

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Nazwa i siedziba jednostki :

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
Plac Karola Marcinkowskiego 8/9
63 – 800 Gostyń

REGON 411050155
NIP 696-15-98-326

Organ prowadzący rejestr :
Sąd Rejonowy w Poznaniu Wydział XXII Gospodarczy Krajowego Rejestru
Sadowego
Nr KRS 0000032726

2. Przedmiot działalności :

Udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie :

- hospitalizacji osób wymagających udzielania świadczeń zdrowotnych z zakresu chorób wewnętrznych, pediatrii, położnictwa, ginekologii, chirurgii, chirurgii dziecięcej, geriatrici ,
- pomocy doraźnej w przypadku urazu, porodu, nagłego zachorowania lub pogorszenia stanu zdrowia- z zagrożeniem życia,
- działalności profilaktycznej,
- działalności rehabilitacyjnej,
- endoskopii,
- badań diagnostycznych tomografem komputerowym i USG Doppler .

3. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony .

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r

5. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, ponieważ w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe .

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez SPZOZ w dającej się przewidzieć przyszłości. W roku 2011 w jednostce wystąpiła strata bilansowa w kwocie 3.373.515,83 zł, która powiększy nierozliczoną stratę z lat ubiegłych . Łącznie nierozliczona strata, która będzie wymagała pokrycia w latach następnych wynosi na koniec 2011 r 9.885.816,09 zł i przewyższa kapitały jednostki (założycielski i rezerwowy) o kwotę 1.681.629,22 zł . Dalsze ponoszenie strat wynikające z niedoszacowania kontraktu przez NFZ w stosunku do potrzeb i niepokrywanie ich przez organ założycielski spowoduje konieczność zmiany formy organizacyjno-prawnej jednostki .

7. Zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów .

Jednostka prowadzi rachunkowość w oparciu o postanowienia zawarte w ustawie z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r Nr 152 poz.1223 z późniejszymi zmianami) , które zostały uściśnione w Zakładowym Planie Kont wprowadzonym Zarządzeniem nr 19/2004 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu z dnia 1 września 2004 r . Zmiany do w/w Zarządzenia wprowadzone zostały Zarządzeniem Nr 49/2009 z dnia 31 grudnia 2009 r i dotyczą dostosowania planu kont dla potrzeb ewidencji operacji związanych z funduszami strukturalnymi , z których korzysta jednostka . Opracowując i stosując zasady rachunkowości przyjęto założenie, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości . W sprawozdaniu finansowym jednostki ujęte zostały wszystkie informacje dostępne na dzień jego sporządzenia a mające wpływ na jej sytuację ekonomiczną i wykazany wynik finansowy .

Metody wyceny aktywów i pasywów :

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – cena nabycia wraz z podatkiem VAT lub koszt wytworzenia, a także wartość rynkowa z dnia nabycia gdy nabycie następuje w drodze spadku, darowizny lub w inny nieodpłatny sposób za wyjątkiem przypadku, gdy umowa darowizny lub inna o podobnym charakterze określa tę wartość
- b) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT i podatek akcyzowy ,
- c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały) – wg cen zakupu powiększonych o podatek VAT,
- d) należności – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Na koniec roku obrotowego wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty . Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych .
- e) środki pieniężne – wg wartości nominalnej,
- f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- g) kapitały własne oraz pozostałe pasywa – w wartości nominalnej .

Zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych :

- a) środki trwałe o wartości wyższej niż 3500,00 zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek zawartych w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. nr 54 poz.654 z 2000 r z późniejszymi zmianami),
- b) środki trwałe o wartości niższej lub równej 3500,00 zł amortyzuje się w sposób uproszczony polegający na jednorazowym (100%) odpisie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania,
- c) wartości niematerialne i prawne, których wartość jest wyższa niż 3500,00 zł amortyzuje się przez okres 2 lat (stawka amortyzacyjna=50 %). Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej lub równej 3500,00 zł podlegają

jednorazowemu odpisaniu w ciężar kosztów w momencie oddania ich do użytkowania .

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek wyników . Na wynik finansowy netto składają się :

- a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych,
- b) wynik operacji finansowych,
- c) wynik operacji nadzwyczajnych,
- d) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego .

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią .

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Cielebo
mgr Dorota Chlebowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPÓŁU OPIEKY ZDROWOTNEJ
w Gostyniu

mgr inż. Piotr Mądziółko
Specjalista w dziedzinie Inżynierii Publicznej

Gostyń , dnia 2 kwietnia 2012 r

Bogdan Ławeczki
19.03 do 28.03.2012 r.

BIEGŁY REWIDENT
Bogdan Ławeczki
mgr Bogdan Ławeczki
LECITYMACJA NR 4753

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ

33-800 Gostyn, Pl. K. Marcinkowskiego 8/9
tel. (0-85) 572 07 00 do 04, fax (0-85) 572 07 43
NIP 696-15-98-326, Regon 411050155
www.spzoz.gostyn.pl, e-mail: spzoz@gostyn.pl

BILANS na dzień 31.12.2011 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2011r. (zł i gr)	Stan na 31.12.2010r. (zł i gr)	PASYWA	Stan na 31.12.2011r. (zł i gr)	Stan na 31.12.2010r. (zł i gr)
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	11 688 641,32	10 188 151,52	A. Kapitał (fundusz) własny	-1 681 629,22	1 574 224,91
I. Wartości niematerialne i prawne	5 304,37	81 482,73	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 914 061,28	7 878 063,58
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	5 304,37	81 482,73	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wycen		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 683 336,95	10 106 668,79	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	290 125,59	208 461,59
1. Środki trwałe	11 611 966,95	10 083 298,79	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 512 300,26	-4 549 731,13
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	426 130,00	457 658,26	VIII. Zysk (strata) netto	-3 373 515,83	-1 962 569,13
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 390 870,51	6 012 674,70	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	272 615,83	398 087,76			
d) środki transportu	401 000,79	517 866,23			
e) inne środki trwałe	2 121 349,82	2 696 211,84			
2. Środki trwałe w budowie	71 370,00	23 370,00			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 961 901,63	11 886 663,51
1. Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1. Nieruchomości			- krótkoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- długoterminowa		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
- udziały lub akcje			II. Zobowiązania długoterminowe	7 237 991,97	5 255 742,29
- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek	7 237 991,97	5 255 742,29
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki	124 999,85	624 999,93
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne papiery wartościowe			d) inne	7 112 992,12	4 630 742,36
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. Aktywa obrotowe	3 591 631,09	3 272 736,90	III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 322 067,21	4 800 548,46
I. Zapasy	418 170,99	658 513,92	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Materiały	418 170,99	658 513,92	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			b) inne		
5. Zaliczki na dostawy			2. Wobec pozostałych jednostek	7 806 509,94	4 506 434,75
II. Należności krótkoterminowe	2 630 359,52	2 525 921,07	a) kredyty i pożyczki	1 672 457,66	684 090,63
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 267 139,07	3 103 704,52
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy	4 267 139,07	3 103 704,52
b) inne			- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 630 359,52	2 525 921,07	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 369 573,52	2 263 217,07	f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy	2 369 573,52	2 263 217,07	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 129 347,64	573 284,71
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	608 724,17	144 574,17
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			i) inne	128 841,40	780,72
c) inne	260 786,00	262 704,00	3. Fundusze specjalne	515 557,27	294 113,71
d) dochodzone na drodze sądowej			a) fundusz socjalny	515 557,27	294 113,71
III. Inwestycje krótkoterminowe	512 836,88	54 746,21			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	512 836,88	54 746,21			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	512 836,88	54 746,21			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	512 836,88	54 746,21	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 401 842,45	1 830 372,76
- inne środki pieniężne			1. Ujemna wartość firmy		
- inne aktywa pieniężne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 401 842,45	1 830 372,76
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- długoterminowe	884 569,20	1 326 410,80
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 263,70	33 555,70	- krótkoterminowe	517 273,25	503 961,96
AKTYWA RAZEM	15 280 272,41	13 460 888,42	PASYWA RAZEM	15 280 272,41	13 460 888,42

Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Culebo
mgr Dorota Chlebowska

Gostyń, dnia 2 kwietnia 2012 r.

edaceo
BIEGŁY REWIDENT
Bożdan Ławeczi
mgr Bożdan Ławeczi
LEGITYMACJA NR 4753

Podpis Kierownika jednostki

Bożdan Ławeczi
KIEROWNIK JEDNOSTKI
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu
mgr inż. Piotr Miodziolko
p.o. Specjalista w Ośrodku Zdrowia Publicznego

h

SAMODZIELNY PUBLICZNY

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ

W GOSTYNIU

53-800 Gostyn, Pl. K. Marsinkowskiego 8/9

tel. (0-65) 572 87 00 do 04, fax (0-65) 572 07 43

NIP 696-15-98-326, Regon 411050155

www.spzoz.gostyn.pl, e-mail: spzoz@gostyn.pl

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia 01.01.2011r.

do dnia 31.12.2011r.

wariant porównawczy

TREŚĆ	Za okres od dnia 01.01.2011r. do dnia 31.12.2011r. (zł i gr)	Za okres od dnia 01.01.2010r. do dnia 31.12.2010r. (zł i gr)
0	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	30 131 112,00	30 284 340,13
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 131 112,00	30 284 340,13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	33 174 507,96	32 026 368,70
I. Amortyzacja	1 422 973,62	1 594 318,85
II. Zużycie materiałów i energii	9 090 028,79	8 383 328,02
III. Usługi obce	6 476 304,92	6 271 210,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	220 611,70	219 941,64
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	13 290 759,29	12 803 000,54
VI. Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia	2 458 365,09	2 585 533,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	215 464,55	169 035,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 043 395,96	-1 742 028,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	957 113,91	852 489,53
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		40,00
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	957 113,91	852 449,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 144 931,55	919 162,02
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	64 413,36	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	933 542,31	835 141,13
III. Inne koszty operacyjne	146 975,88	84 020,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 231 213,60	-1 808 701,06
G. Przychody finansowe	20 149,68	12 852,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	20 149,68	12 852,55
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	162 451,91	165 494,11
I. Odsetki, w tym:	162 451,91	165 494,11
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-3 373 515,83	-1 961 342,62
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		-1 226,51
I. Zyski nadzwyczajne		3 815,01
II. Straty nadzwyczajne		5 041,52
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-3 373 515,83	-1 062 569,13
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-3 373 515,83	-1 062 569,13

Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Chlebowska

Gostyn, dnia 2 kwietnia 2012 r.

BINGEY REWIDENT

mgr Bogdan Ławiecki

LEGITYMACJA NR 4753

Podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
mgr inż. Piotr Madziński
p.o. Specjalista w Dziedzinie Zdrowia Publicznego

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W GOSTYNIU 83-800 Gostyni, Pl. K. Marcinkowskiego 8/9 tel. (0-65) 572 87 00 do 04, fax (0-65) 572 07 43 NIP 696-15-98-326, Regon 411050155 www.spzoz.gostyn.pl, e-mail: spzoz@gostyn.pl	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	
	za okres 1.01.-31.12.2011 r	
	31.12.2011r.	31.12.2010r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 574 224,91	3 282 963,47
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 574 224,91	3 282 963,47
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 878 063,58	7 633 867,38
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	35 997,70	244 196,20
a) zwiększenia (z tytułu)	52 672,36	244 196,20
dotacja	52 672,36	244 196,20
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)	16 674,66	0,00
-	16 674,66	0,00
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 914 061,28	7 878 063,58
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	208 461,59	198 827,22
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	81 664,00	9 634,37
a) zwiększenia (z tytułu)	81 664,00	9 634,37
darowizny	81 664,00	9 634,37
-		
-		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
pokrycia straty	0,00	0,00
-		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	290 125,59	208 461,59
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 549 731,13	-3 217 388,57
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
-		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 549 731,13	-3 217 388,57
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 549 731,13	-3 217 388,57
a) zwiększenia (z tytułu)	-1 962 569,13	-1 332 342,56
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 962 569,13	-1 332 342,56
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 512 300,26	-4 549 731,13
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 512 300,26	-4 549 731,13
8. Wynik netto	-3 373 515,83	-1 962 569,13
a) zysk netto		
b) strata netto	-3 373 515,83	-1 962 569,13
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 681 629,22	1 574 224,91
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 681 629,22	1 574 224,91

Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Chlebowska

Gostyń, dnia 2 kwietnia 2012 r

zadekno

BIŁGŁY REWIDENT

mgr Bogdan Ławicki
LEGITYMACJA NR 4753

Podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu
mgr inż. Piotr Gładziński
p.o. Specjalista w Działzinie Zdrowia Publicznego

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W GOSTYNIU
53-200 Gostyn, Pl. K. Marcinkowskiego 8/9
tel. (0-85) 572 67 00 do 04; fax (0-85) 572 07 43
NIP 696-15-98-326; Regon 411050156
www.spzoz.gostyn.pl, e-mail: spzoz@gostyn.pl

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
Dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele
Za okres
od dnia 01.01.2011 roku
do dnia 31.12.2011 roku

TREŚĆ	Kwota za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.	Kwota za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-3 373 515,83	-1 962 569,13
II. Korekty razem	3 722 840,36	1 467 238,29
1. Amortyzacja	1 422 973,62	1 594 318,85
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	162 451,91	165 494,11
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	64 413,36	-40,00
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	240 342,93	-174 861,73
7. Zmiana stanu należności	-104 438,45	153 851,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 604 661,32	357 121,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-425 238,31	1 023 673,18
10. Inne korekty	-242 326,02	-1 652 318,79
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	349 324,53	-495 330,84
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	13 540,28	40,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 540,28	40,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- Inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	231 064,74	713 478,23
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	153 111,10	713 478,23
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	77 953,64	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-217 524,46	-713 438,23

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 202 611,90	2 214 777,51
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 000 000,00	350 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	202 611,90	1 864 777,51
II. Wydatki	876 321,30	1 057 270,14
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. Spłaty kredytów i pożyczek	684 090,63	891 776,03
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	162 451,91	165 494,11
9. Inne wydatki finansowe	29 778,76	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	326 290,60	1 157 507,37
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. III+/-B. III+/-C. III)	458 090,67	-51 261,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	458 090,67	-51 261,70
- zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	54 746,21	106 007,91
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	512 836,88	54 746,21
- ograniczonej możliwości dysponowania	4 506,95	31 394,71

Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Gostyń, dnia 2 kwietnia 2012 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Culebo
mgr Dorota Chlebowska

Podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
Piotr
mgr inż. Piotr Mądziolko
p.o. Specjalista w Działaniu Edrawie Publiczne

BECEY REWIDENT
Ławcki
mgr Bogdan Ławcki
LEGITYMACJA NR 4753

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .

1. AKTYWA TRWAŁE .

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian w poszczególnych grupach aktywów trwałych :
środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych środków trwałych w
budowie (stan na początek roku, zwiększenia, zmniejszenia, stan na koniec roku
obrotowego) zawiera załącznik nr 1 do niniejszej informacji .
- 1.2. Przychody środków trwałych w 2011 r według źródeł finansowania
przedstawiono w załączniku nr 2 do informacji .

1.3 Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych nieodpłatnie.

TREŚĆ	Stan na 01.01.2011 r	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2011 r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)	10.240	x	3.800	6.440
Wartość (zł)	457.658,26	x	31.528,26	426.130,00

1.4 AKTYWA OBROTOWE .

a) Zapasy :

Stan zapasów wykazanych w bilansie obejmuje :

- materiały w magazynie 60.979,90 zł
- zapas leków i sprzętu jednorazowego
w aptece szpitalnej 102.400,74 zł
- pozostały na Oddziałach na dzień 31.12.2011 r
zapas środków opatrunkowych, sprzętu
jednorazowego użytku i materiałów w przerobie 254.790,35 zł

b) Należności krótkoterminowe

- z tytułu dostaw robót i usług 2.369.573,52 zł

Wielkość należności wykazana została w wartości netto z uwzględnieniem dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności, które wynoszą 1.770.703,44 zł i dotyczą :

- a) należności od Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu wykonania świadczeń zdrowotnych ponad zawarty w latach 2010 i 2011 kontrakt.
Kwota ta wynosi 1.768.683,44 zł, dotycząc w szczególności :
 - 2010 r - 835.141,13 zł
 - 2011 r - 933.542,31 zł

W związku z tym, że nie ma pewności czy kwota ta zostanie zapłacona w całości lub w części, utworzona została w poszczególnych latach rezerwa w wysokości 100 % kwoty nadwykonania. Rezerwa ta nie ma wpływu na wynik finansowy działalności SPZOZ-u, ma jednak swoje odzwierciedlenie w wyniku na „Pozostałej działalności operacyjnej”.

b) należności od pozostałych odbiorców usług w kwocie 2.020,00 zł

- pozostałe należności 260.786,00 zł
Należności od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych .

c) **Inwestycje krótkoterminowe**

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 512.836,88 zł

d) **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne** 30.263,70 zł

Koszty do rozliczenia w roku 2012 dotyczące :

- prenumeraty czasopism 1.980,00 zł
- banku krwi 19.274,20 zł
- polis ubezpieczeniowych 9.009,50 zł

1.5 FUNDUSZE WŁASNE

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy .

Lp.	T r e ś ć	Fundusz założycielski	Fundusz Zakładu	R a z e m :
1.	Stan na 1.01.2011 r	7.878.063,58	208.461,59	8.086.525,17
2.	Zwiększenia :	52.672,36	81.664,00	134.336,36
	a) dotacja	52.672,36		52.672,36
	b) darowizny rzeczowe i finansowe		81.664,00	81.664,00
3.	Zmniejszenia	16.674,66	0,00	16.674,66
4.	Stan na 31.12.2011r	7.914.061,28	290.125,59	8.204.186,87

Stan funduszy własnych wykazanych w bilansie zarówno na początek jak i na koniec okresu rozliczeniowego podlega korekcie o osiągnięty wynik finansowy w roku obrotowym oraz o nierozliczoną stratę z lat ubiegłych . Według stanu na dzień 31.12.2011 r strata z lat ubiegłych w wysokości 6.512.300,26 zł obniża fundusze własne o 82,3% . Osiągnięty w roku 2011 ujemny wynik finansowy w kwocie 3.373.515,83 zł doprowadza do sytuacji ujemnego stanu funduszy własnych i całkowitego braku pokrycia majątku funduszami . Majątek trwały pokrywany jest w całości kapitałami obcymi, tj. zobowiązaniami długo- i krótkoterminowymi oraz przychodami przyszłych okresów.

1.6 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy .

Według stanu na dzień 1 stycznia 2011 r w księgach rachunkowych jednostki występuje nierozliczony ujemny wynik finansowy z lat ubiegłych w wysokości 6.512.300,26 zł . W roku 2011 w jednostce wystąpiła strata bilansowa w kwocie 3.373.515,83 zł, która powiększy nierozliczoną stratę z lat ubiegłych .

Łącznie nierozliczona strata na koniec 2011 r wynosi 9.885.816,09 zł i przewyższa kapitały własne jednostki .

Dalsze ponoszenie strat wynikające z niedoszacowania kontraktu przez NFZ w stosunku do potrzeb i niepokrywanie ich przez organ założycielski spowoduje konieczność zmiany formy organizacyjno-prawnej jednostki .

1.7 W jednostce nie występują rezerwy utworzone w ciężar kosztów operacyjnych lub finansowych .

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

TREŚĆ	Stan na 01.01.2011 r	Zwiększenia	Wykorzyst.	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2011 r
Rezerwy na należności od dłużników z tyt. dostaw i usług	837.161,13	933.542,31	X	X	1.770.703,44

1.9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową , okresie spłaty (bez funduszy specjalnych) .

Lp.	Wyszczególnienie wg przewidywanego umową okresu spłaty	Stan zobowiązań na :	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
1.	Do 1 roku	4.506.434,75	7.806.509,94
2.	Powyżej 1 roku do 3 lat	624.999,93	124.999,85
3.	Powyżej 3 lat do 5 lat	X	X
4.	Powyżej 5 lat	4.630.742,36	7.112.992,12
x	RAZEM :	9.762.177,04	15.044.501,91

Zobowiązania długoterminowe dotyczą :

- a) kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na zakup tomografu komputerowego. Kredyt ten został przeznaczony na pokrycie wkładu własnego w ramach współfinansowania projektu WND-RPWP.05.03.00-30-063/08 pt. „Doposażenie SPZOZ w Gostyniu w specjalistyczny sprzęt medyczny” realizowany z funduszy strukturalnych Działanie 5.3. „Poprawa warunków funkcjonowania systemu ochrony zdrowia w województwie „ – Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013. Prawnym zabezpieczeniem kredytu jest poręczenie organu założycielskiego ,
- b) otrzymanych w użyczenie i nieodpłatne użytkowanie środków trwałych . Środki te podlegają w jednostce odpisom umorzeniowym i amortyzacyjnym .

1.10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie występują .

Od dnia 30 czerwca 2004 r jednostka korzysta z pożyczki na zakup leków w PFG URTICA we Wrocławiu w ramach programu CREDIT PARTNER. Umożliwia on skredytowanie zakupu leków przez okres maksymalnie do 150 dni .

Prawnym zabezpieczeniem powyższej pożyczki jest :

- weksel in blanco,
- poręczenie organu założycielskiego .

1.11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują

1.12. Rozliczenia międzyokresowe bierne.

W roku 2009 SPZOZ podpisał dwie umowy na realizację projektów ze Środków Unii Europejskiej :

- a) Umowa nr UDA-RPWP.05.03.00-30-063/08-00 pn. ”Doposażenie SPZOZ w Gostyniu w specjalistyczny sprzęt medyczny” . W ramach tejże umowy jednostce przyznano dofinansowanie kosztów zakupu środków trwałych takich jak : aparat USG z modulem Dopplera, tomograf komputerowy 16-rzędowy, myjnię-dezynfektor dla potrzeb bloku operacyjnego oraz histeroskop do badań i zabiegów ginekologicznych .

Wysokość dofinansowania wynosi 75 % kosztów kwalifikowanych.

W latach 2009-2010 jednostka otrzymała kwotę 1.713.750,00 zł tytułem refundacji kwalifikowanych kosztów zakupu ultrasonografu z modulem Dopplera zakupionego w roku 2008 oraz tomografu komputerowego nabytego w 2010 r . Pozostałe środki trwałe (histeroskop oraz myjnia-dezynfektor) objęte dofinansowaniem zakupione zostały w 2010 r . Refundacja części kosztów ich zakupu nastąpiła w 2011 r i wyniosła 88.742,94 zł .

- b) Umowa nr UDA-POIS.12.01.00-00-145/08-00 pn. ”Świadczenia zdrowotne na wysokim poziomie w powiecie gostyńskim- zakup specjalistycznych środków transportu sanitarnego” w ramach programu operacyjnego Infrastruktura i Środowisko Priorytet XII Działanie 12.1. W ramach tejże umowy jednostce przyznano środki na zakup dwóch ambulansów sanitarnych z wyposażeniem . Wysokość dofinansowania wynosi 85 % kosztów kwalifikowanych . W roku 2009 jednostka dokonała zakupu w/w ambulansów otrzymując na ten cel zaliczkę

w wysokości 633.452,23 zł, tj. 95 % przyznanej kwoty dofinansowania . Pozostałe 5 % przekazane zostało w roku 2010 po złożeniu i weryfikacji rozliczenia końcowego . Łączna kwota dofinansowania na ten cel wyniosła 666.791,83 zł .

Kwoty dofinansowania otrzymane w latach 2009-2011 odniesione zostały na konto Rozliczeń międzyokresowych przychodów , które obciążane jest odpisem amortyzacyjnym od środków trwałych zakupionych w ramach projektów refundowanych częściowo ze środków funduszy strukturalnych .

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

Lp	Wyszczególnienie	2010 r	%	2011 r	%
	Przychody netto ze sprzedaży				
	Ogółem	30.284.340,13	100,00	30.131.112,00	100,00
	w tym :				
1)	Umowy z NFZ	29.574.233,25	97,66	29.347.706,42	97,40
	a) Szpitale	25.417.002,87	83,92	26.948.087,47	89,44
	b) Pogotowie	3.485.750,00	11,51	1.728.550,00	5,74
	c) Rehabilitacja	321.357,38	1,06	279.694,95	0,93
	d) Świadczenia specjalistyczne	350.123,00	1,17	391.374,00	1,29
2)	Odpłatność za pobyt w ZOL	302.447,51	1,00	373.233,65	1,24
3)	Odpłatne świadczenia Oddziałów	214.871,46	0,71	188.091,52	0,62
4)	Najem i dzierżawa	54.484,62	0,18	50.070,81	0,17
5)	Świadczenia dla NZOZ	106.208,38	0,35	133.116,95	0,44
6)	Pozostałe przychody	32.094,91	0,10	38.892,65	0,13

2.2) W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

2.3) W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów .

2.4) Struktura kosztów rodzajowych .

Rodzaj kosztu	2010 r	%	2011 r	%
1. Zużycie materiałów	7.665.927,59	23,94	8.438.527,51	25,44
1.1. Leki	5.524.594,10	17,25	6.117.595,50	18,44
1.2. Sprzęt medyczny	697.833,36	2,18	860.454,90	2,59
1.3. Żywność	1.194,69	0,01	2.441,46	0,01
1.4. Opatrunki	124.616,24	0,39	156.304,99	0,47
1.5. Odezynniki	452.190,74	1,41	500.733,26	1,51
1.6. Bielizna, pościel, serwety	50.749,39	0,15	52.986,97	0,16
1.7. Odzież ochronna BHP	48.307,41	0,15	42.164,08	0,12
1.8. Środki czystości	133.407,58	0,42	143.665,63	0,43
1.9. Sprzęt i materiały biurowe	303.940,27	0,95	236.105,12	0,71
1.10. Tlen medyczny	185.892,99	0,58	188.762,52	0,57
1.11. Pozostałe materiały	143.200,82	0,45	137.313,08	0,43
2. Zużycie energii	717.400,43	2,24	651.501,28	1,96
2.1. Energia elektryczna	249.597,84	0,78	249.619,61	0,75
2.2. Gaz	342.256,56	1,07	290.191,63	0,87
2.3. Woda i kanalizacja	125.546,03	0,39	111.690,04	0,34
3. Usługi obce	6.271.210,79	19,58	6.476.304,92	19,52
3.1. Remonty i konserwacje	382.894,37	1,20	486.179,66	1,46
3.2. Usługi transportowe i pogotowie	79.508,54	0,25	64.572,38	0,19
3.3. Kontrakty	4.436.949,60	13,85	4.522.492,30	13,63
3.4. Zakup procedur medycznych	168.889,44	0,53	170.951,81	0,52
3.5. Opłaty pocztowe i telekomunikacyjne	50.209,27	0,15	51.103,45	0,15
3.6. Usługi gastronomiczne	490.210,80	1,53	549.271,45	1,65
3.7. Usługi pralnicze	244.728,54	0,76	244.407,94	0,74
3.8. Wdrażanie programów komputerowych	115.535,95	0,36	118.309,39	0,36
3.9. Pozostałe	302.289,28	0,95	268.931,28	0,82
4. Podatki i opłaty	219.941,64	0,95	220.611,70	0,66
4.1. Podatek od nieruchomości	39.227,00	0,12	38.660,00	0,12
4.2. Opłaty skarbowe	2.683,64	0,01	3.647,70	0,01
4.3. PFRON	178.031,00	0,56	178.304,00	0,53
5. Wynagrodzenia	12.803.000,54	39,98	13.290.759,29	40,06
5.1. Wynagrodzenia osobowe	12.370.685,39	38,63	13.025.859,49	39,26
5.2. Wynagrodzenia bezosobowe	432.315,15	1,35	264.899,80	0,80
6. Świadczenia na rzecz pracowników	2.585.533,53	8,07	2.458.365,09	7,41
6.1. Narzuty na wynagrodzenia	2.199.859,02	6,87	2.227.162,77	6,71
6.2. Odpis na ZFSS	362.856,51	1,13	220.471,32	0,66
6.3. Szkolenia	22.818,00	0,07	10.731,00	0,04
7. Reprezentacja i reklama	7.372,05	0,02	2.522,83	0,01
8. Podróże służbowe	44.386,77	0,14	94.272,40	0,28
9. Amortyzacja	1.594.318,85	4,98	1.422.973,62	4,29
10. Pozostałe koszty	117.276,51	0,36	118.669,32	0,37
10.1 Opłaty bankowe i inne koszty	11.665,01	0,04	11.138,32	0,03
10.2. Ubezpieczenia majątkowe	105.611,50	0,32	107.531,00	0,34
R A Z E M :	32.026.368,70	100,00	33.174.507,96	100,00

2.5) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym .

2.6) Pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe .

Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	2010 r	2011 r
1.	Amortyzacja środków trwałych nieodpł. użytkowanych i finans. ze środków strukt.	685.907,11	751.049,49
2.	Darowizny	107.122,34	98.115,69
3.	Stáže i rezydentury	51.782,35	21.915,08
4.	Inne wynagrodzenia	287,27	240,18
5.	Sprzedaż środków trwałych i wyposażenia	40,00	13.540,28
6.	Inne	7.350,46	12.299,11
	R a z e m :	852.489,53	897.159,83

Lp.	Pozostałe koszty operacyjne	2010 r	2011 r
1.	Zwrot kosztów podróży krwiodawców	8.087,90	6.517,20
2.	Koszty sądowe	46.985,48	78.984,75
3.	Inne	28.947,51	138.753,59
4.	Utworz. rezerw na należności	835.141,13	933.551,11
	R a z e m :	919.162,02	1.157.806,65

Lp.	Przychody finansowe	2010 r	2011 r
1.	Odsetki od środków na rachunku bankowym	11.871,94	20.149,68
2.	Przychody z tyt. różnic kursowych	980,61	0,00
	R a z e m :	12.852,55	20.149,68

Lp.	Koszty finansowe	2010 r	2011 r
1.	Odsetki od zobowiązań	62.621,14	81.600,63
2.	Odsetki od kredytu	78.597,98	56.181,47
3.	Odsetki od zob. podatkow.	3.261,43	8.267,00
4.	Odsetki-pożyczka URTICA pożyczka Starostwo Powiat.	21.013,56	16.402,81
	R a z e m :	165.494,11	162.451,91

2.7) Zyski i straty nadzwyczajne - nie wystąpiły .

2.8) Podatek dochodowy od osób prawnych za rok obrotowy 2011 nie występuje .

Przychody za 2011 rok	31.108.375,59 zł
Koszty za 2011 rok ogółem	34.481.891,42 zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu :	
- PFRON	178.304,00 zł
- odsetki budżetowe	8.267,00 zł
- koszty egzekucyjne	78.984,75 zł
- nieprzekazany ZFŚS	250.264,32 zł
- kary nałożone przez NFZ w wyniku kontroli	29.778,76 zł
Koszty uzyskania przychodu	33.936.292,59 zł
Strata podatkowa	2.827.917,00 zł

3. Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe (umowa o pracę) .

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie	
		31.12.2010 r	31.12.2011 r
	O g ó ł e m :	349,48	313,21
	w tym :		
1.	Administracja	19,60	22,50
2.	Farmaceutyci	2,00	2,00
3.	Pracownicy medyczni	240,13	212,21
	a) lekarze medycyny	8,51	10,11
	b) średni personel med.	229,62	200,10
	c) niższy personel med.	2,00	2,00
4.	Pracownicy niemedycz.	71,75	63,50
	a) średni personel niemed.	12,25	9,00
	b) niższy personel niemed.	59,50	54,50
5.	Pracownicy obsługi	16,00	13,00

Lekarze zatrudnieni na umowach cywilno-prawnych 60 osób.

4. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
- nie wystąpiły .

4a) Wynagrodzenie Audytora za badanie sprawozdania finansowego
Wynosi 7.300,00 zł + VAT .

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym , a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym .

Na rok 2012 podpisane zostały umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na udzielanie świadczeń zdrowotnych.
Zakres umów z NFZ w porównaniu do 2011 r został zwiększony o ambulatoryjną opiekę specjalistyczną w dwóch poradniach – ginekologiczno-położniczej i gastroenterologicznej . Równocześnie w związku z przeprowadzonym w 2011 r konkursem na świadczenie usług z zakresu ratownictwa medycznego na terenie powiatu gostyńskiego SPZOZ w Gostyniu, w wyniku błędów popełnionych przez komisję konkursową, utracił kontrakt w tym zakresie od dnia 1 lipca 2011r .

Procedura odwoławcza , wobec WOW NFZ w Poznaniu, wdrożona przez SPZOZ przyniosła wprawdzie efekt w postaci przyznania kontraktu, ale Prezes NFZ unieważnił decyzję Dyrektora WOW NFZ w Poznaniu wskazując jednocześnie firmę konkurencyjną jako tę , z którą należy podpisać umowę na realizację kontraktu z zakresu RTM od dnia 1 lipca 2011 r . Obecnie trwa postępowanie sądowe ze skarg złożonych przez SPZOZ w Gostyniu do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie w sprawie decyzji Prezesa NFZ . Wynik postępowania sądowego otworzy drogę do dochodzenia w trybie postępowania cywilnego odszkodowania za niezgodne z prawem pozbawienie SPZOZ kontraktu .

Opisana powyżej sytuacja w sposób znaczący przyczyniła się do pogorszenia sytuacji finansowej jednostki i spowodowała wzrost stanu zobowiązań krótkoterminowych .

Utrata kontraktu , wdrożenie procedury zwolnień grupowych wśród pracowników RTM wymagało zaangażowania bieżących środków finansowych w kwocie ponad 1 mln zł .

Chcąc uniknąć lawiny nakazów zapłaty i postępowań egzekucyjnych ze strony wierzycieli oraz biorąc pod uwagę konieczność zapewnienia ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych Rada Powiatu Gostyńskiego, po zasięgnięciu opinii Dyrektora SPZOZ oraz po przeprowadzeniu analizy sytuacji finansowej i wyniku finansowego, Uchwałą Nr XV/133/12 z dnia 13 lutego 2012 r wyraziła zgodę na zmianę wierzyciela SPZOZ . Podjęcie tej Uchwały pozwoliło na zawarcie umowy z ELECTUS S.A. na spłatę, w imieniu SPZOZ, wierzytelności wobec dostawców wg stanu na dzień 31.12.2011 r w kwocie 3.856,00 tys. zł . Zmiana wierzyciela spowodowała równocześnie zmianę zobowiązań krótkoterminowych na długoterminowe, bowiem spłata wobec ELECTUS S.A. rozpocznie się w 2013 r i potrwa przez okres 5 lat .

Utrata kontraktu z NFZ na świadczenia zdrowotne z zakresu RTM pociąga za sobą dalsze konsekwencje finansowe w postaci zwrotu dofinansowania udzielonego ze środków funduszy strukturalnych do kosztów zakupu 2 ambulansów sanitarnych. Nie zachowano bowiem 5-letniego okresu trwałości projektu . Konieczność zwrotu dofinansowania w sposób negatywny może wpłynąć na sytuację finansową w roku 2012 .

6. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych
- nie występuje.

7. Nie występują zagrożenia w zakresie kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę , pomimo sytuacji opisanych w punkcie 5 niniejszej informacji .

8. Jednostka ujawniła wszelkie informacje, które w sposób istotny mają wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz osiągnięty wynik finansowy za 2011 rok.

Gostyń, dnia 2 kwietnia 2012 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Cieboj
mgr Dorota Chlebowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu
mgr inż. Piotr Gładziński
p.o. Specjalista w Opiece Zdrowia Publicznej

Badeński
W dniu
19.03 do 28.03.2012 r.

BIŁGŁY REWIDENT

Badeński
mgr Bogdan Ławacki
LEGITYMACJA NR 4753

Załącznik nr 1 SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN W POSZCZEGÓLNYCH GRUPACH AKTYWÓW TRWAŁYCH W 2011 ROKU

Lp.	T r e ś ć	WARTOŚĆ INWENTARZOWA			UMORZENIE				WARTOŚĆ NETTO NA 31.12.2011
		Stan na 1.01.2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 1.01.2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	
1.	GRUPA "0" Grunt	457.658,26		31.528,26	426.130,00				426.130,00
2.	GRUPA "1" Budynki	8.149.943,73	2.790.144,32	338.190,00	10.601.898,05	11.625,60	78.206,46	358.329,56	8.111.684,72
3.	GRUPA "2" Budowle	82.010,63	244.613,18		326.623,81	15.594,10		11.028,89	279.185,79
4.	GRUPA "3" Kotły i maszynowy energet.	446.181,35		151.436,67	294.744,68		103.633,11		100.437,09
5.	GRUPA "4" Maszyny i urzad.	321.669,48	25.303,42	32.880,30	314.092,60		32.880,30	49.405,17	80.625,06
6.	GRUPA "6" Urządzt. techn.	300.919,46	5.965,50	51.433,50	255.431,46		19.981,60	16.918,07	91.553,68
7.	GRUPA "7" Środki transp.	925.711,90		179.584,00	746.127,90		159.231,16	96.512,60	401.000,79
8.	GRUPA "8" Narzędzia i przyrządy	8.260.842,47	206.386,87	311.159,15	8.156.070,19		311.159,15	781.248,89	2.121.349,82
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE		18.944.937,28	3.272.413,29	1.096.231,88	21.121.118,69	27.219,70	710.091,78	1.330.385,33	11.611.966,95
9.	WARTOŚCI NIEMATERIAL. I PRAWNE	459.773,38	16.409,93		476.183,31			92.588,29	5.304,37
10.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	23.370,00	225.401,72	177.401,72	71.370,00				71.370,00
OGÓŁEM AKTYWA TRWAŁE		19.428.080,66	3.514.224,94	1.273.633,60	21.668.672,00	27.219,70	710.091,78	1.422.973,62	11.688.641,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Culeba
mgr Dorota Chlebowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPÓŁU OŚWIECENIA
MIASTO
mgr inż. Piotr Kucharski
ul. Sienkiewicza 10, 25-001 Radom

**PRZYCHODY ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W 2011 ROKU
WEDŁUG ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA.**

Załącznik nr 2

Lp.	Nr inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Data przyjęcia	Nr dokum.	Wartość środka trwałego	Finansowanie		
						Starostwo	Darowizny	Środki własne
1.	1-150/001	Bud.Szpitala Gościń - modern.	31.03.2011	PT-1	2.790.144,32	2.790.144,32		
		GRUPA "1"			2.790.144,32	2.790.144,32		
2.	2-291/005B	Parking	30.04.2011	PT-2	244.613,18	244.613,18		
		GRUPA "2"			244.613,18	244.613,18		
3.	4-491/076	Monitor IG 18,5	28.02.2011	OT-1	430,50			430,50
4.	4-491/077	Komputer NTT	28.02.2011	OT-1	1.340,70			1.340,70
5.	4-491/078	Komputer NTT	28.02.2011	OT-2	1.340,70			1.340,70
6.	4-491/079	Drukarka LEXMARK	28.02.2011	OT-3	676,50			676,50
7.	4-491/80	Komputer NTT	31.03.2011	OT-5	1.340,70			1.340,70
8.	4-491/81	Monitor IG 18,5	31.03.2011	OT-5	430,50			430,50
9.	4-491/082	Komputer NTT	31.05.2011	OT-8	1.599,00			1.599,00
10.	4-491/075	Serwer DELL PE T410	31.05.2011	OT-10	16.176,82			16.176,82
11.	4-491/080	Komputer NTT	30.06.2011	OT-14	1.968,00			1.968,00
		GRUPA "4"			25.303,42			25.303,42
12.	6-653/011	Klimatyzator CS70H33A	30.06.2011	OT-12	5.965,50			5.965,50
		GRUPA "6"			5.965,50			5.965,50
13.	8-802/257B	Videokolonoskop EC-201WI	31.03.2011	OT-4	65.000,00		65.000,00	
14.	8-802/258B	Kardiomonitor M8000/W9000	30.04.2011	OT-7	5.832,00		5.832,00	
15.	8-802/259	Aparat EKG 600GC	31.05.2011	OT-9	7.950,00			7.950,00
16.	8-802/257	Kapnometr EMMA	30.06.2011	OT-13	4.775,76			4.775,76
17.	8-802/258	Kapnometr EMMA	30.06.2011	OT-13	4.775,76			4.775,76
18.	8-802/259B	Wózek do przew. chorych	30.06.2011	OT-16	5.832,00		5.832,00	
19.	8-802/260	Lampa operacyjna przysięcna	31.07.2011	OT-17	12.000,00			12.000,00
20.	8-802/261	Stojak do płynów infuz.	31.08.2011	OT-18	4.286,52			4.286,52
21.	8-802/262	Autom. myjnia endoskopowa	31.08.2011	OT-19	44.084,00			44.084,00
22.	8-802/263	Wózek do przewoż. chorych	31.10.2011	OT-20	5.508,00			5.508,00
23.	8-802/012B	Dop.kardiomnit.FX2000	30.11.2011	OT-21	6.500,01			6.500,01
24.	8-802/013B	Dop.kardiomnit.FX2000	30.11.2011	OT-21	6.500,01			6.500,01
25.	8-802/014B	Dop.kardiomnit.FX2000	31.12.2011	OT-22	6.500,01			6.500,01
26.	8-802/264B	Aparat EKG E600GC	31.12.2011	OT-23	5.000,00		5.000,00	
27.	8-802/264	Aparat EKG E600GC	31.12.2011	OT-23	2.950,00			2.950,00

28.	8-802/265	Wózek ratowniczy	31.12.2011	OT-24	6.297,60			6.297,60
29.	8-802/266	Wózek ratowniczy	31.12.2011	OT-24	6.297,60			6.297,60
30.	8-802/267	Wózek ratowniczy	31.12.2011	OT-24	6.297,60			6.297,60
		GRUPA "8"			206.386,87		81.664,00	124.722,87
		Wartości niematerialne			16.409,93			16.409,93
		O G Ó Ł E M			3.288.823,22	3.034.757,50	81.664,00	172.401,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Cwłba
 mgr Dorota Chlepowaska

URZĘDZĄCE
 SAMODZIELNY ZESPÓŁ OCHRONY
 W OCHRONIE
 mgr inż. Piotr Gądoła
 ul. Wyspa w Opatoku 100-101

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Powiatu Gostyńskiego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu, Pl. K. Marcinkowskiego 8/9, na które składa się :

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego ,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r. , który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **15.280.272,41 zł.**
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 r. wykazujący stratę netto w wysokości **3.373.515,83 zł.**
4. zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **3.255.854,13 zł.**
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 r. , wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **458.090,47 zł.**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia .

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

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowaniem 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 Spółki 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 .Rachunkowości .

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób , aby uzyskać racjonalną pewność , pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

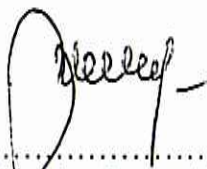
W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków , sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych , z których wynikają liczby i

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 wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Jednostki na dzień 31 grudnia 2011 roku , jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku ,
- b). sporządzone zostało 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 SP ZOZ .



.....
mgr Bogdan Ławeczki
Kluczowy biegły rewident
nr 4758

przeprowadzający badanie w imieniu :

"ABAK"
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
Janina Sobocińska
64-100 Leszno, ul. Słowiańska 54
numer ewidencyjny 503

Leszno , dnia 04 kwietnia 2012 roku

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Gostyniu , Plac K. Marcinkowskiego 8/9**

ZA ROK 2011

A . CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Przedmiotem działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej jest przede wszystkim udzielenie świadczeń zdrowotnych w zakresie :

- hospitalizacji osób wymagających udzielenia świadczeń zdrowotnych z zakresu chorób wewnętrznych , pediatrii, położnictwa , ginekologii , chirurgii ogólnej , chirurgii dziecięcej , świadczeń dla przewlekle chorych ,
- pomocy doraźnej w przypadku urazu , porodu , nagłego zachorowania lub pogorszenia stanu zdrowia z zagrożeniem życia ,
- badań diagnostycznych tomografem komputerowym ,
- działalności profilaktycznej ,
- działalności rehabilitacyjnej ,
- pozostałej działalności wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym .

2. Zasady gospodarki finansowej SP ZOZ określa do 30.06.2011 r. ustawa z 30.08.1991 r. o Zakładach Opieki Zdrowotnej (Dz. U. nr 47 z 2007 r. , nr 14 , poz. 89 z późn. zm.) , a od dnia 01.07.2011 r. ustawa z 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. nr 112 , poz. 664) oraz Statut uchwalony przez Radę Społeczna i zatwierdzony przez Radę Powiatu .

3. SP ZOZ w Gostyniu został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS : 0000032726 , data rejestracji 03.08.2001 r. Rejestr Stowarzyszeń , Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych , Fundacji Publicznych Zakładów Opieki Społecznej.

Jednostka posiada :
Regon 411050155
NIP 696-15-98-326

4. Fundusz założycielski na dzień 01.01.2011 r. wynosił
zwiększenie w roku badanym

7.878.063,58 zł.
52.672,36 zł.

zmniejszenie w roku badanym 16.674,66 zł.
stan na 31.12.2011 7.914.061,28 zł.
stan funduszu własnego na dzień 31.12.2011 r. jest ujemny i wynosi (-) 1.681.629,22 zł.

5. Dyrektorem SP ZOZ w Gostyniu w okresie badanym i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jest Pan mgr inż. Piotr Miadziako .

6. Średnioroczne zatrudnienie za okres badany w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 336 osób .

7. Sprawozdanie finansowe za okres badany składa się z :

1. wprowadzenia do sprawozdania finansowego ,
2. bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 r. , który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 15.280.272,41 zł.
3. rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. wykazującego stratę w wysokości 3.373.515,83 zł.
4. zestawienia zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 3.255.854,13 zł.
5. rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 458.090,47 zł.
6. dodatkowych informacji i objaśnień .

8. Badanie przeprowadził Bogdan Ławecki Kluczowy Biegły Rewident nr ewidencyjny 4758, z ABAK Kancelaria Biegłego Rewidenta Janina Sobocińska , 64-100 Leszno, ul. Słowiańska 54 (numer ewidencyjny 503) . Zarówno podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego jak i biegły rewident przeprowadzający badanie spełniają warunki do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu .

Umowę o badanie i ocenę sprawozdania finansowego za 2011 r. nr 4/2011/2012 zawarto dnia 05 grudnia 2011 roku pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zespołem Opieki Zdrowotnej w Gostyniu , a ABAK Kancelaria Biegłego Rewidenta Janina Sobocińska Leszno . ABAK Kancelaria Biegłego Rewidenta Janina Sobocińska wybrana została do badania sprawozdania finansowego zgodnie z Statutem SP ZOZ w Gostyniu .

Badanie przeprowadzono w siedzibie jednostki w dniach od 19.03. 2012 r. do 28.03.2012 r.

9. Jednostka udostępniła żądane przez biegłego rewidenta dane i informacje , przedłożyła oświadczenie o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych. Jednostka poinformowała o istotnych wydarzeniach po dacie bilansu , które mogłyby mieć wpływ na trafność formułowanych opinii i ustaleń .

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania .

10. Sprawozdanie finansowe za 2010 rok zatwierdzone zostało uchwałą nr VII/69/11 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 19 maja 2011r. Strata bilansowa w kwocie 1.962.569,13 zł. pokryta zostanie z dochodów przyszłych okresów .



Sprawozdanie finansowe za 2010 rok zostało przyjęte do akt rejestrowych Krajowego Rejestru Sadowego w dniu 30.05.2011 r. oraz złożone zostało do Urzędu Skarbowego w Gostyniu w dniu 25.05.2011 r. Badanie sprawozdania finansowego za 2010 rok przeprowadzone było przez Wielkopolskie Centrum Audytorsko – Księgowe Sp. z o.o. w Poznaniu . Wydana została opinia bez zastrzeżeń .

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

Oceny sytuacji finansowej i majątkowej SP ZOZ dokonuje się na podstawie analizy porównawczej bilansu w porównaniu do roku ubiegłego i ustalenie odchyleń oraz na podstawie wskaźników analizy finansowej .

1. Analiza porównawcza bilansu , analiza odchyleń .

1.1. Aktywa

Aktywa trwałe w wartości netto po uwzględnieniu ich amortyzacji wykazują zwiększenie w kwocie 1.500,4 tys. zł.

z następujących tytułów :

- przekazanie w użytkowanie przez Starostwo Powiatowe w Gostyniu wartości poniesionych nakładów na przebudowę i rozbudowę budynku Szpitala oraz budowę parkingu ,
- zwiększenie stanu środków trwałych poprzez otrzymane darowizny rzeczowe ,
- zakupów środków trwałych finansowanych przez SP ZOZ .

Zmniejszenie wartości majątku trwałego następuje z tytułów :

- przekazania budynków Szpitala w Poniecu Zgromadzeniu Sióstr Zakonnych ,
- likwidacja zużytych środków trwałych .

Zwiększenie aktywów obrotowych w porównaniu do roku ubiegłego wynosi 319,0 tys. zł. i dotyczy następujących pozycji :

- zmniejszenie zapasów ,
- zwiększenie należności krótkoterminowych , oraz stanu środków pieniężnych .

Ogółem zwiększenie aktywów wynosi 1.819,4 tys. zł.

2. Analiza odchyleń w pasywach bilansu ,

dotyczy następujących pozycji :

- zmniejszenie stanu funduszy własnych z tytułu niepokrytych strat z lat ubiegłych i strat roku badanego

(-) 3.255,8 tys. zł.

- zwiększenie zobowiązań długo i krótkoterminowych 5.075,0 tys. zł.
 Ogółem zwiększenie pasywów wynosi 1.819,4 tys. zł.
 Wzrost zobowiązań koryguje się o zobowiązania długoterminowe niewymagalne powstałe z tytułu przekazania majątku trwałego w użytkowanie przez Starostwo Powiatowe.
 Realne zwiększenie zobowiązań krótkoterminowych, w porównaniu do roku ubiegłego wynosi 3.521,5 tys. zł. i obejmuje zwiększenia:

- kredytu i pożyczek 988,4 tys. zł.
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług 1.163,4 tys. zł.
- pozostałe zobowiązania 1.148,3 tys. zł.
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 221,4 tys. zł.

W wyniku powstałych strat stan funduszy własnych wykazuje wartość ujemną w kwocie (-) 1.681,1 tys. zł. a finansowanie majątku następuje poprzez zobowiązanie krótko i długoterminowe. Wartość ujemna funduszy własnych sygnalizuje złą sytuację finansową Jednostki.

3. Przychody ze sprzedaży, koszty i wynik finansowy.

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi 30.131,0 tys. zł.
 w porównaniu do roku ubiegłego następuje wzrost o 163,3 tys. zł.
 co stanowi 0,5 %
 Koszty działalności operacyjnej wynoszą 33.174,3 tys. zł.
 w porównaniu do roku ubiegłego wzrost kosztów wynosi 1.148,0 tys. zł. co stanowi 3,6 %
 Strata ze sprzedaży (-) 3.043,3 tys. zł.
 Pozostałe przychody operacyjne 957,1 tys. zł.
 Pozostałe koszty operacyjne 1.145,0 tys. zł.
 Strata z działalności operacyjnej (-) 3.231,2 tys. zł.
 Przychody finansowe 20,1 tys. zł.
 Koszty finansowe 162,4 tys. zł.
 Strata z działalności gospodarczej (-) 3.373,5 tys. zł.
 Podatek dochodowy od osób prawnych nie występuje.

Rachunek zysków i strat przedstawia osiągnięte przychody oraz przeciwstawia przychodom koszty działalności.

Nie zarachowano w roku badanym poziomu kosztów operacyjnych w porównaniu do roku ubiegłego przekraczając poziom roku ubiegłego o 1.148,0 tys. zł. Jak również nie zarachowano współmierności poziomu kosztów do przychodów roku 2011 co generuje straty na wszystkich poziomach działalności. Uzyskane w roku obrotowym przychody ze sprzedaży, stanowiły główną podstawę dopływu środków pieniężnych.

4. Wskaźniki analizy finansowej .

- Wskaźniki zyskowności nie występują .
- Ponoszone straty w liczbach bezwzględnych są następujące :

w tys. zł.	Rok			
	2011	2010	2009	zmiany 2011/2010
Strata bilansowa	3.373,5	1.962,6	1.410,9	1.410,9
Straty z lat ubiegłych	6.512,3	4.549,7	3.217,4	1.962,6
Razem straty	9.885,8	6.512,3	4.628,3	3.373,5

Na przestrzeni analizowanych okresów następuje systematyczny wzrost strat . poziom strat 2010 (poprzedniego) po uwzględnieniu kosztów niepieniężnych z tytułu amortyzacji pozwalał na zachowanie płynności finansowania . Zwiększenie wielkości straty w 2011 roku w porównaniu do roku ubiegłego o 3.373,5 tys. zł. jest przyczyną :

- powstania ujemnej wartości funduszy własnych w kwocie 1.681,6 tys. zł. ,
- wzrost zadłużenia w porównaniu do roku ubiegłego w kwocie 3.521,5 tys. zł. ,
- utraty płynności finansowania .

4.1. Wskaźniki płynności finansowej .

	Rok			
	2011	2010	2009	zmiany wskaźnika 2011/2010
Płynność bieżąca	0,43	0,68	0,73	(-) 0,25
Cykl inkasa należności w dniach	31	31	36	-

Wskaźniki płynności bieżącej poniżej 0,5 potwierdza , że istnieje wysokie ryzyko utraty przez jednostkę zdolności do terminowego regulowania zobowiązań .

Utrzymujący się na niezmiennym poziomie 31 dni cykl inkasa należności w dniach świadczy o terminowym regulowaniu zobowiązań przez NFZ , który jest głównym odbiorcą usług medycznych .

4.2. Wskaźniki struktury finansowania .

W związku z ujemną wartością funduszków własnych , majątek SP ZOZ finansowany jest wyłącznie zobowiązaniami zarówno bieżącymi jak i długoterminowymi . Jednostka utraciła niezależność finansową co stanowi ryzyko przy zaciąganiu nowych kredytów .

Celem obiektywnej oceny wyników finansowych analizowanego roku badanego , przedstawia się wpływ decyzji podjętych po okresie bilansowym w 2012 roku , na bieżącą kontynuację działalności .

W m- cu marcu 2012 r. zawarto umowę z electrus S.A. Grupa Kapitałowa DM IDM SA , z siedzibą w Lubiniu , ul. Słowiańska 17 , na dokonanie subrogacji zadłużenia kwoty głównej wierzytelności z roku 2011 w wartości 3.678,9 tys. zł.

Umowę zawarto po uprzednim uzyskaniu zgody na zmianę wierzytelności SP ZOZ w Gostyniu wyrażonej w Uchwale Rady Powiatu Gostyńskiego nr XV /133 /12 z dnia 13 lutego 2012 r.

Realizacja umowy polega na spłacaniu wierzytelności SP ZOZ z roku 2011 przez electrus S.A.

Realizacja tej umowy pozwala na :

- odłożenie w czasie płatności zadłużenia , które przejął przejściowo electrus SA. ,
- kontynuację działalności statutowej w 2012 roku ,
- podjęcie działań restrukturyzacyjnych celem doprowadzenia do współmierności kosztów działalności operacyjnych do prognozowanych przychodów ,
- wypracowanie środków pieniężnych na spłaty odłożonego zadłużenia ,
- prowadzenie działalności zgodnie ze zobowiązującym statutem SP ZOZ .

5. W wyniku przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego , a w tym analizy sytuacji finansowej i decyzji podjętych w 2012 roku w sprawie oddłużenia , nie stwierdzono zagrożenia kontynuacji działalności w roku następnym po badanym , na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania , bądź istotnego ograniczania dotychczasowej działalności .

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. Ocena systemu przyjętych zasad rachunkowości .

1. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe i sporządza sprawozdania finansowe w oparciu o dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości .
Polityka rachunkowości wprowadzona jest zarządzeniem nr 19/2004 Dyrektora SP ZOZ w Gostyniu z dnia 1.09.2004 r. Wykaz kont księgi głównej sporządzony został na podstawie wzorcowego planu kont opracowanego przez Biuro Usług Techniczno – Ekonomicznych „ Konsultant „ Spółka z o.o. w Poznaniu . Badanie kompletności wyżej wymienionych dokumentacji wykazało , że spełnia ona wymogi określone przepisami ustawy o rachunkowości .
2. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową przy wykorzystaniu systemu komputerowego FK SIMPLE Spółka z o.o. System obejmuje programy finansowe , kadry , płace , obrót magazynowy .
Udokumentowanie operacji gospodarczych , księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym spełnia wymogi ustawy o rachunkowości .
3. Na podstawie badanych dokumentów stwierdza się , że księgi rachunkowe prowadzone są rzetelnie , sprawdzalnie i bieżąco .
4. Księgi rachunkowe i dokumentacja księgowa przechowywane są w należyty sposób i chronione przed niedozwolonymi zmianami , uszkodzeniem lub zniszczeniem .
5. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów zostały opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego . Są one zgodne z wymogami określonymi w przepisach ustawy o rachunkowości .
6. Księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę zapisów księgowych , uznaje się za prawidłowe prowadzone profesjonalnie zgodnie z art.24 ustawy o rachunkowości . Zachowana została ciągłość bilansowa .

II. Ocena systemu kontroli wewnętrznej .

1. Podczas badania sprawozdania finansowego przeprowadzono przegląd istniejącego systemu kontroli wewnętrznej . Kontrola wewnętrzna przepisana jest kierownikom komórek organizacyjnych , a jej podstawowe zadania wynikają z zakresów czynności .
2. Operacje gospodarcze i związane z nimi dokumenty poddawane są bieżącej kontroli pod względem merytorycznym , formalnym i rachunkowym i zatwierdzane są do wypłaty .

3. Stosowane procedury kontrolne zapewniają kompletne ujęcie i udokumentowanie występujących zdarzeń gospodarczych .

4. Badanie sytemu kontroli wewnętrznej przeprowadzone było w takim zakresie w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym .

III. Inwentaryzacja aktywów i pasywów .

Spisy z natury przeprowadzono na podstawie Zarządzenia nr 53/2011 Dyrektora z dnia 17.11.2011 r.

Spisem z natury objęto :

- środki pieniężne w kasie ,
- środki trwałe w budowie ,
- zapasy magazynu laboratoryjnego , medycznego , gospodarczego ,
- sprzęt jednorazowy , leki i materiały medyczne pobrane a nie zużyte na 31.12.2011 r.

Jednostka posiada plan inwentaryzacji na 2011 rok . Zachowana została częstotliwość spisów z natury zgodnie z art. 26 rozdział 3 ustawy o rachunkowości . Spisy z natury zostały rozliczone i ujęte w księgach roku badanego .


33

KOMPLETNOŚĆ , RZETELNOŚĆ I PRAWIDŁOWOŚĆ AKTYWÓW I PASYWÓW BILANSU ORAZ RACHUNKU STRAT I ZYSKÓW .

A K T Y W A

A. Aktywa trwałe .	11.688.641,32 zł.
I. Wartości niematerialne i prawne	5.304,37 zł.
Wartości niematerialne i prawne obejmują ewidencje programów komputerowych .	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11.683.336,95 zł.
1. Środki trwałe	
a) grunty	426.130,00 zł.
b) budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej	8.390.870,51 zł.
c) urządzenia techniczne i maszyny	272.615,83 zł.
d) środki transportu	401.000,79 zł.
e) inne środki trwałe	2.121.349,82 zł.
2. Środki trwałe w budowie	71.370,00 zł.
Stan środków trwałych zwiększony został w cenach nabycia w następujących grupach rodzajowych :	
• budynki , lokale	3.034.757,50 zł.
• urządzenia techniczne i maszyny	31.268,92 zł.
• inne środki trwałe	206.386,87 zł.
razem zwiększenie	3.272.413,29 zł.
Finansowanie przyjętych środków trwałych było następujące :	
• przekazanie przez Starostwo powiatowe w użytkowanie nakładów na przebudowę szpitala	3.034.757,50 zł.
• darowizny rzeczowe	81.664,00 zł.
• finansowanie z własnych środków	155.991,79 zł.
razem	3.272.413,29 zł.
zmniejszenie stanu środków trwałych w wartości początkowej jest następujące :	
przekazanie Zgromadzeniu Sióstr Miłosierdzia:	
- działki niezabudowanej	31.528,26 zł.
- budynku głównego Szpitala w Poniecu i budynków gospodarczych	338.190,00 zł.
- środki trwałe zainstalowane w budynku(kotły , urządzenia oddymiające , podgrzewacze wody)	195.320,07 zł.
razem	565.038,33 zł.



Likwidacja zużytych środków trwałych	531.193,55 zł.
razem zmniejszenie	1.096.231,88 zł.

Stan środków trwałych w budowie obejmuje koszty opracowania koncepcji modernizacji budynku Szpitala i prace dekarские na modernizowanym bloku operacyjnym.

Wycena stanu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2011 r. w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe jest prawidłowa.

Pozostałe ustalenia dotyczące środków trwałych :

Jednostka posiada plan amortyzacji środków trwałych, amortyzacji dokonuje się wg wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących zał. nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. nr 54, poz. 654 z późn. zmianami). Stosuje się amortyzację liniową z odpisem w koszty równomiernym do upływu czasu.

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczalnej 3.500,- zł. zalicza się w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania.

- w dniu 6.01.2006 zawarto umowę użyczenia pomiędzy Zarządem Powiatu Gostyńskiego, a Dyrektorem SP ZOZ w Gostyniu, na podstawie której nieruchomość zabudowaną wraz z gruntem bierze w użyczenie SP ZOZ w Gostyniu z przeznaczeniem na prowadzenie Szpitala.

- pismem z dnia 1.03.2011 r. SP ZOZ w Gostyniu wypowiada Zgromadzeniu Sióstr Miłosierdzia umowę na użytkowanie Szpitala w Poniecu.

Decyzje w tej sprawie uzgodniono ze Starostwem Powiatowym.

Na tej podstawie majątek trwały Szpitala w Poniecu został przekazany protokolarnie Zgromadzeniu Sióstr.

Rozliczenie i udokumentowanie przekazanego majątku trwałego jest prawidłowe. Udokumentowanie otrzymanych darowizn środków trwałych jest prawidłowe.

B. Aktywa obrotowe.	3.591.631,09 zł.
----------------------------	-------------------------

I. Zapasy	418.170,99 zł.
obejmują :	

- materiały	163.380,64 zł.
- stany leków, środków opatrunkowych i sprzętu jednorazowego użytku na oddziałach szpitalnych, nie zużytych na 31.12.2011 r.	254.790,35 zł.

Wycena zapasów dokonywana jest wg cen zakupu wraz z podatkiem VAT. Ewidencja prowadzona jest w systemie komputerowym przy zachowaniu zasady wyceny „ pierwsze przyszło - pierwsze wyszło „(LIFO) .Stany zapasów wykazano prawidłowo w sprawozdaniu finansowym.

II. Należności krótkoterminowe	2.630.359,52 zł.
obejmują :	
- należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2.369.573,52 zł.
- inne należności	260.786,00 zł.

Wycena należności dokonana w kwocie wymaganej zapłaty .Należności pomniejszono o wartość odpisu aktualizującego w kwocie 1.770.703,44 zł. , dotyczącego faktur za usługi medyczne wykonane ponad limit umowy z NFZ i niepotwierdzone przez NFZ .

Inne należności dotyczą udzielonych pracownikom pożyczek z ZFŚS zgodnie z obowiązującym regulaminem . Spłata pożyczek wraz z odsetkami następuje w terminach umownych . Saldo należności krótkoterminowych wykazane jest prawidłowo .

III. Inwestycje krótkoterminowe .	512.836,88 zł.
dotyczą następujących środków pieniężnych :	
- gotówka w kasie	5.536,87 zł.
- środki pieniężne na rachunkach bankowych :	
lokaty bankowej	502.791,87 zł.
rachunku inwestycyjnego	1,19 zł.
rachunku ZFŚS	4.506,95 zł.

Środki pieniężne w kasie potwierdzone są spisem z natury .

Środki pieniężne na rachunkach bankowych potwierdzone są przez Bank Zachodni WBK S.A.

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	30.263,70 zł.
obejmują :	
nakłady poniesione w 2011 roku a dotyczące kosztów 2012 , z tytułu :	

- prenumeraty ,
 - polis ubezpieczeniowych ,
 - rozliczenia zapasu krwi w laboratorium .
- Saldo wykazane jest prawidłowo .



P A S Y W A

A. Fundusze własne . wartość ujemna **(-) 1.681.629,22 zł.**

I. Fundusz założycielski

Stan funduszu na 01.01.2011 r. 7.878.063,58 zł.

Zmniejszenia 16.674,66 zł.

Zwiększenie z tytułu dotacji Starostwa Powiatowego w Gostyniu 52.672,36 zł.

Stan funduszu na 31.12.2011 r. 7.914.061,28 zł.

II. Fundusz zakładu

Stan na 01.01.2011 r. 208.461,59 zł.

Zwiększenia z tytułu uzyskanych darowizn środków trwałych 81.664,00 zł

Stan funduszu na 31.12.2011 r. 290.125,59 zł.

Tytuły zwiększeń i zmniejszeń funduszy własnych zgodne są z postanowieniami statutu SP ZOZ w Gostyniu

III. Wynik finansowy - strata za rok badany **(-) 3.373.515,83 zł.**

IV. Strata z lat ubiegłych **(-) 6.512.300,26 zł.**

Razem straty , które umniejszają fundusze własne **(-) 9.885.816,09 zł.**

Straty wykazane są prawidłowo zgodnie z ewidencją księgową .

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania . **16.961.901,63 zł.**

I. Zobowiązania długoterminowe **7.237.991,97 zł.**

obejmują :

1. Wartość przyjętych do ewidencji księgowej :

- gruntu i budynków Szpitala w Gostyniu na podstawie umowy zawartej w dniu 6.01.2006 r. ze Starostwem Powiatowym Gostyńskim ,

- przekazany sprzęt medyczny oraz dokonane nakłady na roboty budowlano montażowe modernizacji Oddziału Ginekologiczno Położniczego na podstawie umowy użyczenia zawartej ze Starostwem Powiatowym Gostyńskim ,

- nakłady na roboty budowlane przebudowy i rozbudowy budynku Szpitala przekazane przez Starostwo Powiatowe w roku 2011

Ogółem wartość majątku trwałego 7.112.992,12 zł.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu przekazanego przez Starostwo Powiatowe majątku trwałego wykazane są prawidłowo w wartości netto po umniejszeniu o koszty amortyzacji . Przekazane na podstawie umów użyczenia środków trwałych powodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki , jednak nie stanowią zobowiązań wymagalnych finansowo . Przyjęto do ewidencji na podstawie ustawy o rachunkowości art.3 pkt 12 .

2. Kredyt inwestycyjny długoterminowy w NORDEA BANK Polska **124.999,85 zł.**

h
37

III. Zobowiązania krótkoterminowe	8.322.067,21 zł.
w tym :	
1. Kredyty i pożyczki	1.672.457,66 zł.
które obejmują :	
- pożyczkę na zakup leków zgodnie zawartą umowa z firma PFG URTICA Sp. z o.o. we Wrocławiu	122.457,62 zł.
- wpłata ze Starostwa powiatowego na potrzeby pracowni tomograficznej	50.000,00 zł.
- pożyczka z NORDEA BANKU	500.000,00 zł.
- pożyczka z MW TRADE	1.000.000,00 zł.
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy , które wykazano prawidłowo . W m- cu marcu 2012 rozpoczęto spłatę tych zobowiązań przez electrus S.A. , na podstawie zawartej umowy .	4.267.139,07 zł.
3. Zobowiązania z tytułu podatków , ubezpieczeń i innych świadczeń , które dotyczą :	1.129.347,64 zł.
- podatku VAT	
- składek ZUS	
- wpłat na PFRON	
- podatku od wynagrodzeń	
Wymienione zobowiązania zostały zapłacone w roku 2012 w terminach ustawowych	
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczą wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2011 r. , których wypłata nastąpiła w miesiącu styczniu 2012 r.	608.724,17 zł.
5. Fundusze specjalne	515.557,27 zł.
wykazują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych , którego utworzenie oraz celowość wydatków nie nasuwają uwag .	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1.401.842,45 zł.
wykazują prawidłowe wartości netto stanu środków trwałych sfinansowanych z funduszy strukturalnych UE .	
Wykazane wartości będą sukcesywnie umniejszane odpisami amortyzacyjnymi tych środków trwałych .	

V. Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik działalności jednostki .

1. Przychody netto ze sprzedaży	30.131.112,00 zł.
obejmują :	
- sprzedaż usług medycznych na podstawie umów zawartych z NFZ	29.720.940,07 zł.
- usługi diagnostyczne dla osób prywatnych i zakładów pracy	188.091,52 zł.
- usługi badań diagnostycznych dla Niepublicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	133.116,95 zł.
- pozostałe przychody z tytułu dzierżawy pomieszczeń , usług hotelowych i inne	88.963,46 zł.

Usługi w zakresie ochrony zdrowia zwolnione są z podatku VAT , na podstawie ustawy o podatku od towarów i usług .

Przychody ze sprzedaży usług medycznych udokumentowane są fakturami VAT stawka „ ZW ” i zaliczone zostały do właściwych okresów sprawozdawczych . Usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów zawartych z Wielkopolskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Poznaniu stanowią 98,7 przychodu roku badanego .Fakturowanie tych usług odbywa się na podstawie procedur i stawek ustalonych przez NFZ . Stwierdza się kompletność przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym oraz zgodność rejestrów sprzedaży z ewidencją księgową .

2. Koszty działalności operacyjnej	33.174.507,96 zł.
------------------------------------	-------------------

Prawidłowo wykazano koszty działalności operacyjnej w ewidencji księgowej oraz w rachunku zysków i strat części B , które są właściwie udokumentowane i ujęte w okresie którego dotyczą . Stwierdza się kompletność ujęcia kosztów w księgach roku badanego , a także ich prawidłowe kwalifikowanie do kont układu rodzajowego i prawidłowe zaliczanie do ośrodków powstawania kosztów wykazujących usługi medyczne . Koszty działalności operacyjnej są bieżąco analizowane . Wynikowe kalkulacje kosztów przekazywane są na koniec miesiąca do wiadomości na oddziały szpitalne .

3. Pozostałe przychody operacyjne	957.113,91 zł.
dotyczą :	

- zaliczenia do przychodów amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z funduszy strukturalnych UE,
- uzyskane odszkodowania za szkody transportowe ,
- zwroty kosztów sądowych

4. Pozostałe koszty operacyjne	1.144.931,55 zł.
w tym :	

- strata ze sprzedaży środków trwałych 64.413,36 zł.
- odpis aktualizujący na należności nie uznane przez NFZ 933.542,31 zł.
- inne koszty 146.975,88 zł.



5. Przychody finansowe	20.149,68 zł.
dotyczą :	
- odsetek od lokat bankowych	
6. Koszty finansowe	162.451,91 zł.
obejmują :	
- zapłacone odsetki od pożyczek , kredytów , podatku od nieruchomości ,	
zobowiązań z tytułu dostaw .	
7. Strata netto za rok obrotowy wynosi	(-) 3.373.515,83 zł.

VI . Prawidłowość ustalenia obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego .

Zgodnie z przepisem art.17 ust 1 pkt 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowy od osób prawnych (Dz. U. Z 2000 r. nr 54 poz. 654 z późn. zm.) wolne od podatku są dochody podatników , których celem statutowym jest ochrona zdrowia w części przeznaczonej na ten cel .

Wyjątek stanowią :

Poniesione opłaty za PFRON , odsetki budżetowe , koszty egzekucyjne , nie przekazane środki pieniężne na wydzielony rachunek ZFŚS , kary nałożone przez NFZ , które to koszty nie mają związku z działalnością statutową i wynoszą za rok badany 545.598,83 zł.

Strata bilansowa	(-) 3.373.515,83 zł.
- koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	545.598,83 zł
Strata podatkowa	2.827.917,00 zł.
do rozliczenia z dochodów z przyszłych okresów .	
Podarek dochodowy od osób prawnych nie występuje.	

VII . Prawidłowość i rzetelność pozostałych części sprawozdania finansowego .

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zostało sporządzone zgodnie z przepisami określonymi w art.48 ust 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 Nr 152 poz.1223 z późn. zmianami) i zawiera informacje o przyjętych zasadach rachunkowości oraz metodach wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego .

Dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają wszystkie dane i objaśnienia istotne dla zrozumienia sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2011 roku. Objasnione zostały podjęte decyzje w roku 2012 , a dotyczące zapewnienia bieżącej ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych .

2.Dane wykazane w rachunku przepływów pieniężnych są zgodne z bilansem oraz rachunkiem zysków i strat i wykazują przepływy pieniężne , które nastąpiły w okresie sprawozdawczym w podziale na przepływy działalności operacyjnej , inwestycyjnej i finansowej . Na ogólną kwotę przepływów pieniężnych netto w wysokości 458.090,67 zł. złożyły się :

- przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	349.324,53 zł.
- przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(-) 217.524,46 zł.

[Signature]
40

- przepływy pieniężne z działalności finansowej 326.290,60 zł.

3. Jednostka sporządziła zestawienie zmian w funduszu własnym zgodnie z art. 48a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Zestawienie zmian w funduszu własnym zawiera informacje o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego za badany okres.

VIII. Informacje o istotnych naruszeniach prawa stwierdzonych podczas badania.

Nie stwierdzono w toku badania przypadków naruszenia prawa w systemie rachunkowości.

IX. Inne zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły rewident został poinformowany o istotnych zdarzeniach po dacie bilansu, które mają wpływ na kontynuację działalności w roku 2012:

- w m- u marcu 2012 zawarto umowę z electrus S.A. w Lubiniu na podstawie, której częściowe zadłużenie SP ZOZ za rok 2011 spłaci electrus S.A. w formie udzielenia kredytu. Odłożenie płatności tego zadłużenia umożliwi podjęcie działań restrukturyzacyjnych i wypracowanie środków na spłatę zadłużenia.

- w chwili obecnej trwa postępowanie sądowe przed W.S.A. w Warszawie w sprawie skarg złożonych przez SP ZOZ w Gostyniu, w związku nieotrzymaniem kontraktu na usługi ratownictwa medycznego.

Wyrok WSA pozwoli na rozpoczęcie procesu w sprawie uzyskania odszkodowania za pozbawienie SP ZOZ kontraktu mimo wygrania konkursu.

D. USTALENIE KOŃCOWE

Niniejszy raport zawiera 16 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych.

Integralną część stanowi:

załącznik nr 1: bilans w ujęciu syntetycznym za lata 2011, 2010, 2009

.....
Kluczowy Biegły Rewident
mgr Bogdan Ławecki
nr 4758

przeprowadzający badanie w imieniu:

Leszno, dnia 4 kwietnia 2012 r.

"ABAK"
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
Janina Sobocińska
64-100 Leszno, ul. Słowiańska 54
numer ewidencyjny 503

BILANS W UJĘCIU SYNTETYCZNYM

Wyszczególnienie	31.12.2011		31.12.2010		31.12.2009		Zmiany 2011/2010
	tys. zł. 2	% 3	tys. zł. 4	% 5	tys. zł. 6	% 7	
Aktywa							8
A. Aktywa trwałe	15.280,3	100,0	13.460,9	100,00	14.873,6	100,00	1.819,4
1. Wartości niematerialne i prawne	11.688,6	76,5	10.188,2	75,69	11.576,4	77,83	1.500,4
2. Rzeczowe aktywa trwałe	5,3	-	81,5	0,61	170,4	1,15	(-) 76,2
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11.683,3	76,5	10.106,7	75,08	11.406,0	76,69	1.576,6
4. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	-	-	-	-	-	-	-
1. Zapasy	3.591,7	23,5	3.272,7	24,31	3.297,2	22,17	319,0
2. Należności krótkoterminowe	418,2	2,7	658,5	4,89	483,6	3,25	(-) 240,3
3. Inwestycje krótkoterminowe	2.630,4	17,2	2.525,9	18,76	2.679,8	18,02	104,5
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	512,8	3,0	54,7	0,41	106,0	0,71	458,1
Pasywa	30,3	0,6	33,6	0,25	27,8	0,19	(-) 3,3
A. Fundusze własne	15.280,3	100,00	13.460,9	100,00	14.873,6	100,00	1.819,4
1. Fundusz założycielski	(-) 1.681,6	(-) 11,0	1.574,2	11,69	3.282,9	22,07	(-) 3.255,8
2. Fundusz zakładowy	7.914,1	-	7.878,0	58,53	7.633,8	51,32	36,1
3. Strata z lat ubiegłych (-)	290,1	-	208,5	1,55	198,8	1,34	81,6
4. Strata netto	(-) 6.512,3	-	(-) 4.549,7	48,38	3.217,4	30,59	(-) 1.962,6
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	(-) 3.373,5	-	(-) 1.962,6	-	1.410,9	-	(-) 1.410,9
1. Rezerwy na zobowiązania	16.961,9	111,0	11.886,7	88,31	11.590,7	77,93	5.075,2
2. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	7.238,0	47,4	5.255,7	39,04	5.999,3	40,34	1.982,3
a.) Kredyty bankowe i pożyczki	8.322,1	54,6	4.800,6	35,66	4.790,4	32,21	3.521,5
b.) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.672,5	10,9	684,1	5,08	591,8	3,98	988,4
c.) Pozostałe zobowiązania	4.267,1	28,0	3.103,7	23,06	3.189,1	21,44	1.163,4
d.) Fundusze specjalne	1.867,0	12,3	718,7	8,72	721,8	4,86	1.148,3
4. Rozliczenia międzyokresowe	515,5	3,4	294,1	2,18	287,7	1,93	221,4
	1.401,8	9,0	1.830,4	13,60	801,0	5,39	(-) 428,6