

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2009

1. Nazwa jednostki

SZPITAL SPECJALISTYCZNY W DĄBROWIE GÓRNICZEJ

ul. SZPITALNA 13

NIP **629 - 21 - 15 - 781**

REGON **000310077**

KRS **54321**

Wpis do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej KRS w Sadzie Rejonowym w Katowicach, Wydział Gospodarczy został dokonany w dniu 18.10.2001 r. pod numerem 54321.

Na podstawie wpisu dokonanego 27. 08. 2004 r. do Krajowego Rejestru Sądowego Szpital Miejski zmienił nazwę na Szpital Specjalistyczny.

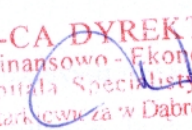
2. Jednostka została utworzona na czas nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.
4. Sprawozdanie finansowe za rok 2009 jest jednostkowym sprawozdaniem.
5. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nieznane są okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
6. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru nie uległy zmianie.
 - a) Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych
 - b) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że;
 - Aktywa trwałe wyceniane są wg cen nabycia, a rzeczowe aktywa obrotowe wg cen zakupu z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.
 - Zapasy materiałów i towarów wyceniane są wg cen zakupu, a rozchody zapasów są wyceniane metodą FIFO. Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową. Środki trwałe o wartości poniżej 3 500,00 zł odpisywane są bezpośrednio

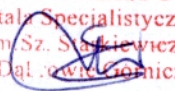


w koszty działalności oprócz zestawów komputerowych i uzasadnionych przypadków. Amortyzowanie wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych zaczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania ich do użytkowania.

- Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto (wartość nominalna powiększona o odsetki i pomniejszona o odpis aktualizacyjny)
- Nie wycenia się usług w toku ze względu na krótki okres realizacji świadczeń medycznych i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku produkcji na wynik finansowy.
- Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustala się natomiast rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe
- Rachunek zysków i strat sporządza się metodą porównawczą.
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się wg metody pośredniej.


GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Dorota Tutak - Stando


Z-CA DYREKTORA
ds. Finansowo-Ekonomicznych
Szpitala Specjalistycznego
im. Sz. Starakowicza w Dąbrowie Górniczej
mgr Mirosława Marzec


p.o. DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
im. Sz. Starakowicza
w Dąbrowie Górniczej
lek. Zbigniew Grzywnowicz

Sporządziła

Dorota Tutak-Stando

Dąbrowa Górnicza, dnia 25.03.2010 r.

BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień

31.12.2009 rok

Załącznik Nr 2 do Uchwały
Rady Miejskiej

Nr

z dnia

| AKTYWA | | Stan na dzień | |
|---|----|---------------|---------------|
| 0 | | 01.01.2009 | 31.12.2009 |
| 1 | | 2 | 3 |
| A. Aktywa trwałe | 01 | 32 227 771,00 | 36 904 242,56 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 02 | 17 904,22 | 27 922,75 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 03 | | |
| 2. Wartość firmy | 04 | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 05 | 17 904,22 | 27 922,75 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 06 | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 07 | 32 209 866,78 | 36 876 319,81 |
| 1. Środki trwałe | 08 | 31 964 768,78 | 36 331 240,41 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 09 | 1 423 109,00 | 1 423 109,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 | 26 103 405,70 | 28 321 369,18 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 11 | 862 288,10 | 835 260,22 |
| d) środki transportu | 12 | 100 876,70 | 282 177,38 |
| e) inne środki trwałe | 13 | 3 475 089,28 | 5 469 324,63 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 14 | 245 098,00 | 545 079,40 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 15 | | |
| III. Należności długoterminowe | 16 | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | 17 | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | 18 | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 19 | - | - |
| 1. Nieruchomości | 20 | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 21 | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 22 | - | - |
| a) w jednostkach powiązanych | 23 | - | - |
| - udziały lub akcje | 24 | | |
| - inne papiery wartościowe | 25 | | |
| - udzielone pożyczki | 26 | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 27 | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 28 | - | - |
| - udziały lub akcje | 29 | | |
| - inne papiery wartościowe | 30 | | |
| - udzielone pożyczki | 31 | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 32 | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 33 | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 34 | - | - |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 35 | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 36 | - | - |
| B. Aktywa obrotowe | 37 | 13 879 128,45 | 10 910 404,55 |
| I. Zapasy | 38 | 780 089,12 | 1 233 075,61 |
| 1. Materiały | 39 | 775 973,50 | 1 228 104,02 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 40 | | |
| 3. Produkty gotowe | 41 | | |
| 4. Towary | 42 | 4 115,62 | 4 971,59 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 43 | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 44 | 8 485 581,05 | 6 096 269,76 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 45 | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 46 | - | - |
| - do 12 miesięcy | 47 | | |
| - powyżej 12 miesięcy | 48 | | |
| b) inne | 49 | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 50 | 8 485 581,05 | 6 096 269,76 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 51 | 8 206 743,50 | 5 699 208,87 |
| - do 12 miesięcy | 52 | 8 206 743,50 | 5 699 208,87 |
| - powyżej 12 miesięcy | 53 | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 54 | | |
| c) inne | 55 | 278 837,55 | 397 060,89 |
| d) dochód z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 56 | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 57 | 4 523 709,76 | 3 521 560,30 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 58 | 4 523 709,76 | 3 521 560,30 |
| a) w jednostkach powiązanych | 59 | | |
| - udziały lub akcje | 60 | | |
| - inne papiery wartościowe | 61 | | |
| - udzielone pożyczki | 62 | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 63 | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 64 | - | - |
| - udziały lub akcje | 65 | | |
| - inne papiery wartościowe | 66 | | |
| - udzielone pożyczki | 67 | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 68 | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 69 | 4 523 709,76 | 3 521 560,30 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 70 | 223 709,76 | 111 560,30 |
| - inne środki pieniężne | 71 | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 72 | 4 300 000,00 | 3 410 000,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 73 | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 74 | 89 748,52 | 59 498,88 |
| Aktywa razem | 75 | 46 106 899,45 | 47 814 647,11 |

| PASywa | | Stan na dzień | |
|--|-----|----------------|----------------|
| 0 | | 01.01.2009 | 31.12.2009 |
| 1 | | 2 | 3 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 76 | 33 824 818,87 | 32 053 783,89 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 77 | 49 526 150,56 | 54 347 276,85 |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | 78 | | |
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | 79 | | |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | 80 | | |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 81 | | |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 82 | | |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 83 | -16 059 631,03 | -15 936 173,49 |
| VIII. Zysk (strata) netto | 84 | 358 299,34 | -6 357 319,47 |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 85 | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 86 | 12 282 080,58 | 15 760 863,22 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 87 | 3 165 698,00 | 3 405 293,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 88 | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 89 | 3 085 698,00 | 3 325 293,00 |
| - długoterminowa | 90 | 3 085 698,00 | 3 325 293,00 |
| - krótkoterminowa | 91 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 92 | 80 000,00 | 80 000,00 |
| - długoterminowe | 93 | | |
| - krótkoterminowe | 94 | 80 000,00 | 80 000,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 95 | 1 500 000,00 | 950 000,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 96 | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 97 | 1 500 000,00 | 950 000,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 98 | 1 500 000,00 | 950 000,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 99 | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 100 | | |
| d) inne | 101 | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 102 | 7 406 905,71 | 11 209 820,41 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 103 | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 104 | - | - |
| - do 12 miesięcy | 105 | | |
| - powyżej 12 miesięcy | 106 | | |
| b) inne | 107 | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 108 | 7 081 206,22 | 10 840 112,54 |
| a) kredyty i pożyczki | 109 | 0,00 | 2 050 000,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 110 | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 111 | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 112 | 1 807 913,08 | 2 995 420,85 |
| - do 12 miesięcy | 113 | 1 807 913,08 | 2 995 420,85 |
| - powyżej 12 miesięcy | 114 | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | 115 | | |
| f) zobowiązania wekslowe | 116 | | |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 117 | 2 250 202,34 | 2 545 199,52 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 118 | 2 455 315,06 | 2 483 748,03 |
| i) inne | 119 | 567 775,74 | 765 744,14 |
| 3. Fundusze specjalne | 120 | 325 699,49 | 369 707,87 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 121 | 209 476,87 | 195 749,81 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 122 | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 123 | 209 476,87 | 195 749,81 |
| - długoterminowe | 124 | 150 757,99 | 141 621,66 |
| - krótkoterminowe | 125 | 58 718,88 | 54 128,15 |
| Pasywa razem | 126 | 46 106 899,45 | 47 814 647,11 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Tutak
data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

CA DYREKTORA
Finansowo - Ekonomicznych
Szpitala Specjalistycznego

mgr Mirosława Marzec
data i podpis kierownika jednostki

p.o. DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej

lek. Zbigniew Grzywnowicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

Nr
z dnia

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 000310077

REGON

sporządzony na dzień
(wariant porównawczy)**31.12.2009 rok**

| Treść | | Kwota za | |
|--|----|------------------------|----------------------|
| | | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
| 1 | | 2 | 3 |
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM: | 01 | 55 356 165,81 | 53 675 100,06 |
| – od jednostek powiązanych | 02 | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 03 | 54 615 210,22 | 53 162 161,40 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 04 | 52 547,21 | -269 844,64 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 05 | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 06 | 688 408,38 | 782 783,30 |
| B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 07 | 58 988 077,63 | 61 949 536,78 |
| I. Amortyzacja | 08 | 2 095 385,91 | 2 491 755,81 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 09 | 10 053 170,69 | 10 094 110,32 |
| III. Usługi obce | 10 | 8 167 304,35 | 10 415 669,48 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 11 | 614 639,44 | 604 874,69 |
| – podatek akcyzowy | 12 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 13 | 31 262 501,58 | 31 423 796,39 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 14 | 5 968 844,87 | 6 136 492,29 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 15 | 369 881,39 | 312 254,13 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 16 | 456 349,40 | 470 583,67 |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B) | 17 | -3 631 911,82 | -8 274 436,72 |
| D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 18 | 4 139 612,53 | 2 052 966,03 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 19 | | |
| II. Dotacje | 20 | 1 799 677,00 | 1 680 308,70 |
| III. Inne przychody operacyjne | 21 | 2 339 935,53 | 372 657,33 |
| E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 22 | 152 013,03 | 137 381,61 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 23 | 0,00 | 818,38 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 24 | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 25 | 152 013,03 | 136 563,23 |
| F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E) | 26 | 355 687,68 | -6 358 852,30 |
| G. PRZYCHODY FINANSOWE | 27 | 129 056,09 | 122 182,61 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 28 | | |
| – od jednostek powiązanych | 29 | | |
| II. Odsetki, w tym: | 30 | 125 701,03 | 92 579,52 |
| – od jednostek powiązanych | 31 | | |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 32 | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 33 | | |
| V. Inne | 34 | 3 355,06 | 29 603,09 |
| H. KOSZTY FINANSOWE | 35 | 126 444,43 | 120 649,78 |
| I. Odsetki, w tym: | 36 | 126 444,43 | 120 649,78 |
| – dla jednostek powiązanych | 37 | | |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | 38 | | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 39 | | |
| IV. Inne | 40 | | |
| I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G – H) | 41 | 358 299,34 | -6 357 319,47 |
| J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. – J.II.) | 42 | | |
| I. Zyski nadzwyczajne | 43 | | |
| II. Straty nadzwyczajne | 44 | | |
| K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J) | 45 | 358 299,34 | -6 357 319,47 |
| L. PODATEK DOCHODOWY | 46 | | |
| M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) | 47 | | |
| N. ZYSK (STRATA) NETTO (K – L – M) | 48 | 358 299,34 | -6 357 319,47 |

Dąbrowa Górnicza, dn. 25.03.2010 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA-ZA DYREKTORA
ds. Finansowo - Ekonomicznych
mgr Dorota Tulak - Stander
Szpitala Specjalistycznego
im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
mgr Mirosława Marzec

p.o. DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej
data i podpis kierownika jednostki
mgr Grzegorz Grzywnowicz

NIP 629-21-15-781 Regon 000310077

| Treść | | | Zmiany składników kapitału (funduszu) za | |
|-------|---|----|--|----------------------|
| 1 | | | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
| 2 | | | 3 | 4 |
| I. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) NA POZATEK OKRESU (BO) | 01 | 34 527 298,54 | 36 910 516,87 |
| | - korekty błędów podstawowych | 02 | | |
| I.a. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) NA POZATEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH | 03 | 34 527 298,54 | 36 910 516,87 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 04 | 47 501 231,57 | 49 526 150,56 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 05 | 2 024 918,99 | 4 821 126,29 |
| | a) zwiększenia (z tytułu) | 06 | 2 024 918,99 | 4 821 126,29 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | 07 | | |
| |dotacje, subwencje | 08 | 2 024 918,99 | 4 821 126,29 |
| | b) zmniejszenia (z tytułu) | 09 | | |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | 10 | | |
|  | .... | 11 | | |
| | 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 12 | 49 526 150,56 | 54 347 276,85 |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | 13 | | |
| 2.1. | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 14 | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 15 | | |
|  | .... | 16 | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 17 | | |
|  | .... | 18 | | |
| | 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 19 | | |
| 3. | Udziały (akcje) własne na początek okresu | 20 | | |
| | a) zwiększenie | 21 | | |
| | b) zmniejszenie | 22 | | |
| 3.1. | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 23 | | |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 24 | | |
| 4.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 25 | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 26 | | |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 27 | | |
| | - z podziału zysku (ustawowo) | 28 | | |
| | - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 29 | | |
|  | .... | 30 | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 31 | | |
| | - pokrycia straty | 32 | | |
|  | .... | 33 | | |
| | 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 34 | | |
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 35 | | |
| 5.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 36 | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 37 | | |
|  | .... | 38 | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 39 | | |
| | - zbycia środków trwałych | 40 | | |
|  | .... | 41 | | |
| | 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 42 | | |
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 43 | | |
| 6.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 44 | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 45 | | |
|  | .... | 46 | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 47 | | |
|  | .... | 48 | | |
| | 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 49 | | |
| 7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 50 | -8 612 306,54 | -12 973 933,03 |
| 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 51 | | |
| | - korekty błędów podstawowych | 52 | | |
| 7.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 53 | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 54 | | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 55 | | |
|  | .... | 56 | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 57 | | |
|  | .... | 58 | | |
| | 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 59 | | |
| 7.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 60 | -8 612 306,54 | -12 973 933,03 |
| | - korekty błędów podstawowych | 61 | 0,00 | 0,00 |
| | 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 62 | -8 612 306,54 | -12 973 933,03 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 63 | -4 361 626,49 | -3 320 539,80 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 64 | -4 361 626,49 | 0,00 |
| | - inne | 65 | 0,00 | -3 320 539,80 |
| | b) zmniejszenie | 66 | 0,00 | 358 299,34 |
| | dotacja na pokrycie strat | 67 | 0,00 | 0,00 |
| | 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 68 | -12 973 933,03 | -15 936 173,49 |
| | 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 69 | -12 973 933,03 | -15 936 173,49 |
| 8. | Wynik netto | 70 | 358 299,34 | -6 357 319,47 |
| | a) zysk netto | 71 | 358 299,34 | 0,00 |
| | b) strata netto | 72 | 0,00 | -6 357 319,47 |
| | c) odpis z zysku | 73 | | |
| II. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ) | 74 | 36 910 516,87 | 32 053 783,89 |
| III. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY) | 75 | | |

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 629-211-5-781 REGON 000310077

Załącznik Nr 5 do Uchwały Rady Miejskiej Nr z dnia

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(Metoda pośrednia)

dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele

sporządzony na dzień 31.12.2009 r.

| Treść | I | Dane za | |
|--|----|------------------------|----------------------|
| | | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
| | | 2 | 3 |
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 01 | | |
| I. Zysk (strata) netto | 02 | 358 299,34 | -6 357 319,47 |
| II. Korekty razem | 03 | 290 602,26 | 5 680 000,57 |
| 1. Amortyzacja | 04 | 2 095 385,91 | 2 491 755,81 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 05 | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 06 | -870,26 | -1 138,91 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 07 | 18 300,00 | 818,38 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 08 | 80 000,00 | 239 595,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 09 | 139 179,85 | -452 986,49 |
| 7. Zmiana stanu należności | 10 | -3 879 761,36 | 2 154 469,49 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 11 | 1 936 654,82 | 1 268 704,58 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 12 | -52 547,21 | 30 249,64 |
| 10. Inne korekty | 13 | -45 739,49 | -51 466,93 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | 14 | 648 901,60 | -677 318,90 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | 15 | | |
| I. Wpływy | 16 | 870,26 | 1 138,91 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 17 | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 18 | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 19 | 870,26 | 1 138,91 |
| a) w jednostkach powiązanych | 20 | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 21 | 870,26 | 1 138,91 |
| - zbycie aktywów finansowych | 22 | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 23 | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 24 | | |
| - odsetki | 25 | 870,26 | 1 138,91 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 26 | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 27 | | |
| II. Wydatki | 28 | -2 682 377,22 | -6 683 134,95 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 29 | -2 567 575,22 | -6 280 917,55 |
| 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 | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 35 | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 36 | -114 802,00 | -402 217,40 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 37 | -2 681 506,96 | -6 681 996,04 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | 38 | | |
| I. Wpływy | 39 | 3 653 373,48 | 6 357 165,48 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 40 | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 41 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 42 | | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 43 | 2 153 373,48 | 4 857 165,48 |
| II. Wydatki | 44 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 49 | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 50 | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 51 | | |
| 8. Odsetki | 52 | | |
| 9. Inne wydatki finansowe | 53 | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 54 | 3 653 373,48 | 6 357 165,48 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III. ± B.III. ± C.III.) | 55 | 1 620 768,12 | -1 002 149,46 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM: | 56 | | |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 57 | | |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU | 58 | 2 902 941,64 | 4 523 709,76 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM: | 59 | 4 523 709,76 | 3 521 560,30 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 60 | | |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Tupek-Strądo

Z-CA DYREKTORA

us. Finansowo - Ekonomicznych

im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej

mgr Mirosława Marzec

p.o. DYREKTOR

Specjalistycznego

im. Sz. Starkiewicza

w Dąbrowie Górniczej

data i podpis kierownika jednostki

Ję. Zbigniew Grzywnowicz

Dąbrowa Górnicza, dn. 25.03.2010 r.

DODATKOWE INFORMACJE

I

OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2009

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 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Dzierżawa | 35 600,00 | 0 | 0 | 35 600,00 |
| Umowa o innym charakterze: w tym: | 83 320,15 | 0 | 0 | 83 320,15 |
| - użyczenia | 83 320,15 | 0 | 0 | 83 320,15 |
| | 118 920,15 | 0 | 0 | 118 920,15 |

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 .

Tabela 1. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych na 31.12.2009

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Wartość nabycia / Koszt wytworzenia | | | | | | | |
|---|--|--------------|---------------|-----------|-------------|------------|--|--|
| | Stan na pierwszy dzień obrotowego brutto | Przychody | | | Rozchody | | Stan na ostatni dzień roku obrotowego brutto | |
| | | Dotacje | Środki własne | Darowizny | Przekazania | Likwidacje | | |
| | | | | | | | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 1 419 931,53 | - | 27 679,29 | - | - | 4 584,37 | 1 443 026,45 | |
| 1. Koszty prac .rozw. | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. Wartość firmy | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. Inne wart. niem. i praw. | 1 419 931,53 | - | 27 679,29 | - | - | 4 584,37 | 1 443 026,45 | |
| II. Rzecz. aktywa trwałe | 54 706 550,39 | 5 312 271,48 | 1 819 685,12 | 9 409,86 | - | 303 614,37 | 61 544 302,48 | |
| 1. Grunty własne | 1 423 109,00 | - | - | - | - | - | 1 423 109,00 | |
| 2. Budynki i budowle | 31 094 554,14 | 2 961 542,93 | 108 702,00 | - | - | - | 34 164 799,07 | |
| 3. Urządzenia tech. i masz. | 3 709 703,79 | 95 841,04 | 69 157,70 | 7 709,18 | - | 184 998,64 | 3 697 413,07 | |
| 4. Środki transportu | 370 554,23 | - | 224 988,23 | - | - | 34 946,00 | 560 596,46 | |
| 5. Pozostałe śr.trwałe | 17 863 531,23 | 2 088 374,11 | 1 283 369,19 | 1 700,68 | - | 83 669,73 | 21 153 305,48 | |
| 6. Środki trw. w budowie | 245 098,00 | 166 513,40 | 133 468,00 | - | - | - | 545 079,40 | |
| III. Inwestycje długoterminowe | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. Nieruchomości | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. Wartości niem.i prawne | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4.Inne inwestycje długoter. | - | - | - | - | - | - | - | |
| RAZEM : | 56 126 481,92 | 5 312 271,48 | 1 847 364,41 | 9 409,86 | - | 308 198,74 | 62 987 328,93 | |

Tabela 2. Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych na 31.12.2009

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Amortyzacja | | | | | | Wartość netto | | |
|---|--|--------------|---------------------|-------------------|------------------|--|---|--|---------------------------------------|
| | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego (umorzenie) | Aktualizacja | Amortyzacja | Przebiegienia + - | Inne zwiększenia | Zmniejszenia (likwidacje, przekazania) | Stan na ostatni dzień roku obrotowego (umorzenie) | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| I. War.niem. i pr | 1 402 027,31 | - | 17 660,76 | - | - | 4 584,37 | 1 415 103,70 | 17 904,22 | 27 922,75 |
| 1. Koszty prac.rozw. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Wartość firmy | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Inne wart. niem. | 1 402 027,31 | - | 17 660,76 | - | - | 4 584,37 | 1 415 103,70 | 17 904,22 | 27 922,75 |
| II. Rzecz. aktywa trwałe | 22 496 683,61 | - | 2 474 095,05 | - | - | 302 795,99 | 24 667 982,67 | 32 209 866,78 | 36 876 319,81 |
| 1. Grunty własne | - | - | - | - | - | - | - | 1 423 109,00 | 1 423 109,00 |
| 2. Bud. i budowle | 4 991 148,44 | - | 852 281,45 | - | - | - | 5 843 429,89 | 26 103 405,70 | 28 321 369,18 |
| 3. Urz.tech. i masz. | 2 847 415,69 | - | 198 917,42 | - | - | 184 180,26 | 2 862 152,85 | 862 288,10 | 835 260,22 |
| 4. Środki transp. | 269 677,53 | - | 43 687,55 | - | - | 34 946,00 | 278 419,08 | 100 876,70 | 282 177,38 |
| 5. Pozost.środ. trw | 14 388 441,95 | - | 1 379 208,63 | - | - | 83 669,73 | 15 683 980,85 | 3 475 089,28 | 5 469 324,63 |
| 6. Śr.trw. w budowie | - | - | - | - | - | - | - | 245 098,00 | 545 079,40 |
| III.Inwestycje długoterminowe | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.Nieruchomości | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.Wartości niem.i praw | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.Długoterminowe aktywa finansowe | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.Inne inv.długoter. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| RAZEM : | 23 898 710,92 | - | 2 491 755,81 | - | - | 307 380,36 | 26 083 086,37 | 32 227 771,00 | 36 904 242,56 |

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

| | Fundusz założycielski | Fundusz zakładu | Razem |
|--|--------------------------|--------------------|----------------------|
| Stan na początek okresu | 49 526 150,56 | | 49 526 150,56 |
| Zwiększenia : | 4 821 126,29 | | 4 821 126,29 |
| Środki z budżetu gminy | 4 702 809,95 | | 4 702 809,95 |
| Środki z EFRR | 108 906,48 | | 108 906,48 |
| Środki od sponsorów | 7 709,18 | | 7 709,18 |
| Darowizny rzeczowych aktywów trwałych | 1 700,68 | | 1 700,68 |
| Zmniejszenia : | 0 | | 0 |
| Stan na koniec okresu | 54 347 276,85 | | 54 347 276,85 |

6/ Propozycje co do pokrycia straty za rok obrotowy:

Proponuje się pokryć stratę z roku 2009 z dochodów przyszłych okresów.

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

| Lp. | Rezerwy | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
|-----------|---|---|-------------------|-------------------|-------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Na pewne lub prawdopodobne straty | 3.165.698,00 | 598.956,60 | 359.361,60 | - | 3.405.293,00 |
| a | -rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe | 3.085 698,00 | 598.956,60 | 359.361,60 | | 3.325.293,00 |
| b | -na skutki toczącego się postępowania sądowego | 80.000,00 | - | - | - | 80.000,00 |

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

| | | |
|---|---|--------------|
| - należności krótkoterminowe (do 1 roku) | - | 6 096 269,76 |
| - należności długoterminowe | - | - |

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 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Odpis ujęty aktualizacją | - | - | - | - | |
| 2. | Ogólny odpis aktualizujący na należności od osób fizycznych | 109 169,99 | 16 692,97 | 20 888,97 | 5 489,83 | 99 484,16 |
| | Razem: | 109 169,99 | 16 692,97 | 20 888,97 | 5 489,83 | 99 484,16 |

9/ Podział zobowiązań według pozycji bilansowych wg okresu spłaty:

| | | |
|--|---|----------------------|
| do 1 roku – krótkoterminowe | - | 11 209 820,41 |
| w tym pożyczki | - | 2 050 000,00 |
| powyżej 1 roku do 3 lat – długoterminowe | - | 950.000,00 |
| innych zobowiązań długoterminowych | - | - |

10/ Zobowiązania finansowe: - **3.000 000,00**

- pożyczka udzielona przez Gminę Dąbrowa Górnicza zgodnie z umową WZA.I-343-2-54/08(aneks z dn.23.03.2010) okres wymagalności 31.08.2010 r. 1.500.000,00
- pożyczka udzielona przez Gminę Dąbrowa Górnicza zgodnie z umową WZA.I-343-2-62/09
okres wymagalności 30.11.2010 r. I rata - 550.000,00
okres wymagalności 30.11.2011 r. II rata - 550.000,00
- pożyczka udzielona przez Gminę Dąbrowa Górnicza zgodnie z umową WZA.I-343-2-78/09 okres wymagalności 15.12.2011 r. - 400.000,00

11/ Wykaz rozliczeń międzyokresowych :

| Lp. | Treść | Stan na | |
|-----|--|---------------------|--------------------|
| | | Pierwszy dzień roku | Ostatni dzień roku |
| 1. | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: | 89 748,52 | 59 498,88 |
| | - ubezpieczenie | 49 711,00 | 54 528,00 |
| | - prenumerata | 7 265,30 | 3 022,80 |
| | - koszty mediów do rozliczenia w 2010 r. | 31 902,22 | 1 788,08 |
| | - inne | 870,00 | 160,00 |
| 2. | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | - | - |
| 3. | Rozliczenie międzyokresowe przychodów w tym: | 209 476,87 | 195 749,81 |
| | • nadpłata z tyt. przyszłych świadczeń | 289,50 | 350,00 |
| | • środki finansowe do rozliczenia w 2010 | 14 929,22 | 6 901,95 |
| | • środki finansowe z Ministerstwa Zdrowia z tytułu realizacji programu POLKARD | 194 258,15 | 188 497,86 |

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku Szpitala.

W 2009 r. Szpital wystąpił do Prezesa Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych z wnioskiem o umorzenie należnych wpłat na PFRON w kwocie 1 273 826,00 wraz z należnymi odsetkami. Do dnia sporządzenia dodatkowej informacji Prezes PFRON nie wydał w tej sprawie decyzji.

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

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 |
|--|----------------------|
| I. Przychody do opodatkowania /1 – 2/ | 56 114 207,98 |
| 1. Przychody ogółem | 56 120 093,34 |

| | |
|--|----------------------|
| 2. Przychody wyłączone z opodatkowania | 5 885,36 |
| II. Koszty podatkowe ogółem /1 – 2 + 3/ | 62 286 410,03 |
| 1. Koszty ogółem | 62 477 412,81 |
| 2. Koszty wyłączone z opodatkowania | 3 493 162,51 |
| 3. Koszty podatkowe lat ubiegłych | 3 302 159,73 |
| VI Wynik podatkowy | -6 172 202,05 |

III. 1/ Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Pozyskanie środków pieniężnych nastąpiło z następujących sfer działalności :

| | |
|---------------|------------------|
| Operacyjnej | (-) 677 318,90 |
| Inwestycyjnej | (-) 6 681 996,04 |
| Finansowej | (+) 6 357 165,48 |

IV .1/ Informacja o zatrudnieniu w roku 2009 w grupach zawodowych :

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2009 (w przeliczeniu na pełny etat) | Stan zatrudnienia (w osobach) na 31 XII 2009 r. | | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2008(w przeliczeniu na pełny etat) |
|--|--|---|------------|---|
| | | Kobiety | Mężczyźni | |
| Ogółem | 687 | 588 | 116 | 707 |
| z tego: | | | | |
| - pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 624 | 559 | 82 | 646 |
| - pracownicy na stanowiskach robotniczych | 63 | 29 | 34 | 61 |
| - uczniowie | - | - | - | - |
| - osoby wykonujące pracę nakładczą | - | - | - | - |
| - osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | 5 | 4 | 1 | 6 |

Sporządziła
Dorota Tutak-Stando

Dąbrowa Górnicza dn. 25.03.2010 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Dorota Tutak - Stando

WYKŁADCA
mgr Marzecz

D.O. DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej
lek. Zbigniew Grzywnowicz

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Organu Założycielskiego Szpitala Specjalistycznego w Dąbrowie Górniczej.

Przeprowadziłem badanie sprawozdania finansowego za 2009 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. 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 47 814 647,11 zł ;
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 wykazujący ujemny wynik finansowy netto w wysokości 6 357 319,47 zł ;
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12. 2009 roku wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 1 771 034,98 zł;
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01 2009 roku do 31.12. 2009 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 1 002 149,46 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 wyrywkowy - 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 31.12.2009 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01. 2009 roku do 31.12. 2009 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.

Szpital w 2009 r. osiągnął po raz pierwszy ujemny kapitał obrotowy netto. W tej sytuacji wzrasta zagrożenie utraty płynności finansowej, co może powodować trudności w kontynuowaniu działalności jednostki w najbliższym okresie.

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. Sączewska 27/11
NIP 625-000-40-83 REGON 141007079
tel./fax 032 761-94 11 032 761-97-30

Będzin, dn. 02.04.2010 r.

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY

z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2009

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 27.08.2004 r. 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 10.08.2004 r. 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 2009 r. były:

- | | | |
|--|---|---------------|
| 1) środki Narodowego Funduszu Zdrowia przeznaczone na realizację poprzez Szpital kontraktów w zakresie opieki zdrowotnej | - | 51 072 424,51 |
| 2) świadczenie usług medycznych na rzecz Zakładów Pracy i osób fizycznych | - | 379 017,77 |
| 3) przychody na realizację staży podyplomowych lekarzy i pielęgniarek | - | 390 427,00 |
| 4) przychody z dzierżawy i najmu | - | 1 133 888,33 |
| 5) pozostałe przychody | - | 969 187,09 |

3. Wysokość kapitału własnego

Na wysokość kapitału własnego w kwocie 32 053 783,89 zł składają się :

- | | | |
|---|---|----------------|
| A. Fundusz założycielski na dzień 31.12.2009 r. wynosi: | - | 54 347 276,85 |
| B. Nie pokryta strata bilansowa z lat ubiegłych: | - | -15 936 173,49 |
| C. Strata za rok 2009: | - | -6 357 319,47 |

4. Wielkość zatrudnienia

Średnioroczne zatrudnienie w zakładzie wynosiło w 2009 r. 687 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

5. Informacje dotyczące organów jednostki.

Organami jednostki są :

- 1) Rada Społeczna
- 2) Dyrektor Szpitala

W skład Rady Społecznej od 01.01.2009 r. do dnia badania bilansu wchodzi 5 osób.

Rada Społeczna w 2009 r. działała w składzie:

- Przewodniczący Rady:
 - Iwona Krupa
- Członkowie Rady
 - Krzysztof Tamborek
 - Ilona Misztal
 - Bogusława Ciaś
 - Alicja Krypciak

Dyrektorem Szpitala w całym badanym okresie. był:

- pełniący obowiązki dyrektora szpitala lek. Zbigniew Grzywnowicz.

II. Informacje ogólne o sprawozdaniu finansowym

1. Badane sprawozdanie finansowe.

Badane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2009 obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12. 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 47 814 647,11 zł ;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 wykazujący stratę netto w wysokości 6 357 319,47zł ;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12. 2009 roku wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 1 771 034.98 zł;

- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01 2009 r. do 31.12.2009 r. wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 1 002 149,46 zł.;
- dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

2. Podstawa badania sprawozdania finansowego

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta w dniu 26 listopada 2007 r. pomiędzy Kancelarią Ekonomiczno - Finansową dr Ireneusz Wieczorek z siedzibą w Będzinie ul. Sączewskiego 27/11.

Kancelaria została wybrana na podstawie Konkursu Ofert nr 10 przez Dyrektora Szpitala na mocy uprawnień nadanych Uchwałą Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej nr XVIII/248/07 z dnia 28 września 2007 r.

Kancelaria jest wpisana do rejestru podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 656. W wykonaniu zawartej umowy Zleceniobiorcę 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 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku zostało zbadane przez Kancelarię Ekonomiczno - Finansową dr Ireneusz Wieczorek z siedzibą w Będzinie i uzyskało opinię bez zastrzeżeń w dniu 01.04.2009 r.

Sprawozdanie finansowe za 2008 rok zostało zatwierdzone w dniu 27 maja 2009 r. przez Radę Miasta Dąbrowy Górniczej uchwałą XXXIX/683/09 na podstawie pozytywnej opinii Rady Społecznej zarejestrowanej pod nr 8/2009 w dniu 14 maja 2009 r.

Sprawozdanie finansowe za 2008 r. zostało ogłoszone w "Monitorze Polskim B" nr 1757 z dnia 28 września 2009 r. poz.9814 . Sprawozdanie finansowe za 2008 rok zostało przyjęte

do akt rejestrowych w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach w Wydziale VIII Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego na mocy postanowienia z dnia 30 czerwca 2009 r. sygnatura KA.VIII Ns-Rej.KRS 13639/09/425

5. Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2009 roku.

Salda bilansu otwarcia na dzień 01.01.2009 r. zostały wprowadzone prawidłowo. Odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych jest Pani Dorota Tutak-Stando, zatrudniona na stanowisku Głównej Księgowej od dnia 29.04.2008 r., na podstawie umowy o pracę. Na dzień 31 grudnia 2009 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. Urząd Celny w Katowicach, Śląski Urząd Wojewódzki w Katowicach, Ministerstwo Zdrowia, Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny, Wojewódzki Inspektor Sanitarny, Wojewódzki Inspektorat Farmaceutyczny, Śląski Oddział Narodowego Funduszu Zdrowia, KM Państwowej Straży Pożarnej, Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach, Komisję Rewizyjną Rady Miasta Dąbrowa Górnicza, Państwowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oddział 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.

B. OCENA OGÓLNEJ SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

I. Zmiany w strukturze aktywów i pasywów w latach 2007 - 2009 (w tys. zł.)

| Lp | Składniki aktywów | 31.12.2007 | % | 31.12.2008 | % | 31.12.2009 | % |
|-----------|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| I | Aktywa trwałe | 31 589 | 78,87 | 32 228 | 69,90 | 36 904 | 77,18 |
| 1. | Wartości niematerialne. i prawne | 1 | 0,01 | 18 | 0,04 | 28 | 0,06 |
| 2. | Rzeczowe aktywa trwałe | 31 588 | 78,86 | 32 210 | 69,86 | 36 876 | 77,12 |
| II | Aktywa obrotowe | 8 465 | 21,13 | 13 879 | 30,10 | 10 910 | 22,82 |
| 1. | Zapasy | 919 | 2,29 | 780 | 1,69 | 1 233 | 2,58 |
| 2. | Należności krótkoterminowe | 4 606 | 11,5 | 8 486 | 18,41 | 6 096 | 12,75 |
| 3. | Inwestycje krótkoterminowe | 2 903 | 7,25 | 4 524 | 9,81 | 3 522 | 7,37 |
| 4. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 37 | 0,09 | 89 | 0,19 | 59 | 0,12 |
| | AKTYWA RAZEM | 40 054 | 100,0 | 46 107 | 100,0 | 47 814 | 100,0 |

| Lp | Składniki pasywów | 31.12.2007 | % | 31.12.2008 | % | 31.12.2009 | % |
|-----------|---|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| I | Kapitał własny | 34 527 | 86,2 | 36 911 | 80,06 | 32 054 | 67,04 |
| II | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 5 527 | 13,8 | 9 196 | 19,94 | 15 760 | 32,96 |
| 1. | Rezerwy na zobowiązania | - | - | 80 | 0,17 | 3 405 | 7,12 |
| 2. | Zobowiązania długoterminowe | - | - | 1 500 | 3,25 | 950 | 1,99 |
| 3. | Zobowiązania krótkoterminowe | 5 474 | 13,67 | 7 407 | 16,07 | 11 210 | 23,45 |
| 4. | Rozliczenia międzyokresowe | 53 | 0,13 | 209 | 0,45 | 195 | 0,40 |
| | PASYWA RAZEM | 40 054 | 100,0 | 46 107 | 100,0 | 47 814 | 100,0 |

W 2009 r. wartość aktywów wzrosła w stosunku do roku 2008 o 3,7%, na skutek przede wszystkim zwiększenia poziomu aktywów trwałych o 4,6 mln. zł. tj. o 14,5%. W zakresie inwestycji krótkoterminowych jak i należności krótkoterminowych obserwuje się spadek w stosunku do roku ubiegłego.

Spadek należności krótkoterminowych w stosunku do 2008 r. o 28% to przede wszystkim skutek zakontraktowanych w roku 2009 świadczeń refundowanych ze środków NFZ o mniejszej niż w 2008 wartości.. W roku 2008 należności z NFZ na koniec grudnia wynosiły 7,9 mln. zł, natomiast na koniec grudnia 2009 r. stan tych należności wynosił 5,6 mln. zł. i był niższy o 29%. Obniżenie wartości aktywów obrotowych o 21,4% w stosunku do roku 2008, wywołany został spadkiem wartości należności krótkoterminowych o 28% oraz spadkiem inwestycji krótkoterminowych o 22%, przy wzroście zapasów jednostki o 58%.

Majątek jednostki sfinansowany jest w 67,04% kapitałem własnym i 32,96% kapitałami obcymi, z czego 1,99% stanowią zobowiązania długoterminowe. W 2009 r. kapitał własny nie sfinansował w pełni majątku trwałego. Po raz pierwszy w roku 2009 mamy do czynienia z ujemnym kapitałem obrotowym w kwocie 299 tys. zł., co świadczy o wzroście finansowania jednostki kapitałami obcymi krótkookresowymi (pożyczki, kredyt kupiecki), ale jednocześnie jest zjawiskiem niekorzystnym z punktu widzenia wypłacalności jednostki. W najbliższym okresie, bez zewnętrznego wsparcia finansowego jednostka będzie przeżywać duże trudności płatnicze.

II. Analiza wskaźnikowa działalności jednostki

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

| Lp. | Wskaźnik | 2007 | 2008 | 2009 |
|-----|---|---------|--------|--------|
| 1. | Suma bilansowa | 40 054 | 46 107 | 47 814 |
| 2. | Wynik finansowy netto | - 4 362 | 358 | -6 357 |
| 3. | Przychody ze sprzedaży produktów i towarów i materiałów | 43 013 | 55 304 | 53 945 |
| 4. | Wynik ze sprzedaży produktów i towarów | - 5 886 | -3 632 | -8 274 |
| 5. | Koszt działalności operacyjnej | 48 902 | 58 988 | 61 950 |
| 6. | Koszty materiałowe i towarowe | 10 669 | 10 509 | 10 565 |
| 7. | Zapasy /przeciętne/ | 1 153 | 850 | 1 006 |
| 8. | Środki pieniężne | 2 903 | 4 524 | 3 522 |
| 9. | Zobowiązania krótkoterminowe | 5 474 | 7 407 | 11 210 |
| 10. | Należności ogółem | 4 606 | 8 486 | 6 096 |
| 11. | Należności z tytułu dostaw /przeciętne/ | 4 439 | 6 315 | 6 953 |
| 12. | Kapitał własny | 34 527 | 36 911 | 32 054 |
| 13. | Aktywa trwałe | 31 589 | 32 228 | 36 904 |
| 14. | Zobowiązania wobec dostawców /przeciętne/ | 2 701 | 1 865 | 2 402 |
| 15. | Aktywa obrotowe | 8 465 | 13 879 | 10 910 |

2. Wskaźniki ekonomiczno - finansowe w ujęciu względnym

| Lp. | Wskaźnik | 2007 | 2008 | 2009 |
|-----|--------------------------------|-------|-------|--------|
| 1. | Rentowność majątku w % | -10,9 | 0,78 | -13,29 |
| 2. | Rentowność kapitału własnego % | -12,6 | 0,97 | -19,83 |
| 3. | Rentowność netto sprzedaży % | -10,1 | 0,65 | -11,78 |
| 4. | Rentowność brutto sprzedaży % | -13,7 | -6,57 | -15,34 |
| 5. | Płynność bieżąca I | 1,5 | 1,87 | 0,97 |
| 6. | Płynność szybka II | 1,3 | 1,77 | 0,86 |

| | | | | |
|-----|---|-------|-------|-------|
| 7. | Płynność gotówkowa III | 0,53 | 0,61 | 0,31 |
| 8. | Szybkość obrotu należności | 37,7 | 41,7 | 46,4 |
| 9. | Naliczone spłaty zobowiązań | 20,2 | 11,5 | 14,1 |
| 10. | Szybkość obrotu zapasów | 39,4 | 29,5 | 34,7 |
| 11. | Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym | 1,09 | 1,15 | 0,87 |
| 12. | Trwałość struktury finansowania % | 86,2% | 80,5% | 74,5% |

W roku 2009 Szpital zanotował ujemny wynik finansowy w wysokości 6 357 319,47. zł.

Strata bilansowa to konsekwencja osiągnięcia następujących rezultatów:

- spadek przychodów ze sprzedaży o 3%;
- wzrost o 5% kosztów działalności operacyjnej (w wyniku czego strata na działalności podstawowej w rozpatrywanych okresach pogłębiła się);
- spadek w stosunku do roku 2008 pozostałych przychodów operacyjnych o 50% przy 10% obniżeniu pozostałych kosztów operacyjnych.
- w zakresie działalności finansowej jednostka uzyskała w roku 2009 analogiczne, jak w 2008 r. rezultaty.

W rezultacie takiego ukształtowania się przychodów i kosztów w 2009 r. większość wskaźników ekonomicznych uległa znacznemu pogorszeniu w stosunku do roku ubiegłego, jak i do roku 2007, co pokazuje powyżej tabela względnych wskaźników ekonomiczno-finansowych.

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 2007 | Rok 2008 | Rok 2009 |
|-----|---------------------|----------|----------|----------|
| 1. | Amortyzacja | 4,4 | 3,6 | 4,1 |
| 2. | Materiały i energia | 21,4 | 17,2 | 16,4 |
| 3. | Usługi obce | 13,3 | 13,9 | 16,9 |
| 4. | Podatki i opłaty | 1,2 | 1,1 | 1,0 |
| 5. | Wynagrodzenie | 48,5 | 53,4 | 51,1 |

| | | | | |
|----|----------------------------------|------|------|------|
| 6. | Świadczenia na rzecz pracowników | 10,6 | 10,2 | 10,0 |
| 7. | Pozostałe koszty | 0,6 | 0,6 | 0,5 |
| | RAZEM | 100 | 100 | 100 |

Z zestawienia wynika, że struktura kosztów działalności podstawowej zmieniła się w stosunku do 2008 roku. Nastąpiła procentowa zmiana in minus udziału kosztów zużycia materiałów i energii oraz kosztów wynagrodzeń w kosztach operacyjnych zakładu. Z ograniczania kosztów własnych na rzecz tzw. outsourcingu, czyli przekazywania części robót i czynności jednostką zewnętrznym wynika zmiana procentowa in plus udziału kosztów usług obcych. Wzrost procentowego udziału kosztów amortyzacji w kosztach działalności podstawowej wiąże się z działalnością inwestycyjną zakładu - zakup nowych środków trwałych, modernizacja istniejącego zaplecza logistycznego.

IV. Ocena kontynuacji działalności

W 2009 r. Szpital po raz pierwszy – w historii swojej działalności na pełnym rozrachunku gospodarczym - osiągnął ujemny kapitał obrotowy netto. Stało się to w skutek uzyskania ujemnego wyniku finansowego na poziomie 6,3 mln. zł. W ten sposób rośnie zagrożenie bezpieczeństwa finansowego jednostki, a w konsekwencji i utraty płynności finansowej.

W rezultacie do pokrycia osiągniętych w latach ubiegłych strat bilansowych, z uwzględnieniem wyniku finansowego za rok 2009 pozostaje kwota około 22,3 mln. zł.

Potrzeby prowadzenia działalności szpitala na terenie miasta Dąbrowa Górnicza pozwalają stwierdzić, że dalsza działalność zakładu powinna być kontynuowana.

Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuowania działalności w niezmienionym w sposób istotny zakresie.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. Prawidłowość 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 2009 roku nie wzbudza zastrzeżeń.

II. System kontroli wewnętrznej.

W szpitalu istnieje Dział Kontroli Wewnętrznej, Analiz i Statystyki. Zadania Działu Kontroli to przede wszystkim bieżąca analiza podstawowych relacji ekonomicznych, weryfikacja i analiza kosztów, kontrola zużycia materiałów medycznych, stopień realizacji kontraktów, 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 2009 r.
- należności na dzień 30 listopada 2009 r. i zobowiązań na dzień 31 grudnia 2009 r.
- aktywów pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2009 r.
- aktywów trwałych na dzień 31 października 2009 r.
- rzeczowych aktywów obrotowych zgromadzonych w magazynach szpitala na dzień 31 października 2009
- rzeczowych aktywów będących w obrocie towarowym na dzień 30 listopada 2009

IV. Prawidłowość zasad prowadzenia rachunkowości.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz były stosowane w roku obrotowym od 01.01.2009 do 31.12.2009 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.

| | |
|----------------------------|---------------|
| BO na 01.01.2009r. | 1 419 931,53 |
| Zwiększenia | (+) 27 679,29 |
| Zmniejszenia | (-) 4 587,37 |
| BZ na 31.12. 2009r. | 1 443 026,45 |

Umorzenie:

| | |
|----------------------------|---------------|
| BO na 01.01.2009 r. | 1 402 027,31 |
| Amortyzacja | (+) 17 660,76 |
| Likwidacja | (-) 4 584,37 |
| BZ na 31.12.2009 r. | 1 415 103,70 |

B. Rzeczowe aktywa trwałe

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

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| BO na 01.01.2009 r. | 54 461 452,39 |
| Zakupy i darowizny | (+) 6 841 385,06 |
| Rozchody-Likwidacja środków trwałych | (-) 303 614,37 |
| BZ na 31.12.2009 r. | 60 999 223,08 |

Umorzenie środków trwałych :

| | |
|-----------------------------|------------------|
| BO na 01.01.2009 r. | 22 496 683,61 |
| Amortyzacja | (+) 2 474 095,05 |
| Likwidacja środków trwałych | (-) 302 795,99 |
| BZ na 31.12.2009 r. | 24 667 982,67 |

Na koniec 2009 r. wartość środków trwałych w budowie wynosi 545 079,40 zł.

Na saldo konta składają się projekty budowlane, koncepcje, studium wykonalności projektu oraz rozpoczęte w czwartym kwartale inwestycje związane z modernizacją Zakładu rehabilitacji oraz termo-modernizacją pawilonu oddziału psychiatrycznego.

Salda kont aktywów trwałych są prawidłowe.

2. Aktywa obrotowe

A. Zapasy

Wielkość zapasów materiałów i towarów na 31.12.2009 r. wyniosła 1.233 075,61 zł.

Rozchody zapasów wyceniane są wg metody FIFO.

Inwentaryzacja zapasów wykazała jedynie różnice groszowe wynikające z zaokrągleń systemu komputerowego.

B. Należności krótkoterminowe - 6 096 269,76

Powyższa kwota dotyczy następujących pozycji :

I. Należności bilansowe z tytułu dostaw i usług o okresie

splaty do 12 miesięcy - 5 699 208,87

Powyższe należności wynikają z :

1. Należności z tytułu dostaw i usług - 5 798 693,03

Należności potwierdzone zostały w 62,1 % i nie są przeterminowane
Należności opłacone zostały do 25.03.2010r. w wysokości 5 696 257,88zł
tj. 98,2 %

2. Odpisy aktualizujące wartość należności - 99 484,16

II. Pozostałe należności: - 397 060,89

1. Należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych - 364 122,18

2. Należności z tytułu kar umownych - 32 938,71

C. Inwestycje krótkoterminowe - 3 521 560,30

Na inwestycje krótkoterminowe składają się następujące aktywa pieniężne:

| | | |
|----|--|--------------|
| 1. | Kasa <i>Spis z natury został przeprowadzony i nie wykazał różnic inwentaryzacyjnych</i> | 59 151,80 |
| a) | Kasa | 58 803,80 |
| b) | Kasa ZFŚS | 348,00 |
| 2. | Środki pieniężne w bankach <i>Środki pieniężne zostały potwierdzone przez banki:</i> | 3 462 408,50 |
| a) | Rachunek podstawowy w Bank Handlowy S.A. w Warszawie. | 8 221,81 |
| b) | Rachunek lokacyjny | 3 410 000,00 |
| c) | Rachunek funduszu socjalnego | 10 599,69 |
| e) | Rachunek inwestycyjny | 33 587,00 |

D. Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe - 59 498,88

Na powyższą kwotę składają się :

| | | |
|--|---|-----------|
| - ubezpieczenie | - | 54 528,00 |
| - prenumerata | - | 3 022,80 |
| - koszty mediów do rozliczenia w 2010 r. | - | 1 788,08 |
| - inne do rozliczenia w 2010 r. | | 160,00 |

Salda kont aktywów obrotowych są prawidłowe.

VI. Kompletność i prawidłowość ujęcia składników pasywów

A. Kapitał własny - 32 053 783,89

Na powyższą kwotę składają się następujące pozycje:

1. Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) - 54 347 276,85

| | | |
|--|---|---------------|
| B0 na 01.01.2009 r. | - | 49 526 150,56 |
| <i>Zwiększenia:</i> | - | 4 821 126,29 |
| -dotacje budżetowe na zakupy inwestycyjne | - | 4 702 809,95 |
| - środki EFRR | | 108 906,48 |
| -dary rzeczowe i finansowe(przeznaczone na zakup środków trwałych) | - | 9 409,86 |
| <i>Zmniejszenia :</i> | - | 0,00 |
| BZ na 31.12.2009 r. | - | 54 347 276,85 |

2. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych - 15 936 173,49

Powyższa kwota wynika

| | |
|--|---------------|
| z rozliczenia wyników finansowych z lat ubiegłych w kwocie | 12 615 633,69 |
| utworzonej na dzień 1 stycznia 2009 rezerwy na świadczenia pracownicze | 3 085 698,00 |
| oraz skorygowanej sprzedaży z roku 2009 na rzecz NFZ | 234 841,80 |

3. Strata bilansowa za 2009 r. - 6 357 319,47

Salda kont kapitału własnego są prawidłowe

B. Rezerwy na zobowiązania - 3 405 293,00

Powyższa kwota dotyczy:

| | |
|---|--------------|
| • Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 3 325 293,00 |
| • Rezerwy na skutki toczącego się postępowania sądowego | 80 000,00 |

C. Zobowiązania długoterminowe**950 000,00**

Zobowiązania z tytułu pożyczek udzielonych przez Gminę Dąbrowa Górnicza

- umowa WZA.I.343-2-62/09 (termin spłaty II raty 30 listopad 2011 r.) 550 000,00
- umowa WZA.I.343-2-78/09 (termin spłaty 15 grudzień 2011 r.) 400 000,00

D. Zobowiązania krótkoterminowe**11 209 820,41**

Na powyższą kwotę składają się:

| | | |
|----|---|--------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 2 050 000,00 |
| | - pożyczka udzielona przez Gminę Dąbrowa Górnicza –umowa WZA.I.343-2-54/08 | 1 500 000,00 |
| | - pożyczka udzielona przez Gminę Dąbrowa Górnicza–umowa WZA.I.343-2-62/09 (1 rata) | 550 000,00 |
| 2. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług <i>Zobowiązania są potwierdzane na bieżąco i nie są przeterminowane do dnia badania. Zobowiązanie opłacone do dnia 25.03.2010 w kwocie 2 924 198,50. tj.97,7%</i> | 2 995 420,85 |
| 3. | Zobowiązania podatkowo - ubezpieczeniowe | 2 545 199,52 |
| | - podatek dochodowy od osób fizycznych | 228 005,00 |
| | - ZUS | 790 480,25 |
| | - VAT | 28 315,27 |
| | - składka PFRON | 1 307 338,00 |
| | - odsetki PFRON | 191 061,00 |
| 4. | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za miesiąc XII (płatne w styczniu 2008r) | 2 483 748,03 |
| 5. | Pozostałe zobowiązania | 765 744,14 |
| | - składka ZUS od pracodawcy od niewypłaconych w grudniu 2009 wynagrodzeń | 437 491,61 |
| | - zobowiązania wobec pracowników | 2 240,40 |
| | - zobowiązania z tytułu otrzymanych wadium i zabezpieczeń | 191 367,01 |
| | - pozostałe (ubezpieczenia majątkowe, składki obligatoryjne itp.) | 9 698,61 |
| | - dostawy niefakturowane w 2009 | 124 946,51 |
| 6. | Fundusz socjalny | |
| | BO na 01.01.2009 | 325 699,49 |
| | - Zwiększenie: | 728 980,60 |
| | - odpis podstawowy | 719 990,39 |
| | - odsetki bankowe | 2 971,16 |
| | - odsetki od pożyczek | 6 019,05 |
| | - Zmniejszenie: | 684 972,22 |
| | - dopłaty do wczasów pod gruszą | 641 292,85 |
| | - zapomogi | 16 500,00 |
| | - świadczenia kulturalne | 26 845,00 |
| | - pozostałe (prowadzenie r-ku bankowego) | 334,37 |
| | BZ na 31.12.2009 r | 369 707,87 |

E. Rozliczenia międzyokresowe

-

195 749,81

Powyższa kwota dotyczy: krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów

| | | |
|----|--|------------|
| 1. | Nadpłata z tytułu przyszłych świadczeń | 350,00 |
| 2. | Otrzymane środki pieniężne do rozliczenia w 2010 r. | 6 901,95 |
| 3. | Środki finansowe z Ministerstwa Zdrowia na realizację programu POLKARD | 188 497,86 |

Salda kont pasywów są prawidłowe.

VII. Kompletność i prawidłowość pozycji kształtujących wynik z działalności

| | | |
|-----------|--|-----------------------|
| A. | Przychody | 56 120 093,34 |
| 1. | Przychody ze sprzedaży usług medycznych | 51 451 442,28 |
| 2. | Przychody z dzierżawy i najmu | 1 133 888,33 |
| 3. | Przychody na realizację staży podyplomowych lekarzy i pielęgniarek | 390 427,00 |
| 4. | Sprzedaż towarów i materiałów | 782 783,30 |
| 5. | Pozostała sprzedaż | 186 403,79 |
| 6. | Pozostałe przychody operacyjne | 2 052 966,03 |
| | a) dotacje na cele obrotowe | 1 680 308,70 |
| | - z Urzędu Miejskiego na kwotę z przeznaczeniem na: na zakupy inwestycyjne | 294 663,53 |
| | wydatki obronne, | 40 722,22 |
| | programy zdrowotne, koszty kształcenia, | 225 225,33 |
| | - z Ministerstwa Zdrowia z przeznaczeniem na: sfinansowanie staży lekarzy rezydentów | 1 075 695,00 |
| | realizację programu POLKARD | 43 500,16 |
| | - realizacja projektu współfinansowanego z EFRR | 502,46 |
| | b) inne przychody operacyjne | 372 657,33 |
| | - rozwiązanie odpisów aktualizujących należności | 5 489,83 |
| | - dodatek szkoleniowy | 4 490,30 |
| | - dary materiałowe i pieniężne na rzecz Szpitala | 154 125,96 |
| | - zwrot gwarancji | 16 000,00 |
| | - refundacja odszkodowania z polisy PZU | 108 537,93 |
| | - kary umowne i inne | 63 297,60 |
| | - zwrot składek ZUS z tytułu przekroczenia 30-krotności | 17 973,44 |
| | - inne | 2 742,27 |
| 7. | Przychody finansowe | 122 182,61 |
| | a) odsetki bankowe | 89 861,80 |
| | b) odsetki za zwłokę w spłacie należności | 2 717,72 |
| | c) umorzenie odsetek | 29 603,09 |
| B | Koszty | 62 207 568,17 |
| 1. | Koszty działalności operacyjnej | 61 949 536,78 |
| 2. | Pozostałe koszty operacyjne | 137 381,61 |
| | a) odpis aktualizujący wartość na należności za wykonane usługi medyczne | 16 692,97 |
| | b) koszty sądowe | 10 000,00 |
| | c) renty wyrównawcze | 3 600,00 |
| | d) jednorazowe odszkodowania | 100 000,00 |
| | e) nieplanowane odpisy amortyzacyjne | 818,38 |
| | f) pozostałe | 6 270,26 |
| 3. | Koszty finansowe | 120 649,78 |
| | a) naliczenie odsetek PFRON za nie wpłacone składki | 80 965,00 |
| | b) pozostałe | 39 684,78 |
| C. | Zmiana stanu produktów (zgodna ze zmianą rozliczeń międzyokresowych czynnych) | (-) 269 844,64 |

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 wyniku podatkowo przedstawia załącznik nr 1.

VIII. Rozliczenie z wykorzystania dotacji.

W badanym okresie jednostka otrzymała dotacje na zakupy inwestycyjne w kwocie 4 811 716,43 zł. z czego 108 906,48 zł. to środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WSL 2007-2013 oraz na bieżącą działalność w kwocie 1 680 308,70 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 2009 roku nie występują zabezpieczenia na majątku jednostki.
2. Pozostałe zobowiązania warunkowe.
Na dzień 31 grudnia 2009 r. występuje zobowiązanie z tytułu zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy dofinansowania w ramach środków Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 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.

W roku 2009 jednostka wystąpiła do Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych z wnioskiem o umorzenie zobowiązania z tytułu wpłat na PFRON w kwocie 1 273 826,00 zł. wraz z należnymi odsetkami. Do dnia badania Prezes Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych nie wydał w tej sprawie decyzji.

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 2009 ROKU DO 31 GRUDNIA 2009 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 17 stron kolejno ponumerowanych i podpisanych przez Biegłego Rewidenta.

Integralną jego część stanowią załączniki :

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2009 rok
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2009r. do dnia 31.12.2009 r.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia
5. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2009 r.
6. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym) na dzień 31.12.2009 r.
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. 02.04.2010 r.

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

OKREŚLENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM
OD OSÓB PRAWNYCH za rok 2009

| | | |
|-------------|--|----------------------|
| I. | Przychody podatkowe (1- 2) | 56 114 207,98 |
| 1. | Przychody ogółem | 56 120 093,34 |
| 2. | Przychody nie opodatkowane | 5 885,36 |
| a | naliczone niezapłacone odsetki 2009 | 395,53 |
| b | rozwiązane odpisy aktualizujące | 5 489,83 |
| II. | Koszty podatkowe ogółem (III- IV+ V) | 62 286 410,03 |
| III. | Koszty ogółem | 62 477 412,81 |
| IV. | Wydatki nie stanowiące KUP | 3 493 162,51 |
| 1. | Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacjami budżetowymi i darowiznami | 2 135 405,64 |
| 2. | Odsetki budżetowe | 80 965,00 |
| 3. | Oплата PFRON | 415 445,00 |
| 4. | Nie wypłacone wynagrodzenia za 2009 r. | 46 152,00 |
| a). | Nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń w 2009 r. | 46 152,00 |
| 5. | Nie przekazane składki z tytułu ubezpieczeń społecznych w terminie do 15.01.2010 za 2009 | 437 491,61 |
| a). | Za wynagrodzenia za m-qc XII wypłacone w I/2010 (do przekazania w II/2010) | 434 193,00 |
| b). | Za wynagrodzenia bezosobowe za m-qc XII wypłacone w I/2010 (do przekazania w II/2010) | 3 298,61 |
| 6. | Odpisy aktualizujące wartość należności | 16 692,97 |
| 7. | Odszkodowania i kary umowne | 116 445,55 |
| 8. | Rezerwy na świadczenie emerytalne i podobne | 239 595,00 |
| 10. | Koszty reprezentacji | 1 989,22 |
| 11. | Odsetki naliczone niezapłacone w 2009 | 1 853,02 |
| 12. | Koszty lat ubiegłych | 1 127,50 |
| V. | Koszty podatkowe lat ubiegłych | 3 302 159,73 |
| 1. | Wypłacone wynagrodzenia zarachowane w 2008 r. | 2 455 315,06 |
| a). | z tytułu stosunku pracy | 2 417 571,06 |
| b). | z tytułu umów zleceń | 37 744,00 |
| 2. | zapłacone składki z tytułu ubezp. Społecznych | 833 418,10 |
| a). | od wynagrodzeń wypłac. w XII/08 (przekazane w I/2009) | 403 831,72 |
| b). | od wynagrodzeń wypłac. w I/09 (przekazane w II/2009) | 429 586,38 |
| 3. | Odsetki zarachowane 2008 zapłacone w 2009 | 13 426,57 |
| VI. | Wynik podatkowy | -6 172 202,05 |

ROZLICZENIE DOTACJI OTRZYMANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ W 2009 R.

I. DOTACJE NA ZAKUPY INWESTYCYJNE

| Lp. | Jednostka dotująca | Nazwa środka trwałego | Dotacja | Data otrzymania dotacji |
|-----|-------------------------------------|--|---------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Urząd Miejski Dąbrowa Górnica | dotacja celowa WZA.I.343-2-62/08 | 397 526,06 | 24.02.2009 |
| | | zadanie pn. "Prace adaptacyjne związane z utworzeniem oddziału Onkologii Klinicznej" | 453 555,70 | 23.03.2009 |
| | | | 547 229,95 | 23.04.2009 |
| | | | 600 438,15 | 07.05.2009 |
| | | Razem: | 1 998 749,86 | |
| 2 | Urząd Miejski Dąbrowa Górnica | dotacja celowa WZA.I.343-2-56/09 | 35 379,00 | 10.07.2009 |
| | | zadanie współfinansowane z EFRR "Przyszpitaln przychodnia specjalistyczna przyjazna pacjentom - nowa jakość w zarządzaniu usługami medycznymi" | 67 591,50 | 9.10.2009 |
| | | | -87,66 | (dział.bieżąca) |
| | | | -22 726,14 | 28.12.2009 |
| | | Razem: | 80 156,70 | |
| 3 | Urząd Miejski Dąbrowa Górnica | dotacja celowa WZA.I.-343-2-19/09 | | |
| | | Łóżko porodowe | 59 898,60 | 16.09.2009 |
| | | Kardiotograf (2szt.) | 53 286,00 | 31.07.2009 |
| | | Pompa do splukiwania pola operacyjnego | 8 645,60 | 03.07.2009 |
| | | respirator (2 szt.) | 149 800,00 | 19.06.2009 |
| | | aparat do komputerowego badania wzroku | 20 972,00 | 30.06.2009 |
| | | aparaty do hemodializy -(2szt.) | 81 320,00 | 17.06.2009 |
| | | pompy infuzyjne - (10 szt.) | 34 026,00 | 19.06.2009 |
| | | aparat EKG (3 szt.) | 14 124,00 | 19.06.2009 |
| | | wózek do przewozu pacjentan (5 szt.) | 25 412,50 | 30.06.2009 |
| | | defibrylator (2 szt.) | 58 002,56 | 19.06.2009 |
| | | sprzęt rehabilitacyjny | 63 368,79 | 03.07.2009 |
| | | audio-tynpanometr | 27 285,00 | 24.08.2009 |
| | | komora laminarna | 24 156,00 | 09.11.2009 |
| | | sprzęt do gabinetu onkologii | 15 723,36 | 08.12.2009 |
| | | videoduodenoskop | 128 337,91 | 16.09.2009 |
| | | videogastroskop | 73 723,00 | 16.09.2009 |
| | | videokolonoskop | 80 892,00 | 16.09.2009 |
| | | zestaw do wspomagania oddechu CPAP | 24 610,00 | 14.08.2009 |
| | | Razem: | 943 583,32 | |
| 4 | Urząd Miejski Dąbrowa Górnica | dotacja celowa WZA.I.343-2-25/09 | 18 300,00 | 28.07.2009 |
| | | zadanie inwestycyjne pn. "Termomodernizacja pawilonu A Szpitala przy ul. Krasińskiego" | 165 659,40 | 30.12.2009 |
| | | Razem: | 183 959,40 | |
| 5 | Urząd Miejski Dąbrowa Górnica | dotacja celowa WZA.I.-343-2-23/09 | 206 992,22 | 23.10.2009 |
| | | zadanie inwestycyjne "Modernizacja systemu grzewczego Szpitala Spec." | 290 265,55 | 11.12.2009 |
| | | Razem: | 497 257,77 | |
| 6 | Urząd Miejski Dąbrowa Górnica | dotacja celowa WZA.I.343-2-22/09 | 67 100,00 | 12.06.2009 |
| | | zadanie inwestycyjne "Modernizacja hydrofornii Szpitala Spec." | 152 500,00 | 19.06.2009 |
| | | | 44 541,33 | 14.08.2009 |
| | | | 142 334,47 | 21.08.2009 |
| | | Razem: | 406 475,80 | |
| 7 | Urząd Miejski Dąbrowa Górnica | dotacja celowa WZA.I.343-2-24/09 | | |
| | | zadani inwestycyjne pn "uporządkowanie gospodarki odpadami" | | |
| | | prasa do belowania | 16 689,60 | 24.08.2009 |
| | | agregat chłodniczy | 17 000,00 | 18.09.2009 |

| | | | | |
|---|-------------------------------------|--|---------------------|--------------------------|
| | | prace budowlane | 58 937,50 | 19.10.09r./ 9.12.2009 |
| | | Razem: | 92 627,10 | |
| 8 | Urząd Miejski Dąbrowa Górnica | <i>dotacja celowa WZA.I-343-2-38/09</i> <i>Dofinansowanie zakupu mammografu cyfrowego</i> | 500 000,00 | 07.10.2009 |
| | | Razem: | 500 000,00 | |
| | OGÓŁEM: | | 4 702 809,95 | |

II. ŚRODKI EFRR

| Lp. | Jednostka dotująca | Nazwa środka trwałego | Dotacja | Data otrzymania dotacji |
|-----|-----------------------------------|--|------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Urząd Województwa Śląskiego | <i>umowa nr. UDA.RPSL.09.02.00-00-023/08-00 aneksem 1</i> <i>"Przyszpitaln przychodnia</i> <i>specjalistyczna przyjazna pacjentom - nowa jakość</i> <i>w zarządzaniu usługami medycznymi"</i> | 12 444,00 96 462,48 | 21.09.2009 07.12.2009 |
| | | Razem: | 108 906,48 | |

III. DOTACJE NA CELE BIEŻĄCEJ DZIAŁALNOŚCI

| Lp | Jednostka | Przedmiot dotacji | Dotacja | Data |
|----|--|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Minister Zdrowia Warszawa | Finansowanie specjalizacji dla lekarzy rezydentów | 1 075 695,00 | całorocznie |
| | | Razem: | 1 075 695,00 | |
| 2. | Minister Zdrowia Warszawa | Realizacja programu POLKARD zgodnie z umową z M.Z. nr 5/2/26/2008 oraz 5/4/25/2008 otrzymane środki w wysokości 201.950,75 zł.zostają rozliczane równolegle do odpisów umorzeniowych | 43 500,16 | całorocznie |
| | | Razem: | 43 500,16 | |
| 3. | Urząd Woj.Śląskiego (85%)/Urząd Miasta Dąbrowa G (15%) | Środki współfinansowane z EFRR w ramach RPO WSL 2007-2013: 414,80 dotacja WZA I.343-2-56/09 : 87,66 | | |
| | | | 502,46 | |
| 4. | Urząd Miejski Dąbrowa Górnica | Wydatki obronne | 10 200,00 10 200,00 10 200,00 10 200,00 -77,78 | 30.01.2009 30.04.2009 30.07.2009 29.10.2009 30.12.2008 |
| | | Razem: | 40 722,22 | |
| 5. | Urząd Miejski Dąbrowa Górnica | Programy zdrowotne i koszty kształcenia | 125 000,00 125 000,00 5 000,00 -27 674,67 -2 100,00 | 17.02.2009 26.10.2009 30.11.2009 29.12.2008 x |
| | | Razem: | 225 225,33 | |
| 6. | Urząd Miejski Dąbrowa Górnica | <i>dotacja celowa WZA.I.-343-2-19/09</i> Zakup narzędzi chirurgicznych Lampa RTG Zakup łóżek na o.onkologii (24 szt.) zakup oświetlenia energooszczędnego | 48 112,98 54 591,16 67 035,36 68 279,74 | 30.06.2009 29.04.2009 16.09.2009 30.12.2009 |

| | | | |
|----------------|--|---------------------|------------|
| | sprzęt niskocenny-pulsoksymetry (10 szt) | 21 999,20 | 30.06.2009 |
| | sprzęt niskocenny-ssaki (12 szt.) | 15 215,40 | 15.07.2009 |
| | sprzęt niskocenny-rehabilitacyjny | 599,20 | 03.07.2009 |
| | sprzęt niskocenny do gabinetu onkologii | 18 830,49 | 08.12.2009 |
| | Razem: | 294 663,53 | |
| OGÓŁEM: | | 1 680 308,70 | |

IV. ŁĄCZNA WARTOŚĆ DOTACJI OTRZYMANYCH W 2009 R.

| Lp. | Rodzaj dotacji | Wartość dotacji | struktura dotacji w % |
|----------|--|---------------------|-----------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| 1. | Dotacje na zakupy inwestycyjne | 4 811 716,43 | 74% |
| | a. Urząd Miasta | 4 702 809,95 | |
| | b. Urząd Województwa Śląskiego (EFRR) | 108 906,48 | |
| 2. | Dotacje na cele bieżącej działalności od różnych podmiotów | 1 680 308,70 | 26% |
| | OGÓŁEM: | 6 492 025,13 | 100% |

**Uchwała Nr 4/2010
Rady Społecznej
Szpitala Specjalistycznego
im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej z dnia 27.05.2010r.**

w sprawie: zaopiniowania sprawozdania finansowego za 2009 rok.

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 z późn. zm./ Rada Społeczna

u c h w a l a:

§ 1.

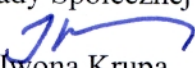
Zaopiniować pozytywnie roczne sprawozdanie finansowe Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza za 2009 rok wraz z opinią biegłego rewidenta z dnia 02.04.2010, wykazujące stratę netto w wysokości 6.357.319,47 zł.

§ 2.

Zobowiązać Dyrektora Szpitala do przedłożenia Radzie Miejskiej Dąbrowy Górniczej, celem zatwierdzenia, rocznego sprawozdania finansowego za 2009 r.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Społecznej

Iwona Krupa

Dąbrowa Górnicza, 2010.05.19

**Rada Społeczna
Szpitala Specjalistycznego
im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej**

WNIOSEK

Dyrekcja Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej
wnosi o zaopiniowanie sprawozdania finansowego za rok 2009, składającego się z:

1. Bilansu, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą
47 814 647,11 zł ;
2. Rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.,
wykazujący stratę bilansową w wysokości
6 357 319,47 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 2009 zostało zbadane przez Kancelarię Ekonomiczno-Finansową z siedzibą w Będzinie, reprezentowaną przez niezależnego Biegłego Rewidenta Pana Ireneusza Wieczorka, który sporządził raport i wydał opinię o prawidłowości i rzetelności Sprawozdania Finansowego.

p.o. DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej
lek. Zbigniew Grzywnowicz

**Uchwała Nr 5/2010
Rady Społecznej
Szpitala Specjalistycznego
im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej z dnia 27.05.2010 r.**

w sprawie: pokrycia straty bilansowej za 2009 rok.

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 z późn. zm./ Rada Społeczna

u c h w a ł a:

§ 1.


Pozytywnie zaopiniować wniosek Dyrektora Szpitala w sprawie pokrycia straty bilansowej za rok 2009 w wysokości 6.357.319,47 zł dochodami przyszłych okresów.

§ 2.

Zobowiązać Dyrektora Szpitala do przedłożenia Radzie Miejskiej Dąbrowy Górniczej projektu uchwały w sprawie pokrycia straty bilansowej za rok 2009.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Społecznej

Iwona Krupa

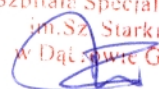
SZPITAL SPECJALISTYCZNY
im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej
41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Szpitalna 13
tel.(032) 262-32-75/77, fax.(032) 262-59-23
NIP 629-21-15-781 Regon 000310077

Dąbrowa Górnicza, 2010.05.19

Rada Społeczna
Szpitala Specjalistycznego
im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej

WNIOSEK

Dyrekcja Szpitala Specjalistycznego im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej
wnosi o pozytywne zaopiniowanie uchwały w sprawie pokrycia ujemnego wyniku
finansowego za rok 2009 dochodami przyszłych okresów.

p.o. DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej

lek. Zbigniew Grzywnowicz