

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2011

jednostka obliczeniowa: .....

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2011	31-12-2010			31-12-2011	31-12-2010
A	Aktywa trwałe	27 296 897,88	30 334 360,19	A	Kapitał (fundusz) własny	12 516 593,24	16 673 255,78
I	Wartości niematerialne i prawne	50 434,80	106 896,40	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	30 826 532,57	30 826 532,57
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	50 434,80	106 896,40	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 987 923,00	29 749 140,33	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	26 987 923,00	29 749 140,33	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 011 248,79	-9 165 919,36
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 325 330,00	1 325 330,00	VIII	Zysk (strata) netto	-8 298 690,54	-4 987 357,43
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 942 979,67	22 536 718,34	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	41 360,13	80 496,68	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 252 174,16	15 957 316,64
d)	środki transportu	85 190,11	101 754,85	I	Rezerwy na zobowiązania	404 176,20	
e)	inne środki trwałe	3 593 063,09	5 704 840,46	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	404 176,20	
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe	322 200,00	
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe	81 976,20	
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	9 025 683,74	10 686 698,36
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	9 025 683,74	10 686 698,36
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	7 475 845,00	7 848 265,00
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne	1 549 838,74	2 838 433,36
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 344 766,74	4 955 028,28
b)	w pozostałych jednostkach			I	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	7 161 453,85	4 854 036,85
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	258 540,08	478 323,46	a)	kredyty i pożyczki	901 360,43	1 068 329,10
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	258 540,08	478 323,46	c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	2 471 869,52	2 296 212,23	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 878 410,41	1 428 575,40
1	Zapasy	291 528,93	238 221,80		- do 12 miesięcy	3 878 410,41	1 428 575,40
1	Materiały	291 528,93	238 221,80		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe	184 000,00	137 000,00
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	480 598,98	478 126,50
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	372 118,71	391 489,24
II	Należności krótkoterminowe	1 927 366,01	1 512 602,51	i)	inne	1 344 965,32	1 350 516,61
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	3	Fundusze specjalne	183 312,89	100 991,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	477 547,48	315 590,00
	- do 12 miesięcy		0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	477 547,48	315 590,00
b)	inne		0,00		- długoterminowe	369 415,45	252 590,00
2	Należności od pozostałych jednostek	1 927 366,01	1 512 602,51		- krótkoterminowe	108 132,03	63 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 814 670,62	1 440 950,89				
	- do 12 miesięcy	1 814 670,62	1 440 950,89				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	50 082,35					
c)	inne	62 613,04	71 651,62				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	33 191,26	78 290,46				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 191,26	78 290,46				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33 191,26	78 290,46				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 191,26	78 290,46				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	219 783,32	467 097,46				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>29 768 767,40</b>	<b>32 630 572,42</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>29 768 767,40</b>	<b>32 630 572,42</b>

Sporządzono dnia 27.03.2012

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Justyna Wyszyńska*  
mgr Justyna Wyszyńska

mgr Justyna Wyszyńska  
*Justyna Wyszyńska*  
dr n. med. Andrzej Orzechowski

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres OD 01-01-2011 DO 31.12.2011

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2011	31-12-2010
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>16 013 103,42</b>	<b>16 428 297,04</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 013 103,42	16 428 297,04
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>22 224 170,91</b>	<b>19 978 743,70</b>
I	Amortyzacja	3 045 180,59	429 223,24
II	Zużycie materiałów i energii	3 258 544,17	4 480 626,74
III	Usługi obce	7 939 543,34	7 891 571,09
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	145 038,22	126 506,99
V	Wynagrodzenia	6 389 376,46	5 763 111,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 237 200,93	1 120 888,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	209 287,20	166 814,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-6 211 067,49</b>	<b>-3 550 446,66</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>408 895,77</b>	<b>1 540 433,67</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 459,02
II	Dotacje	49 480,00	59 007,97
III	Inne przychody operacyjne	359 415,77	1 478 966,68
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 211 440,41</b>	<b>2 155 824,12</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 211 440,41	2 155 824,12
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-7 013 612,13</b>	<b>-4 165 837,11</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 742,04</b>	<b>6 752,02</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: – od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	6 742,04	6 752,02
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 291 820,45</b>	<b>828 272,34</b>
I	Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych	896 387,12	638 006,45
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	395 433,33	190 265,89
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-8 298 690,54</b>	<b>-4 987 357,43</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-8 298 690,54</b>	<b>-4 987 357,43</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-8 298 690,54</b>	<b>-4 987 357,43</b>

Sporządzono dnia **27 03 2012**  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Magdalena Wyszyńska*

SP ZOZ Szpital Miejski  
 im. Jana Garbala w Świdnicu  
*dr n. med. Małgorzata Szmaja*

**ZESTAWIENIE ZMIAN****W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

sporządzone za okres 01.01.2011 - 31.12.2011

jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2010
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	30 826 532,57	15 853 083,70
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>1.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	30 826 532,57	15 853 083,70
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	30 826 532,57	24 515 713,03
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	6 310 819,54
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	6 310 819,54
	- darowizna środków trwałych od fundacji WOŚP	0,00	9 634,37
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych	0,00	266 057,60
	- darowizna środków trwałych	0,00	6 035 127,57
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 826 532,57	30 826 532,57
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	0,00	
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	4 142 028,00	
	- pokrycie ujemnego wyniku finansowego za rok 2010	4 142 028,00	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	4 142 028,00	
	- przeniesienie kwoty pokrycia ujemnego wyniku finansowego na pokrycie straty z	4 142 028,00	
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 165 919,36	-8 663 142,91
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 165 919,36	-8 663 142,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	-503 290,03
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 165 919,36	-9 166 432,94
	a) zwiększenie (z tytułu)	-4 987 357,43	
	- strata za rok 2010	-4 987 357,43	
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	4 142 028,00	513,58
	- zysk z roku 2009	0,00	513,58
	- kwota przekazana na pokrycie ujemnego wyniku finansowego	4 142 028,00	
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 011 248,79	-9 165 919,36
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 011 248,79	-9 165 919,36
8.	Wynik netto	-8 298 690,54	-4 987 357,43
	a) zysk netto		
	b) strata netto	8 298 690,54	4 987 357,43
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 516 593,24	16 673 255,78
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 770 103,19	16 673 255,78

Sporządzono dnia 27.03.2012

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Justyna Wyszyńska*  
mgr Justyna Wyszyńska

ST 2012  
Im. Jana Pawła II  
dr n. med. Małgorzata Samojda

# RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(pieczęć jednostki)

sporządzone za okres .. od 01-01-2011 do 31-12-2011 .....

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wykazanie	Dane za rok	
		2011	2010
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-8 298 690,54	-4 987 357,43
II.	Korekty razem	6 313 272,97	1 427 267,39
1.	Amortyzacja	3 045 180,59	429 223,24
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	818 463,59	611 822,83
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 078,47	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	404 176,20	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-53 307,13	-27 810,73
7.	Zmiana stanu należności	-414 763,50	371 759,56
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 536 507,72	1 112 641,56
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	161 957,48	-628 851,72
10.	Inne korekty	-190 020,45	-441 517,35
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-1 985 417,57</b>	<b>-3 560 090,04</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	5 802,24	5 257 415,92
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 459,02
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	5 802,24	3 387,29
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	5 802,24	3 387,29
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	5 802,24	3 387,29
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	5 251 569,61
II.	Wydatki	244 452,71	903 195,44
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	244 452,71	587 605,44
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	315 590,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-238 650,47</b>	<b>4 354 220,48</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	7 227 402,11	2 665 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 142 028,00	
2.	Kredyty i pożyczki	3 085 374,11	2 665 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	5 048 433,27	3 255 848,01
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	3 837 794,11	2 304 315,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	824 265,83	615 210,12
9.	Inne wydatki finansowe	386 373,33	336 322,89
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 178 968,84</b>	<b>-590 848,01</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A+III+/-B+III+/-C+III)</b>	<b>-45 099,20</b>	<b>203 282,43</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-45 099,20</b>	<b>203 282,43</b>
-	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>78 290,46</b>	<b>-124 991,97</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+E-D), w tym</b>	<b>33 191,26</b>	<b>78 290,46</b>
-	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 27 03 2012

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Wyszyńska

SP 202 Szpital Wielki  
im. Jana Pawła II w Świdawie

Dr n. med. Małgorzata Szwajda

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1. Nazwa jednostki:** Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
Szpital Miejski im. Jana Garduły w Świnoujściu
- Siedziba jednostki:** 72-600 Świnoujście ul. Mieszka I-go 7
- Podstawowy przedmiot działalności:** **szpitalnictwo** -udzielanie świadczeń medycznych przewidzianych dla szpitali
- Organ rejestrowy:** Sąd Rejonowy w Szczecinie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

**2. Czas trwania działalności jednostki:** nieograniczony

**3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:** 01.01.2011 r. – 31.12.2011 r.

Przyjęty w jednostce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

**4. Wskazanie:** W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

**5. Wskazanie:** Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości tj. w ciągu jednego roku od dnia bilansowego. Istnieją jednak okoliczności wskazujące na jej zagrożenie takie jak:

- brak zdolności do terminowego regulowania zobowiązań;
- brak możliwości pokrycia kosztów bieżącymi przychodami będzie skutkowało wygenerowaniem straty w kolejnym roku obrotowym.

**6. Wskazanie:** nie dotyczy

**7. Przyjęte zasady rachunkowości,  
metody wyceny aktywów i pasywów:**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, z dokonaniem w kolejnych okresach sprawozdawczych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalaniem wyniku finansowego i sporządzaniem sprawozdań finansowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy SP ZOZ Szpital Miejski im. Jana Garduły w Świnoujściu za rok 2011

obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z obowiązującą w jednostce polityką rachunkowości, na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a gdy wystąpią także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł przyjęto zasadę amortyzacji liniowej, według stawek określonych w przepisach podatkowych (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych).

Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe amortyzuje się według ogólnej stawki 20%, jedynie w przypadku programu Medicom przekazanego przez Gminę-Miasto Świnoujście w dniu 05.11.2010 r. (amortyzowanego od 12.12.2008 r. do 30.11.2010 r. przez Gminę-Miasto Świnoujście) przyjęto kontynuację stawki amortyzacyjnej w wysokości 30%.

Środki trwałe o wartości początkowej do 3.500 zł ewidencjonuje się tak jak materiały, poprzez spisanie w koszty jednorazowo w miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie środka do użytkowania. W celu nadzoru nad tymi środkami prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Grunty nie podlegają amortyzacji.

2. Należności wykazywane są w bilansie w wartości netto (tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące).
3. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
4. Materiały nabywane w ilościach przeznaczonych do zużycia w dłuższym okresie czasu, stanowiące zapasy objęte są ewidencją magazynową, są to: leki, materiały i sprzęt medyczny jednorazowego użytku, papier ksero oraz tonery do drukarek. Wartość zapasów na dzień bilansowy ustalana jest według cen rzeczywistych, a ich stan weryfikowany jest w drodze spisu z natury. Pozostałe materiały przeznaczone bezpośrednio do zużycia na dzień zakupu odpisywane są w koszty.
5. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się w wartości nominalnej.

Świnoujście 2012-03-27

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Wyszyńska*  
mgr Eustyja Wyszyńska

Przewodnicząca Rady Nadzorczej  
*M. Sencjda*  
mgr. med. Małgorzata Sencjda



## I. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Informacje i wyjaśnienia do bilansu

#### 1.1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

##### Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku obrotowym 2011

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2011
Grunty	1.325.330,00	0,00	0,00	1.325.330,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23.773.014,52	0,00	0,00	23.773.014,52
Urządzenia techniczne i maszyny	181.279,52	0,00	30.796,87	150.482,65
Środki transportu	118.319,59	0,00	0,00	118.319,59
Inne środki trwałe	12.519.663,32	248.602,27	3.545,32	12.764.720,27
<b>Razem</b>	<b>37.917.606,95</b>	<b>248.602,27</b>	<b>34.342,19</b>	<b>38.131.867,03</b>

**Zwiększenia** w poszczególnych grupach rodzajowych są wynikiem:

*Grupa VIII – pozycja Inne środki trwałe:*

- zwiększenie o kwotę **14.149,56 zł** wynika z przeniesienia do grupy VIII 2 sztuk kserokopiarek, w poprzednim roku wykazanych w grupie III;
- zwiększenie kwotę **234.452,71 zł** wynika z przyjęcia na stan zakupionego w 2011 roku sprzętu i aparatury medycznej w 96% finansowanej z dotacji udzielonej przez Gminę Miasto Świnoujście (umowa nr WZP/125/2011), w tym:
  - respirator transportowy o wartości 53.899,56 zł
  - bronchofiberoskop o wartości 52.703,91 zł
  - videolaryngofiberoskop o wartości 3.990,60 zł
  - ogrzewacz płynów w ilości 2 sztuki (o wartości jednostkowej 6.912,00 zł) 13.824,00 zł
  - aparat do powierzchniowego grzania pacjentów o wartości 9.936,00 zł
  - monitory pacjenta (w tym: monitor hemodynamiczny 1 sztuka oraz monitory funkcji życiowych 3 sztuki) o łącznej wartości 93.698,64 zł
  - kolposkop o wartości 6.400,00 zł

**Zmniejszenia** w poszczególnych grupach rodzajowych są wynikiem:

*Grupa III – pozycja Urządzenia techniczne i maszyny:*

- zmniejszenie w wartości **16.647,31 zł** wynika z likwidacji 2 sztuk zasilaczy UPS oraz urządzenia grzewczego elektrycznego;
- zmniejszenie o kwotę **14.149,56 zł** wynika z przeniesienia do grupy VIII 2 sztuk kserokopiarek.

*Grupa VIII – pozycja Inne środki trwałe:*

- zmniejszenie w łącznej wartości **3.545,32 zł** jest wynikiem likwidacji wirówek stołowych, które utraciły wartość użytkową.

**Umorzenie środków trwałych w roku obrotowym 2011**

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2011
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.236.296,18	593.738,67	0,00	1.830.034,85
Urządzenia techniczne i maszyny	100.782,84	17.249,49	8.909,81 zł	109.122,52
Środki transportu	16.564,74	16.564,74	0,00	33.129,48
Inne środki trwałe	6.814.822,86	2.360.379,64	3.545,32 zł	9.171.657,18
<b>Razem</b>	<b>8.168.466,62</b>	<b>2.987.932,54</b>	<b>12.455,13</b>	<b>11.143.944,03</b>

**Zwiększenia** – wynikają z dokonywanych odpisów umorzeniowych środków trwałych w roku 2011

**Zmniejszenia** – wynikają z dokonanej likwidacji i wyksięgowania z ewidencji:

*Pozycja Urządzenia techniczne i maszyny:*

- wyksięgowanie z ewidencji umorzonych wartości **8.909,81 zł** dotyczącej zlikwidowanych zasilaczy UPS -1.647,31 zł oraz urządzenia grzewczego elektrycznego - 7.262,50 zł

*Pozycja Inne środki trwałe:*

- wyksięgowanie z ewidencji umorzonych wartości **3.545,32 zł** dotyczącej zlikwidowanych wirówek stołowych, które utraciły wartość użytkową.

**Wartości niematerialne i prawne**

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2011
Programy komputerowe	215.228,40	0,00	0,00	215.228,40

**Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych**

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2011
Programy komputerowe	108.332,00	56.461,60	0,00	164.793,60

**Zwiększenia** – wynikają z dokonywanych odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych w roku 2011.

**Zmniejszenia** – brak.

- 1.2. **Wartość gruntów** została ustalona na podstawie dokumentów sporządzonych w 2000 roku (protokół zdawczo odbiorczy z dnia 31.08.2000 r.) w momencie przekazania nieruchomości na rzecz jednostki w nieodpłatne użytkowanie na czas nieoznaczony na podstawie aktu notarialnego z dnia 01.09.2000 r.
- 1.3. **Środki trwale używane na podstawie umowy dzierżawy**  
Na dzień bilansowy na podstawie zawartych umów dzierżawy jednostka wykorzystuje sprzęt laboratoryjny:
  - Inkubator i wirówka do badań serologicznych Ortho BioVue – własność firmy Johnson&Johnson
  - Analizator immunochemiczny Cobas e-411 – własność firmy Roche Sp. z o.o.
  - Analizator koagulacyjny CA560 – własność firmy Siemens Sp. z o.o.
  - Analizator biochemiczny Daytona RX – własność firmy Hand Prod Sp. z o.o.
  - Analizator moczu „Laura smart” – własność firmy Hand Prod Sp. z o.o.
  - Analizator GEM Premier 3000 – własność firmy Comesa Polska Sp. z o.o.
  - Analizator GEM Premier 4000 – własność firmy Comesa Polska Sp. z o.o.
- 1.4. **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskanych praw własności budynków i budowli** – nie dotyczy.
- 1.5. **Dane o stanie i zmianach funduszu podstawowego.**

**Na fundusz podstawowy jednostki składa się:**

**Fundusz założycielski, którego wartość na dzień 31.12.2010 r. wynosiła 30.826.532,57 zł**

Fundusz założycielski w roku obrotowym 2011 nie uległ zmianie.

**Wartość funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2011 r. wynosi 30.826.532,57 zł.**

**Fundusz zakładu, którego wartość na dzień 31.12.2010 r. wynosiła 0,00 zł**

Fundusz zakładu w roku obrotowym 2011 zwiększono o kwotę 4.142.028,00 zł.

Zwiększenie dotyczy kwoty 4.142.028,00 zł otrzymanej od organu założycielskiego na pokrycie ujemnego wyniku finansowego za rok 2010.

Zmniejszenie funduszu wynika z przeniesienia kwoty 4.142.028,00 zł na zmniejszenie strat z lat ubiegłych.

**Wartość funduszu zakładu na dzień 31.12.2011 r. wynosi 0,00 zł.**

**Straty z lat ubiegłych – wartość na dzień 31.12.2010 r. wynosiła 9.165.919,36 zł**

W roku obrotowym 2011:

**Zwiększono stratę** o kwotę 4.987.357,43 zł stanowiącą ujemny wynik finansowy wygenerowany w roku 2010.

**Zmniejszono stratę** o kwotę 4.142.028,00 zł poprzez pokrycie straty kwotą, przeniesioną z funduszu zakładu, otrzymaną na pokrycie ujemnego wyniku finansowego za rok 2010 na podstawie Uchwały nr XII/89/2011 Rady Miasta Świnoujście z dnia 09 sierpnia 2011 roku oraz Uchwały nr XV/101/2011 Rady Miasta Świnoujście z dnia 29 września 2011 roku.

**Na dzień 31.12.2011 r. straty z lat ubiegłych wyniosły 10.011.248,79 zł**

## 1.6. Osiągnięty wynik i propozycje pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata bilansowa roku 2011 wyniosła 8.298.690,54 zł.

Proponuje się zgodnie z art. 59 ust 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, pokrycie ujemnego wyniku finansowego przez podmiot tworzący, w kwocie 5.253.509,95 zł. Pozostała kwota ujemnego wyniku finansowego w wysokości 3.045.180,59 zł zwiększy straty z lat poprzednich.

## 1.7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Rezerwy wykazywane w pasywach bilansu w pozycji B I.

Rezerwy według tytułów	Stan na początek roku	Rezerwy utworzone	Rezerwy rozwiązane	Stan na koniec roku
Pozostałe rezerwy	0,00	404.176,20	0,00	404.176,20
<b>Długoterminowe</b> Rezerwa na skutki toczącego się postępowania sądowego w sprawie z tytułu uzyskania odszkodowania	0,00	322.200,00		322.200,00
<b>Krótkoterminowe</b> Rezerwa na skutki toczącego się postępowania sądowego	0,00	81.976,20		81.976,20

W 2011 roku utworzono rezerwę długoterminową na skutki toczącego się, przeciwko szpitalowi, postępowania sądowego sygnatura akt IC 417/10 z powództwa małoletniego powoda, w sprawie z tytułu uzyskania odszkodowania za rozstrój zdrowia i zadośćuczynienia za doznaną krzywdę. Po dokonaniu analizy akt sprawy uznano, że w razie zasądzenia na rzecz powoda sumy pieniężnej, szpital może być zobowiązany do pokrycia kosztów ze środków własnych. Dopiero po zapłaceniu odszkodowania będzie mógł domagać się jego zwrotu od swojego ubezpieczyciela.

Uznano, że spełnione są łącznie 3 warunki obligujące do utworzenia rezerwy tj.: na jednostce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych; jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku w przyszłości spowoduje wypływ korzyści ekonomicznych; obowiązek można wiarygodnie oszacować. Posiłkując się informacją prawną sporządzoną przez radcę prawnego, mając na względzie racjonalne przesłanki dokonano oszacowania wysokości rezerwy na kwotę 322.200 zł. Z uwagi na charakter sprawy należy przewidywać, że sprawa nie zostanie rozstrzygnięta w okresie roku od dnia bilansowego, w związku z tym podjęto decyzję o utworzeniu rezerwy długoterminowej.

Rezerwa krótkoterminowa na skutki toczącego się przed Sądem Okręgowym w Szczecinie postępowania sądowego sygnatura akt VIII GC 261/11 o zapłatę tytułem wynagrodzenia za

usługi w zakresie diagnostyki laboratoryjnej. Rezerwa powstała poprzez przeniesienie wartości 81.976,20 zł z pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług do pozycji rezerw krótkoterminowych.

Rezerwa wyraża wartość rachunków w części niezaakceptowanej, kwestionowanej przez szpital, ze względu na zawyżenie cen jednostkowych. W związku z nierozstrzygnięciem kwestii spornej w 2011 roku oraz wszczęciem postępowania sądowego, wartość usług kwestionowana przez szpital została przeniesiona do pozycji rezerw.

#### 1.8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

w zł.

Rodzaj należności	Stan na początek roku	Odpisy utworzone	Odpisy rozwiązane	Stan na koniec roku
<p>Odpis na należności za usługi medyczne wykonane na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia</p> <p>w tym dotyczącego:</p>	1.792.381,83	773.876,96	1.792.381,83	773.876,96
<p>- świadczeń ponad limitowych wykonanych w 2009 roku 969.222,36 zł; odpis w 2011 roku rozwiązano ze względu na brak podstaw do dochodzenia należności na drodze sądowej;</p>	969.222,36		969.222,36	
<p>- świadczeń ponad limitowych wykonanych w 2010 r. 689.890,26 zł odpis w 2011 roku rozwiązano ze względu na brak podstaw do dochodzenia należności na drodze sądowej;</p>	689.890,26		689.890,26	
<p>- należności wg faktur wystawionych w latach poprzednich 133.269,21 zł; odpis w 2011 roku rozwiązano ze względu na brak podstaw do dochodzenia należności na kwotę 132.832,42 zł oraz w kwocie 436,79 zł w związku z otrzymaniem zapłaty;</p>	133.269,21		133.269,21	
<p>- utworzenie odpisu aktualizującego należności na należności wątpliwe wynikające z wykonanych w 2011 roku świadczeń medycznych ponad limit umów zawartych z NFZ</p>		773.876,96		773.876,96

<b>Odpis na należności od pozostałych kontrahentów</b>	<b>174.177,07</b>	<b>98.749,38</b>	<b>70.477,91</b>	<b>202.448,54</b>
w tym:				
- utworzenie odpisu na nieuregulowane należności, uznane za wątpliwe, których termin płatności przypadał w okresie 01.01.2010-31.12.2010		98.749,38		
- rozwiązanie odpisów dotyczących należności, których nie udało się wyegzekwować, uległy przedawnieniu, termin wymagalności przypadał do dnia 31.12.2008 r. (65.544,19 zł) oraz rozwiązanie odpisów ze względu na otrzymanie należności (4.933,72 zł)			70.477,91	
<b>Razem</b>	<b>1.966.558,90</b>	<b>872.626,34</b>	<b>1.862.859,74</b>	<b>976.325,50</b>

Należności krótkoterminowe jednostki na dzień 31.12.2011 roku z tytułu wykonanych usług wynoszą 2.790.996,12 zł.

z tego:

- należności od Narodowego Funduszu Zdrowia za wykonane usługi medyczne (w tym także świadczenia ponad limitowe) 2.408.329,12 zł
- należności od pozostałych kontrahentów za wykonane usługi medyczne oraz dzierżawy 382.665,00 zł

W aktywach bilansu:

- w pozycji B.II.2a według stanu na 31.12.2011 r. wykazano kwotę 1.814.670,62 zł, która dotyczy:

\*kwoty należności z tytułu dostaw i usług skorygowanej o utworzone odpisy aktualizujące należności

2.790.994,12 zł – 976.325,50 zł = 1.814.668,62 zł,

\*kwotę nadpłaty wobec kontrahenta 2,00 zł

- w pozycji B.II.2b według stanu na 31.12.2011 r. wykazano kwotę 50.082,35 zł, która dotyczy:

\*kwoty należności z tytułu zapłaconych składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w latach 2000-2010. W 2011 roku po otrzymaniu interpretacji z Ministerstwa Pracy i Polityki społecznej, sporządzono korekty dokumentów rozliczeniowych i zwrócono się ZUS o dokonanie zwrotu wpłaconych składek.

- w pozycji B.II.2c wykazano kwotę innych należności – 62.613,04 zł, na które składają się:

\*należności do rozliczenia z ZUS – 27.812,71 zł;

\*pożyczki udzielone pracownikom z ZFŚS 34.613,83 zł;

\*zaliczka wpłacona komornikowi na czynności komornicze celem odzyskania należności jednostki 186,50 zł.

1.9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

	Okres wymagalności				w zł.
	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2011	
<b>Zobowiązania krótkoterminowe wobec</b>					
Z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	901.360,43				901.360,43
- Nordea Bank kredyt w rachunku bieżącym 217.363,58 zł					
- Nordea Bank odsetki od kredytu długoterminowego naliczone na dzień bilansowy 14.917,81 zł					
- BRE Bank (spłaty rat kapitałowych oraz odsetki naliczone na dzień bilansowy) 389.579,04 zł					
Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek 279.500,00 zł					
Kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług 3.874.772,83 zł oraz zobowiązanie wobec kontrahentów w związku z nadpłatą za usługę 3.637,58 zł	3.878.410,41				3.878.410,41
Zobowiązania wekslowe dotyczące regulowania zobowiązań w odroczonej terminie płatności dotyczących zakupu leków od firmy Urtica	184.000,00				184.000,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych dotyczące: zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych potrącanej z wynagrodzeń pracowników; składek	480.598,98				480.598,98

ZUS potrącanych z wynagrodzeń pracowników oraz obciążających pracodawcę; podatku VAT; składek PFRON					
Z tytułu wynagrodzeń naliczonych za miesiąc grudzień 2011	372.118,71				372.118,71
Inne zobowiązania krótkoterminowe, na które składają się:  - składki do przekazania na rzecz Izby Lekarskiej, Izby Pielęgniarek i Położnych, Związków Zawodowych, ubezpieczycieli - potrącone z wynagrodzeń na wniosek pracowników składki oraz potrącone z wynagrodzenia pracownika zajęcie komornicze zgodnie z tytułem wykonawczym =17.400,70 zł  - nadpłaty pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS, kwota do zwrotu dla pracownika = 258,41 zł  - kaucja zabezpieczająca najem pomieszczeń do rozliczenia po zakończeniu umowy, umowa zawarta do dnia 31.03.2012=1.912,00 zł  -wplacone przez oferenta wadium przetargowe = 1.470,00 zł  - dotacja do rozliczenia otrzymana z Gminy-Miasto Świnoujście na zakup sprzętu medycznego, kwota do zwrotu = 9.378,11 zł  - koszty podróży służbowych naliczone do wypłaty =913,31 zł  - zwrot kosztów poniesionych na zakup materiałów remontowych	1.344.965,32				1.344.965,32



do rozliczenia z pracownikiem =6.750,80 zł					
- porozumienia dotyczące nabycia wierzytelności (zobowiązań) szpitala przez M.W.Trade S.A. oraz warunków ich spłaty przez szpital = 1.306.881,99 zł					
<b>Zobowiązania długoterminowe wobec</b>					
Banków z tytułu zaciągniętych kredytów					
- Nordea Bank kredyt długoterminowy 2.500.000 zł	299.479,09	312.499,92	1.888.020,99	2.500.000	
- Nordea Bank kredyt długoterminowy 1.500.000 zł	233.772,00	467.544,00	798.684	1.500.000	
- BRE Bank kredyt długoterminowy – kapitał pozostały do spłaty w latach 2013-2022 = 3.475.845 zł	744.840,00	744.840,00	1.986.165,00	3.475.845	
Inne zobowiązania długoterminowe: - porozumienia dotyczące nabycia wierzytelności (zobowiązań) szpitala przez M.W.Trade S.A. oraz warunków ich spłaty przez szpital = 1.549.838,74 zł	1.158.245,50	391.593,24		1.549.838,74	

W związku z trudną sytuacją finansową w 2011 roku jednostka nie uzupełniła zobowiązania względem ZFŚS w kwocie 123.938,15 zł z tytułu odpisu podstawowego.

#### 1.10. Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Ogółem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu pozycja A.V.2) w tym:	478.323,46	258.540,08

Inne rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów odsetek i prowizji, które zostały naliczone, a ich termin płatności przypada w okresie powyżej 1 roku od dnia bilansowego: - odsetki i prowizje naliczone w porozumieniu dotyczącym nabycia wierzytelności (zobowiązań) szpitala przez M.W.Trade S.A. oraz warunków ich spłaty przez szpital na dzień 31.12.2011 r. wynoszą 258.540,08 zł		
<b>Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu pozycja B.IV) w tym:</b>  Rozliczenia międzyokresowe dotyczące kosztów odsetek i prowizji, które zostały naliczone na dzień bilansowy, a ich termin płatności przypada w okresie 1 roku od dnia bilansowego: - odsetki i prowizje naliczone w porozumieniu dotyczącym nabycia wierzytelności (zobowiązań) szpitala przez M.W.Trade S.A. oraz warunków ich spłaty przez szpital 219.783,32 zł	<b>467.097,46</b>	<b>219.783,32</b>

#### 1.11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Jako zabezpieczenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym na kwotę 500.000 zł udzielonego przez Nordea Bank Polska SA, zgodnie z umową, ustanowiono:

- sądowy zastaw rejestrowy na umowie o świadczeniach usług medycznych-leczenie szpitalne, zawartej pomiędzy SP ZOZ Szpital Miejski im. Jana Garduły w Świnoujściu a Narodowym Funduszem Zdrowia do maksymalnej kwoty zobowiązania wynikającej z treści umowy;
- sądowy zastaw rejestrowy ustanowiony na środkach trwałych będących własnością SP ZOZ Szpital Miejski im. Jana Garduły w Świnoujściu do maksymalnej kwoty zabezpieczenia wynoszącej 600.000 zł;
- cesja polisy ubezpieczenia przedmiotów sądowego zastawu rejestrowego ustanowionego na środkach trwałych.

Jako zabezpieczenie pożyczki z dnia 30.06.2011 r. zaciągniętej w MW TRADE na kwotę główną 390.000 zł ustanowiono cesję wierzytelności przysługujących szpitalowi od Narodowego Funduszu Zdrowia z umów w zakresie: 1. POZ w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej; 2. Ambulatoryjnej opieki specjalistycznej; 3. Opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień. Na dzień 31.12.2011 r. roku do spłaty pozostawała kwota pożyczki w wysokości 279.500 zł, która do dnia sporządzania niniejszej informacji została uregulowana w całości.

Jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy limitu wekslowego, zawartej z PGF Urtica w dniu 20.04.2011 roku, złożono weksel in blanco. Przedmiotem umowy jest przyjmowanie przez PGF Urtica Sp. z o.o. weksli własnych Szpitala, do wysokości przyznanego limitu globalnego 250.000 zł, jako formy zmiany zobowiązań Szpitala wobec PGF Urtica zakresie dostawy leków.

1.12. **Zobowiązania warunkowe w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia**

**2. Informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat**

2.1. **Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży za bieżący rok obrotowy**

		za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
<b>l.p.</b>	<b>Ogółem przychody netto ze sprzedaży zrealizowanej na terenie kraju</b>	<b>16.013.103,42</b>	<b>16.428.297,04</b>
<b>1</b>	<b>Przychody ze sprzedaży usług w tym:</b>	<b>16.013.103,42</b>	<b>16.428.297,04</b>
	Świadczenia medyczne udzielone w ramach kontraktu zawartego z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz świadczenia finansowane przez NFZ wykonane na rzecz pacjentów z krajów UE	14.236.027,86	13.810.428,38
	Świadczenia medyczne wykonane na rzecz osób ubezpieczonych w NFZ, wykraczające ponad limit umów zawartych z NFZ	773.876,96	1.659.112,62
	Świadczenia szpitalne udzielone osobom nieubezpieczonym w NFZ	230.932,22	166.388,23
	Usługi medyczne finansowane przez Gminę-Miasto Świnoujście dotyczące podstawowej i ponadpodstawowej terapii uzależnienia od alkoholu i narkotyków oraz szczepień przeciwko grypie dla mieszkańców powyżej 60 roku życia	174.752,00	186.910,00
	Usługi medyczne i komercyjne związane z usługami medycznymi wykonane na rzecz innych odbiorców (w tym m.in. medycyna pracy, RTG, USG, badania laboratoryjne, badania osób zatrzymanych przez Policję i Straż Graniczną)	418.544,08	418.793,40
	Usługi sterylizacji	7.644,14	8.360,50
	Dzierżawy	171.326,16	178.303,91
<b>2</b>	<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.2. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dokonywano odpisów**

2.3. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dokonywano odpisów**

2.4. **Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w ciągu roku – zaniechanie działalności nie wystąpiło.**

2.5. **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego**

		<b>Wartość</b>
<b>I</b>	Wynik brutto	<b>-8.298.690,54</b>
<b>II</b>	Pozycje różniące wynik brutto od podstawy opodatkowania	<b>+9.039.204,48</b>
<b>II a</b>	<p>Pozycje korygujące koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu w 2011 roku:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- amortyzacja nie będąca kosztem uzyskania przychodu</li> <li>- opłata PFRON</li> <li>- kary</li> <li>- odsetki budżetowe</li> <li>- utworzone odpisy aktualizujące należności</li> <li>- wartość netto zlikwidowanego majątku trwałego, niezamortyzowanego w latach poprzednich</li> <li>- naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań oraz naliczone na dzień bilansowy odsetki od kredytów wymagalne w I.2012 r.</li> <li>- wynagrodzenia i inne świadczenia na rzecz pracowników stanowiące koszty bilansowe roku 2011, zaliczana do kosztów podatkowych roku 2012</li> <li>- utworzona rezerwa na skutki toczącego się postępowania sądowego</li> <li>- inne koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu</li> <li>- koszty bilansowe roku 2010 dotyczące wynagrodzeń i składników pochodnych wypłacone w 2011 r.</li> <li>- odsetki naliczone na dzień bilansowy 2010 r. zapłacone w 2011 r.</li> </ul>	<p><b>+4.745.029,31</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>+2.887.067,94</li> <li>+139.765,00</li> <li>+2.213,35</li> <li>+1.773,00</li> <li>+872.626,34</li> <li>+7.737,50</li> <li>+111.581,56</li> <li>+605.305,26</li> <li>+322.200,00</li> <li>+1.475,77</li> <li>-167.256,14</li> <li>-39.460,27</li> </ul>
<b>II b</b>	<p>Przychody nie będące przychodami podatkowymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ulga z tytułu zakupu kas fiskalnych</li> <li>- naliczone a nieotrzymane odsetki</li> <li>- rozwiązanie utworzonych odpisów aktualizujących należności, które nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu</li> <li>- równowartość odpisów amortyzacyjnych dotyczących sprzętu medycznego w części finansowanej ze środków pomocowych UE RPO WZ</li> </ul>	<p><b>-72.927,43</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-3.500,00</li> <li>-939,80</li> <li>-5.370,51</li> <li>-63.117,12</li> </ul>
<b>II c</b>	<p>Przychody zwiększająca podstawę opodatkowania</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki pieniężne przekazane przez organ założycielski w 2011 r. z przeznaczeniem na pokrycie ujemnego wyniku finansowego za rok 2010</li> </ul>	<p><b>+4.367.102,60</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>+4.142.028,00</li> </ul>

	- wykorzystana dotacja od Gminy Miasto Świnoujście na zakup aparatury i sprzętu medycznego	+225.074,60
<b>III</b>	Dochód podatkowy / Strata podatkowa	<b>+740.513,94</b>

- 2.6. **Dane o kosztach rodzajowych** zawiera rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym.
- 2.7. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie** - nie dotyczy.
- 2.8. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

W 2011 roku poniesiono nakłady na nabycie środków trwałych – aparatury i sprzętu medycznego:

Nakłady na:	Wartość finansowana ze środków z dotacji udzielonej przez Gminę Miasto Świnoujście (umowa nr WZP/125/2011)	Wartość finansowana ze środków własnych
Aparatura i sprzęt medyczny o łącznej wartości 234.452,71 w tym: - respirator transportowy o wartości 53.899,56 zł - bronchofiberoskop o wartości 52.703,91 zł - videolaryngofiberoskop o wartości 3.990,60 zł - ogrzewacz płynów w ilości 2 sztuki (o wartości jednostkowej 6.912,00 zł) 13.824,00 zł - aparat do powierzchniowego grzania pacjentów o wartości 9.936,00 zł - monitory pacjenta (w tym: monitor hemodynamiczny 1 sztuka oraz monitory funkcji życiowych 3 sztuki) o łącznej wartości 93.698,64 zł - kolposkop o wartości 6.400,00 zł	225.074,60	9.378,11

- W 2012 roku jednostka planuje poniesienie nakładów na nabycie niefinansowych aktywów trwałych, aparatury i sprzętu medycznego, w łącznej kwocie 40.000,00 zł:
- wózek leżący do przewożenia chorych (2 szt) 12 300,00
  - aparat EKG (2 szt) 10 000,00
  - kardiomonitor 17 700,00.

Planowane jest uzyskanie dotacji od Gminy-Miasto Świnoujście, która w 96% sfinansuje nakłady na zakup w/w sprzętu, a 4% nakładów na zakup zostanie sfinansowane ze środków własnych jednostki.

- 2.9. **Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych**, z podziałem na losowe i pozostałe – nie wystąpiły .
- 2.10. **Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych** – nie wystąpił.

### 3. Informacje i wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

3.1. W roku obrotowym 2011 jednostka osiągnęła ujemne przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej, ujemne z działalności inwestycyjnej i dodatnie z działalności finansowej.

Na ujemny wynik przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej znaczny wpływ ma amortyzacja oraz wzrost stanu zobowiązań.

Na ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej wpłynęło nabycie środków trwałych (zwiększono stan aktywów trwałych).

Jednostka korzysta z zewnętrznych form finansowania, które generują wydatki wykazane w działalności finansowej. Na uzyskanie dodatniego wyniku przepływów pieniężnych na działalności finansowej wpłynęło przekazanie przez organ założycielski kwoty 4.142.028,00 zł w formie pokrycia ujemnego wyniku finansowego za rok poprzedni.

Na przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w wartości -1.985.417,57 zł złożyły się:

Strata netto - 8.298.690,54 zł

Korekty + 6.313.272,97 zł

w tym:

amortyzacja	+ 3.045.180,59 zł
odsetki	+ 818.463,59 zł
zysk/strata z działalności inwestycyjnej	+ 5.078,47 zł
zmiana stanu rezerw	+ 404.176,20 zł
zmiana stanu zapasów	- 53.307,13 zł
zmiana stanu należności	- 414.763,50 zł
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	+ 2.536.507,72 zł
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	+ 161.957,48 zł
inne korekty	- 190.020,45 zł

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej -238.650,47 zł  
 Wpływy 5.802,24 zł  
 Wydatki 244.452,71 zł

Przepływy pieniężne z działalności finansowej + 2.178.968,84 zł  
 Wpływy 7.227.402,11 zł  
 Wydatki 5.048.433,27 zł

Środki pieniężne na początku okresu wynosiły +78.290,46 zł

Środki pieniężne na koniec okresu wynosiły 33.191,26 zł

#### 4.

##### 4.1. Informację o stanie i strukturze zatrudnienia według grup zawodowych w roku 2011

Lp.	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Stan na początek roku 2011	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku 2011
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Lekarze	8,4	3	2	9,4
2	Dentyści	0	0	0	0
3	Inni z wyższym	2,5	0	0	2,5
4	Średni :	113,08	7,25	8	112,33
	Pielęgniarki	69,5	2,5	1	71
	Pielęgniarka- terapeuta zajęciowy	1	0	0	1
	Położne	14	1	2	13
	Technicy medyczni	16	0,5	1	15,5
	Pozostały średni	12,58	3,25	4	11,83
5	Niższy	2	0	1	1
6	Gospodarczy	2	23,7	2	23,7
7	Administracja	12	5	6	11
	RAZEM	139,98	38,95	19	159,93

##### 4.2. Informacja o wynagrodzeniach obciążających koszty, wypłaconych osobom zarządzającym jednostką.

W roku obrotowym 2011 wypłacono wynagrodzenie brutto za zarządzanie jednostką, na podstawie zawartych umów kontraktu menadżerskiego, w wysokości 149.100 zł brutto.

##### 4.3. Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011 wynosi 4.850,00 zł netto.

5.

**5.1. Informacje o szczególnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego** – w roku obrotowym nie stwierdzono szczególnych zdarzeń z lat poprzednich, które należało ująć w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2011.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawdzanie finansowe.

**5.3. W roku obrotowym 2011 nie dokonano zmian polityki rachunkowości, metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierających istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

**6. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej** – nie dotyczy.

**7. Wymagane informacje o połączeniu spółek** – nie dotyczy.

**8. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne**

W 2011 roku jednostka ze względu na brak merytorycznych podstaw nie uznała roszczeń kontrahentów.

Roszczenia dotyczą:

1. Wypłaty wynagrodzenia za usługi medyczne na kwotę 14.000 zł. W ocenie osób merytorycznie potwierdzających faktyczne wykonanie usług, kontrahent usług nie świadczył w terminie, za który żąda zapłaty. W sprawie prowadzone jest postępowanie przed Sądem Rejonowym w Świnoujściu sygnatura akt I Nc 8/12. W dniu 26 stycznia 2012 roku, na wniosek powoda Sąd wydał przeciwko szpitalowi nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, od którego pełnomocnik szpitala wniósł pismo zawierające zarzuty. Z akt sprawy wynika, iż istota sporu sprowadza się do udowodnienia, czy powód faktycznie świadczył usługi medyczne, przy czym powód nie naprowadził na tę okoliczność żadnego dowodu. Szpital zgłosił dowody z zeznań świadków w celu wykazania, że powód usług nie wykonywał.

2. Wypłaty wynagrodzenia w wysokości 4.701,56 zł za części, wymienione w dzierżawionym przez jednostkę analizatorze wykorzystywanym do przeprowadzania badań laboratoryjnych. Zgodnie z zapisami umowy nr 73/2010 z dnia 18.06.2010 r. zawartej z firmą Hand-Prod Sp. z o.o. wynika, iż wdzierżawiający ponosi koszty napraw, w tym wymiany części i innych wadliwych podzespołów oraz dokonania innych niezbędnych czynności w celu zachowania pełnej sprawności urządzenia.

W stosunku do zobowiązań powstałych w roku 2011 jednostka otrzymała dwa nakazy zapłaty wydane w 2012 roku o istotnej wartości:

- nakaz zapłaty z powództwa „Impel Cleaning” Sp. z o.o. wydany w postępowaniu upominawczym przez Sąd Okręgowy w Szczecinie sygnatura akt VIII GNc 451/11 na kwotę główną w wysokości 383.689,44 zł



- nakaz zapłaty z powództwa „Hospital Serwis” Partner Sp. z o.o. wydany w postępowaniu nakazowym przez Sąd Okręgowy w Szczecinie sygnatura akt VIII GNC 452/11 na kwotę główną w wysokości 252.693 zł.

W zakresie zobowiązań objętych nakazami zapłaty, zawarto pozasądowe ugody w zakresie terminu spłaty zobowiązań do dnia 15 maja 2012 r.

## 9. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości tj. w ciągu jednego roku od dnia bilansowego. Należy przewidywać, że pomimo wzrostu zadłużenia, działalność jednostki będzie kontynuowana w przeciągu jednego roku od dnia bilansowego głównie z uwagi na podstawowy cel działalności, którym jest organizowanie i udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia ludności.

Okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności, wynikają z braku płynności finansowej, co wpływa na wzrost stanu zobowiązań wymagalnych. Do powstawania zatorów płatniczych przyczyniają się koszty finansowe, które obecnie ponoszone są na spłaty zobowiązań z tytułu pozyskanych w latach poprzednich źródeł finansowania zewnętrznego.

Zbyt wysokie koszty w stosunku do osiąganych przychodów powodują narastanie strat. W celu poprawy sytuacji finansowej jednostki, zasadna jest propozycja pokrycia przez organ założycielski ujemnego wyniku finansowego za rok 2011, co pozwoli na uregulowanie zaległych zobowiązań wobec dostawców. Aby zapobiec narastaniu zobowiązań wymagalnych, należy rozważyć możliwość uwolnienia środków pieniężnych, które obecnie przeznaczone są na spłaty rat kapitałowych i odsetkowych z tytułu zaciągniętych w latach 2007-2010 kredytów bankowych, poręczonych przez organ założycielski, poprzez przejęcie spłaty rat kredytów przez Gminę Miasto Świnoujście.

Z ekonomicznego punktu widzenia należy dążyć do optymalizacji przychodów i kosztów. Podjęto działania zmierzające do rozszerzenia zakresu świadczonych usług w celu pozyskania dodatkowych źródeł przychodów, jednakże wymiernych efektów należy spodziewać się w okresie dłuższym niż w ciągu jednego roku od dnia bilansowego.

W 2012 roku należy podjąć zdecydowane działania zmierzające do ograniczenia kosztów pracy poprzez optymalizację zatrudnienia i zmniejszenia kosztów obciążających pracodawcę w zakresie świadczeń na rzecz pracowników.

Dzięki podjętym negocjacjom udało się obniżyć koszty pracy osób świadczących usługi medyczne na podstawie zawartych kontraktów, co przełoży się na zmniejszenie kosztów usług obcych.

Monitorowanie i ograniczanie wykonywania świadczeń medycznych ponad limit umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia, pozwoli na zmniejszenie kosztów zużycia leków i materiałów medycznych. Wykonywanie usług ponad limit umów zawartych z NFZ generuje koszty, nie gwarantując faktycznego wpływu środków pieniężnych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Wysznińska  
Swinoujście 2012-03-27

dr n. med. Młodziejowski Samojda