

UCHWAŁA NR XXVIII/138 / 09
RADY POWIATU WŁOSZCZOWSKIEGO
z dnia 25 czerwca 2009 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie za 2008r.

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),oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694, z 2003r. Nr 60, poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139 , poz. 1324, Nr 229, poz. 2276, z 2004r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546, Nr 213, poz.2155, z 2005r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252, z 2006r. Nr 157, poz. 1119, Nr 208, poz. 1540; z 2008r. Nr 63, poz. 393, Nr 144, poz. 900, Nr 171, poz. 1056, Nr 214, poz. 1343), a także § 20 ust. 3 statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie Rada Powiatu u c h w a ł a co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2008r. wykazujące dodatni wynik finansowy netto w kwocie 1 750 654,03 zł. (słownie: jeden milion siedemset pięćdziesiąt tysięcy sześćset pięćdziesiąt cztery złote, trzy grosze).
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


Bała Jerzy

Zespół Biegłych Rewidentów „FK-EKSPERT” Spółka z o.o.

25-004 Kielce, ul. Paderewskiego 31

tel./fax: 041/ 366 42 70, tel.: 041/ 345 43 19

Sąd Rejonowy w Kielcach
KRS: 0000145192
NIP: 657-030-89-79
Regon: 290337335

konto bankowe BPH O/Kielce 75106000760000320000179581
Wysokość Kapitału Zakładowego: 50000,00 Zł.
Uwaga zmiana numeru konta!
Bank PeKaO S.A. o/ Kielce 51124044161111000049628285

Załącznik do uchwały Nr XXVIII/138/09
Rady Powiatu Włoszczowskiego
z dnia 25 czerwca 2009r

DOKUMENTACJA

z badania sprawozdania finansowego

za okres od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ

we WŁOSZCZOWIE

29-100 Włoszczowa, ul. Żeromskiego 28

1. OPINIA
2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE
3. RAPORT

czerwiec 2009r

Zespół Biegłych Rewidentów „FK-EKSPERT” Spółka z o.o.

25-004 Kielce, ul. Paderewskiego 31

tel./fax: 041/ 366 42 70, tel.: 041/ 345 43 19

Sąd Rejonowy w Kielcach
KRS: 0000145192
NIP: 657-030-89-79
Regon: 290337335

konto bankowe BPH O/Kielce 75106000760000320000179581
Wysokość Kapitału Zakładowego: 50000,00 Zł.
Uwaga zmiana numeru konta!
Bank PeKaO S.A. o/ Kielce 51124044161111000049628285

OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Powiatu Włoszczowskiego
z badania sprawozdania finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie
za okres od 1.01.2008r do 31.12.2008r.

- I. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie, ul. Żeromskiego 28, 29-100 Włoszczowa** na które składa się:
- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego ,
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **15 049 528,89 zł** ,
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zysk netto w wysokości **1 750 654,03 zł**,
 - 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **2 343 612,57 zł** ,
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **429,41 zł** ,
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia .

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

- II. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r Nr 76, poz. 694),
 - 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, 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 jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że przy uwzględnieniu niepewności, o której mowa niżej, badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Jednostka nie oszacowała i nie wykazała w sprawozdaniu finansowym rezerw (374 osoby) na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe)

III. Naszym zdaniem, z wyjątkiem zastrzeżeń co do skutków ewentualnej korekty, która okaże się znacząca zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2008r roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityki) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Dodatkowo zwraca się uwagę, że kapitały własne utrzymują się w wartości ujemnej co może być przyczyną zagrożenia kontynuacji działalności w roku następnym po badanym.

Kielce, dnia 4, czerwiec 2009 roku

Biegły Rewident
nr 6845/7141


Maria Fidera

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


PRZESZARZADU
BIEGLY REWIDENT

mgr Mieczysław Kozak
Nr ew. 1860/4898

**Załącznik do bilansu
na dzień 31.12.2008**

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Zespół Opieki Zdrowotnej z siedzibą we Włoszczowie, ul. Żeromskiego 28 dla którego organem założycielskim jest Starostwo Powiatowe 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, przywracaniu 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 1.01.2008 do 31.12.2008 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 Żyznowskiego, wydane przez Polskie Centrum Edukacji Warszawa 2002 r. zgodnie z zarządzeniem Dyrektora ZOZ we Włoszczowie z dn.1.10.2002 r. oraz zarządzeniem nr 20 z dnia 31 grudnia 2005 r. 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.

II Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Wartości niematerialne i prawne to zakupiona licencja oprogramowania Gruper UHC + optymalizator.

2. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego:

Środki trwałe w budowie :

- stan początkowy	109.239,68
- zwiększenia	1.949.102,08
- zmniejszenia	<u>1.483.485,76</u>
- stan końcowy	574.856,00

:

Na zmiany w ewidencji środków trwałych w budowie znaczący wpływ miała modernizacja Oddziału Ortopedycznego i laboratorium analitycznego, kuchni i oddziału reumatologii i ich oddanie do użytku w roku 2008 oraz rozpoczęcie modernizacji Poradni „K” i Poradni Dziecięcej. W tej ewidencji ujęte są również dokumentacje na przebudowę i modernizację Bloku Operacyjnego, OIOM-u i wind oraz ich aktualizacje.

3. Dane o strukturze kapitału własnego

<u>Kapitały własne</u>	-	<u>547.965,56</u>
Fundusz założycielski		6.503.852,50
Fundusz zakładu		613.848,29
Strata z lat ubiegłych	-	9.416.320,38
<u>Zysk netto roku bieżącego</u>		<u>1.750.654,03</u>

4. Nie rozliczona strata bilansowa z lat ubiegłych pozostaje do pokrycia w latach przyszłych.

5. Rezerwy na zobowiązania

Stan początkowy	310.000,00
Zmniejszenia	310.000,00
Zwiększenie	223.700,84

Zmniejszenie dotyczy rozliczenia rozwiązania rezerwy dotyczącej wypłat „13” pensji zasądzonych wyrokami sądowymi.

Zwiększenie to utworzenie rezerwy na wypłatę jednorazowego dodatku do wynagrodzeń z tytułu nadwykonań za 2008 rok zgodnie z porozumieniem ze związkami zawodowymi oraz na dopłatę do ZFŚS aby zapewnić pracownikom wykorzystanie na poziomie roku 2008.

Z roku na rok koszty dotyczące odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych ponoszone są w zbliżonej wysokości, które są przesunięte jedynie w czasie. Kompletność kosztów jest zapewniana i jednocześnie nie jest naruszana zasada współmierności. Tym samym odstąpiono od tworzenia tego rodzaju rezerw.

2008

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Łącznie
Wartość początkowa						
Stan na początek roku	25.000,00	7.039.710,50	410.794,61	241.703,37	5.122.140,43	12.839.348,91
Zakupy i przejęte z bud.		1.843.720,62			438.037,24	2.281.757,86
Sprzedaż i likwidacja					130.856,45	130.856,45
Stan na koniec roku	25.000,00	8.883.431,12	410.794,61	241.703,37	5.429.321,22	14.990.250,32
Umorzenie						
Stan na początek roku		1.780.829,72	373.815,05	124.204,00	3.884.255,18	6.163.103,95
Odpis roczny		202010,95	27.739,65	27.444,67	398.824,24	656.019,51
Sprzedaż i likwidacja					130.856,45	130.856,45
Stan na koniec roku		1.982.840,67	401.554,70	151.648,67	4.152.222,97	6.688.267,01
Wartość netto środków trwałych						
Stan na początek roku	25.000,00	5.258.880,78	36.979,56	117.499,37	1.237.885,25	6.676.244,96
Stan na koniec roku	25.000,00	6.900.590,45	9.239,91	90.054,70	1.277.098,25	8.301.983,31

6. Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe:

Lp.	Struktura	Początek roku	Koniec roku
1.	z tytułu kredytu	666.666,60	898.342,17
2.	z tytułu dostaw i usług	7.100.340,58	10.036.249,23
3.	podatki i ZUS	761.437,86	845.822,55
4.	pozostałe	-	93.029,94
6.	wobec funduszu socjalnego	381.462,92	156.399,22
Razem		8.909.907,96	12.029.843,11

Struktura zobowiązań budżetowych

Lp.	Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy	Początek roku	Koniec Roku
1.	Podatek od nieruchomości	46.340,00	27.317,00
2.	Pod. Dochodowy od osób fizycznych	129.546,00	137.744,00
3.	Podatek od tow. I usług VAT	5.498,00	7278,00
4.	Zobowiązanie wobec ZUS	494.663,86	455.470,25
5.	Zobowiązanie wobec PFRON	85.390,00	218.013,30
6.	Urząd skarbowy-podatek dochodowy od osób prawnych		
Razem		761.437,86	845.822,55

7. Zobowiązania długoterminowe to kredyt zaciągnięty w Banku Nordea ze spłatą ostatniej raty do dnia 01.05.2012 roku oraz uzupełnienie pożyczki restrukturyzacyjnej udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego która stanowi zobowiązanie warunkowe podlegające umorzeniu po spłacie 30%.

8. Suma bilansowa wzrosła o **5 534 421,11 zł.**

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura przychodów

Lp.	Struktura	Wartość	
		Za rok ubiegły	Za rok bieżący
1.	Przychody z działalności operacyjnej (podstawowej) w tym: Przychody ze sprzedaży usług medycznych: - w szpitalu - w poradniach specjalistycznych - usług POZ - usług medycznych finansowanych przez zakłady pracy, osoby fizyczne i inne - otrzymane czynsze i inne	24.620.130,09 24.312.911,77 21.379.725,09 987.140,65 1.454.071,44 491.974,59 307.218,32	32.092.338,67 31.526.349,60 28.821.448,26 1.393.942,76 1.310.958,58 248.243,28 317.745,79
2.	Przychody z pozostałej działalności operacyjnej	170.975,53	239.929,09
3.	Przychody z działalności finansowej	26.566,83	27.936,70
	RAZEM (1+2+3)	24.817.672,45	32.360.204,46

2. Struktura kosztów

Lp.	Rodzaj kosztu	2007 rok	2008 rok
1.	Koszty z działalności operacyjnej (podstawowej) w tym:	25.331.453,82	29.110.481,70
	- amortyzacja	640.502,36	657.544,54
	- zużycie materiałów	3.840.322,80	4.927.843,21
	- usługi obce	5.193.859,31	7.568.302,19
	- podatki i opłaty	208.919,98	218.539,92
	- wynagrodzenia	12.839.074,52	13.259.086,01
	- ubezpieczenia i inne świadczenia	2.480.677,98	2.351.566,97
	- pozostałe koszty rodzajowe	128.096,87	127.598,86
2.	Pozostałe koszty operacyjne	367.416,41	332.503,83
3.	Koszty finansowe	1.036.979,42	1.166.564,90
	Razem (1+2+3)	26.735.849,65	30.609.550,43

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

Podatek dochodowy od osób prawnych

a) Przychody ze sprzedaży	32.092.338,67 zł
- pozostałe przychody operacyjne	239.929,09 zł
- przychody finansowe	27.936,70 zł
- razem przychody wg rachunku zysków i strat	32.360.204,46 zł

Zwiększenia:

- otrzymane dotacje na zakupy inwestycyjne	110.000,00 zł
- <u>bezzwrotna wpłata zgodnie z umową przetargową</u>	<u>200.000,00 zł</u>
Razem zwiększenia	310.000,00 zł

Wyłączenia:

- <u>umorzenie podatku od nieruchomości</u>	<u>48.057,40 zł</u>
Razem wyłączenia	48.057,40zł

Przychody po korektach **32.622.147,06 zł**

b) *koszty:*

- koszty działalności operacyjnej	29.110.481,70 zł
- pozostałe koszty operacyjne	332.503,83 zł
- koszty finansowe	<u>1.166.564,90 zł</u>
Razem koszty wg rachunku zysków i strat	30.609.550,43 zł

Wyłączenia

- amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z obcych środków	221.921,89 zł
- odsetki nie zapłacone	336.995,46 zł
- odsetki budżetowe zapłacone	30.922,21 zł
- naliczony w koszty PFRON	134.300,00 zł
- <u>składki na rzecz Związku Pracodawców</u>	<u>600,00 zł</u>
Razem	724.739,56 zł

Koszty po korektach **29.884.810,87 zł**

Zysk	2.737.336,19 zł
Dotacje	-310.000,00 zł
Podstawa opodatkowania	2.427.336,19 zł

4. ZOZ nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu papierów dłużnych i poręczeń. Nie posiada również zastawu na majątku ruchomym.

5. Średnioroczne zatrudnienie w 2008 roku wyniosło **374,39** etatów, w tym:

- lekarzy – 47,48
- pielęgniarki i położne – 206,90
- średni personel medyczny – 60,93
- administracyjne – 25,08
- pracownicy techniczni i obsługi – 34
-

6. Analizując całokształt przedstawionych wielkości charakteryzujących, działalność ZOZ-u w 2008 roku, stwierdzić należy dalszą poprawę sytuacji finansowej. Jednak zobowiązania z lat ubiegłych powodują, że sytuacja finansowa ZOZ-u jest nadal trudna.

GŁÓWNY NIELECIO
ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
we Włoszczowie
mgr Alina Mierzyńska

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
we Włoszczowie
Marian Oracz

000364295
SPÓŁNOCNOŚCIPRACOWNICZORÓWOTNEJ
 Capital Fundatowy im. Jana Pawła II
 25-100 WILCZCZOWA, ul. Żeromskiego 28
 tel 041 388 969 041 388 3858

BILANS
 sporządzony na dzień 31.12.2008r

formularz przeznaczony dla innych jednostek, niż banki i zakłady ubezpieczeń

Wersz	Aktywa		Pasywa	
	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (w z. gr.) roku bieżącego	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (w z. gr.) roku poprzedniego	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (w z. gr.) roku bieżącego	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (w z. gr.) roku poprzedniego
I	AKTYWA TRWAŁE	8 887 514,28	6 786 484,64	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY
1.	Wartości niematerialne i prawne	10 674,97		Kapitał (fundusz) podstawowy
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)
2.	Wartość firmy	10 674,97		Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			Kapitał (fundusz) zapasowy
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			Kapitał (fundusz) z aktualizacji i wyceny
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 876 839,31	6 786 484,64	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
1.	Środki trwałe	8 301 983,31	6 676 244,96	Zysk (strata) z lat ubiegłych
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	25 000,00	25 000,00	Zysk (strata) netto
b)	budynki i budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 900 590,45	5 258 880,78	Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 239,91	36 979,56	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
d)	środki transportu	90 054,70	117 499,37	Rezerwy na zobowiązania
e)	inne środki trwałe	1 277 098,25	1 237 885,25	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2.	Środki trwałe w budowie	574 856,00	109 239,68	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
3.	Zaliczki na środki trwałe			- długoterminowa
III.	Należności długoterminowe			- krótkoterminowa
1.	Od jednostek powiązanych			Pozostałe rezerwy
2.	Od pozostałych jednostek			- długoterminowa
IV.	Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowa
1.	Nieruchomości			Zobowiązania długoterminowe
2.	Wartości niematerialne i prawne			Wobec jednostek powiązanych
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			Wobec pozostałych jednostek
a)	w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki
-	udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
-	inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe
-	udzielone pożyczki			d) inne
b)	w pozostałych jednostkach			Zobowiązania krótkoterminowe
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			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
III.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe
IV.				
V.				
1.				
2.				

Wzrost	A k t y w a	Stan zamknięcia bilansu rachunkowych (w zł, gr.)		Wzrost	Stan na dzień zamknięcia bilansu rachunkowych (w zł, gr.)	
		roku bieżącego	roku poprzedniego		roku bieżącego	roku poprzedniego
B	AKTYWA OBROTOWE	6 162 014,61	2 729 623,14			
I.	Zapasy	343 330,38	346 267,39			
1.	Materiały	343 330,38	346 267,39			
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					
5.	Zaliczki na poczet dostaw					
II.	Należności krótkoterminowe	5 699 914,80	2 283 192,73			
1.	Należności od jednostek powiązanych					
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty					
-	do 12 miesięcy					
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
2.	Należności od pozostałych jednostek	5 699 914,80	2 283 192,73			
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	5 527 172,30	2 200 582,23			
-	do 12 miesięcy	5 527 172,30	2 200 582,23			
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c)	inne	172 742,50	82 610,50			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	14 266,15	13 836,74			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 266,15	13 836,74			
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	14 266,15	13 836,74			
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 266,15	13 836,74			
-	inne środki pieniężne					
-	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	104 503,28	86 326,26			
	AKTYWA RAZEM	15 049 528,89	9 515 107,78			

Wskazanie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPÓŁ OPEKAJĄCY PRACOWNIKÓW
(imię i nazwisko, Wzrost, data urodzenia)
powierzony prowadzenie bilansu rachunkowego

Marian Oracz

Wskazanie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPÓŁ OPEKAJĄCY PRACOWNIKÓW
(imię i nazwisko, Wzrost, data urodzenia)
powierzony prowadzenie bilansu rachunkowego

mgr Alina Miernik

Wskazanie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPÓŁ OPEKAJĄCY PRACOWNIKÓW
(imię i nazwisko, Wzrost, data urodzenia)
powierzony prowadzenie bilansu rachunkowego

25.05.2009

Wskazanie
GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPÓŁ OPEKAJĄCY PRACOWNIKÓW
(imię i nazwisko, Wzrost, data urodzenia)
powierzony prowadzenie bilansu rachunkowego

15 049 528,89

9 515 107,78

PASywa RAZEM

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy

sporządzony na dzień 31.12.2008r

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota (w zł.gr.) za rok:	
		bieżący	ubiegły
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów	32 092 338,67	24 620 130,09
	- w tym : od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 092 338,67	24 620 130,09
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	29 110 481,70	25 331 453,82
I.	Amortyzacja	657 544,54	640 502,36
II.	Zużycie materiałów i energii	4 927 843,21	3 840 322,80
III.	Usługi obce	7 568 302,19	5 193 859,31
IV.	Podatki i opłaty,	218 539,92	208 919,98
	- w tym : podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	13 259 086,01	12 839 074,52
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 351 566,97	2 480 677,98
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	127 598,86	128 096,87
VIII.	Wartość sprzedanych materiałów i towarów		
C.	Zysk (strata brutto ze sprzedaży (A - B))	2 981 856,97	-711 323,73
D.	Pozostałe przychody operacyjne	239 929,09	170 975,53
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	239 929,09	170 975,53
E.	Pozostałe koszty operacyjne	332 503,83	367 416,41
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	332 503,83	367 416,41
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	2 889 282,23	-907 764,61
G.	Przychody finansowe	27 936,70	26 566,83
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
	- w tym : od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki	27 936,70	26 566,83
	- w tym : od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	1 166 564,90	1 036 979,42
I.	Odsetki	1 166 564,90	1 036 979,42
	- w tym : dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	1 750 654,03	-1 918 177,20
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)		3 350 023,19
I.	Zyski nadzwyczajne		3 350 023,19
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I. +/- J)	1 750 654,03	1 431 845,99
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 750 654,03	1 431 845,99

Włoszczowa 25.05.2009

sporządzono: miejscowość, data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ

we Włoszczowie

(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Zespołu Opieki Zdrowotnej

we Włoszczowie

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki lub osoby upoważnionego)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

wartość w zł/gr

L.p.	TREŚĆ	2008r	2007r
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 982 578,13	-4 891 181,95
	- korekty błędów podstawowych		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 982 578,13	-4 891 181,95
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 129 893,96	5 674 893,96
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	373 958,54	455 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	373 958,54	455 000,00
	- modernizacji śr trwałych przez dzierżawców	373 958,54	455 000,00
	- Dotacje unijne		
	- darowizny rzeczowe		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zysk brutto z roku poprzedniego (do rozliczenia z US)		
	- zmiana wartości		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 503 852,50	6 129 893,96
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	303 848,29	107 145,31
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	310 000,00	196 702,98
	a) zwiększenie (z tytułu)	310 000,00	196 702,98
	- emisja akcji powyżej wartości rynkowej		
	- zysk z 2006r		174 945,15
	- Starostwo Powiatowe Włoszczowa na okna	60 000,00	19 507,83
	- Starostwo Powiatowe Włoszczowa na drobny sprzęt	50 000,00	2 250,00
	- bezwrotna wpłata ARMEDIC	200 000,00	
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	613 848,29	303 848,29
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		

wartość w złigr

L.p.	TREŚĆ	2008r	2007r
	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	-10 848 166,37	-10 673 221,22
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)		-10 848 166,37
	- podziału zysku z lat ubiegłych		-10 848 166,37
	-		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- przeznaczenia na kapitał podstawowy		
	- potrzeby właściciela		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-10 848 166,37
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 848 166,37	10 673 221,22
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 848 166,37	-10 673 221,22
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	1 431 845,99	10 673 221,22
	- pokrycie straty z roku ubiegłego	1 431 845,99	10 673 221,22
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 416 320,38	
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 416 320,38	-10 848 166,37
8.	Wynik netto	1 750 654,03	1 431 845,99
	a) zysk netto	1 750 654,03	1 431 845,99
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-547 965,56	-2 982 578,13
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Włoszczowa, 25.05.2009
miejsowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 we Włoszczowie
 (sporządził)
 mgr Alina Miernik

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 we Włoszczowie
 (kierownik)
 Marian Oracz

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 (Metoda pośrednia)

Wartość w zł i gr

Wiersz	Treść pozycji	Dane za:	
		2008r	2007r
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 750 654,03	1 431 845,99
II.	Korekty razem:	711 501,44	-1 694 809,74
1.	Amortyzacja	657 544,54	640 502,36
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		285 088,70
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	-86 299,16	-282 901,92
6.	Zmiana stanu zapasów	2 937,01	103 009,06
7.	Zmiana stanu należności	-3 416 722,07	202 235,43
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 338 386,98	230 621,05
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18 177,00	-99,06
10.	Inne korekty	233 831,14	-2 873 265,36
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 462 155,47	-262 963,75
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		26 566,83
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:		26 566,83
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		26 566,83
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		26 566,83
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 759 574,18	1 738 507,02
1.	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 759 574,18	1 738 507,02
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.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 759 574,18	-1 711 940,19
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	964 514,72	4 015 506,02
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitałów		
2.	Kredyty i pożyczki	964 514,72	4 015 506,02
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	666 666,60	2 033 806,32
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.	Spłata kredytów i pożyczek	666 666,60	1 722 150,79
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		311 655,53
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	297 848,12	1 981 699,70
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III.+/-C.III.)	429,41	6 795,76
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	429,41	6 795,76
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 836,74	7 040,98
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	14 266,15	13 836,74
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Włoszczowa, 25.05.2008
 (sporządzono, miejscowość, data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 we Włoszczowie
 (imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
 powierzono przygotowanie i podpisanie rachunku)

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 we Włoszczowie
 (imię i nazwisko oraz podpis kierownika
 jednostki lub członków organu wykonawczego)

Marian Ojacz