

**Uchwała Nr XIII/176/07  
Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej  
z dnia 20 czerwca 2007 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2006 r.  
Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza  
w Dąbrowie Górniczej ul. Szpitalna 13.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. Nr 142 z 2001 r. poz. 1591, z późniejszymi zmianami), art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z 2002 r. poz. 694, z późn. zm.), art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (tj. Dz. U. 14 z 2007 r. poz. 89), na wniosek Prezydenta Miasta Rada Miejska w Dąbrowie Górniczej

uchwała:

**§ 1**

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej ul. Szpitalna 13 za rok 2006 zamykające się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 40.795.137,31 zł. oraz wynikiem finansowym netto - strata - w wysokości - 2.126.431,71 zł.
2. Strata netto pokryta zostanie z dochodów przyszłych okresów.
3. Sprawozdanie finansowe obejmujące:
  - bilans na dzień 31.12.2006 r.,
  - rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2006 r.,
  - rachunek przepływów pieniężnych,
  - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
  - wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2006 r.,
  - dodatkowe informacje i objaśnienia,
  - opinia niezależnego biegłego rewidenta,
  - raport uzupełniający z badania sprawozdania finansowego, oraz
  - Uchwała Nr 7/2007 Rady Społecznej Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza z dnia 08.05.2006 r.stanowią Załączniki od Nr 1 do Nr 9 niniejszej Uchwały Rady Miejskiej.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej

Agnieszka Pasternak

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Rady Miejskiej  
Nr .....  
z dnia .....

**Uchwała Nr 7/2007  
Rady Społecznej  
Szpitala Specjalistycznego  
im. Sz. Starkiewicza  
w Dąbrowie Górniczej z dnia 08.05.2006r.**

**w sprawie: zaopiniowania sprawozdania finansowego za 2006 rok i wskazania sposobu pokrycia straty bilansowej.**

Działając na podstawie art.46 pkt.2) b) i pkt.6) ustawy z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej /t.j. Dz.U. z 2007r. Nr 14, poz. 89./ Rada Społeczna

**u c h w a ł a**

**§ 1.**

Zaopiniować pozytywnie:

1. Roczne sprawozdanie finansowe Szpitala Specjalistycznego za 2006 rok wraz z opinią biegłego rewidenta z dnia 31.03.2006, wykazujące stratę netto w wysokości 2.126.431,71 zł.
2. Propozycję Dyrektora Szpitala w sprawie następującego sposobu pokrycia straty bilansowej za 2006r.:
  - kwota 2.126.431,71 zł., pokryta zostanie z dochodów przyszłych okresów.

**§ 2.**

Zobowiązać Dyrektora do przedłożenia Radzie Miejskiej w Dąbrowie Górniczej, celem zatwierdzenia, rocznego sprawozdania finansowego za 2006r, oraz zaproponowanego sposobu pokrycia straty.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący  
Rady Społecznej

  
Iwona Krupa

SZPITAL SPECJALISTYCZNY  
im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej  
41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Szpitalna 13  
tel. 262-32-75/77, fax 262-59-23  
NIP 629-21-15-784 Regon 000310077

Dąbrowa Górnicza, 2007-04-23

**RADA SPOŁECZNA**  
**Szpitala Specjalistycznego**  
**im. Sz. Starkiewicza**  
**w Dąbrowie Górniczej**

Dyrekcja Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej  
wnosi o zaopiniowanie Sprawozdania Finansowego za rok 2006, składającego się z:

1. Bilansu, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **40 795 137,31 zł ;**
2. Rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2006 roku do 31.12.2006,  
wykazujący stratę bilansową w wysokości **2 126 431,71 zł ;**
3. Zestawienia Zmian w Kapitale (funduszu) Własnym;
4. Rachunku Przepływów Pieniężnych;
5. Informacji dodatkowej, obejmującej Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego oraz  
dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Finansowe za rok 2006 zostało zbadane przez niezależnego Biegłego Rewidenta  
Pana Ireneusz Wieczorka, który sporządził raport i wydał opinię o prawidłowości i rzetelności  
Sprawozdania Finansowego.

Ponadto Dyrekcja Szpitala Specjalistycznego wnosi o pozytywne zaopiniowanie uchwały  
w sprawie pokrycia ujemnego wyniku finansowego za rok 2006 – dochodami przyszłych  
okresów.

p.o. Zastępcy Dyrektora  
Szpitala Specjalistycznego  
im. Sz. Starkiewicza  
w Dąbrowie Górniczej  
lek. med. Zbigniew Grzywnowski

SZPITAL SPECJALISTYCZNY  
im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej  
41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Szpitalna 13  
tel. 262-32-75177, fax 262-39-23  
NIP 629-21-15-73 KRS 000310077

ROZDZIAŁ

# BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

zgodny z załącznikiem

31.12.2006 rok

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Rady Miejskiej  
Nr ...  
z dnia ...

AKTYWA		Stan na dzień bilansowy	
		31.12.2005	31.12.2006
0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	31 346 197,66	30 417 543,86
I. Nieruchomości i prawo	02	547 106,77	5 182,87
1. Nieruchomości i prawo	03		
2. Nieruchomości	04		
3. Nieruchomości i prawo	05	547 106,77	5 182,87
4. Nieruchomości i prawo	06		
II. Rzeczne aktywa trwałe	07	30 799 090,89	30 412 360,99
1. Rzeczne aktywa	08	30 687 948,89	29 415 499,36
2. Rzeczne aktywa	09	1 423 109,00	1 423 189,00
3. Rzeczne aktywa	10	24 516 856,40	23 993 002,00
4. Rzeczne aktywa	11	1 384 275,88	895 913,17
5. Rzeczne aktywa	12	4 505,16	6,80
6. Rzeczne aktywa	13	3 359 142,45	3 699 474,29
7. Rzeczne aktywa	14	111 142,00	996 861,63
8. Rzeczne aktywa	15		
III. Substancje biologiczne	16	-	-
1. Substancje biologiczne	17		
2. Substancje biologiczne	18		
IV. Aktywa trwałe niematerialne	19	-	-
1. Aktywa trwałe niematerialne	20		
2. Aktywa trwałe niematerialne	21		
3. Aktywa trwałe niematerialne	22	-	-
4. Aktywa trwałe niematerialne	23	-	-
5. Aktywa trwałe niematerialne	24	-	-
6. Aktywa trwałe niematerialne	25	-	-
7. Aktywa trwałe niematerialne	26	-	-
8. Aktywa trwałe niematerialne	27	-	-
9. Aktywa trwałe niematerialne	28	-	-
10. Aktywa trwałe niematerialne	29	-	-
11. Aktywa trwałe niematerialne	30	-	-
12. Aktywa trwałe niematerialne	31	-	-
13. Aktywa trwałe niematerialne	32	-	-
14. Aktywa trwałe niematerialne	33	-	-
15. Aktywa trwałe niematerialne	34	-	-
16. Aktywa trwałe niematerialne	35	-	-
17. Aktywa trwałe niematerialne	36	-	-
18. Aktywa trwałe niematerialne	37	-	-
19. Aktywa trwałe niematerialne	38	-	-
20. Aktywa trwałe niematerialne	39	-	-
21. Aktywa trwałe niematerialne	40	-	-
22. Aktywa trwałe niematerialne	41	-	-
23. Aktywa trwałe niematerialne	42	-	-
24. Aktywa trwałe niematerialne	43	-	-
25. Aktywa trwałe niematerialne	44	-	-
26. Aktywa trwałe niematerialne	45	-	-
27. Aktywa trwałe niematerialne	46	-	-
28. Aktywa trwałe niematerialne	47	-	-
29. Aktywa trwałe niematerialne	48	-	-
30. Aktywa trwałe niematerialne	49	-	-
31. Aktywa trwałe niematerialne	50	-	-
32. Aktywa trwałe niematerialne	51	-	-
33. Aktywa trwałe niematerialne	52	-	-
34. Aktywa trwałe niematerialne	53	-	-
35. Aktywa trwałe niematerialne	54	-	-
36. Aktywa trwałe niematerialne	55	-	-
37. Aktywa trwałe niematerialne	56	-	-
38. Aktywa trwałe niematerialne	57	-	-
39. Aktywa trwałe niematerialne	58	-	-
40. Aktywa trwałe niematerialne	59	-	-
41. Aktywa trwałe niematerialne	60	-	-
42. Aktywa trwałe niematerialne	61	-	-
43. Aktywa trwałe niematerialne	62	-	-
44. Aktywa trwałe niematerialne	63	-	-
45. Aktywa trwałe niematerialne	64	-	-
46. Aktywa trwałe niematerialne	65	-	-
47. Aktywa trwałe niematerialne	66	-	-
48. Aktywa trwałe niematerialne	67	-	-
49. Aktywa trwałe niematerialne	68	-	-
50. Aktywa trwałe niematerialne	69	-	-
51. Aktywa trwałe niematerialne	70	-	-
52. Aktywa trwałe niematerialne	71	-	-
53. Aktywa trwałe niematerialne	72	-	-
54. Aktywa trwałe niematerialne	73	-	-
55. Aktywa trwałe niematerialne	74	-	-
56. Aktywa trwałe niematerialne	75	-	-
57. Aktywa trwałe niematerialne	76	-	-
58. Aktywa trwałe niematerialne	77	-	-
59. Aktywa trwałe niematerialne	78	-	-
60. Aktywa trwałe niematerialne	79	-	-
61. Aktywa trwałe niematerialne	80	-	-
62. Aktywa trwałe niematerialne	81	-	-
63. Aktywa trwałe niematerialne	82	-	-
64. Aktywa trwałe niematerialne	83	-	-
65. Aktywa trwałe niematerialne	84	-	-
66. Aktywa trwałe niematerialne	85	-	-
67. Aktywa trwałe niematerialne	86	-	-
68. Aktywa trwałe niematerialne	87	-	-
69. Aktywa trwałe niematerialne	88	-	-
70. Aktywa trwałe niematerialne	89	-	-
71. Aktywa trwałe niematerialne	90	-	-
72. Aktywa trwałe niematerialne	91	-	-
73. Aktywa trwałe niematerialne	92	-	-
74. Aktywa trwałe niematerialne	93	-	-
75. Aktywa trwałe niematerialne	94	-	-
76. Aktywa trwałe niematerialne	95	-	-
77. Aktywa trwałe niematerialne	96	-	-
78. Aktywa trwałe niematerialne	97	-	-
79. Aktywa trwałe niematerialne	98	-	-
80. Aktywa trwałe niematerialne	99	-	-
81. Aktywa trwałe niematerialne	100	-	-
82. Aktywa trwałe niematerialne	101	-	-
83. Aktywa trwałe niematerialne	102	-	-
84. Aktywa trwałe niematerialne	103	-	-
85. Aktywa trwałe niematerialne	104	-	-
86. Aktywa trwałe niematerialne	105	-	-
87. Aktywa trwałe niematerialne	106	-	-
88. Aktywa trwałe niematerialne	107	-	-
89. Aktywa trwałe niematerialne	108	-	-
90. Aktywa trwałe niematerialne	109	-	-
91. Aktywa trwałe niematerialne	110	-	-
92. Aktywa trwałe niematerialne	111	-	-
93. Aktywa trwałe niematerialne	112	-	-
94. Aktywa trwałe niematerialne	113	-	-
95. Aktywa trwałe niematerialne	114	-	-
96. Aktywa trwałe niematerialne	115	-	-
97. Aktywa trwałe niematerialne	116	-	-
98. Aktywa trwałe niematerialne	117	-	-
99. Aktywa trwałe niematerialne	118	-	-
100. Aktywa trwałe niematerialne	119	-	-
101. Aktywa trwałe niematerialne	120	-	-
102. Aktywa trwałe niematerialne	121	-	-
103. Aktywa trwałe niematerialne	122	-	-
104. Aktywa trwałe niematerialne	123	-	-
105. Aktywa trwałe niematerialne	124	-	-
106. Aktywa trwałe niematerialne	125	-	-
107. Aktywa trwałe niematerialne	126	-	-
108. Aktywa trwałe niematerialne	127	-	-
109. Aktywa trwałe niematerialne	128	-	-
110. Aktywa trwałe niematerialne	129	-	-
111. Aktywa trwałe niematerialne	130	-	-
112. Aktywa trwałe niematerialne	131	-	-
113. Aktywa trwałe niematerialne	132	-	-
114. Aktywa trwałe niematerialne	133	-	-
115. Aktywa trwałe niematerialne	134	-	-
116. Aktywa trwałe niematerialne	135	-	-
117. Aktywa trwałe niematerialne	136	-	-
118. Aktywa trwałe niematerialne	137	-	-
119. Aktywa trwałe niematerialne	138	-	-
120. Aktywa trwałe niematerialne	139	-	-
121. Aktywa trwałe niematerialne	140	-	-
122. Aktywa trwałe niematerialne	141	-	-
123. Aktywa trwałe niematerialne	142	-	-
124. Aktywa trwałe niematerialne	143	-	-
125. Aktywa trwałe niematerialne	144	-	-
126. Aktywa trwałe niematerialne	145	-	-
127. Aktywa trwałe niematerialne	146	-	-
128. Aktywa trwałe niematerialne	147	-	-
129. Aktywa trwałe niematerialne	148	-	-
130. Aktywa trwałe niematerialne	149	-	-
131. Aktywa trwałe niematerialne	150	-	-
132. Aktywa trwałe niematerialne	151	-	-
133. Aktywa trwałe niematerialne	152	-	-
134. Aktywa trwałe niematerialne	153	-	-
135. Aktywa trwałe niematerialne	154	-	-
136. Aktywa trwałe niematerialne	155	-	-
137. Aktywa trwałe niematerialne	156	-	-
138. Aktywa trwałe niematerialne	157	-	-
139. Aktywa trwałe niematerialne	158	-	-
140. Aktywa trwałe niematerialne	159	-	-
141. Aktywa trwałe niematerialne	160	-	-
142. Aktywa trwałe niematerialne	161	-	-
143. Aktywa trwałe niematerialne	162	-	-
144. Aktywa trwałe niematerialne	163	-	-
145. Aktywa trwałe niematerialne	164	-	-
146. Aktywa trwałe niematerialne	165	-	-
147. Aktywa trwałe niematerialne	166	-	-
148. Aktywa trwałe niematerialne	167	-	-
149. Aktywa trwałe niematerialne	168	-	-
150. Aktywa trwałe niematerialne	169	-	-
151. Aktywa trwałe niematerialne	170	-	-
152. Aktywa trwałe niematerialne	171	-	-
153. Aktywa trwałe niematerialne	172	-	-
154. Aktywa trwałe niematerialne	173	-	-
155. Aktywa trwałe niematerialne	174	-	-
156. Aktywa trwałe niematerialne	175	-	-
157. Aktywa trwałe niematerialne	176	-	-
158. Aktywa trwałe niematerialne	177	-	-
159. Aktywa trwałe niematerialne	178	-	-
160. Aktywa trwałe niematerialne	179	-	-
161. Aktywa trwałe niematerialne	180	-	-
162. Aktywa trwałe niematerialne	181	-	-
163. Aktywa trwałe niematerialne	182	-	-
164. Aktywa trwałe niematerialne	183	-	-
165. Aktywa trwałe niematerialne	184	-	-
166. Aktywa trwałe niematerialne	185	-	-
167. Aktywa trwałe niematerialne	186	-	-
168. Aktywa trwałe niematerialne	187	-	-
169. Aktywa trwałe niematerialne	188	-	-
170. Aktywa trwałe niematerialne	189	-	-
171. Aktywa trwałe niematerialne	190	-	-
172. Aktywa trwałe niematerialne	191	-	-
173. Aktywa trwałe niematerialne	192	-	-
174. Aktywa trwałe niematerialne	193	-	-
175. Aktywa trwałe niematerialne	194	-	-
176. Aktywa trwałe niematerialne	195	-	-
177. Aktywa trwałe niematerialne	196	-	-
178. Aktywa trwałe niematerialne	197	-	-
179. Aktywa trwałe niematerialne	198	-	-
180. Aktywa trwałe niematerialne	199	-	-
181. Aktywa trwałe niematerialne	200	-	-
182. Aktywa trwałe niematerialne	201	-	-
183. Aktywa trwałe niematerialne	202	-	-
184. Aktywa trwałe niematerialne	203	-	-
185. Aktywa trwałe niematerialne	204	-	-
186. Aktywa trwałe niematerialne	205	-	-
187. Aktywa trwałe niematerialne	206	-	-
188. Aktywa trwałe niematerialne	207	-	-
189. Aktywa trwałe niematerialne	208	-	-
190. Aktywa trwałe niematerialne	209	-	-
191. Aktywa trwałe niematerialne	210	-	-
192. Aktywa trwałe niematerialne	211	-	-
193. Aktywa trwałe niematerialne	212	-	-
194. Aktywa trwałe niematerialne	213	-	-
195. Aktywa trwałe niematerialne	214	-	-
196. Aktywa trwałe niematerialne	215	-	-
197. Aktywa trwałe niematerialne	216	-	-
198. Aktywa trwałe niematerialne	217	-	-
199. Aktywa trwałe niematerialne	218	-	-
200. Aktywa trwałe niematerialne	219	-	-
201. Aktywa trwałe niematerialne	220	-	-
202. Aktywa trwałe niematerialne	221	-	-
203. Aktywa trwałe niematerialne	222	-	-
204. Aktywa trwałe niematerialne	223	-	-
205. Aktywa trwałe niematerialne	224	-	-
206. Aktywa trwałe niematerialne	225	-	-
207. Aktywa trwałe niematerialne	226	-	-
208. Aktywa trwałe niematerialne	227	-	-
209. Aktywa trwałe niematerialne	228	-	-
210. Aktywa trwałe niematerialne	229	-	-
211. Aktywa trwałe niematerialne	230	-	-
212. Aktywa trwałe niematerialne	231	-	-
213. Aktywa trwałe niematerialne	232	-	-
214. Aktywa trwałe niematerialne	233	-	-
215. Aktywa trwałe niematerialne	234	-	-
216. Aktywa trwałe niematerialne	235	-	-
217. Aktywa trwałe niematerialne	236	-	-
218. Aktywa trwałe niematerialne	237	-	-
219. Aktywa trwałe niematerialne	238	-	-
220. Aktywa trwałe niematerialne	239	-	-
221. Aktywa trwałe niematerialne	240	-	-
222. Aktywa trwałe niematerialne	241	-	-
223. Aktywa trwałe niematerialne	242	-	-
224. Aktywa trwałe niematerialne	243	-	-
225. Aktywa trwałe niematerialne	244	-	-
226. Aktywa trwałe niematerialne	245	-	-
227. Aktywa trwałe niematerialne	246	-	-
228. Aktywa trwałe niematerialne	247	-	-
229. Aktywa trwałe niematerialne	248	-	-
230. Aktywa trwałe niematerialne	249	-	-
231. Aktywa trwałe niematerialne	250	-	-
232. Aktywa trwałe niematerialne	251	-	-
233. Aktywa trwałe niematerialne	252	-	-
234. Aktywa trwałe niematerialne	253	-	-
235. Aktywa trwałe niematerialne	254	-	-
236. Aktywa trwałe niematerialne	255	-	-
237. Aktywa trwałe niematerialne	256	-	-
238. Aktywa trwałe niematerialne	257	-	-
239. Aktywa trwałe niematerialne	258	-	-
240. Aktywa trwałe niematerialne	259	-	-
241. Aktywa trwałe niematerialne	260	-	-
242. Aktywa trwałe niematerialne	261	-	-
243. Aktywa trwałe niematerialne	262	-	-
244. Aktywa trwałe niematerialne	263	-	-
245. Aktywa trwałe niematerialne	264	-	-
246. Aktywa trwałe niematerialne	265	-	-
247. Aktywa trwałe niematerialne	266	-	-
248. Aktywa trwałe niematerialne	267	-	-
249. Aktywa trwałe niematerialne	268	-	-
250. Aktywa trwałe niematerialne	269	-	-
251. Aktywa trwałe niematerialne	270	-	-
252. Aktywa trwałe niematerialne	271	-	-
253. Aktywa trwałe niematerialne	272	-	-
254. Aktywa trwałe niematerialne	273	-	-
255. Aktywa trwałe niematerialne	274	-	-
256. Aktywa trwałe niematerialne	275	-	-
257. Aktywa trwałe niematerialne	276	-	-
258. Aktywa trwałe niematerialne	277	-	-
259. Aktywa trwałe niematerialne	278	-	-
260. Aktywa trwałe niematerialne	279	-	-
261. Aktywa trwałe niematerialne	280	-	-
262. Aktywa trwałe niematerialne	281	-	-
263. Aktywa trwałe niematerialne	282	-	-
264. Aktywa trwałe niematerialne	283	-	-
265. Aktywa trwałe niematerialne	284	-	-
266. Aktywa trwałe niematerialne	285	-	-
267. Aktywa trwałe niematerialne	286	-	-
268. Aktywa trwałe niematerialne	287	-	-
269. Aktywa trwałe niematerialne	288	-	-
270. Aktywa trwałe niematerialne	289	-	-
271. Aktywa trwałe niematerialne	290	-	-
272. Aktywa trwałe niematerialne	291	-	-
273. Aktywa trwałe niematerialne	292	-	-
274. Aktywa trwałe niematerialne	293	-	-
275. Aktywa trwałe niematerialne	294	-	-
276. Aktywa trwałe niematerialne	295	-	-
277. Aktywa trwałe niematerialne	296	-	-
278. Aktywa trwałe niematerialne	297	-	-
279. Aktywa trwałe niematerialne	298	-	-
280. Aktywa trwałe niematerialne	299	-	-
281. Aktywa trwałe niematerialne	300	-	-
282. Aktywa trwałe niematerialne	301	-	-
283. Aktywa trwałe niematerialne	302	-	-

SZPITAL SPECJALISTYCZNY  
im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej  
41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Szpitalna 13  
tel. 262-32-75/77, fax 262-59-23  
NIP 629-21-15-781 REGON 084310077

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

Załącznik Nr 3  
Do Uchwały Rady Miejskiej  
Nr .....  
z dnia .....

sporządzony na dzień  
(wariant porównawczy)

31.12.2006 rok

Treść		Kwota za	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1		2	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIAMI, W TYM:</b>	01	<b>37 321 836,71</b>	<b>39 689 723,38</b>
- od jednostek powiązanych	02		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	37 241 487,46	39 577 968,23
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	21 422,68	-15 898,96
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży surowców i materiałów	06	58 926,57	127 654,12
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	07	<b>39 340 026,43</b>	<b>43 301 256,53</b>
I Amortyzacja	08	2 468 600,28	2 919 000,32
II Zużycie materiałów i energii	09	9 866 420,76	10 077 268,54
III Usługi obce	10	5 372 628,02	5 628 373,70
IV Podatki i opłaty, w tym:	11	486 362,60	555 744,14
- podatek akcyzowy	12		
V Wygrzebienia	13	17 111 104,54	19 558 891,92
VI Usługi pocztowe i inne świadczenia	14	3 894 030,03	4 402 103,57
VII Pozostałe koszty rodzajowe	15	109 493,32	84 711,09
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	31 386,88	75 163,29
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)</b>	17	<b>-2 018 189,72</b>	<b>-3 611 533,15</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	18	<b>2 068 832,08</b>	<b>1 493 159,33</b>
I Zysk ze zbycia nieruchomości aktywów trwałych	19		
II Donacje	20	1 039 250,42	603 345,62
III Inne przychody operacyjne	21	1 029 581,66	889 813,71
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	22	<b>128 735,95</b>	<b>200 684,70</b>
I Strata ze zbycia nieruchomości aktywów trwałych	23	58 453,12	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III Inne koszty operacyjne	25	70 282,83	200 684,70
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)</b>	26	<b>-78 093,59</b>	<b>-2 319 058,52</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	27	<b>273 159,49</b>	<b>272 400,47</b>
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
- od jednostek powiązanych	29		
II Odsetki, w tym:	30	164 857,35	121 858,24
- od jednostek powiązanych	31		
III Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V Inne	34	108 302,14	150 542,23
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	35	<b>236 047,20</b>	<b>79 773,66</b>
I Odsetki, w tym:	36	236 047,20	79 773,66
- dla jednostek powiązanych	37		
II Strata ze zbycia inwestycji	38		
III Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV Inne	40		
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)</b>	41	<b>-40 981,30</b>	<b>-2 126 431,71</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYKZAJNYCH (J.I. - J.II.)</b>	42		
I. Zyski nadzwyczajne	43		
II. Straty nadzwyczajne	44		
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I + J)</b>	45	<b>-40 981,30</b>	<b>-2 126 431,71</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>	46		
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	47		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)</b>	48	<b>-40 981,30</b>	<b>-2 126 431,71</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dąbrowa Górnicza, 2007.03.12

*Danuta Steinażyszka*  
Danuta Steinażyszka  
przewodnicząca komisji rachunkowej

DYREKTOR  
Szpitala Specjalistycznego  
im. Sz. Starkiewicza  
w Dąbrowie Górniczej  
lek. med. i op. rat. med. Józef Jędrzejko

SZPITAL SPECJALISTYCZNY  
im. S. Stankiewicza w Dąbrowie Górniczej  
41-300 Dąbrowa Górnicza ul. Szpitalna 13  
tel. 262-332-7577 fax 262-39-23  
NIP 629-11-15-81 REGON 000310077

Załącznik Nr 4  
do Uchwały Rady Miejskiej  
Nr .....  
z dnia .....

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH  
(Metoda pośrednia)  
dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele  
sporządzony na dzień .....31.12.2006 r.....

Treść	I	Dane za	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
		2	3
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	01		
I. Zysk (strata) netto	02	-40 591,34	-2 126 431,71
II. Koryrekty razem	03	440 304,88	2 268 948,53
1. Amortyzacja	04	2 468 600,28	2 919 000,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05		
3. Odsetki i ulaski w zyskach (dywidendy)	06	-2 268,98	-1 808,42
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	58 453,12	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	08	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	09	-199 662,72	-338 582,43
7. Zmiana stanu należności	10	-254 153,23	-733 948,23
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	-1 615 998,38	607 846,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-21 422,68	15 898,96
10. Inne koryrekty	13	6 757,47	541,55
III. Przepływy przepiętno netto z działalności operacyjnej (I + II)	14	399 713,58	142 516,82
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	15		
I. Wpływy	16	29 760,98	22 443,42
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	27 492,00	20 635,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	2 268,98	1 808,42
a) w jednostkach powiązanych	20		
b) w pozostałych jednostkach	21	2 268,98	1 808,42
-dywideny i ulaski	22		
-dywidendy i ulaski w zyskach	23		
-spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	24		
-odsetki	25	2 268,98	1 808,42
-inne wpływy z aktywów finansowych	26		
4. Inne wpływy inwestycyjne	27		
II. Wydatki	28	-6 671 828,84	-2 086 122,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31		
a) w jednostkach powiązanych	32		
b) w pozostałych jednostkach	33		
-nabycie aktywów finansowych	34		
-uleżone pożyczki długoterminowe	35		
4. Inne wydatki inwestycyjne	36		
III. Przepływy przepiętno netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	37	-6 642 067,86	-2 063 678,82
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	38		
I. Wpływy	39	7 566 585,34	2 953 919,78
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emitacji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40		
2. Kuchty i pożyczki	41	1 524 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42		
4. Inne wpływy finansowe	43	6 042 585,34	2 953 919,78
II. Wydatki	44		1 915 768,38
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48		1 524 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50		
7. Planowa zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51		
8. Odsetki	52		
9. Inne wydatki finansowe	53		391 768,38
III. Przepływy przepiętno netto z działalności finansowej (I - II)	54	7 566 585,34	1 038 151,40
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A, B, + B.II, + C, B.I)</b>	55	1 324 231,06	-883 010,60
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	56		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	58	3 884 341,65	5 208 572,71
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F + D), W TYM:</b>	59	5 208 572,71	4 325 562,11
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60		

Dąbrowa Górnicza, 2007.01.12  
im. S. Stankiewicza w Dąbrowie Górniczej

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Danuta Stelmachowska  
data i podpis osoby, która pośrednio  
prowadzi księgowość

DYREKTOR  
Szpitala Specjalistycznego  
im. S. Stankiewicza  
w Dąbrowie Górniczej  
data i podpis (osoby jednostki)  
tek.med.Artur Borowicz

NIP429.24.15.781. Request000310077

ZKSTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE ( FUNDUSZU) WŁASNYM

zprazdno na dzień 31.12.2006 rok

Załącznik Nr 5

Nr

2.4 min

---

Tabela 2		Zmiany i składowe kapitały (fundusze) na koniec roku obrotowego	
1		2	3
Tytuł		przebieg roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) NA POZCZĄTEK OKRESU (B0)	27 752 083,65	33 797 057,02
	- korekty błędów podziałowych		
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) NA POZCZĄTEK OKRESU (B0), PO KOREKTACH	27 752 083,65	33 797 057,02
1.	Kapitał (fundusz) podziałowy na początek okresu	37 516 800,46	41 388 755,13
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podziałowego	3 871 934,67	2 452 140,41
a)	zwiększenie (z tytułu)	3 871 934,67	2 452 140,41
-	wydatki inwestycyjne (z tytułu)		
-	dotacje, subwencje		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	rozliczenia międzyokresowe		
-	rozliczenia międzyokresowe		
1.2.	Kapitał (fundusz) podziałowy na koniec okresu		
2.	Składowe kapitały (fundusze) na początek okresu	41 388 755,13	45 341 095,66
2.1.	Zmiany składowych kapitałów (funduszy) na początek okresu		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	...		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	...		
2.2.	Składowe kapitały (fundusze) na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	emisyjny koszt emisji papieru wartości nominalny		
-	z podziału tytułu zapasowego		
-	z podziału tytułu (poza wyjątkiem, którego nie ma)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	...		
4.2.	Bez kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
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.	Prezentalne kapitały (fundusze) różnicowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany prezentalnych kapitałów (funduszy) różnicowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	...		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	...		
6.2.	Prezentalne kapitały (fundusze) różnicowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat obrotowych na początek okresu	-9 764 716,81	-7 591 698,11
7.1.	Zysk z lat obrotowych na początek okresu		
-	korekty błędów podziałowych		
7.2.	Zysk z lat obrotowych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podział zysku z lat obrotowych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	...		
7.3.	Zysk z lat obrotowych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat obrotowych na początek okresu	-9 764 716,81	-7 591 698,11
-	korekty błędów podziałowych		
7.5.	Strata z lat obrotowych na początek okresu, po korektach	-9 764 716,81	-7 591 698,11
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podział straty z lat obrotowych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	...		
7.6.	Strata z lat obrotowych na koniec okresu		
7.7.	Zysk (strata) z lat obrotowych na koniec okresu		
8.	Wyniki netto	-40 981,30	-2 136 431,71
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-40 981,30	-2 136 431,71
c)	odpisy z zysku		
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KOŃC OKRESU (U2)	33 797 057,02	34 266 726,72
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO PRZELICZENIACH I KOREKTACH		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Stelmachyła*  
Danuta Stelmachyńska

**DYREKTOR**  
Szpitala Specjalistycznego  
m. 52, Starkiewicza  
w Dąbrowie Górniczej  
lek.med. Artur Borowicz

lek.med.Artur Borowicz

Antonio Moreno

## **DODATKOWE INFORMACJE**

### **I**

#### **OBJAŚNIENIA**

#### **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2006**

I. 1 /Zmiany w wartości początkowej i umorzeniu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają tabele 1 i 2

2/ Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów:

Rodzaj umowy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Dzierżawa	468 803,44	599 600,87	231 103,44	837 300,87
Umowa o innym Charakterze: w tym:	82 767,85	552,30	0	83 320,15
- budynki	-	-	-	-
- użyczenia	82 767,85	552,30	0	83 320,15
	551 571,29	600 153,17	231 103,44	920 621,02

3/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli :

Nie dotyczy

4/ Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych:

Fundusz założycielski został wniesiony przez Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej .

2

Chers

J

Tabela 1. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych na 31.12.2006

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / Koszt wytworzenia						Stan na ostatni dzień roku obrotowego brutto
	1	2	3	4	5	6	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>1 408 605,95</b>	-	-	-	-	<b>1 408 605,95</b>
1. Koszty prac. rozw.							
2. Wartość firmy							
3. Inne wart. niem. i praw.		1 408 605,95	-	-	-	-	1 408 605,95
<b>II. Rzecz. aktywa trwałe</b>		<b>49 612 530,10</b>	-	<b>1 990 346,52</b>	-	<b>359 378,47</b>	<b>51 243 498,15</b>
1. Grunty własne		1 423 109,00	-	-	-	-	1 423 109,00
2. Budynki i budowle		27 168 847,64	-	211 411,94	-	-	27 380 259,58
3. Urządzenia tech. i masz.		3 570 591,37	-	24 900,20	-	188 157,19	3 407 334,38
4. Środki transportu		168 213,98	-	-	-	-	168 213,98
5. Pozostałe śr. trwałe		17 170 626,11	-	868 314,75	-	171 221,28	17 867 719,58
6. Środki trw. w budowie		111 142,00	-	885 719,63	-	-	996 861,63
<b>III. Inwestycje długoterminowe</b>							
1. Udziały i akcje							
2. Papiery wartościowe							
3. Udzielone pożyczki dług.							
4. Inne inwestycje długoter.							
<b>RAZEM :</b>		<b>51 021 136,05</b>	-	<b>1 990 346,52</b>	-	<b>359 378,47</b>	<b>52 652 104,10</b>

*Ok*

38

*27*

Tabela 2. Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych na 31.12.2006

Amortyzacja							Wartość netto		
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego (umorzenie)	Aktualizacja	Amortyzacja	Przebiegi zmiany	Inne zwiększenia	Zmniejszenia (likwidacje, przekazania)	Stan na ostatni dzień roku obrotowego (umorzenie)	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. War. niem. i pr	861 499,18	-	541 923,90	-	-	-	1 403 423,08	547 106,77	5 182,87
1. Koszty prac. rozw.									
2. Wartość firmy									
3. Inne wart. niem.	861 499,18	-	541 923,90	-	-	-	1 403 423,08	547 106,77	5 182,87
II. Rzecz. aktywa trwałe	18 813 439,21	-	2 377 076,42	-	-	359 378,47	20 831 137,16	30 799 090,89	30 412 360,99
1. Grunty własne	-	-	-	-	-	-	-	1 423 109,00	1 423 109,00
2. Bud. i budowle	2 651 991,24	-	731 265,44	-	-	-	3 383 256,68	24 516 856,40	23 997 002,90
3. Urz.tech. i masz.	2 186 315,49	-	513 262,91	-	-	188 157,19	2 511 421,21	1 384 275,88	895 913,17
4. Środki transp.	163 648,82	-	4 565,16	-	-	-	168 213,98	4 565,16	-
5. Pozost.śröd. trw	13 811 483,66	-	1 127 982,91	-	-	171 221,28	14 768 245,29	3 359 142,45	3 099 474,29
6. Śr.trw. w budowie	-	-	-	-	-	-	-	111 142,00	996 861,63
III.Inwestycje długoterminowe									
1.Udziały i akcje									
2.Pap.wart.									
3.Udział. pożycz.									
4.Inne inw.długoter.									
RAZEM :	19 674 938,39	-	2 919 000,32	-	-	359 378,47	22 234 560,24	31 346 197,66	30 417 543,86

48

5/ Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego i zakładu:

	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu	Razem
Stan na początek okresu	41 388 755,13		41 388 755,13
Zwiększenia :	2 452 340,47		2 452 340,47
Środki z budżetu gminy	854 408,62		854 408,62
Środki z programu UE	1 548 199,20		1 548 199,20
Środki od sponsorów	49 732,65		49 732,65
Zmniejszenia :	-		-
pokrycie strat	-		-
inne	-		-
Stan na koniec okresu	43 841 095,60		43 841 095,60

6/ Propozycje co do pokrycia straty za rok obrotowy:

Proponuje się pokrycie straty za rok 2006 poprzez dotację przekazaną przez Organ Założycielski

W 2006r. pozyskano dotację na sfinansowanie straty bilansowej za rok 2004 w kwocie 143 760,93 zł.

7/ Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Nic dotyczy

8 a/ Podział należności wg pozycji bilansowych wg okresu spłaty:

- należności krótkoterminowe ( do 1 roku)	-	4 622 778,84
- należności długoterminowe	-	-

5

Q

8

8 b/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Lp.	Należności	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.	Odpis aktualizacyjny	-	-	-	-	
2.	Ogólny odpis aktualizacyjny na należności od osób fizycznych	94 053,87	36 046,13		12 036,13	118 063,87
	<b>Razem:</b>	94 053,87	36 046,13		12 036,13	118 063,87

9/ Podział zobowiązań według pozycji bilansowych wg okresu spłaty:

do 1 roku – krótkoterminowe	-	6 476 933,45
powyżej 1 roku do 2 lat – długoterminowe	-	-
innych zobowiązań długoterminowych	-	-

10/ Zobowiązania finansowe: - nie występują

11/ Wykaz rozliczeń międzyokresowych :

Lp.	Treść	Stan na	
		Pierwszy dzień roku	Ostatni dzień roku
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	49 820,13	33 921,47
	- ubezpieczenie	14 382,25	1 951,00
	- prenumerata	4 982,00	4 659,20
	- koszty mediów do rozliczenia w 2007 r.	30 456,18	27 311,27
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-

<b>3.</b>	<b>Rozliczenie międzyokresowe przychodów w tym:</b>	<b>50 935,60</b>	<b>51 477,15</b>
	- nadpłata z tyt. przyszłych świadczeń	994,92	545,50
	- środki finansowe i materiały do rozliczenia w 2007r.	49 940,68	50 931,50

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku Szpitala.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia weksłowe:

Weksel in blanco złożony w Śląskim Urzędzie Wojewódzkim w Katowicach, celem zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy dofinansowania projektu "Adaptacja budynku przy ul. Krasińskiego 43 na potrzeby oddziału Psychiatrycznego".

II. 1/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto:

	kwota
<b>I</b> Przychody ogółem	41 471 182,14
<b>II</b> Przychody wyłączone z opodatkowania	840 508,16
<i>Przychody do opodatkowania / I-II /</i>	40 630 673,98
<b>III</b> Koszty ogółem	43 581 714,89
<b>IV</b> Koszty wyłączone z opodatkowania	4 690 533,27
<b>V</b> Koszty podatkowe lat ubiegłych	1 741 764,11
<i>Koszty podatkowe ogółem /III-IV+V/</i>	40 632 945,73
<b>VI</b> Wynik podatkowy	-2 271,75

7

CR

3

**III. I/ Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:**

Pozyskanie środków pieniężnych nastąpiło z następujących sfer działalności :

Operacyjnej	(+) 142 516,82
Inwestycyjnej	(-) 2 063 678,82
Finansowej	(+) 1 038 151,40

**IV .I/ Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych :**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2006	z tego		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2005
		Kobiety	Mężczyźni	
<b>Ogółem</b>	<b>684</b>	<b>577</b>	<b>107</b>	<b>652</b>
z tego:				
- pracownicy na stanowiskach nirobotniczych	629	565	64	596
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	55	12	43	56
- uczniowie	-	-	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	3			4

Dąbrowa Górnicza dn.12.03.2007 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Danuta Stelmachyńska*  
Danuta Stelmachyńska

DYREKTOR  
Szpitala Specjalistycznego  
im. Sz. Starkiewicza  
w Dąbrowie Górniczej  
lek.med. Artur Borowicz

Z-CIA DYREKTORA  
dz. Finansowo - Ekonomicznych  
Szpitala Specjalistycznego  
im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej  
*mgr Andrzej Marzec*

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### dla Organu Założycielskiego Szpitala Specjalistycznego w Dąbrowie Górniczej.

Przeprowadziłem badanie sprawozdania finansowego za 2006 rok Szpitala Specjalistycznego z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, ul. Szpitalna 13, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31.12. 2006 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 40 795 137,31 zł ;
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2006 roku do 31.12.2006 wykazujący stratę netto w wysokości 2 126 431,71 zł ;
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2006 roku do 31.12. 2006 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 469 669,69 zł;
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01 2006 roku do 31.12. 2006 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 883 010,60 zł ;
6. dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

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

Badanie sprawozdania przeprowadziłem stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U.7 z 2002r. Nr 76, poz.694),
2. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałem i przeprowadziłem w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze

w sposób wrywkowy - dowodów i dekretacji ksiąg, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii. Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2006 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01. 2006 roku do 31.12. 2006 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Jednostka ponosi w ciągu ostatnich lat działania straty bilansowe. Jej działalność może być kontynuowana tylko poprzez coroczne dotowanie, głównie ze środków budżetu miejskiego. Oznacza to, że w celu dalszego zabezpieczenia działalności Szpitala musi on być wsparty kolejną dotacją w 2007r.

Biegły Rewident

Dr Ireneusz Wieczorek

Nr 4320/2530

dr IRENEUSZ WIECZOREK  
Biegły Rewident, Nr ewid. 4320/2530  
Kancelaria Ekonomiczno-Finansowa  
Nr ewid. 656

KANCELARIA EKONOMICZNO-FINANSOWA Nr 656  
dr Ireneusz Wieczorek  
biegły rewident  
42-500 Będzin, ul. Szczyńskiego 27/31  
NIP 625-000-40-83 REGON 270007079  
tel./fax 032 761-94-14, 761-97-30

Będzin, dn. 23.03.2007

## **RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY**

**z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2006**

**Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza**

**w Dąbrowie Górniczej ul. Szpitalna 13**

---

### **A. CZĘŚĆ OGÓLNA**

#### **I. Informacje wstępne**

##### **1. Podstawy prawne działalności.**

Szpital Specjalistyczny w Dąbrowie Górniczej jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, działającym na podstawie :

- \* Ustawy z dnia 30.08. 1991 o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. 91/1991)
- \* Statutu uchwalonego przez Radę Społeczną (Uchwała nr 1/98 w dniu 20.05.1998 z późn. zm.)
- \* Innych przepisów wykonawczych dotyczących publicznych ZOZ
- \* Przepisów Kodeksu Cywilnego

Szpital Miejski został zarejestrowany w Rejestrze Stowarzyszeń i Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej KRS w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział Gospodarczy w dniu 18.10.2001r. pod nr 54321. Na podstawie wpisu dokonanego 27.08.2004r. do Krajowego Rejestru Sądowego Szpital Miejski zmienił nazwę na Szpital Specjalistyczny.

W Urzędzie Skarbowym w Sosnowcu dokonano potwierdzenia nadania numeru rejestracyjnego w zakresie podatku VAT w dniu 28.10.2004 otrzymując nr 629 21 - 15 - 781 Od 01.01. 2004 r. jednostka podlega rozliczeniu fiskalnemu Pierwszemu Śląskiemu Urzędowi Skarbowemu w Sosnowcu.

Decyzją Wojewódzkiego Urzędu Statystycznego w Katowicach z dnia 10.08.2004r. został nadany Szpitalowi Specjalistycznemu numer REGON 000310077

## 2. Przedmiot działalności jednostki.

Przedmiotem działalności szpitala jest organizowanie i zapewnienie opieki zdrowotnej w zakresie:

- \* stacjonarnym oraz ambulatoryjnym
- \* rehabilitacji leczniczej
- \* diagnostyki medycznej
- \* medycyny pracy

Źródłem finansowania przedmiotu działalności Szpitala w 2006 r. były:

- |  |   |               |
|--|---|---------------|
| 1) środki Narodowego Funduszu Zdrowia<br>przeznaczone na realizację poprzez Szpital<br>kontraktów w zakresie opieki zdrowotnej | - | 37 477 333,88 |
| 2) świadczenie usług medycznych na rzecz Zakładów<br>Pracy   | - | 694 906,82    |
| 3) przychody na realizację staży podyplomowych<br>lekarzy i pielęgniarek   | - | 452 319,83    |
| 4) przychody z dzierżawy i najmu   | - | 750 648,79    |
| 5) pozostałe przychody   | - | 330 413,02    |

## 3. Wysokość kapitał własnego

Na wysokość kapitału własnego w kwocie 34 266 726,71 zł składają się :

- |   |   |                |
|---|---|----------------|
| A. Fundusz założycielski na dzień 31.12.2006 r. wynosi: | - | 43 841 095,60  |
| B. Nie pokryta strata bilansowa z lat ubiegłych:        | - | - 7 447 937,18 |
| C. Strata roku 2006:                                    | - | - 2 126 431,71 |

## 4. Wielkość zatrudnienia

Średnioroczne zatrudnienie w zakładzie wynosiło w 2006 r. 684 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.

2

## 5. Informacje dotyczące organów jednostki.

Organami jednostki są :

- 1) Rada Społeczna
- 2) Dyrektor Szpitala

W skład Rady Społecznej od 01.01.2006 r. do dnia badania bilansu wchodzi 5 osób.

Rada Społeczna w 2006 r. działała w składzie:

- Przewodniczący Rady:
  - Ryszard Fornal od 28.09.2005r. do 28.12.2006 r.
  - Iwona Krupa od 28.12.2006 r. do nadal
- Członkowie Rady
  - Franciszek Arciszewski do 28.12.2006 r.
  - Krzysztof Bobrowski do 28.12.2006 r.
  - Krzysztof Tamborek
  - Iwona Misztal
  - Bogusława Ciaś od 28.12.2006 r. do nadal
  - Alicja Krypiak od 28.12.2006 r. do nadal

Dyrektorem Szpitala w 2006 r. był:

- Lek. med. Artur Borowicz od 24.10.2005r. do nadal

## II. Informacje ogólne o sprawozdaniu finansowym

### 1. Badane sprawozdanie finansowe.

Badane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2006 obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12. 2006 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 40 795 137,31 zł ;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2006 roku do 31.12.2006 wykazujący stratę netto w wysokości 2 126 431,71 zł ;
- zestawienie zmian w kapitale ( funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2006 r. do 31.12. 2006 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 469 669,69 zł;

- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę . 883 010,60 zł.;
- dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

## **2. Podstawa badania sprawozdania finansowego**

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta w dniu 14 listopada 2006 r. pomiędzy Kancelarią Ekonomiczno - Finansową dr Ireneusz Wieczorek z siedzibą w Będzinie ul. Sączewskiego 27.

Kancelaria została wybrana na podstawie Konkursu Ofert nr 32 przez Dyrektora Szpitala na mocy uprawnień nadanych Zarządzeniem nr 878 / 04 Prezydenta Miasta Dąbrowa Górnicza z dnia 21. 06.2004r.

Kancelaria jest wpisana do rejestru podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 656. W wykonaniu zawartej umowy Zleceniobiorcą reprezentuje biegły rewident Ireneusz Wieczorek wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 4320 / 2530. Podmiot uprawniony oraz biegły rewident są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 66 ustawy o rachunkowości.

## **3. Współpraca między badaną jednostką a biegłym rewidentem.**

W toku badania nie wystąpiły ograniczenia zakresu i metod badania. Zarząd jednostki udostępnił badającemu wszystkie żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia, księgi rachunkowe i dokumenty.

## **4. Sprawozdanie finansowe jednostki za ubiegły rok obrotowy.**

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku zostało zbadane przez Kancelarię Ekonomiczno - Finansową dr Ireneusz Wieczorek z siedzibą w Będzinie i uzyskało opinię bez zastrzeżeń w dniu 23.03.2007r

Sprawozdanie finansowe za 2005 zostało zatwierdzone w dniu 22.06.2006 r. przez Radę Miasta Dąbrowy Górniczej na podstawie pozytywnej opinii Rady Społecznej wydanej w dniu 11.04.2006 r. Jednocześnie Rada Miejska w tej samej uchwale podjęła decyzję o pokryciu straty z dochodów przyszłych okresów. Strata bilansowa w wysokości za rok 2004 została pokryta w kwocie 143 760,93 przez Organ Założycielski.

4

Sprawozdanie finansowe za 2005 r. zostało ogłoszone w "Monitorze Polskim B" nr 1479 z dnia 20.12.2006 poz.8408 . Sprawozdanie finansowe za 2005 zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Katowicach w dniu 3 lipca 2006 r.

#### **5. Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2006 roku.**

Salda bilansu otwarcia na dzień 01.01.2006 r. zostały wprowadzone - prawidłowo. Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych w 2006 roku była Pani Danuta Stelmaszyńska zatrudniona na podstawie umowy o pracę na stanowisku Głównej Księgowej od 01.09.1990 r.

Na dzień 31 grudnia 2006 roku jednostka dokonała prawidłowego zamknięcia ksiąg rachunkowych.

#### **6. Wnioski w zakresie zaleceń biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy.**

Nie wystąpiły.

#### **7. Kontrole zewnętrzne.**

Jednostka była w ciągu okresu sprawozdawczego objęta kontrolą przez organy zewnętrzne np. Państwowa Inspekcja Pracy, Okręgowy Inspektorat Pracy w Katowicach, Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny, Wojewódzki Inspektor Sanitarny, Śląski Oddział Narodowego Funduszu Zdrowia, KM Państwowej Straży Pożarnej, Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy, Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa, Urząd Dozoru Technicznego, Najwyższa Izba Kontroli, Urząd Skarbowy w Dąbrowie Górniczej.

Kontrole zakończyły się bez wnoszenia istotnych uwag.

#### **8. Zgodność danych w sprawozdaniu finansowym.**

Dane zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych oraz w zestawieniu zmian w kapitale własnym są zgodne z danymi zawartymi w informacji dodatkowej.

5

## B. OCENA OGÓLNEJ SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

### I. Zmiany w strukturze aktywów i pasywów w latach 2004 - 2006 (w tys. zł.)

Lp	Składniki aktywów	01.01.2004r	%	31.12.2004r	%	31.12.2005r	%	31.12.2006	%
I	Aktywa trwałe	25 917	82,1	27 166	76,7	31 346	75,8	30 417	74,6
1.	Wartości niematerialne, i prawne	1 106	3,5	737	2,1	547	1,4	5	0,1
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	24 811	78,6	26 429	74,6	30 799	74,4	30 412	74,5
II	Aktywa obrotowe	5 632	17,9	8 253	23,3	10 024	24,2	10 378	25,4
1.	Zapasy	486	1,6	657	1,8	857	2,1	1 395	3,4
2.	Należności krótkoterminowe	3 024	9,6	3 683	10,4	3 909	9,4	4 623	11,3
3.	Inwestycje krótkoterminowe	2 091	6,6	3 885	11,0	5 208	12,6	4 326	10,6
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31	0,1	28	0,1	50	0,1	34	0,1
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>31 549</b>	<b>100,0</b>	<b>35 419</b>	<b>100,0</b>	<b>41 370</b>	<b>100,0</b>	<b>40 795</b>	<b>100,0</b>

Lp	Składniki pasywów	01.01.2004r	%	31.12.2004r	%	31.12.2005r	%	31.12.2006	%
I	Kapitał własny	20 246	64,2	27 752	78,4	33 797	81,7	34 267	84,0
II	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 303	35,8	7 667	21,6	7 573	18,3	6 528	16,0
1.	Rezerwy na zobowiązania	2 252	7,1	-	-	-	-	-	-
2.	Zobowiązania długoterminowe	1 198	3,8	594	1,7	-	-	-	-
3.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 842	24,8	7 029	19,8	7 522	18,2	6 477	15,9
4.	Rozliczenia międzyokresowe	11	0,1	44	0,1	51	0,1	51	0,1
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>31 549</b>	<b>100,0</b>	<b>35 419</b>	<b>100,0</b>	<b>41 370</b>	<b>100,0</b>	<b>40 795</b>	<b>100,0</b>

W 2006 r. wartość aktywów spadła w stosunku do roku 2005 o 1,4%, na skutek przede wszystkim zmniejszenia się poziomu aktywów trwałych o 3,0%.

Kapitał własny w 2006r. zwiększył się w stosunku do 2005 r. o 1,4% w wyniku przede wszystkim otrzymanych dotacji z Urzędu Miejskiego na pokrycie straty (143 tys. zł) oraz na nabycie środków trwałych (854 tys. zł), a także otrzymanych środków z programu unijnego ZPORR w kwocie (1 548 tys. zł.).

Wzrost aktywów trwałych nastąpił w wyniku przeprowadzanych przez Szpital inwestycji w postaci: zakupu aparatury wysokospecjalistycznej, termo-renowacji budynku. Zobowiązania zmniejszyły się o 14%, a ich udział w łącznym kapitale spadł o 2,3%.

## II. Analiza wskaźnikowa działalności jednostki

### 1. Wskaźniki ekonomiczno - finansowe w ujęciu bezwzględnym / w tys. zł./

Lp.	Wskaźnik	2003	2004	2005	2006
1.	Suma bilansowa	31 549	35 419	41 370	40 795
2.	Wynik finansowy netto	-5 231	-3 373	- 41	-2 126
3.	Przychody ze sprzedaży produktów i towarów	31 778	34 686	37 300	39 706
4.	Wynik ze sprzedaży produktów i towarów	-4 372	-4 049	-2 018	-3 612
5.	Koszt działalności operacyjnej	36 144	38 732	39 340	43 301
6.	Koszty materiałowe	9 387	9 775	9 866	10 077
7.	Zapasy /przeciętne/	358	572	757	1 123
8.	Środki pieniężne	2 091	3 884	5 208	4 326
9.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 842	7 029	7 522	6 477
10.	Należności ogółem	3 024	3 683	3 909	4 623
11.	Należności z tytułu dostaw /przeciętne/	2 207	1 882	3 730	4 120
12.	Kapitał własny	20 246	27 752	33 797	34 267
13.	Aktywa trwałe	25 917	27 166	31 346	30 417
14.	Zobowiązania wobec dostawców /przeciętne/	3 590	3 292	2 462	2 856
15.	Aktywa obrotowe	5 632	8 253	10 024	10 378

### 2. Wskaźniki ekonomiczno - finansowe w ujęciu względnym

Lp.	Wskaźnik	2003	2004	2005	2006
1.	Rentowność majątku w %	-16,6	-9,5	- 0,01	-5,2
2.	Rentowność kapitału własnego %	-25,8	-12,2	- 0,1	-6,2
3.	Rentowność netto sprzedaży %	-16,5	-9,7	- 0,1	-5,4
4.	Rentowność brutto sprzedaży %	-13,8	-11,7	- 5,4	-9,1
5.	Płynność bieżąca I	0,74	1,17	1,33	1,6
6.	Płynność szybka II	0,68	1,08	1,22	1,42
7.	Płynność gotówkowa III	0,27	0,55	0,69	0,67
8.	Szybkość obrotu należności	25,3	19,8	36,5	37,9
9.	Naliczone spłaty zobowiązań	36,3	31,0	22,8	24,1
10.	Szybkość obrotu zapasów	13,9	21,4	28,0	40,8
11.	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	0,78	1,02	1,08	1,13
12.	Trwałość struktury finansowania %	68,7 %	80,0 %	81,7 %	84,0%

74

W 2006 roku Szpital zanotował stratę w wysokości 2 126 tys. zł, co oznacza, że w stosunku do 2005 r. nastąpiło znaczne zwiększenie straty bilansowej. Na taki niekorzystny wynik finansowy rzutuje przede wszystkim wzrost kosztów rodzajowych, głównie kosztów wynagrodzeń oraz narzutów na wynagrodzenia.

Wzrost kosztów usług obcych to przede wszystkim skutek przeprowadzonych napraw i remontów sprzętu i aparatury wysokospecjalistycznej, natomiast wzrost kosztów amortyzacji wynika z zakupu nowej aparatury.

Całkowitą stratę bilansową poniesiono w rezultacie osiągnięcia następujących wskaźników:

- wzrostu przychodów ze sprzedaży produktów i towarów o 6,5%;
- relatywnie większego w stosunku do wzrostu przychodów w latach 2005-2006 zwiększenia (o 10,0%) kosztów działalności operacyjnej (w wyniku czego strata na działalności podstawowej w rozpatrywanych okresach zwiększyła się o 1.593 tys. zł.);
- znacznego zmniejszenia pozostałych przychodów operacyjnych (o 28,0%) , zwłaszcza obniżenia przychodów z tytułu dotacji (o 435 tys. zł.);
- zwiększenia pozostałych kosztów operacyjnych (o 55%).

W rezultacie takiego ukształtowania się przychodów i kosztów w 2006 r. większość wskaźników ekonomicznych uległo pogorszeniu, aczkolwiek w zakresie płynności i bezpieczeństwa finansowego stan badanej jednostki nieznacznie poprawił się.

### III. Struktura kosztów

W jednostce szczególną uwagę należy zwrócić na kształtowanie się struktury podstawowych kosztów. Zestawienie udziału poszczególnych kosztów operacyjnych w kosztach działalności operacyjnej przedstawia się następująco :

Lp.	Rodzaj kosztów	Rok 2003	Rok 2004	Rok 2005	Rok 2006
1.	Amortyzacja	6,7	7,3	6,3	6,8
2.	Materiały i energia	26,0	25,3	25,1	23,3
3.	Usługi obce	4,5	10,7	13,7	13,0
4.	Podatki i opłaty	1,4	1,3	1,2	1,3
5.	Wynagrodzenie	49,7	44,9	43,5	45,3
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	11,5	10,3	9,9	10,2
7.	Pozostałe koszty	0,2	0,2	0,3	0,1
	<b>RAZEM</b>	100,0	100,0	100,0	100,0

## **C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA**

### **I. Prawdliwość i rzetelność ksiąg rachunkowych**

Księgi rachunkowe są prowadzone w Szpitalu w systemie komputerowym w oparciu o Zakładowy Plan Kont wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora z dn. 01.06.2006 r. w sprawie Katalogu Zasad – Polityki Rachunkowości, w którym to zebrano w jedną całość przyjęte w jednostce zasady rachunkowości oraz ustalenia zwyczajowe. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości. Zapisy księgowe są prawidłowo powiązane z dokumentami oraz z prezentowanymi w sprawozdaniu finansowym informacjami.

Księgi rachunkowe oraz dokumenty księgowo - finansowe są prawidłowo przechowywane. Prowadzenie ksiąg rachunkowych w Szpitalu Specjalistycznym w 2006 roku nie wzbudza zastrzeżeń.

### **II. System kontroli wewnętrznej.**

W szpitalu działa samodzielne stanowisko kontroli wewnętrznej podległe bezpośrednio Dyrektorowi Zakładu. Specjalnością rewizji zakładowej jest szczególnie kontrola zakupu i zużycia materiałów medycznych, weryfikacja i analiza kosztów, kontrola realizacji postanowień umów najmu - dzierżawy, sprawdzanie poprawności naliczania dochodów pracowników do uzyskania kapitałów w ZUS, kontrola wykorzystania środków z kontraktów medycznych itp. Ponad to kontrola sprawowana jest w każdym etapie zarządzania przez służbowe komórki organizacyjne, merytorycznie odpowiedzialne za powierzone sobie zadania i mienie.

Stąd też system kontroli wewnętrznej ogranicza ryzyko występowania nieprawidłowości w określaniu przychodów ze sprzedaży, z dzierżaw, wynagrodzeń oraz innych elementów księgowo- finansowych.

### **III. Inwentaryzacja**

Szpital przeprowadził inwentaryzację następujących składników bilansowych:

- środków pieniężnych w kasie na dzień 31 grudnia 2006 r.
- należności na dzień 30 listopada 2006 r. i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2006 r.
- aktywów pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2006 r.

#### IV. Prawdliwość zasad prowadzenia rachunkowości.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz były stosowane w roku obrotowym od 01.01.2006 do 31.12.2006 r. w sposób ciągły.

#### V. Rzetelność i prawidłowość ujęcia poszczególnych składników majątku .

##### 1. Aktywa trwałe

###### A. Wartości niematerialne i prawne

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych liczona jest metodą liniową wg stóp amortyzacyjnych w ujęciu podatkowym i naliczana poczynając od miesiąca następnego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

<i>BO na 01.01.2006r.</i>	1 408 605,95
Zakup oprogramowania - licencja na programy antywirusowe	-
Oprogramowanie leasingu	-
<i>BZ na 31.12. 2006r.</i>	1 408 605,95

###### Umorzenie:

<i>BO na 01.01.2006 r.</i>	861 499,18
Amortyzacja	541 923,90
<i>BZ na 31.12.2006 r.</i>	1 403 423,08

###### B. Rzeczowe aktywa trwałe

Wycena środków trwałych jest przeprowadzona prawidłowo. Środki trwałe o wartości do 3 500 ,00 zł są odpisywane jednorazowo w koszty. Amortyzacja środków trwałych jest naliczana od miesiąca następnego po miesiącu oddania ich do eksploatacji.

<i>BO na 01.01.2006 r.</i>	49 612 530,10
Zakupy i darowizny	1 990 346,52
Likwidacja środków trwałych	359 378,47
<i>BZ na 31.12.2006 r.</i>	51 243 498,15

###### Umorzenie środków trwałych :

<i>BO na 01.01.2006 r.</i>	18 813 439,21
Amortyzacja	2 377 076,42
Likwidacja środków trwałych	359 378,47
<i>BZ na 31.12.2006 r.</i>	20 831 137,16

W jednostce prowadzone są prace nad modernizacją zasobu środków trwałych.

Na koniec 2006 r. wartość środków trwałych w budowie wynosi 996 861,63 zł.

Salda kont aktywów trwałych są prawidłowe.

11

## 2. Aktywa obrotowe

### A. Zapasy

Wielkość zapasów materiałowych na 31.12.2006 r. wyniosła 1 395 331,03 zł. Na kwotę tą składa się wartość zaliczki w wysokości 7 812,88 zł. oraz wartość zapasów materiałowych 1 387 518,15 zł. Rozchody zapasów wyceniane są wg systemu FIFO (dotyczy magazynów materiałowych). Rozchody z apteki wyceniane są nie wg kolejności zakupów, a według terminów ważności. Taka zasada wynika z funkcjonowania wdrożonego oprogramowania.

**B. Należności krótkoterminowe** - 4 622 778,84

Powyższa kwota dotyczy następujących pozycji :

#### I. Należności bilansowe z tytułu dostaw i usług o okresie

splaty do 12 miesięcy - 4 454 814,67

Powyższe należności wynikają z sumy:

1. Należności z tytułu dostaw i usług - 4 572 878,54

Należności potwierdzone zostały w 96 % i nie są przeterminowane  
Należności opłacone zostały do 12.03.07r. w wysokości 4 569 701,81 zł  
tj. 99,0 %

2. Odpisy aktualizujące wartość należności - 118 063,87

**II. Pozostałe należności:** - 167 964,17

1. Należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych - 167 964,17

**C. Inwestycje krótkoterminowe** - 4 325 562,11

Na inwestycje krótkoterminowe składają się następujące aktywa pieniężne:

1.	Kasa <i>Spis z natury został przeprowadzony i nie wykazał różnic inwentaryzacyjnych</i>	19 106,74
2.	Środki pieniężne w bankach <i>Środki pieniężne zostały potwierdzone przez banki:</i>	4 306 455,37
a)	Rachunek podstawowy w Banku Śl.	47 738,04
b)	Rachunek lokacyjny	4 230 000,00
c)	Rachunek funduszu socjalnego	13 318,77
e)	Rachunek inwestycyjny	15 398,56

**C. Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe** - 33 921,47

Na powyższą kwotę składają się :

- ubezpieczenie	-	1 951,00
- prenumerata	-	4 659,20
- koszty mediów do rozliczenia w 2007 r.	-	27 311,27

Salda kont aktywów obrotowych są prawidłowe.

## VI. Kompletność i prawidłowość ujęcia składników pasywów

**A. Kapitał własny** - 34 266 726,71

Na powyższą kwotę składają się następujące pozycje:

**1. Kapitał podstawowy (fundusz założycielski)** - 43 841 095,60

B0 na 01.01.2006 r.	-	41 388,755,13
<i>Zwiększenia:</i>	-	2 452 340,47
-dotacje budżetowe na zakupy inwestycyjne	-	2 402 607,22
-zakupy, dary (środki trwałe)	-	49 732,65
<i>Zmniejszenia :</i>	-	-
BZ na 31.12.2006 r.	-	43 841 095,60

**2. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych** - 7 447 937,18

Powyższa kwota wynika z strat bilansowych z ubiegłych lat oraz ich rozliczenia tj.:

➤ BO na 01.01.2006 r	- 7 591 698,11
strata z 2000 roku	- 4 572 388,76
strata z 2004 roku	- 2 978 328,05
strata z 2005 roku	- - 40 981,30
➤ dotacje na pokrycie straty bilansowej z 2004 r.	+ 143 760,93
	+ 143 760,93

W wyniku powyższego rozliczenia saldo nie rozliczonej straty bilansowej na 31.12.2006 r.

zawiera nie pokryte straty na łączną kwotę: -7 447 937,18 z lat :

2000 r. - 4 572 388,76

2004 r. - 2 834 567,12

2005 r. - 40 981,30

**3. Strata bilansowa za 2006 r**

**- 2 126 431,71**

Salda kont kapitału własnego są prawidłowe

**B. Rezerwy na zobowiązania**

-

W jednostce nie występują rezerwy na zobowiązania.

**C. Zobowiązania długoterminowe**

-

W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe.

**D. Zobowiązania krótkoterminowe**

**6 476 933,45**

Na powyższą kwotę składają się:

1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług <i>Zobowiązania są potwierdzane na bieżąco i nie są przeterminowane do dnia badania.</i> <i>Zobowiązanie opłacone do dnia 12.03.2007 w kwocie 3 408 999,11 tj.97%</i>	3 479 860,14
2.	Zobowiązania podatkowo - ubezpieczeniowe	325 752,38
	- podatek dochodowy od osób fizycznych	-
	- ZUS	-
	- VAT	20 914,38
	- składka PFRON	295 396,00
	- odsetki PFRON	9 442,00
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za miesiąc XII (płatne w styczniu 2006r)	1 810 447,74
4.	Pozostałe zobowiązania	679 590,25
	- składka ZUS od pracodawcy od niewypłaconych wynagrodzeń	343 434,87
	- zobowiązania wobec pracowników (ryczałt samochodowy)	1 053,77
	- zobowiązania z tytułu otrzymanych wadium	173 962,63
	- pozostałe	161 138,98
5.	<b>Fundusz socjalny</b>	
	BO na 01.01.2006	169 157,13
	- Zwiększenie:	554 208,14
	- odpis podstawowy	548 651,75
	- odsetki bankowe	1 634,31
	- odsetki od pożyczek	3 922,08
	- Zmniejszenie:	542 082,33
	- dopłaty do wczasów pod gruszą	501 466,23
	- zapomogi	8 900,00
	- świadczenia okolicznościowe	12 845,34
	- pozostałe	18 870,76
	BZ na 31.12.2006r	181 282,94

**E. Rozliczenia międzyokresowe**

- 51 477,15

Powyższa kwota dotyczy: krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów

1.	Nadpłata z tytułu przyszłych świadczeń	545,50
2.	Otrzymane środki pieniężne i materiały do rozliczenia w 2007r.	50 931,50

Salda kont pasywów są prawidłowe.

**VII. Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik z działalności.**

<b>A.</b>	<b>Przychody</b>	<b>41 471 182,14</b>
1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	38 210 258,30
2.	Przychody z dzierżawy i najmu	750 648,79
3.	Przychody na realizację staży podyplomowych lekarzy i pielęgniarek	452 319,83
4.	Sprzedaż towarów i materiałów	127 654,12
5.	Pozostała sprzedaż	164 741,30
6.	Pozostałe przychody operacyjne	1 493 159,33
a)	dotacje na cele obrotowe	603 345,62
-	z Urzędu Miejskiego na kwotę z przeznaczeniem na: wydatki obronne, programy zdrowotne, koszty kształcenia,	206 289,22
-	z Ministerstwa Zdrowia z przeznaczeniem na sfinansowanie staży lekarzy rezydentów	39 984,00
-		166 305,22
b)	inne przychody operacyjne	397 056,40
-	umorzenie składek PFRON	889 813,71
-	refundacje środków finansowych za poborowych z Woj. Urzędu Pracy	683 488,20
-	rozwiązanie rezerw	6 737,11
-	zwrot za kasy fiskalne	7 402,25
-	dary materiałowe i pieniężne na rzecz Szpitala	7 440,00
-	inne	145 326,00
-		39 420,15
7.	Przychody finansowe	272 400,47
a)	odsetki bankowe	121 858,24
b)	odsetki za zwłokę w spłacie należności	924,52
c)	umorzone odsetki od zobowiązań	19 566,67
d)	umorzenie odsetek PFRON	130 051,04
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>43 581 714,89</b>
1.	Koszty działalności operacyjnej	43 301 256,53
2.	Pozostałe koszty operacyjne	200 684,70
a)	jednorazowe odszkodowania	126 323,64
b)	odpis aktualizujący wartość na należności za wykonane usługi medyczne	36 046,13
c)	kary	7 500,00
d)	koszty sądowe	15 417,74
e)	renty wyrównawcze	8 880,00
f)	pozostałe	6 517,19

3.	Koszty finansowe	79 773,66
	a) naliczenie odsetek PFRON za nie wpłacone składki	9 442,00
	b) odsetki leasingowe	58 261,90
	c) odsetki od wyroków sądowych	11 463,00
	d) pozostałe	606,76
<b>C.</b>	<b>Zmiana stanu produktów</b> <b>(zgodna ze zmianą rozliczeń międzyokresowych czynnych)</b>	<b>- 15 898,96</b>

Jednostka nie podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych, w związku z czym nie ustala się ani aktywów, ani rezerwy na podatek dochodowy. W ujęciu fiskalnym sposób określenia straty podatkowej przedstawia załącznik nr 1.

#### **VIII. Rozliczenie z wykorzystania dotacji.**

W badanym okresie jednostka otrzymała dotacje na zakupy inwestycyjne, na bieżącą działalność oraz na pokrycie ujemnego wyniku finansowego w kwocie 3 149 714,37 zł. Rozliczenie ww. kwoty zawiera załącznik nr 2.

#### **IX. Zobowiązania warunkowe i ryzyka.**

1. Zabezpieczenia na majątku na rzecz osób trzecich.  
Na dzień 31 grudnia 2006 roku nie występują zabezpieczenia na majątku jednostki.
2. Pozostałe zobowiązania warunkowe. Na dzień 31 grudnia 2006 r. występuje zobowiązanie z tytułu zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy dofinansowania w ramach środków ZPORR w formie weksla in blanco złożonego w Śląskim Urzędzie Wojewódzkim w Katowicach
3. Istotne ryzyka. Przepisy dotyczące podatków i ubezpieczeń ulegają częstym zmianom. Z tego względu interpretacja przepisów powoduje występowanie ryzyka w tym zakresie.

#### **X. Zdarzenia po dacie sporządzenia bilansu.**

Po dacie sporządzenia bilansu nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkowo - finansową jednostki.

#### **XI. Istotne naruszenie prawa.**

W toku badania nie stwierdzono istotnego naruszenia prawa mogącego mieć znaczący wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

#### **XII. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje i objaśnienia rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym.**

Powyższe części sprawozdania finansowego zostały sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Dane w nich zawarte są prawidłowe i kompletne.

### **D. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2006 ROKU DO 31 GRUDNIA 2006 ROKU**

Sporządzone sprawozdanie finansowe oraz stanowiące jego podstawę księgi są zgodne z przepisami prawa oraz przyjętymi w rachunkowości normami zawodowymi. Wykazane w nich dane, w tym wynik finansowy są zgodne z prawdą materialną.

### **E. USTALENIA KOŃCOWE**

Niniejszy raport zawiera 18 stron kolejno ponumerowanych i podpisanych przez Biegłego Rewidenta.

Integralną jego część stanowią załączniki :

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2006 rok
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2006r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2006r. do dnia 31.12.2006r.

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia
5. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2006r.
6. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym) na dzień 31.12.2006r.
7. Deklaracja podatku dochodowego od osób prawnych CIT - 8

*Biegły Rewident*

*Dr Ireneusz Wieczorek*

*Nr 4320/2530*

dr IRENEUSZ WIECZOREK  
Biegły Rewident, Nr ewid. 4320/2530  
Kancelaria Ekonomiczno-Finansowa  
Nr ewid. 656

*Będzin, dn. 23.03.2007*

KANCELARIA EKONOMICZNO-FINANSOWA Nr 656  
*dr Ireneusz Wieczorek*  
**biegły rewident**  
42-500 Będzin, ul. Szczęśliwego 27/11  
NIP 625-000-40-83 REGON 1471007079  
tel./fax 032 761-94-17, 032 761-97-30



**OKREŚLENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM  
OD OSÓB PRAWNYCH**

<b>I</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>41 471 182,14</b>
	<b>1. Przychody nie opodatkowane</b>	<b>840 508,16</b>
	- rozwiązane odpisy aktualizacyjne	7 402,25
	- umorzenie odsetek PFRON	149 617,71
	- umorzenie składek PFRON	683 488,20
	<b>2. Przychody do opodatkowania</b>	<b>40 630 673,98</b>
<b>II</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>43 581 714,89</b>
<b>III</b>	<b>Wydatki nie stanowiące KUP</b>	<b>4 690 533,27</b>
	1. Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacjami budżetowymi i darowiznami	1 931 083,06
	2. Odsetki budżetowe	9 442,00
	3. Opłata PFRON	382 050,00
	4. Zarachowane odsetki z zwłokę (niezapłacone)	11 463,00
	5. Nie wypłacone wynagrodzenia za 2006 r.	1 810 447,74
	a). Nie wypłacone wynagrodzenie z tytułu stosunku pracy w 2006 r.	1 777 037,54
	b). Nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń w 2006 r.	33 410,20
	7. Nie przekazane składki z tytułu ubezpieczeń społecznych za XII/2006	343 434,87
	8. Odpisy aktualizujące wartość należności	36 046,13
	9. Odszkodowania i kary umowne	166 566,47
<b>IV</b>	<b>Koszty podatkowe lat ubiegłych</b>	<b>1 741 764,11</b>
	1. Zapłacone odsetki za zwłokę zarachowane w latach poprzednich	295,14
	2. Wypłacone wynagrodzenia zarachowane w 2005 r.	1 456 575,15
	a). z tytułu stosunku pracy	1 432 904,15
	b). z tytułu umów zleceń	23 671,00
	3. zapłacone składki z tytułu ubezpiec. Społecznych	284 893,82
<b>V</b>	<b>Koszty podatkowe ogółem (II -III + IV)</b>	<b>40 632 945,73</b>
<b>VI</b>	<b>Wynik podatkowy</b>	<b>-2 271,75</b>

KANCELARIA EKONOMICZNO-FINANSOWA Nr 656  
*dr Ireneusz Wierzch*  
 biegły rewident  
 42-500 Będzin, ul. Sączewskiego 27/11  
 NIP 625-000-40-83 REGON 270007079  
 tel./fax 032 761 94-14, i 81 97-30

## ROZLICZENIE DOTACJI OTRZYMANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ W 2006 R.

I. DOTACJE NA ZAKUPY INWESTYCYJNE

Lp.	Jednostka dotująca	Nazwa środka trwałego	Wartość zakupów inwestycyjnych	Dotacja	Data otrzymania dotacji	Data zapłaty	Środki własne
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Urząd Miejski Dąbrowa Górnicza	1. Kamera chipowa	60 968,60	60 000,00	24.05.2006	05.06.2006	968,60
		2. Defibrylator - szt.4	123 692,00	123 692,00	24.08.2006	29.08.2006	
		3. Respirator - szt.2	100 999,44	100 000,00	24.08.2006	29.08.2006	999,44
		4. Monitor funkcji życiowych - szt. 4	208 998,00	206 308,00	24.08.2006	29.08.2006	2 690,00
			494 658,04	490 000,00			4 658,04
		5. Przewoźny aparat Rtg	93 839,00	93 839,00	28.12.2006	29.12.2006	
		6. Respirator reanimac.-transportowy	32 100,00	32 100,00	28.12.2006	29.12.2006	
		7. Aparat EKG kanałowy - szt.2	12 223,68	12 223,68	28.12.2006	29.12.2006	
			138 162,68	138 162,68			
		Razem:	632 820,72	628 162,68			4 658,04
2.	Urząd Miejski Dąbrowa Górnicza	1. Termo renowacja budynku Szpitala	33 161,74	33 161,74	24.11.2006	24.11.2006	
			102 953,76	102 953,76	24.11.2006	27.11.2006	
			75 296,44	75 296,44	18.12.2006	19.12.2006	
		Razem:	211 411,94	211 411,94			-
		2. Utworzenie nowych parkingów - projekt	11 834,00	11 834,00	16.10.2006	23.10.2006	
		Razem:	11 834,00	11 834,00			-
		3. Modernizacja pomieszczeń Szpitala przy ul. Krasińskiego oraz wykonanie nowego ogrodzenia	3 416,00	3 000,00	08.12.2006	11.12.2006	416,00
		Razem:	3 416,00	3 000,00			416,00
3.	Środki ZPORR z programu UE i Skarbu Państwa	1. Adaptacja budynku przy ul. Krasińskiego 43 na oddział psychiatryczny	1 548 199,20	1 548 199,20	17.02.2006	23.02.2006	-
		Razem:	1 548 199,20	1 548 199,20			
OGÓŁEM:			2 407 681,86	2 402 607,82			5 074,04

**II. DOTACJE NA CELE BIEŻĄCEJ DZIAŁALNOŚCI**

Lp	Jednostka dotująca	Przedmiot dotacji	Dotacja	Data otrzymania
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1.	Minister Zdrowia Warszawa	Finansowanie specjalizacji dla lekarzy rezydentów	397 056,40	całorocznie
		<b>Razem:</b>	<b>397 056,40</b>	
2.	Urząd Miejski Dąbrowa Górnica Górnica	Wydatki obronne	9 984,00 10 000,00 10 000,00 10 000,00	02.02.2006 08.05.2006 19.07.2006 03.10.2006
		<b>Razem:</b>	<b>39 984,00</b>	
		Programy zdrowotne i koszty kształcenia	80 000,00 77 750,00 15 000,00 -6 444,78	28.04.2006 14.09.2006 27.11.2006 28.12.2006
		<b>Razem:</b>	<b>166 305,22</b>	
	<b>OGÓŁEM:</b>		<b>603 345,62</b>	

**III. DOTACJE NA POKRYCIE STRAT BILANSOWYCH ZA UBIEGŁE LATA**

	Jednostka dotująca	Przedmiot dotacji	Dotacja	Data otrzymania dotacji
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1.	Urząd Miejski Dąbrowa Górnica	Pokrycie straty bilansowej za rok 2004	143 760,93	16.02.2006
		<b>Razem:</b>	<b>143 760,93</b>	

**IV. WARTOŚĆ DOTACJI OTRZYMANYCH W 2006 R.**

Lp.	Rodzaj dotacji	Wartość dotacji	struktura dotacji w %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1.	Dotacja na zakupy inwestycyjne	2 402 607,82	76%
2.	Dotacja na cele bieżącej działalności	603 345,62	19%
3.	Dotacja na pokrycie straty bilansowej	143 760,93	5%
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>3 149 714,37</b>	<b>100%</b>

KANCELARIA EKONOMICZNO-FINANSOWA Nr 656  
*dr Ireneusz Wieczorek*  
**biegły rewident**  
 42-500 Będzin, ul. Słowiańska 16 27/11  
 NIP 625-000-40-83 REGON 141007079  
 tel./fax 032 761-94 11, 032 761-97-30