

## UCHWAŁA NR XIX/ 121/2012

### Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30 maja 2012 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2011 Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokolowskiego w Złotowie

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 marca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. nr 142, poz. 1592 ze zmianami: z 2002 r.: 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 2003 r.: nr 162 poz. 1568, z 2004 r.: nr 102 poz. 1055, z 2007 r.: nr 173 poz. 1218, z 2008 r.: nr 180 poz. 1111, nr 223 poz. 1458, z 2009 r.: nr 92 poz. 753, nr 157 poz. 1241, z 2010 r.: nr 28 poz. 142 i poz. 146, nr 40 poz. 230, nr 106 poz. 675, z 2011 r.: nr 21 poz. 113, nr 149 poz. 887, nr 217 poz. 1281), art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2009 r. poz. 1223 ze zmianami: z 2009 r.: nr 165 poz. 1316, nr 157 poz. 1241, z 2010 r.: nr 47 poz. 278, z 2011 r.: nr 102 poz. 585, nr 199 poz. 1175 i nr 232 poz. 1378) oraz § 26 ust. 2 Statutu Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokolowskiego w Złotowie przyjętego uchwałą Rady Powiatu Złotowskiego Nr XIII/71/2011 z dnia 30 listopada 2011 r., Rada Powiatu Złotowskiego, po uzyskaniu opinii Rady Społecznej Szpitala, uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokolowskiego w Złotowie za rok 2011, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r. który, po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 20.914.750,26 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 r. wykazuje stratę netto w wysokości 789.902,53 zł,
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 142.287,47 zł
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.087.151,38 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia oraz opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2011.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokolowskiego w Złotowie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WICEPRZEWOODNICZĄCY RADY

Karol Pufal



## UZASADNIENIE

do Uchwały nr XIX/ 121/2012  
Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30 maja 2012 roku

Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie przedłożył Radzie Powiatu Złotowskiego, do zatwierdzenia, sprawozdanie finansowe za rok 2011 zgodnie z art.53 pkt 1 ustawy o rachunkowości i w ramach sprawowanego nadzoru nad gospodarką finansową jednostki.

W ramach nadzoru i kontroli Powiat Złotowski przeprowadza kontrole w zakresie gospodarki finansowej oraz dokonuje analizy rocznego sprawozdania rzeczowo-finansowego.

Zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr. 76 poz. 694 z 2002 r. ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Natomiast art. 3 ust. 7 określa, że organem zatwierdzającym jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem lub umową jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki.

Zgodnie z zapisem § 26 ust. 2 Statutu Szpitala Powiatowego im. A. Sokołowskiego w Złotowie roczne sprawozdanie finansowe Szpitala zatwierdza Rada Powiatu Złotowskiego, po uzyskaniu opinii Rady Społecznej.

Szpital zamknął działalność 2011 r. stratą w kwocie 789.902,53 zł.

- Wynik finansowy wyliczony zgodnie z zapisami art. 59 ust 2 i 3 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. Dz. U. 11.112.654 z późniejszymi zmianami, jest  **dodatni i wynosi 907.168,21 zł.**

Wynika to z następujących wyliczeń zgodnych z zapisami ustawy tj.

strata za 2011 r. - 789.902,53 zł

+ koszty amortyzacji za 2011 r. 1.697.070,74 zł

**Wynik po dodaniu kosztów amortyzacji jest dodatni 907.168,21 zł**

Wobec powyższego wynik jest dodatni i nie zachodzi ustawowy obowiązek pokrycia ujemnego wyniku przez organ założycielski, czyli Powiat Złotowski.

- Zgodnie z zapisem w/w ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. zawartym w art. 59 ust. 1 ujemny wynik finansowy zostanie pokryty we własnym zakresie z Funduszu Zakładu, który na koniec 2011 r. wynosi 2.817.367,86 zł.

Decyzją Dyrektora Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie z dnia 30 kwietnia 2012 roku ujemny wynik finansowy za 2011 r. w wysokości 789.902,53 zł pokryć z Funduszu Zakładu.

**Rada Społeczna** działająca przy Szpitalu w dniu **30 kwietnia 2012 roku** **podjęła uchwałę nr 2/2012** w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego szpitala za 2011 r. i **wydala opinię pozytywną.**

Wobec powyższego podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

STAROSTA ZŁOTOWSKI

  
Ryszard Gołowski



## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

z działalności Szpitala podane zostały w złotych i groszach.

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

- do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł.. Do naliczania amortyzacji stosuje się stawki określające okres ekonomicznej przydatności środka trwałego.

Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 zł. amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania

- materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy w oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.

- Wycenia się na koniec roku koszty bezpośrednie pacjentów których dochód będzie w roku następnym

- **Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy pracownicze.**

- Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Aktualizacja należności z tytułu wykonywanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących.

- Zobowiązania finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

8. Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Złotów dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego  
  
mgr Izabela Szwedzińska

DYREKTOR  
  
lek. med. Verzy Teusz

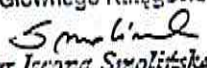
Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokolowskiego  
 ul. Szpitalna 2B  
 77-400 Złotów  
 NIP : 767-14-49-305  
 Regon 000300009

BILANS

sporządzony na dzień 2011-12-31

AKTYWA	2010-12-31	2011-12-31	PASywa	2010-12-31	2011-12-31
	1	2		1	2
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>12 487 056,10</b>	<b>15 277 268,14</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>11 839 230,01</b>	<b>11 981 518,08</b>
Wartości niematerialne i prawne	18 066,69	9 221,20	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 713 770,91	10 645 960,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartości firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	18 066,69	9 221,20	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 817 367,86	2 817 367,86
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>10 582 988,57</b>	<b>14 567 046,85</b>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	10 416 918,90	9 818 790,41	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 318 737,21	- 691 908,16
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	306 977,88	306 977,88	VIII. Zysk (strata) netto	626 829,05	- 789 902,53
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 769 151,77	6 026 938,12	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	676 950,22	512 173,63	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 533 550,01	8 933 232,18
d) środki transportu	473 268,74	486 953,61	I. Rezerwy na zobowiązania	3 043 799,34	2 430 416,94
e) inne środki trwałe	3 100 564,35	2 485 753,17	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	166 069,61	4 738 250,44	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 798 911,00	1 831 397,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	1 555 846,00	1 630 698,00
Należności długoterminowe			- krótkoterminowa	241 065,00	200 699,00
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	1 246 888,34	599 019,94
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
Inwestycje długoterminowe	1 886 000,00	711 000,00	- krótkoterminowe	1 246 888,34	599 019,94
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	928 530,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1 wobec powiązanych jednostek		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 886 000,00	711 000,00	2 wobec pozostałych jednostek		
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	928 530,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 825 942,32	4 218 281,47
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>7 885 725,46</b>	<b>5 637 482,12</b>	1 wobec powiązanych jednostek		
Zapasy	565 606,01	633 006,47	a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy		
1. Materiały	565 606,01	633 006,47	powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			b) inne		
3. Produkty gotowe			2 wobec pozostałych jednostek	3 267 610,28	3 553 737,31
4. Towary			a) kredyty i pożyczki		247 608,00
5. Zaliczki na dostawy			b) z tytułu emisji papierów wartościowych		
Należności krótkoterminowe	2 968 081,22	3 131 293,07	c) inne zobowiązania finansowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	1 248 085,42	1 352 559,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			powyżej 12 miesięcy	1 248 985,42	1 352 559,99
b) inne			e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 968 081,22	3 131 293,07	f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług	2 348 001,71	2 487 935,29	g) zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społ.	1 059 058,90	970 971,00
- do 12 miesięcy	2 348 001,71	2 487 935,29	h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	661 831,65	675 429,10
- powyżej 12 miesięcy			i) inne	277 034,31	307 188,23
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			3. Fundusze specjalne	668 432,04	664 544,16
c) inne	620 079,51	643 357,78	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 563 808,35	1 356 003,77
d) dochodzone na drodze sądowej			1. Ujemna wartość firmy		
Inwestycje krótkoterminowe	3 563 846,65	1 476 695,27	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 563 808,35	1 356 003,77
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 563 846,65	1 476 695,27	długoterminowe	1 099 008,79	814 933,09
a) w jednostkach powiązanych			krótkoterminowe	463 999,56	541 070,68
- 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	3 563 846,65	1 476 695,27			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 346,65	176 695,27			
- inne środki pieniężne	3 503 500,00	1 300 000,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	788 191,68	396 487,31			
<b>Aktywa razem</b>	<b>20 372 780,62</b>	<b>20 914 750,26</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>20 372 780,62</b>	<b>20 914 750,26</b>

Złotów, dnia 2012-03-30  
 Podpis osoby sporządzającej

Z-ca Głównego Księgowego  
  
 mgr Iwona Smolitska

Złotów, dnia 2012-03-30  
 Podpis osoby kierującej jednostką

DYREKTOR  
  
 lek. med. Jerzy Talar

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

Z-ca Głównego Księgowego

*Smoliński*  
mgr Iwona Smolińska

Podpis osoby sporządzającej

Data 2012-03-30

Data 2012-03-30

DYREKTOR

lek. med. Jerzy Teusz

Podpis osoby kierującej jednostką



Szpital Powiatowy Im. Alfreda Sokolowskiego 77-400 Złotów ul. Szpitalna 28 NIP: 767-14-49-305 Regon: 000300009		Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 2011-01-01 do 2011-12-31 (metoda pośrednia)	
A.		2011 poprzedni rok obrotowy	2011 bieżący rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	626 829,05	-789 902,53
II.	Korekty razem:		
1	Amortyzacja (+)	2 079 703,10	913 418,11
2	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych(+/-)	1 790 255,38	1 721 876,72
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)(+/-)	2,07	-3,55
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej (+/-)	-160 048,32	-193 091,19
5	Zmiana stanu rezerw (+/-)	-1 990,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów (+/-)	-663 802,97	-613 382,40
7	Zmiana stanu należności (+/-)	6 685,86	-67 400,46
8	Zmiana stanu zob. krótkotermin. z wyjątkiem pożyczek i kredytów (+/-)	13 688,48	-163 211,85
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Aktywna (+/-)	145 394,02	44 731,15
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Pasywna (+/-)	949 618,58	391 704,27
11	Inne korekty (+/-)		-207 804,58
			0,00
III.	<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)</b>	<b>2 706 532,15</b>	<b>123 515,58</b>
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy		
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	162 024,18	1 402 224,78
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	1 990,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	160 034,18	140 461,77
b)	w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	160 034,18	140 461,77
	- inne wpływy z aktywów finansowych		1 175 000,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		86 763,01
II.	Wydatki	3 813 281,77	5 773 852,71
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 927 281,77	5 773 852,71
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	1 886 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	1 886 000,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	1 886 000,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 651 257,59</b>	<b>-4 371 627,93</b>
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy		
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	708 112,39	2 323 429,29
2	Kredyty i pożyczki		1 300 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	708 112,39	1 023 429,20
II.	Wydatki	52,56	162 468,32
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wyniki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek		123 862,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Platności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe	50,49	38 606,32
		2,07	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>708 059,83</b>	<b>2 160 960,97</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+I-B.III+I-C.III)</b>	<b>-236 665,61</b>	<b>-2 087 151,38</b>
E.	Billansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-236 665,61	-2 087 151,38
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 800 512,26	3 583 846,65
G.	Środki pieniężne na koniec okresu		
	+ w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	3 563 846,65	1 476 695,27
		48 576,04	25 593,88

Złotów, dnia 2012-03-30

Sporządził: Iwona Smolińska

Z-ca Głównego Księgowego

Smolińska

Kierownik jednostki

DYREKTOR

lek. med Jerzy Teusz

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK BIEŻĄCY - 2011 R	ROK POPRZEDNI - 2010 R
I	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>		
	- korekty błędów podstawowych	11 839 230,61	10 504 363,80
Ia	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>		
1	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	11 839 230,61	10 504 363,80
1.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	9 713 770,91	9 445 549,36
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- dotacje, darowizny, darowizny śr.trwałych		268 221,55
	- środki unijne	932 190,00	268 221,55
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- zwrot źle wykorzystanej dotacji		
	- umorzenia otrzymanego śr.trwałego		
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>		
2	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	10 645 960,91	9 713 770,91
2.1.	<b>Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
2.2.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>		
3	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
3.1.	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>		
4	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
4.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	2 817 367,86	1 923 118,69
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	894 249,27
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	894 249,27
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą wartość)	0,00	894 249,27
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	- kor.błędu podstawowego		
4.2.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	2 817 367,86	2 817 367,86
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)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
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)		
	-		
6.2.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
7.1.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-1 318 737,21	-1 758 563,41
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- na fundusz zakładowy		
	- na nagrody z zysku		
7.3.	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
7.4.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
	- korekty błędów podstawowych	-1 318 737,21	1 758 563,41
7.5.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>		
	a) zwiększenia (z tytułu)	-1 318 737,21	1 758 563,41
	- korekta PD, z podz. zysku		0,01
	-		0,01
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- pokrycie straty z podziału zysku	626 829,05	439 826,21
	- korekta błędów podstawowych	626 829,05	
7.6.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		439 826,21
A.	<b>Wynik netto</b>	-691 908,16	-1 318 737,21
	a) zysk netto	-789 902,53	626 829,05
	b) strata netto		626 829,05
	c) odpisy z zysku	-789 902,53	
II	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	11 981 518,00	11 839 230,61
III	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	11 981 518,00	11 839 230,61

Data sporządzenia: 2012-03-30

Sporządziła: Iwona Smolinska  
Z-ca Głównego księgowego

Kierownik jednostki

DYREKTOR

Tabela nr 1

## 1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Grupa GUS	Stan na początek roku	Przychody					Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku	
				z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe przychody	zwiększenia wartości początkowej	sprzedaż	kwidacja			pozostałe rozchody
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne		319 953,48	4 920,00					4 920,00		14 823,58		14 823,58	310 049,90
2	Środki trwałe		26 015 725,70	534 263,12	488 962,74	0,00	86 763,01	0,00	1 109 988,87	0,00	302 497,55	0,00	302 497,55	26 823 217,02
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		306 977,88						0,00				0,00	306 977,88
b)	budynki i lokale	I	10 363 740,24	19 883,33	461 841,30				481 724,63		5 126,60		5 126,60	10 840 338,27
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II	271 504,31		27 121,44				27 121,44				0,00	298 625,75
d)	urządzenia techniczne i maszyny	III	609 648,49						0,00				0,00	609 648,49
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	331 688,78	1 207,74					1 207,74		9 858,00		9 858,00	323 038,52
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	V	69 003,26						0,00				0,00	69 003,26
g)	urządzenia techniczne	VI	1 986 505,43	23 682,42					23 682,42				0,00	2 010 187,85
h)	środki transportu	VII	1 057 400,89	123 437,76					123 437,76				0,00	1 180 838,65
i)	inne środki trwałe	VIII	10 999 256,42	366 051,87			66 763,01		452 814,88		287 512,95		287 512,95	11 164 558,35
3	Środki trwałe w budowie		166 059,61		4 572 180,83				4 572 180,83				0,00	4 738 250,44
4	Inwestycje długoterminowe		0,00						0,00				0,00	0,00

sporządziła: Iwona Smolińska

Z-ca Głównego Księgowego

Zlatów, dnia 2012-03-30




DIREKTOR  
lek. med. Jerzy Teus

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Tabela nr 2

1	2	3	4	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku		15		
				5	6	7	8	9	10	11	12		13	14
		Grupa GUS	Stan na początek roku	amortyzacja	z aktualizacji zwiększenia	pozostałe zwiększenia	Razem	Sprzedaż	kwoty	pozostałe zmniejszenia	Razem	Umorzenie	Środki trwałe brutto	Wartość netto na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne		301 886,89	8 346,34			8 346,34		9 404,62		9 404,62	300 828,61	310 049,90	9 221,29
2	Środki trwałe		15 598 806,74	1 688 724,40	0,00	0,00	1 688 724,40	0,00	283 110,53	0,00	283 110,53	17 004 420,61	25 823 217,02	9 818 796,41
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0,00				0,00					0,00	306 977,88	306 977,88
b)	budynki, lokale	I	4 705 039,89	243 894,86			243 894,86		5 126,60		5 126,60	4 944 608,14	10 840 338,27	5 895 530,13
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II	160 052,90	7 164,86			7 164,86		0,00		0,00	167 217,76	298 625,75	131 407,99
d)	kotły i maszyny energetyczne	III	430 475,90	41 806,84			41 806,84		0,00		0,00	472 282,74	609 648,49	137 365,75
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	319 459,33	4 676,91			4 676,91		9 858,00		9 858,00	314 276,24	323 035,52	8 760,28
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	V	78 204,37	3 517,08			3 517,08		0,00		0,00	81 721,45	89 003,26	7 281,81
g)	urządzenia techniczne	VI	1 511 750,14	139 671,92			139 671,92		0,00		0,00	1 651 422,06	2 010 187,85	358 766,79
h)	środki transportu	VII	584 132,15	109 752,89			109 752,89		0,00		0,00	693 885,04	1 180 838,65	486 953,61
i)	inne środki trwałe	VIII	7 609 692,07	1 138 239,04			1 138 239,04		268 125,93		268 125,93	8 678 805,16	11 164 556,35	2 485 753,17
3	Środki trwałe w budowie											0,00	4 738 250,44	4 738 250,44
4	Inwestycje długoterminowe												0	0

Z-ca Głównego Księgowego

sporządziła: Iwona Smolńska

Złotów, dnia 2012-03-30

*Iwona Smolńska*  
mgr Iwona Smolńska

DYREKTOR

*lek. med. Józef Jędrzej*

1.2. Wartość gruntów użytkowanych nieodpłatnie

Tabela nr 3

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia ( m2 )	80090		1261	78829
Wartość ( tys. zł. )	306977,88	0,00	0,00	306977,88

Sporządziła: Iwona Smolińska

Złotów, dnia 2012-03-30

DYREKTOR

lek. med. Jerzy Teusz

Z-ca Głównego Księgowego

*Iwona Smolińska*  
mgr Iwona Smolińska

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

Tabela nr 4

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

Sporządziła: Iwona Smolińska

Złotów, dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego

*Smolińska*  
Iwona Smolińska

~~DYREKTOR~~

lek. med Jerzy Teusz

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

Tabela nr 5

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

sporządziła: Iwona Smolińska

Złotów dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego

*Sandra*  
mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR

lek. med Jerzy Teusz

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

Tabela nr 6

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

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

Z-ca Głównego Księgowego  
*Smolińska*  
mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR  
lek. med. Jerzy Teusz



## 1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Tabela nr 7


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

## 1.7.2. Propozycje co do sposobu podziału straty

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

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
mgr Iwona Smolińska

**DYREKTOR**  
  
lek. med. Jerzy Teusz

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

Tabela nr 8

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

Sporządziła: Halina Napora

Złotów, dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego

*Sule*  
mgr Iwona Szewczyńska

DYREKTOR

lek. med. Jerzy Teusz

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

Tabela nr 9

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

sporządziła: twona Smolińska

Złotów, dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego

  
mgr Jerzy Teusz

DYREKTOR

lek. med. Jerzy Teusz

1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych

Tabela nr 9 B

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

sporządza: Iwona Smolińska

Złotów, dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego

  
Iwona Smolińska

DYREKTOR

lek. med. Jerzy Teusz

## 1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela nr 10

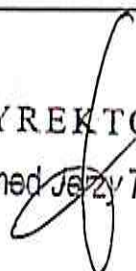
	Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /4-3/
1	2	3	4	5
	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			
1	<b>(aktywa)</b>	0,00	0,00	0,00
	a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	b) inne rozliczenia międzyokresowe w tym: remonty			
2	<b>Krótkoterminowe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

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

Z-ca Głównego Księgowego

  
mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR

  
lek. med. Jerzy Teusz

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

Tabela nr 11

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

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

Z-ca Głównego Księgowego  
*Iwona Smolińska*  
mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR  
lek. med. Jerzy Teusz

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

Tabela nr 12

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

sporządziła: Iwona Smolińska

Z-ca Głównego Księgowego

Złotów, dnia 2012-03-30

*Smole*  
mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR

lek. med Jerzy Teusz

2.6. Koszty według rodzaju


Tabela nr 13

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

sporządziła: Iwona Smolińska

Złotów, dnia 2012-03-31

Z-ca Głównego Księgowego

  
Iwona Smolińska

DYREKTOR

lek. med. Jerzy Teusz



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

Tabela nr 14

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

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

Z-ca Głównego Księgowego  
  
mgr Iwona Smolirska

DYREKTOR  
lek. med. Jerzy Teusz

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

Tabela nr 15

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

Sporządziła: Jadwiga Hanyżewska

Złotów, dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego

  
 mgr Iwona Smolinska


  
 DYREKTOR  
 lek. med. Jerzy Teusz

## 1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

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

sporządziła: Iwona Smolińska  
Złotów dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Księgowego  
  
mgr Iwona Smolińska

DYREKTOR  
  
lek. med. Jerzy Teusz

**SZPITAL POWIATOWY  
W ZŁOTOWIE**

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

**Złotów, 2012 r.**

## § 1

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

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

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

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

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

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

pasywów nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

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

Dane liczbowe roku 2010 i roku 2011 są porównywalne

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

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

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

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

**§ 2**

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

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

**B. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.**

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

Wartość gruntów użytkowanych nieodpłatnie przedstawia tabela - załącznik nr 3

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

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

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

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

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

I. Szpital Powiatowy jest jednostką samodzielną, której organem założycielskim jest Powiat Złotowski.

II. Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonego zakładowi mienia komunalnego Fundusz zakładu stanowi wartość majątku zakładu.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I. Nie występują zobowiązania warunkowe.

### § 3

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

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

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

W roku 2011 nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W roku 2011 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne

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

Nie wystąpił

## J. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

W roku 2011 nie utworzono rezerwy na podatek dochodowy.

### § 4

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

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

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

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

## § 5

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

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

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

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

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

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

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

I. W Szpitalu Powiatowym nie występują takie pożyczki.

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

I. W Szpitalu Powiatowym nie występują takie transakcje

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

I. Szpital Powiatowy nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami.

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

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


**§ 6**

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


Załączniki:

Złotów dnia 2012-03-30

Z-ca Głównego Kolegowago

  
mgr Iwona Szczepińska

DYREKTOR

  
lek. med. Jerzy Teust



## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### I. Dla Rady Powiatu Złotowskiego

### II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego:

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

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

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

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

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

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

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Szpital zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

*Kluczowy biegły rewident :*

*Halina Dąbrowska*

*nr w rejestrze 8480*

**"AUDIT - BILANS" Sp. z o.o.**  
ul. Norwida 9 77-400 ZŁOTÓW  
NIP 767-15-50-553 REGON 572049374  
Wpis do KRS nr 0000071027  
tel. (067) 200 41 84

przeprowadzający badanie w imieniu:

**„AUDIT-BILANS” Spółka z o.o.**

*Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych  
do badania sprawozdań finansowych pod nr 2649*

**77-400 Złotów, ul. Norwida 9**

*Prezes Zarządu*

*Halina Dąbrowska*

Złotów, dnia 19.04.2012r.