

UCHWAŁA Nr XXXV/222/2009
Rady Powiatu Sztumskiego
z dnia 30 czerwca 2009 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2008 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. nr 142 z 2001 roku poz. 1592 z późn. zmian.) oraz art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. Nr 76 poz. 694 z 2002 roku) Rada Powiatu Sztumskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2008 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie.

Sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) oraz informację dodatkową stanowi załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu w Sztumie
mgr inż. Wojciech Zielonka

Uzasadnienie:

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości (t.j. Dz.U. Nr 76 poz. 694 z 2002 roku) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym podjęcie uchwały uważa się za zasadne.

Bilans na dzień 31.12.2008 r.

Samodzielnego Publicznego zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie

Pozycja	Wyszczególnienie	BO 2008	BZ 2008
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	4 305 343,62	3 994 500,49
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 305 343,62	3 994 500,49
1	Środki trwałe	4 301 343,62	3 990 500,49
	a) grunty	909 700,00	909 700,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 379 732,39	1 278 207,13
	c) urządzenia techniczne i maszyny	165 550,86	108 071,75
	d) środki transportu	67 385,52	489 586,83
	e) inne środki trwałe	1 778 974,85	1 204 934,78
2	Środki trwałe w budowie	4 000,00	4 000,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Stwierdzam zgodność
2009-07-01

STAROSTA GROMADZKI

82-400 SZTUM
ul. Mickiewicza 31

tel. 055 267-74-20, 055 267-74-41

fax 055 267-74-42

NIP 579-19-56-593

Pozycja	Wyszczególnienie	BO 2008	BZ 2008
1	2	4	4
B.	Aktywa obrotowe	2 844 876,42	4 764 628,52
I.	Zapasy	418 769,12	497 351,57
1	Materiały	418 769,12	497 351,57
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	
3	Produkty gotowe	0,00	
4	Towary	0,00	
5	Zaliczki na dostawy	0,00	
II.	Należności krótkoterminowe	1 734 760,41	2 897 778,42
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	b) inne	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek	1 734 760,41	2 897 778,42
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 719 532,17	2 892 957,80
	- do 12 miesięcy	1 719 532,17	2 872 727,47
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	20 230,33
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
	c) inne	15 228,24	4 820,62
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	597 381,05	1 369 498,53
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	597 381,05	1 369 498,53
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	597 381,05	1 369 498,53
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	597 381,05	1 369 498,53
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93 965,84	
	RAZEM AKTYWA	7 150 220,04	8 759 129,01

Strona 1 z 1

2009-07-01

A. Biliński

STAROSTWO POWIATOWE
82-400 SZTUM
ul. Mickiewicza 31
tel. 055 267-74-20; 055 267-74-41
fax 055 267-74-42
e-mail: 19-56-593

Pozycja	Wyszczególnienie	BO 2008	BZ 2008
1	2	4	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	-6 584 605,42	-5 817 101,73
I.	Kapitał podstawowy	4 086 519,25	4 639 237,84
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 627 003,22	1 627 003,22
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 230 670,95	-12 298 127,89
VIII.	Zysk (strata) netto	1 932 543,06	214 785,10
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 734 825,46	14 576 230,74
I.	Rezerwy na zobowiązania	151 240,92	151 240,92
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	
	- długoterminowa	0,00	
	- krótkoterminowa	0,00	
3	Pozostałe rezerwy	151 240,92	151 240,92
	- długoterminowe	0,00	
	- krótkoterminowa	151 240,92	151 240,92
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 208 985,69	4 703 448,10
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	3 208 985,69	4 703 448,10
	a) kredyty i pożyczki	3 208 985,69	4 703 448,10
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 374 598,85	9 721 541,72
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

2	Wobec pozostałych jednostek	8 933 664,15	7 937 944,74
	a) kredyty i pożyczki	2 014 385,28	526 406,30
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	
	d) z tytułu dostaw i usług	4 817 658,29	4 941 919,78
	- do 12 miesięcy	4 817 658,29	4 941 919,78
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	1 044 388,24	1 368 161,86
	h) z tytułu wynagrodzeń	580 224,24	684 520,84
	i) inne	477 008,10	416 935,96
3	Fundusze specjalne	1 440 934,70	1 783 596,98
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	RAZEM PASYWA	7 150 220,04	8 759 129,01

Data sporządzenia: 13.03.2009

Sporządził:

Katarzyna Cacan

Zatwierdził:

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Cacan

LIKWIDATOR

mgr inż. Jacek Wojszkun

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

2009-07-01

[Signature]
podpis

STAROSTWO POWIATOWE

82-400 SZTUM
ul. Mickiewicza 31
tel. 055 267-74-20, 055 267-74-33
fax 055 267-74-42
NIP 579-19-56-593
REGON 147630593

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2008

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Sztumie

Lp	Wyszczególnienie	Rok 2007	Rok 2008
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 181 065,75	27 196 206,30
	- od jednostek powiązanych	0,00	
I	Przychody ze sprzedaży produktów	21 178 315,75	27 193 612,30
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktówna własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 750,00	2 594,00
B	Koszty działalności operacyjnej	22 616 027,40	26 729 400,99
I	Amortyzacja	1 213 768,74	975 582,70
II	Zużycie materiałów i energii	3 780 037,94	3 508 059,08
III	Usługi obce	4 683 565,71	6 648 473,33
IV	Podatki i opłaty, w tym	112 918,08	119 711,50
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	10 321 380,30	12 829 787,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 409 097,51	2 549 168,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	95 259,12	98 618,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-1 434 961,65	466 805,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	255 656,96	695 412,61
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	9 284,97	35 988,00
III	Inne przychody operacyjne	246 371,99	659 424,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	332 820,91	300 122,43
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	332 820,91	300 122,43

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

2009-07-01

11.10.2009

STANOWISKO FUNKCYONARZYSTÓW
82-400 SZTUM
ul. Mickiewicza 31
tel. 055 267-74-20, 055 267-74-41
fax 055 267-74-42

F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 512 125,60	862 095,49
G	Przychody finansowe	4 165,98	149 531,25
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym	4 165,98	149 531,25
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	746 023,49	753 654,64
I	Odsetki, w tym	686 708,70	716 869,59
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
IV	Inne	59 314,79	36 785,05
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 253 983,11	257 972,10
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	4 186 526,17	
I	Zyski nadzwyczajne	4 187 627,77	
II	Straty nadzwyczajne	1 101,60	
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	1 932 543,06	257 972,10
L	Podatek dochodowy	0,00	43 187,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	1 932 543,06	214 785,10

Data sporządzenia: 13.03.2009 r

Sporządził:

Zatwierdził:

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Cacan

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

2009-03-01

podpis

LIKWIDATOR

mgr inż. Jacek Wołoszyn

STAROSTWO POWIATOWE

82-400 SZTUM

ul. Mickiewicza 31

tel. 055 267-74-20; 055 267-74-41

fax 055 267-74-42

NIP 579-19-56-593

REGON 192638080

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM w 2008 roku
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK POPZEDNI	ROK BIEŻĄCY
I	Kapitał (fundusz własny) na początek okresu (BO)	3 989 016,25	4 086 519,25
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia	Kapitał (fundusz własny) na początek okresu (BO), po korektach	3 989 016,25	4 086 519,25
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 989 016,25	4 086 519,25
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	97 503,00	552 718,59
	a) zwiększenia (z tytułu)	97 503,00	552 718,59
	- otrzymanych dotacji	97 503,00	552 718,59
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 086 519,25	4 639 237,84
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 627 003,22	1 627 003,22
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 627 003,22	1 627 003,22
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

2009-07-01
data

W. Bilicki
podpis

STAROSTWO POWIATOWE
82-400 SZTUM
ul. Mickiewicza 31
tel. 055 267-74-20; 055 267-74-31
fax 055 267-74-42
NIP 579-19-56-593

423

7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
		0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych	-13 782 783,54	-14 230 670,95
		0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-13 782 783,54	-14 230 670,95
	a) zwiększenia (z tytułu)	-447887,41	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-447887,41	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- przeniesienia zysku z lat poprzednich	0,00	1 932 543,06
		0,00	1 932 543,06
7.6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 230 670,95	-12 298 127,89
8.	Wynik netto		
	a) zysk netto	1 932 543,06	214 785,41
	b) strata netto	1 932 543,06	214 785,41
	c) odpisy z zysku	0,00	
		0,00	
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-6 584 605,42	-5 817 101,42
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia strat)	-4 652 062,36	-5 602 316,01

Data sporządzenia: 13.03.2009 r

Sporządził :

Zatwierdził:

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Cacan

LIKWIDATOR

mgi inż. Tadeusz Wojszkun

Stwierdzam zgodność
z oryginałem

1-0-40-6007

K. Bielecki
podpis

STAROSTWO POWIATOWE

82-400 SZTUM

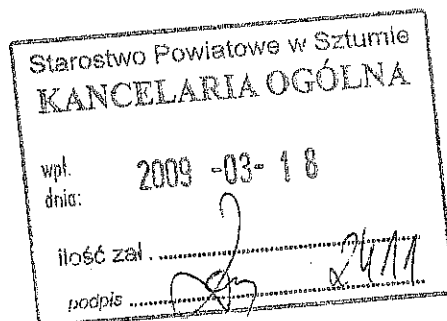
ul. Mickiewicza 31

tel. 055 267-74-20; 055 267-74-41

fax 055 267-74-42

NIP 579 19 56 593

KREGON 192626950



INFORMACJA DODATKOWA

Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w
Sztumie

do bilansu sporządzonego
na dzień 31.12.2008 R.

1. ZAKRES PRZEDMIOTOWY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Poniższe sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2008 roku i obejmujące okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku, składa się z:

- rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej,
 - bilansu,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym,
 - informacji dodatkowej,
- przedstawiających dane finansowe za okres bieżący.

Informacja dodatkowa zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Prezentacja sprawozdań finansowych

Szpital prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia i kończący się 31 grudnia 2008 roku.

1. Cel sprawozdania finansowego i nadrzędne zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe Szpitala zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy.

2. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

SPZOZ sporządził rachunek zysków i strat w układzie porównawczym:

W sprawozdaniu finansowym SPZOZ wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Szpitala za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału oraz współmierności przychodów i kosztów.

2.1. Rachunek zysków i strat

2.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody netto z działalności usługowej i operacyjno-finansowej za 2008 rok wynoszą 28.022.711,43 zł.

W 2008 r. Wojewoda Pomorski zwrócił Szpitalowi środki wydatkowane w poprzednich latach na zapłatę zasadzonych dyżurów lekarskich w kwocie 536.782,25 zł należność główna i 147.047,69 zł- odsetki. Umorzony został także częściowo podatek od nieruchomości w kwocie 53.721 zł.

2.1.2. Koszty

SPZOZ prowadzi koszty w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym.

Koszty bezpośrednie wg rodzajów oraz koszty finansowe , operacyjne oraz straty nadzwyczajne w 2008 roku stanowiły kwotę 27.596.513,59 zł.

Wzrastają z roku na rok koszty operacyjne i finansowe Zakładu , spowodowane głównie wzrostem płaconych odsetek od nieterminowych zapłat zobowiązań budżetowych i kontrahentów, a także koszty postępowań sądowych i egzekucji komorniczych. W 2008 r. wynosiły one odpowiednio: 176.488,39 zł – koszty operacyjne i 689.208,02 zł – koszty finansowe.

2.1.3 Wynik finansowy

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Za 2008 r. Szpital jest zobowiązany odprowadzić do Urzędu Skarbowego należny podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 55.243,30zł..

Rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych zostało pomniejszone o kwotę zysku bilansowego netto za rok 2007, który wyniósł 1.932.543,06 zł.

W 2008 r. Zakład uzyskał **zysk brutto** w kwocie 426.197,84 zł, oraz **zysk netto** w kwocie 370.954,54 zł.

2.2. Bilans

Szpital uznaje jako aktywa wszystkie składniki majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, które są przez jednostkę kontrolowane i w stosunku, do których oczekuje się, że w przyszłości przyniosą określone korzyści ekonomiczne.

Aktywa Szpitala są klasyfikowane w podziale na trwałe i obrotowe.

Przy wycenie początkowej aktywów obowiązuje cena nabycia, bądź koszt wytworzenia. W przypadku wyceny bilansowej zachowana jest:

- zasada kosztu historycznego z uwzględnieniem sytuacji, gdy konieczne są odpisy aktualizujące wartość spowodowane trwałą utratą wartości majątku, bądź
- wycena w wartości nominalnej lub wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

Bilans za 2008 r. wykazuje sumy bilansowe w wysokości 8.508.063,44 zł.

2.2.1. Środki trwałe

Są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia . Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej. Stosuje się stawki przewidziane w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17.01.1997 roku w sprawie amortyzacji (Dz. U. Nr 6, poz.35) z późniejszymi zmianami.

428

Szczegółowe rozwiązanie w odniesieniu do poszczególnych składników rzeczowego majątku trwałego i obrotowego ujęto w załączonym Planie Kont.

W 2008 roku majątek rzeczowy powiększył się o sprzęt medyczny i karetkę pogotowia na łączną kwotę 664.739,57 zł. Natomiast w wyniku likwidacji zmniejszeniu uległ o kwotę 411.696,68 zł.

Szczegółowe zmiany w stanie środków trwałych, ich umorzenia w roku 2008 zostały przedstawione w tabelach sporządzonych na podstawie danych zawartych w księgach rachunkowych, jako załączniki do bilansu.

2.2.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe przeznaczone do wykorzystania na własne potrzeby, których przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż jeden rok.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są zgodnie z obowiązującymi w tej mierze przepisami, to jest zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn.zm.)

Wartości niematerialne i prawne zostały jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

2.2.3. Inwestycje rozpoczęte

Inwestycje wycenia się według rzeczywistych cen ich nabycia lub w wysokości rzeczywistych kosztów wytworzenia.

2.2.4. Należności

Wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności z pozostałych tytułów innych niż handlowe, płatne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, zalicza się do należności długoterminowych.

Na koniec 2008 r. stan należności w naszym Zakładzie wynosił 2.072.992,43 zł.

2.2.5. Środki pieniężne.

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej. Operacje pieniężne dokonywane są poprzez kasę oraz za pośrednictwem rachunku bankowego.

2.2.6. Rozliczenia międzyokresowe .

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych przychodów przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

W roku 2008 wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 929.872,40 zł , z tytułu obciążenia Narodowego Funduszu Zdrowia w 2009 roku, za usługi wykonane w roku 2008.

2.2.7. Kapitały własne

Ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa

Kapitał podstawowy Szpitala wykazuje wartość 4.639.237,84 zł.

W stosunku do roku 2007 nastąpiło zwiększenie Kapitału podstawowego o 552.718,59 zł, z tytułu otrzymanych ze Starostwa Powiatowego w Sztumie dotacji na zakup karetki pogotowia stołu do rehabilitacji dzieci, dofinansowania zakupu laparoskopu oraz remont oddziału położniczo – ginekologicznego, oraz dotacji z PZU na zakup sprzętu medycznego. **Kapitał zapasowy** wynosi 1.627.003,22 zł i w stosunku do roku ubiegłego nie uległ zmianie.

2.2.8. Zobowiązania

Wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

W 2008 roku SPZOZ otrzymał transzę pożyczki restrukturyzacyjnej ze Skarbu Państwa w wysokości 1.348.109,13 zł., z czego na spłatę bieżących i ratałnych zobowiązań w-c ZUS przeznaczono 950.102,65 zł, a na spłatę części kredytu – kwotę 398.006,48 zł.

Na dzień bilansowy stan naszych zobowiązań wynosił 14.168.995,73 zł, z czego m.in. :

- Wobec budżetu państwa 1.366.817,76 zł

Składki ZUS	974.788,46 zł
Podatek VAT	6.857,00 zł
Podatek dochodowy od osób fizycznych	183.621,00 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	55.243,30 zł
Składki na PFRON	12.045,00 zł
Podatek od nieruchomości	134.263,00 zł
- Wobec pracowników 964.979,68 zł

Odsetki od nieterminowych wypłat wynagrodzeń z Zakładowego Funduszu Nagród	279.581,53 zł
Wynagrodzenia za m-c XII 2008 r.	684.520,84 zł
Nierozliczone zaliczki	45,00 zł
Nieodebrany ekwiwalent za obuwie	416,74 zł
Nadpłata składek na ubezpieczenia zdrowotne	415,57 zł

2.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym.

Przyjęte przez Szpital zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości opisanymi w Zakładowym Planie Kont.

2.4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Wydarzenia po dniu bilansowym.

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2008 nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Szpitala.

2. INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sztumie zarejestrowany w dniu 16-12-1998 roku w Sądzie Rejonowym V Wydział Gospodarczy, ulica Pułkownika Dąbka 8-12, 82-300 w Elblągu rozpoczął działalność z dniem 01-12-1998 roku.

W roku 2002 postanowieniem z dnia 9 września wniesiono zmianę danych w Krajowym Rejestrze Sądowym do działu 1 Rubryka 7 – dotyczącą organu sprawującego nadzoru.

Na mocy Decyzji wydanej dnia 18.12.2002 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sztumie otrzymał od Zarządu Powiatu Sztumskiego na czas nie określony nieruchomości stanowiące własność Powiatu Sztumskiego wraz z działkami.

Przedmiotowe nieruchomości użytkowane są przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sztumie w celu realizacji zadań statutowych.

Realizując usługi medyczne w 2008 roku zakład nasz zatrudniał a) na umowę o pracę:

- lekarze 33,001 etatu
- personel inny wyższy 8,333 etatu
- farmaceuci 2,0 etatu
- pielęgniarki i położne 180,138 etatu
- technicy RTG, farmacji 8,25 etatu
- pozostały personel medyczny – średni 37,11 etatu
- pozostały personel medyczny – niższy 81,04 etatu
- personel administracji, techniczny 20,46 etatu
- pracownicy gospodarczy i obsługi 12,04 etatu

przeciętna liczba ogółem wyniosła 382,372 etatu,

Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym zmalała o 6,05 etatu w stosunku do roku poprzedniego.

- b) na umowę cywilno- prawną / kontrakty /
- lekarze 27 osób
 - pielęgniarki i położne 15 osób
 - technicy RTG , farmacji 1 osoba
 - pozostały personel medyczny – średni 10 osób
 - personel inny wyższy 3 osoby

Koszt wynagrodzeń za rok 2008 wyniósł łącznie ze składkami na ubezpieczenia społeczne pracodawcy 15.004.318,62 zł, z czego przypada na :

- Wynagrodzenia ze stosunku pracy 12.641.447,60 zł
- Ubezpieczenia społeczne pracodawcy 2.168.029,27 zł
- Wynagrodzenia z umów-zleceń 188.340,12 zł
- Ubezpieczenia społeczne pracodawcy od umów zleceń 6.501,63 zł

Średnia liczba łóżek za rok 2008	289
Liczba leczonych w oddziałach szpitalnych	8223
Noworodki	471
Leczeni w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym	163

Jednostka sporządziła sprawozdanie zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku; tekst jednolity Dz. U. Nr 76 poz.694 art.50 :

- Suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego w walucie polskiej nie przekroczyła równowartości 2.000.000 EURO
- Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych w walucie polskiej nie przekroczyły równowartości 4.000.000 EURO

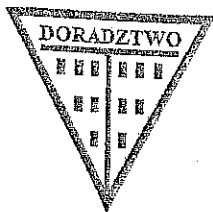
Sztum, dnia 13.03.2009 r.

DYREKTOR
mgr inż. Tadeusz Wojszkun

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Cacan

6.

9.



433
DORADZTWO

FIRMA CONSULTINGOWO-USŁUGOWA BIEGŁYCH KSIĘGOWYCH S-KA z o.o.

82-300 Elbląg ul. Freta 26 tel. (0*55) 232 41 42

Sąd Rejonowy Olsztyn KRS 0000153165; Regon 170011799; NIP 578-001-69-98, Kapitał zakładowy 51.000,00 PLN

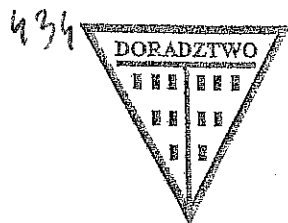
OPINIA I RAPORT

z badania sprawozdania finansowego

**Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
SZTUM**

za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

Elbląg, czerwiec 2009 r.



DORADZTWO

FIRMA CONSULTINGOWO-USŁUGOWA BIEGŁYCH KSIĘGOWYCH S-KA z o.o.

82-300 Elbląg ul. Freta 26 tel. (0*55) 232 41 42

Sąd Rejonowy Olsztyn KRS 0000153165; Regon 170011799; NIP 578-001-69-98, Kapitał zakładowy 51.000,00 PLN

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zarządu Województwa Pomorskiego w Gdańsku

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Sztum, w Sztumie ul. Mikołaja Reja 12 na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 8.759.129,01 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r. wykazujący zysk netto 214.785,10 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 767.503,69 zł,
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sporządzenie sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności w roku obrotowym jest obowiązkiem Kierownika jednostki. Naszym obowiązkiem jest wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jednolity tekst Dz.U. Nr 76 z 2002 roku, poz.694, z późn. zmianami) oraz ogólnie przyjętych norm wykonania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Powyższe normy wymagają, abyśmy tak zaplanowali i przeprowadzili nasze badanie, aby uzyskać zadawalającą pewność, że badane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów. Badanie obejmuje sprawdzenie metodą testową materiału stanowiącego podstawę kwot i informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym, a także ocenę stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i znaczących oszacowań dokonanych przez Dyрекcję oraz ocenę sposobu ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone badanie stanowi wystarczającą podstawę dla wyrażonej przez nas opinii.

Przedmiotem badania nie było ustalenie prawidłowości stanów początkowych (bilansu otwarcia), dlatego też opinia dotyczy wyłącznie badanego roku obrotowego.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w istotnych aspektach, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz przedstawia prawidłowo i rzetelnie wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2008 r., wynik finansowy za rok obrotowy zakończony tą datą i jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutu jednostki.

436

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na zagrożenie co do kontynuowania działalności przez jednostkę przedstawione we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Objawy zagrożeń kontynuacji działalności dotyczą:

- ujemnego kapitału obrotowego (nadwyżka krótkoterminowych zobowiązań nad aktywami obrotowymi),
- niekorzystnego kształtowania się kluczowych wskaźników finansowych zwłaszcza zdolności płatniczej i wskaźnika ogólnego zadłużenia.

Biegły rewident wiódący

Zdzisław Gładki

nr ewidencyjny 1144/1267

.....



Elbląg, 10 czerwiec 2009 r.

»DORADZTWO«
Firma Consultingowa-Usługowa Biegłych Księgowych
Spółka z o.o. w Elblągu
82-300 ELBLĄG ul. Freda 26
☎ 232-41-42 ☎ 0607 604-480
REGON 170011789 NIP 578-051-63-98
NR EWIDENCYJNY 122

PREZES ZARZĄDU

Zdzisław Gładki
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 1144/1267