

**UCHWAŁA NR XXXVIII/189/ 10**  
**RADY POWIATU WŁOSZCZOWSKIEGO**

**z dnia 18 czerwca 2010 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie za 2009r.**

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), 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), a także § 20 ust. 3 statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie **Rada Powiatu u c h w a ł a c o n a s t ę p u j e:**

**§ 1**

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2009r. wykazujące ujemny wynik finansowy netto w kwocie 1 134 088,97 zł. (słownie: jeden milion sto trzydzieści cztery tysiące osiemdziesiąt osiem złotych, dziewięćdziesiąt siedem groszy).
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/ 368 42 70, tel.: 041/ 345 43 19

Sąd Rejonowy w Kleicach  
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 XXXVIII/189/10  
Rady Powiatu Włoszczowskiego  
z dnia 18 czerwca 2010r

## OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**dla Rady Powiatu Włoszczowskiego**  
**z badania sprawozdania finansowego**

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 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **13 285 065,78 zł** ,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku wykazujący stratę w wysokości **- 1 134 088,97 zł**,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **-1 777 150,04 zł** ,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **60 842,87 zł** ,
- ~~6) dodatkowe informacje i objaśnienia-~~

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Dyrektor jednostki. Dyrektor jednostki jest zobowiązany do zapewnienia aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie z 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. 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 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

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:

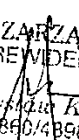
- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2009r roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

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

Kielce 4 czerwiec 2010 roku

Biegły Rewident  
nr 694 7141  
  
Marek Indera

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

PREZES ZARZĄDU  
BIEGLY REWIDENT  
  
mgr Mieczysław Kozak  
Nr ew. 1860/4898

**Załącznik do bilansu  
na dzień 31.12.2009**

**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 1.01.2009 do 31.12.2009 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, wydanego przez Polskie Centrum Edukacji Warszawa 2006 r. zgodnie z zarządzeniem Dyrektora ZOZ we Włoszczowie z dn. 30.12.2008 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.

Okresem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.

**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
we Włoszczowie  
Marian Oracz

## II Informacje i objaśnienia do bilansu

### 1. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego:

Środki trwałe w budowie :

- stan początkowy	574.856,00
- zwiększenia	640.930,36
- zmniejszenia	<u>1.044.630,36</u>
- stan końcowy	171.156,00

Na zmiany w ewidencji środków trwałych w budowie znaczący wpływ miała modernizacja Poradni K, Poradni Dziecięcej i Poradni Dermatologicznej, które zostały oddane do użytku w 2009 roku. W tej ewidencji ujęte są również dokumentacje na przebudowę i modernizację Bloku Operacyjnego, OIOM-u i wind oraz ich aktualizacje.

### 2. Dane o strukturze kapitału własnego

<u>Kapitały własne</u>	<u>2.325.115,60</u>
Fundusz założycielski	6.831.352,50
Fundusz zakładu	696.955,64
Strata z lat ubiegłych	- 8.719.334,77
<u>Strata netto roku bieżącego</u>	<u>-1.134.088,97</u>

### 3. Nie rozliczona strata bilansowa pozostaje do pokrycia w latach przyszłych.

#### 4. Rezerwy na zobowiązania

Stan początkowy	223.700,84
Zmniejszenia	223.700,84
Zwiększenie	1.340.068,42

Zmniejszenie dotyczy rozwiązania 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 go na poziomie roku 2008.

W roku 2009 utworzono rezerwę na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe na B.O. 2010r. 1.053.668,42 zł co dotyczy korekty wyniku z lat ubiegłych oraz na 2010r. w wysokości 286.400,00 zł.

2009

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	8.883.431,12	410.794,61	241.703,37	5.429.321,22	14.990.250,32
Zakupy i przejęte z bud.		1.020.616,79	7.400,01		793.359,99	1.821.376,79
Sprzedaż i likwidacja			113.158,49		143.103,22	256.261,71
Stan na koniec roku	25.000,00	9.904.047,91	305.036,13	241.703,37	6.079.577,99	16.555.365,40
Umorzenie						
Stan na początek roku		1.982.840,67	401.554,70	151.648,67	4.152.222,97	6.688.267,01
Odpis roczny		253.668,15	8.468,43	24.130,07	485.574,66	771.841,31
Sprzedaż i likwidacja			113.158,49		143.103,22	256.261,71
Stan na koniec roku		2.236.508,82	296.864,64	175.778,74	4.494.694,41	7.203.846,61
Wartość netto środków trwałych						
Stan na początek roku	25.000,00	6.900.590,45	9.239,91	90.054,70	1.277.098,25	8.301.983,31
Stan na koniec roku	25.000,00	7.667.539,09	8.171,49	65.924,63	1.584.883,58	9.351.518,79



## 6. Zobowiązania

### Zobowiązania krótkoterminowe:

Lp.	Struktura	Początek roku	Koniec roku
1.	z tytułu kredytu	1.065008,83	999.999,96
2.	z tytułu dostaw i usług	10.036.249,23	9.250.435,81
3.	podatki i ZUS	845.822,55	2.642.306,97
4.	pozostałe	93.029,94	30.000,00
6.	wobec funduszu socjalnego	156.399,22	14.036,82
<b>Razem</b>		<b>12.196.509,17</b>	<b>12.936.779,56</b>

### Struktura zobowiązań budżetowych

Lp.	Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy	Początek roku	Koniec Roku
1.	Podatek od nieruchomości	27.317,00	22.190,00
2.	Pod. Dochodowy od osób fizycznych	137.744,00	82.954,00
3.	Podatek od tow. I usług VAT	7278,00	9.562,00
4.	Zobowiązanie wobec ZUS	455.470,25	2.384.112,77
5.	Zobowiązanie wobec PFRON	218.013,30	143.488,20
6.	Urząd skarbowy-podatek dochodowy od osób prawnych	-	-
<b>Razem</b>		<b>845.822,55</b>	<b>2.642.306,97</b>

7. Zobowiązania długoterminowe to kredyt zaciągnięty w Banku Nordea w kwocie 3 000 000,00 zł, z czego pozostaje do spłaty ostatniej raty do dnia 01.05.2012 roku jako długoterminowy w kwocie 1 333 333,40 zł

8. Suma bilansowa zmniejszyła się o **1.764.463,11 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:	32.092.338,67	29.748.841,61
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych:	31.526.349,60	29.034.009,77
	- w szpitalu	28.821.448,26	25.724.681,78
	- w poradniach specjalistycznych	1.393.942,76	1.773.538,20
	- usług POZ	1.310.958,58	1.535.789,79
	- usług medycznych finansowanych przez zakłady pracy, osoby fizyczne i inne	248.243,28	239.376,33
	- otrzymane czynsze i inne	317.745,79	475.455,51
2.	Przychody z pozostałej działalności operacyjnej	239.929,09	599.310,51
3.	Przychody z działalności finansowej	27.936,70	29.295,28
	<b>RAZEM (1+2+3)</b>	<b>32.360.204,46</b>	<b>30.377.447,40</b>

## 2. Struktura kosztów

Lp.	Rodzaj kosztu	2008 rok	2009 rok
1.	Koszty z działalności operacyjnej (podstawowej) w tym:	29.110.481,70	30.548.332,54
	- amortyzacja	657.544,54	777.941,31
	- zużycie materiałów	4.927.843,21	6.206.768,66
	- usługi obce	7.568.302,19	7.726.270,86
	- podatki i opłaty	218.539,92	169.276,51
	- wynagrodzenia	13.259.086,01	13.227.369,33
	- ubezpieczenia i inne świadczenia	2.351.566,97	2.293.598,94
	- pozostałe koszty rodzajowe	127.598,86	147.107,11
2.	Pozostałe koszty operacyjne	332.503,83	739.498,23
3.	Koszty finansowe	1.166.564,90	898.865,90
	<b>Razem (1+2+3)</b>	<b>30.609.550,43</b>	<b>32.186.696,67</b>

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

### *Podatek dochodowy od osób prawnych*

a) Przychody ze sprzedaży	29.748.841,61 zł
- pozostałe przychody operacyjne	599.310,51zł
- przychody finansowe	29.295,28 zł
- razem przychody wg rachunku zysków i strat	<b>30.377.447,40 zł</b>

Zwiększenia:

- otrzymane dotacje na zakupy inwestycyjne	327.500,00 zł
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	83.107,35 zł
<b>Razem zwiększenia</b>	<b>410.607,35 zł</b>

Wyłączenia:

- umorzenie podatku od nieruchomości	48.057,40 zł
- rozwiązanie rezerwy	145.256,02 zł
<b>Razem wyłączenia</b>	<b>197.034,02 zł</b>

**Przychody po korektach 30.591.020,73 zł**

b) koszty:

- koszty działalności operacyjnej	30.548.332,54 zł
- pozostałe koszty operacyjne	739.498,23 zł
- koszty finansowe	898.865,90 zł
<b>Razem koszty wg rachunku zysków i strat</b>	<b>32.186.696,67 zł</b>

Wyłączenia

- amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z obcych środków	222.932,37 zł
- odsetki nie zapłacone	290.423,57 zł
- odsetki budżetowe zapłacone	11.448,99zł
- naliczony w koszty PFRON	79.100,00 zł
<b>Razem</b>	<b>603.904,93 zł</b>

**Koszty po korektach 31.582.791,74zł**

<b>Strata</b>	<b>-991.771,01zł</b>
<b>Dotacje</b>	<b>327.500,00 zł</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>1.319.271,01 zł</b>

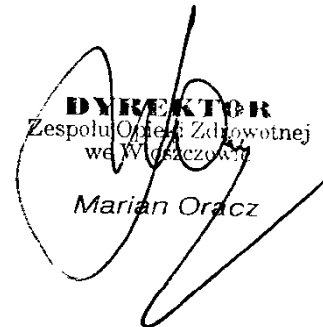
4. ZOZ nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu papierów dłużnych i poręczeń. Nie posiada również zastawu na majątku ruchomym.

5. Średnioroczne zatrudnienie w 2009 roku wyniosło 374,34 etatów, w tym:

- lekarzy – 52,58
- pielęgniarki i położne – 203,33
- średni personel medyczny – 61,02
- administracyjne – 26,0
- pracownicy techniczni i obsługi – 31,41

6. Analizując całokształt przedstawionych wielkości charakteryzujących działalność Zespołu Opieki Zdrowotnej w 2009 roku widać trudną sytuację finansową ze względu na zobowiązania z lat poprzednich oraz tegoroczne zmniejszenie przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Zespół Opieki Zdrowotnej wypracował ponad limit świadczenia medyczne w kwocie 2 324 834,70 zł lecz do chwili obecnej NFZ nie zajął stanowiska co do wypłaty.

  
**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Wdżeczku  
*Marian Oracz*

000304295  
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
 Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II  
 29-100 Włoszczowa, Ziemskiego 28  
 tel 041 3883800, fax 041 3883858  
 NIP 656-18-55-908  
(niem. starostwo)

## BILANS

sporządzony na dzień **31.12.2009r**

formularz przeznaczony dla innych, jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń

Wiersz	A k t y w a	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (w z. j.) roku bieżącego	Wiersz	P a s y w a	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (w z. j.) roku poprzedniego
1	2	3	5	6	7
A	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>9 527 249,76</b>	A	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-2 325 115,60</b>
1.	Wartości niematerialne i prawne	4 574,97	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 831 352,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
2.	Wartość firmy		III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	696 955,64
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji i wyceny	
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>9 522 674,79</b>	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
1.	Środki trwałe	9 351 518,79	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 719 334,77
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	25 000,00	VIII.	Zysk (strata) netto	-1 134 088,97
b)	budynki i budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 667 539,09	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 171,49	B.	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>15 610 181,38</b>
d)	środki transportu	65 924,63	1.	Rezerwy na zobowiązania	1 340 068,42
e)	inne środki trwałe	1 584 883,58	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 340 068,42
2.	Środki trwałe w budowie	171 156,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 340 068,42
3.	Zaliczki na środki trwałe		- długoterminowa		
III.	<b>Należności długoterminowe</b>		- krótkoterminowa		223 700,84
1.	Od jednostek powiązanych		Pozostałe rezerwy		
2.	Od pozostałych jednostek		- długoterminowa		
IV.	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		- krótkoterminowa		223 700,84
1.	Nieruchomości		<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 333 333,40</b>	<b>3 177 283,84</b>
2.	Wartości niematerialne i prawne		Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		Wobec pozostałych jednostek	1 333 333,40	3 177 283,84
a)	w jednostkach powiązanych		a) kredyty i pożyczki	1 333 333,40	3 177 283,84
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielenie pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>12 936 779,56</b>	<b>12 196 509,77</b>
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		
- udzielenie pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
- inwestycje długoterminowe			Wobec pozostałych jednostek	12 922 742,74	12 040 110,55
Inne inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki	999 999,96	1 065 008,83
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

Wiersz	A k t y w a	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych w z. gr. roku poprzedniego	Wiersz	P a s y w a	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych w z. gr. roku poprzedniego
B	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 162 014,61</b>	5		<b>10 036 249,23</b>
I.	Zapasy	343 330,38		d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	9 250 435,81
1.	Materiały	343 330,38		- do 12 miesięcy	8 066 314,65
2.	Półprodukty i produkty w toku			- powyżej 12 miesięcy	1 184 121,16
3.	Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy	
4.	Towary			f) zobowiązania wekslowe	
5.	Zaliczki na poczet dostaw			g) z tytułów podatków, cel ubezpieczeń i innych świadczeń	2 642 306,97
II.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 699 914,80</b>		h) z tytułu wynagrodzeń	30 000,00
1.	Należności od jednostek powiązanych		3.	i) inne	14 036,82
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty				Fundusze specjalne	156 399,22
- do 12 miesięcy			IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	
- powyżej 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy	
b) inne			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	
2.	Należności od pozostałych jednostek	5 699 914,80		- długoterminowe	
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty				- krótkoterminowe	
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	172 742,50	172 742,50			
III.	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>				
1.	<b>Investycje krótkoterminowe</b>	<b>14 266,15</b>			
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					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 266,15	14 266,15			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>104 503,28</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>13 285 065,78</b>	<b>15 049 528,89</b>		<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>15 049 528,89</b>

WK 02000000  
 (miejscowe dane)  
 31.05.2010

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 PIELNIK  
 mgr Alina Mićnik

STYKSA  
 (inne dane w załączniku)  
 Marian Opat...

007004265  
 Z... ZDROWOTNEJ  
 ... Jana Pawła II  
 ... 23  
 ...  
 NIP 655-18155-908

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

		wartość w zł/yr	
L.p.	TREŚĆ	2009r	2008r
1.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-547 965,56</b>	<b>-2 982 578,13</b>
	- korekty błędów podstawowych		
1.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-547 965,56</b>	<b>-2 982 578,13</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>6 503 852,50</b>	<b>6 129 893,96</b>
1.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>327 500,00</b>	<b>373 958,54</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	327 500,00	373 958,54
	- modernizacja środków trwałych przez dzierżawców		373 958,54
	- Fundacja Wielkiej Orkiestry ŚP -środki trwałe	327 500,00	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zysk brutto z roku poprzedniego (do rozliczenia z US)		
	-		
	-		
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>6 831 352,50</b>	<b>6 503 852,50</b>
2.	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		
2.1.	<b>Zmiana należnych wpłat na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
2.2.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>		
3.	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>		
4.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>613 848,29</b>	<b>303 848,29</b>
4.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>83 107,35</b>	<b>310 000,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	83 107,35	310 000,00
	- zysk z 2006r		
	- Starostwo Powiatowe Włoszczowa na okna	83 107,35	60 000,00
	- Starostwo Powiatowe Włoszczowa na drobny sprzęt		50 000,00
	- bezzwrotna wpłata ARMEDIC		200 000,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>696 955,64</b>	<b>613 848,29</b>
5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
5.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		



		wartość w zł i gr	
Lp.	TREŚĆ	2009r	2008r
	b) zmniejszenia ( z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
5.2.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
6.1.	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenia ( z tytułu)		
	- pokrycia		
	-		
	-		
6.2.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		1 431 845,99
7.1.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		1 431 845,99
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		1 431 845,99
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenia ( z tytułu)		10 848 166,37
	- strata z lat poprzednich		10 848 166,37
	-		
7.3.	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		-9 416 320,38
7.4.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-9 416 320,38	
	- korekty błędów podstawowych	-1 053 668,42	
7.5.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	-10 469 988,80	
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	b) zmniejszenia ( z tytułu)	1 750 654,03	
	- pokrycie straty zyskiem roku poprzedniego	1 750 654,03	
	-		
	-		
7.6.	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-8 719 334,77	
7.7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		-9 416 320,38
8.	<b>Wynik netto</b>	-1 134 088,97	1 750 654,03
	a) zysk netto		1 750 654,03
	b) strata netto	-1 134 088,97	
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	-2 325 115,60	-547 965,56
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Włko 202010  
miejsowość, data  
 31.05.2010

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
(sporządził)  
 mgr Alina Miernik

DYREKTOR  
 Zespół Opieki Zdrowotnej  
 we Włoszczowie  
(zawierają)  
 Marian Oracz

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy**

sporządzony na dzień 31.12.2009r

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota (w zł.gr.) za rok:	
		bieżący	ubiegły
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów	29 748 841,61	32 092 338,67
	- w tym : od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 748 841,61	32 092 338,67
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	30 548 332,54	29 110 481,70
I.	Amortyzacja	777 941,31	657 544,54
II.	Zużycie materiałów i energii	6 206 768,66	4 927 843,21
III.	Usługi obce	7 726 270,68	7 568 302,19
IV.	Podatki i opłaty,	169 276,51	218 539,92
	- w tym : podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	13 227 369,33	13 259 086,01
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 293 598,94	2 351 566,97
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	147 107,11	127 598,86
VIII.	Wartość sprzedanych materiałów i towarów		
C.	Zysk (strata brutto ze sprzedaży (A - B))	-799 490,93	2 981 856,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne	599 310,51	239 929,09
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	599 310,51	239 929,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne	739 498,23	332 503,83
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	739 498,23	332 503,83
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-939 678,65	2 889 282,23
G.	Przychody finansowe	29 295,28	27 936,70
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
	- w tym : od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki	29 295,28	27 936,70
	- w tym : od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	898 865,90	1 166 564,90
I.	Odsetki	898 865,90	1 166 564,90
	- 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)	-1 809 249,27	1 750 654,03
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)	675 160,30	
I.	Zyski nadzwyczajne	675 160,30	
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I. +/- J)	-1 134 088,97	1 750 654,03
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 134 088,97	1 750 654,03

*Włoszczowa*  
 sporządzono miejscowość, data)  
 31.05.2010

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
 Włoszczowa  
 (imię i nazwisko oraz podpis osoby której  
 powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR**  
 Zespół Opieki Zdrowotnej  
 Włoszczowa  
 (imię i nazwisko oraz podpis kierownika  
 jednostki lub członkowi organu wieloosobowego)  
*Marian Grac*

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
 (Metoda pośrednia)

Wartość w zł i gr

Wiersz	Treść pozycji	Dane za:	
		2009r	2008r
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-1 134 088,97	1 750 654,03
II.	<b>Korekty razem:</b>	<b>4 521 567,94</b>	<b>711 501,44</b>
1.	Amortyzacja	777 941,31	657 544,54
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	1 116 367,58	-86 299,16
6.	Zmiana stanu zapasów	-113 370,31	2 937,01
7.	Zmiana stanu należności	2 579 590,47	-3 416 722,07
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	805 278,66	3 338 386,98
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 178,70	-18 177,00
10.	Inne korekty	-643 061,07	233 831,14
III.	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>3 387 478,97</b>	<b>2 462 155,47</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>		
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		
	- spłata dłużnych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	<b>Wydatki</b>	<b>1 417 676,79</b>	<b>2 759 574,18</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 417 676,79	2 759 574,18
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.	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 417 676,79</b>	<b>-2 759 574,18</b>
<b>C.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>		<b>964 514,72</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitałów		
2.	Kredyty i pożyczki		964 514,72
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	<b>Wydatki</b>	<b>1 908 959,31</b>	<b>666 666,60</b>
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	1 908 959,31	666 666,60
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.	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 908 959,31</b>	<b>297 848,12</b>
<b>D.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto razem (A.III.+I-B.III.+I-C.III.)</b>	<b>60 842,87</b>	<b>429,41</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>60 842,87</b>	<b>429,41</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>14 266,15</b>	<b>13 836,74</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+I-D), w tym:</b>	<b>75 109,02</b>	<b>14 266,15</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

WŁOSZCZOWA  
 (sporządzono: miejscowość, data)  
 31.05.2010

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
 WŁOSZCZOWA  
 (imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)  
 Marjan Olecz

**DYREKTOR**  
**Zespołu Opieki Zdrowotnej**  
 WŁOSZCZOWA  
 (imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki lub członka organu wieloosobowego)  
 Marjan Olecz