

B i l a n s
sporządzony na dzień 31grudnia 2010r.
(w złotych)

AKTYWA			Stan na koniec	
			bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
A	Aktywa trwałe	1	77 073 021,12	75 853 936,81
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	2	84 835,75	85 049,07
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	-	-
A.I.2	Wartość firmy	4	-	-
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	5	84 835,75	85 049,07
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	-	-
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7	76 988 185,37	75 768 887,74
A.II.1	Środki trwałe	8	73 028 290,36	58 386 591,00
A.II.1.a	grunty (w tym użytkownika wieczystego gruntu)	9	2 884 364,00	2 884 364,00
A.II.1.b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	57 231 306,65	42 840 547,41
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	11	2 367 068,47	2 884 187,83
A.II.1.d	środki transportu	12	208 660,67	253 155,34
A.II.1.e	inne środki trwałe	13	10 336 890,57	9 524 336,42
A.II.2	Środki trwałe w budowie	14	3 959 895,01	17 382 296,74
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	-	-
A.III.	Należności długoterminowe	16	-	-
A.III.1	Od jednostek powiązanych	17	-	-
A.III.2	Od pozostałych jednostek	18	-	-
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	19	-	-
A.IV.1	Nieruchomości	20	-	-
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	21	-	-
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	22	-	-
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	23	-	-
A.IV.3.a -	udziały lub akcje	24	-	-
A.IV.3.a -	inne papiery wartościowe	25	-	-
A.IV.3.a -	udzielone pożyczki	26	-	-
A.IV.3.a -	inne długoterminowe aktywa finansowe	27	-	-
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach	28	-	-
A.IV.3.b -	udziały lub akcje	29	-	-
A.IV.3.b -	inne papiery wartościowe	30	-	-
A.IV.3.b -	udzielone pożyczki	31	-	-
A.IV.3.b -	inne długoterminowe aktywa finansowe	32	-	-
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	33	-	-
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	-	-
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	-	-
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	36	-	-
B.	Aktywa obrotowe	37	28 938 680,36	27 354 024,49
B.I.	Zapasy	38	2 148 750,30	3 497 408,19
B.I.1	Materiały	39	2 148 750,30	3 497 408,19
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	40	-	-
B.I.3	Produkty gotowe	41	-	-
B.I.4	Towary	42	-	-
B.I.5	Zaliczki na dostawy	43	-	-
B.II.	Należności krótkoterminowe	44	16 818 577,34	14 595 923,21
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	45	-	-
B.II.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	-	-
B.II.1.a -	do 12 miesięcy	47	-	-
B.II.1.a -	powyżej 12 miesięcy	48	-	-
B.II.1.b	Inne	49	-	-
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek	50	16 818 577,34	14 595 923,21
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	15 463 696,36	13 454 720,28
B.II.2.a -	do 12 miesięcy	52	15 463 696,36	13 454 720,28
B.II.2.a -	powyżej 12 miesięcy	53	-	-
B.II.2.b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	23 886,47	63 247,37
B.II.2.c	Inne	55	1 230 640,07	1 077 955,56
B.II.2.d	dochodzone na drodze sądowej	56	100 354,44	-
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	57	9 946 200,22	9 232 255,09
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	9 946 200,22	9 232 255,09
B.III.1.a	w jednostkach powiązanych	59	-	-
B.III.1.a -	udziały lub akcje	60	-	-
B.III.1.a -	inne papiery wartościowe	61	-	-
B.III.1.a -	udzielone pożyczki	62	-	-
B.III.1.a -	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	-	-
B.III.1.b	w pozostałych jednostkach	64	-	-
B.III.1.b -	udziały lub akcje	65	-	-
B.III.1.b -	inne papiery wartościowe	66	-	-
B.III.1.b -	udzielone pożyczki	67	-	-
B.III.1.b -	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	-	-
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	9 946 200,22	9 232 255,09
B.III.1.c -	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	9 946 200,22	9 232 255,09
B.III.1.c -	inne środki pieniężne	71	-	-
B.III.1.c -	inne aktywa pieniężne	72	-	-
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	73	-	-
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	25 152,50	28 438,00
AKTYWA RAZEM		75	106 011 701,48	103 207 961,30

B i l a n s
sporządzony na dzień 31 grudnia 2010r.
(w złotych)

PASywa			Stan na koniec	
			bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
A.	Kapitał (fundusz) własny	1	64 773 588,58	54 121 226,86
A.I.	Kapitał (fundusz) założycielski	2	56 639 133,29	49 375 164,86
A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	3	-	-
A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	4	-	-
A.IV.	Kapitał (fundusz) zakładu	5	22 318 535,36	22 318 535,36
A.V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	6	-	-
A.VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	7	-	-
A.VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	8	17 572 473,36	26 692 022,71
A.VII.1	Zysk (wielkość dodatnia)	9	-	-
A.VII.2	Strata (wielkość ujemna)	10	17 572 473,36	26 692 022,71
A.VIII.	Zysk (strata) netto	11	3 388 393,29	9 119 549,35
A.VIII.1	Zysk (wielkość dodatnia)	12	3 388 393,29	9 119 549,35
A.VIII.2	Strata (wielkość ujemna)	13	-	-
A.IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)	14	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15	41 238 112,90	49 086 734,44
B.I	Rezerwy na zobowiązania	16	3 041 022,00	2 367 139,00
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	-	-
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18	3 041 022,00	2 367 139,00
B.I.2. -	długoterminowa	19	2 651 111,00	2 102 735,00
B.I.2. -	krótkoterminowa	20	389 911,00	264 404,00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	21	-	-
B.I.3. -	długoterminowe	22	-	-
B.I.3. -	krótkoterminowe	23	-	-
B.II	Zobowiązania długoterminowe	24	18 612 247,53	20 601 427,17
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	25	-	-
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek	26	18 612 247,53	20 601 427,17
B.II.2.a	kredyty i pożyczki	27	18 612 247,53	20 601 427,17
B.II.2.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	28	-	-
B.II.2.c	inne zobowiązania finansowe	29	-	-
B.II.2.d	Inne	30	-	-
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	31	19 377 268,97	25 845 840,86
B.III.1	Wobec jednostek powiązanych	32	-	-
B.III.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33	-	-
B.III.1.a. -	do 12 miesięcy	34	-	-
B.III.1.a. -	powyżej 12 miesięcy	35	-	-
B.III.1.b	inne	36	-	-
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek	37	17 289 853,04	23 759 988,36
B.III.2.a	kredyty i pożyczki	38	2 039 912,73	1 103 595,64
B.III.2.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	39	-	-
B.III.2.c	inne zobowiązania finansowe	40	-	-
B.III.2.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41	7 549 657,95	15 152 218,26
B.III.2.d. -	do 12 miesięcy	42	7 254 826,68	15 008 202,23
B.III.2.d. -	powyżej 12 miesięcy	43	294 831,27	144 016,03
B.III.2.e	zaliczki otrzymane na dostawy	44	-	-
B.III.2.f	zobowiązania wekslowe	45	-	-
B.III.2.g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	46	3 885 341,47	3 603 814,02
B.III.2.h	z tytułu wynagrodzeń	47	2 791 904,48	2 660 251,73
B.III.2.i	inne	48	1 023 036,41	1 240 108,71
B.III.3	Fundusze specjalne	49	2 087 415,93	2 085 852,50
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	50	207 574,40	272 327,41
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	51	-	-
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	52	207 574,40	272 327,41
B.IV.2. -	długoterminowe	53	-	-
B.IV.2. -	krótkoterminowe	54	207 574,40	272 327,41
PASywa RAZEM		55	106 011 701,48	103 207 961,30

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Halina Kaczmarczyk

DYREKTOR SZPITALA
Mariola Dudziak

11.05.2011
dzień, miesiąc, rok

Kierownik jednostki

Rachunek zysków i strat
sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.

(w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE			Dane za rok	
			bieżący	poprzedni
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1	132 729 558,88	125 390 913,83
	w tym od jednostek powiązanych	2	-	-
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	132 729 804,38	125 386 989,13
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	4	3 285,50	1 524,70
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5	-	-
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	3 040,00	2 400,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	7	132 041 636,22	118 983 354,32
B.I.	Amortyzacja	8	7 041 317,26	6 194 967,27
B.II.	Zużycie materiałów i energii	9	39 466 388,43	38 749 827,06
B.III.	Usługi obce	10	24 341 130,76	18 889 893,64
B.IV.	Podatki i opłaty	11	411 746,02	407 651,64
	w tym podatek akcyzowy	12	-	-
B.V.	Wynagrodzenia	13	51 311 427,54	46 080 215,38
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	8 943 192,83	8 142 773,13
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	522 913,38	516 226,20
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	3 520,00	1 800,00
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	17	687 922,66	6 407 559,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	4 690 524,09	4 138 430,26
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
D.II.	Dotacje	20	2 201 343,91	2 047 110,64
D.III.	Inne przychody operacyjne	21	2 489 180,18	2 091 319,62
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22	1 099 936,57	555 857,77
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	98 451,50	35 674,35
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	119 413,66	209 299,62
E.III.	Inne koszty operacyjne	25	882 071,41	310 883,80
F.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26	4 278 510,18	9 990 132,00
G.	Przychody finansowe	27	156 202,14	306 332,80
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	-
	w tym od jednostek powiązanych	29	-	-
G.II.	Odsetki	30	156 164,14	306 332,80
	w tym od jednostek powiązanych	31	-	-
G.III.	Zysk ze zbycia inwestycji	32	-	-
G.IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	33	-	-
G.V.	Inne	34	38,00	-
H.	Koszty finansowe	35	918 982,99	1 039 320,25
H.I.	Odsetki	36	901 780,34	1 034 531,99
	w tym dla jednostek powiązanych	37	-	-
H.II.	Strata ze zbycia inwestycji	38	-	-
H.III.	Aktualizacja wartości inwestycji	39	-	-
H.IV.	Inne	40	17 202,65	4 788,26
I.	Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	3 515 729,33	9 257 144,55
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)	42	127 336,04	137 595,20
J.I.	Zyski nadzwyczajne	43	-	-
J.II.	Straty nadzwyczajne	44	127 336,04	137 595,20
K.	Zysk (Strata) brutto (I+J)	45	3 388 393,29	9 119 549,35
L.	Podatek dochodowy	46	-	-
M.	Pozostałe obowiązk. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47	-	-
N.	Zysk (Strata) netto (K-L-M)	48	3 388 393,29	9 119 549,35

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
mgr Halina Kaczmarczyk

DYREKTOR SZPITALA

[Podpis]
Mariola Dudziak

11.05.2011
dzień, miesiąc, rok

Kierownik jednostki

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		stan na dzień 31.12.2010r.	stan na dzień 31.12.2009r.
		x	x
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1		
I. Zysk (strata) netto	2	3 388 393,29	9 119 549,35
II. Korekty razem	3	5 358 260,67	10 994 590,56
1. Amortyzacja	4	7 041 317,26	6 194 967,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6	986 100,70	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7	697 694,14	35 674,35
5. Zmiana stanu rezerw	8	673 883,00	128 504,00
6. Zmiana stanu zapasów	9	1 348 657,89	2 041 053,78
7. Zmiana stanu należności	10	2 222 654,13	1 439 901,07
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	3 105 270,68	3 931 897,26
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	61 467,51	101 004,17
10. Inne korekty	13		1 390,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14	8 746 653,96	20 114 139,91
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	15		
I. Wpływy	16	-	-
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		
a) w jednostkach powiązanych	20	-	-
b) w pozostałych jednostkach	21		
- zbycie aktywów finansowych	22	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	23		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24		
- odsetki	25		
- inne wpływy z aktywów finansowych	26		
4. Inne wpływy inwestycyjne	27		
II. Wydatki	28	13 028 411,77	27 129 092,31
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	13 028 411,77	27 129 092,31
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		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	- 13 028 411,77	- 27 129 092,31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	38		
I. Wpływy	39	7 034 666,19	4 888 856,75
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40		
2. Kredyty i pożyczki	41		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42		
4. Inne wpływy finansowe	43	7 034 666,19	4 888 856,75
II. Wydatki	44	2 038 963,25	4 454 297,64
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	1 052 862,55	4 454 297,64
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	986 100,70	
9. Inne wydatki finansowe	53		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	4 995 702,94	434 559,11
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	55	713 945,13	6 580 393,29
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	56	713 945,13	6 580 393,29
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57		
F. Środki pieniężne na początek okresu	58	9 232 255,09	15 812 648,38
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	59	9 946 200,22	9 232 255,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60		
	61		

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Kaczmarczyk

DYREKTOR SZPITALA

Kierownik jednostki

Mariola Dudziak

ZARZĄDZENIE NR 78/2012

z dnia 11 lipca 2012 r.

Dyrektora Specjalistycznego Szpitala im. dra Alfreda Sokolowskiego w Walbrzychu

w sprawie podziału wyniku finansowego netto osiągniętego za 2011 r.

Działając na podstawie art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U Nr 112 poz. 654) w związku z art. 69 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) zarządzam co następuje:

§1

Zysk bilansowy netto wykazany w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku w wysokości 1 492 707,34zł (słownie zł: jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt dwa tysięcy siedemset siedem 34/100) należy przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Głównemu Księgowemu Szpitala.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR SZPITALA

Małola Dudziak

UCHWAŁA NR2568/IV/12
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO

z dnia3 lipca 2012..... r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2011r.
przez Specjalistyczny Szpital im. dra A. Sokołowskiego w Wałbrzychu

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1590, z późn. zm.) oraz § 1 uchwały Nr XXIV/294/2004 Sejmiku Województwa Dolnośląskiego z dnia 1 czerwca 2004 r. w sprawie wskazania organu zatwierdzającego sprawozdania finansowe sporządzane przez wojewódzkie urzędy prawne, uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2011r. przez Specjalistyczny Szpital im. dra A. Sokołowskiego w Wałbrzychu, na które składa się:

- 1) bilans – wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową 113 946 920,76 zł;
- 2) rachunek zysków i strat – wykazujący zysk netto 1 492 707,34 zł;
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym – wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3 805 451,69 zł;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych – wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 929 797,16 zł;
- 5) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Województwa Dolnośląskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wice Marszałek
Województwa Dolnośląskiego
Jerzy Łuźniak

SPECJALISTYCZNY SZPITAL IM. DRA ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO W WAŁBRZYCHU
UL.SOKOŁOWSKIEGO 4

OPINIA

raport z badania sprawozdania finansowego za 2011 rok

Elżbieta Karzyńska biegły rewident nr 6963

2012-05-11

Kancelaria Rachunkowa
ul. Rodzinna 2 m 4
53-029 Wrocław

Tel. 71 3398445; 660011007
<http://www.kr-karzynska>

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Do Samorządu Województwa Dolnośląskiego
i Dyrektora**

**Specjalistycznego Szpitala im. Dra Alfreda Sokołowskiego w
Wałbrzychu**

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego Specjalistycznego Szpitala im. Dra Alfreda Sokołowskiego z siedzibą w Wałbrzychu, ulica Sokołowskiego 4, obejmującego :

- wprowadzenie do sprawozdania,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 113 946 920,76 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujący zysk netto w kwocie 1 492 707,34 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego w kwocie 3 805 451,69 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych w kwocie 1 929 797,16 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego Specjalistycznego Szpitala im. Dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu odpowiedzialny jest Dyrektor.

Dyrektor Szpitala oraz Samorząd Województwa Dolnośląskiego jako podmiot sprawujący nadzór są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

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

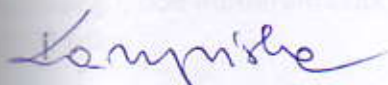
Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Szpital zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2011 roku, jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Szpitala.



.....
Elżbieta Karzyńska nr ewidencyjny 6963

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Kancelaria Rachunkowa

ul. Rodzinna 2 m 4

53-029 Wrocław

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr ewidencyjny 3648
prowadzona przez KRBR

Dnia, 11 maja 2012r.

WZROST UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Specjalistycznego Szpitala im. Dra Alfreda Sokołowskiego z siedzibą w Wałbrzychu ul.
Sokołowskiego 4
rok obrotowy 2011

INFORMACJE OGÓLNE

Dane identyfikujące badaną jednostkę

Zakład opieki zdrowotnej działa pod firmą Specjalistyczny Szpital im. Dra Alfreda Sokołowskiego. Siedzibą Szpitala jest Wałbrzych ul. Sokołowskiego 4. Szpital rozpoczął działalność, z chwilą podjęcia decyzji przez Wojewodę Wałbrzyskiego o wpisaniu do rejestru zakładów opieki zdrowotnej w dniu 30 grudnia 1992 roku pod numerem 00/0001/92 pod nazwą Szpital Wojewódzki im. Dra Alfreda Sokołowskiego. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej został przekształcony zarządzeniem nr 100/98 Wojewody Wałbrzyskiego z dnia 20 lipca 1998 roku. Wojewoda Dolnośląski wpisał Specjalistyczny Szpital im. Dra. A Sokołowskiego w księdze rejestrowej zakładów opieki zdrowotnej pod pozycją 02-00364.

Szpital jest następcą prawnym jednostki budżetowej pn. Szpital Wojewódzki im. Dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu.

Osobowość prawną Szpital uzyskał z chwilą wpisu do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej przez Sąd Rejonowy w Wałbrzychu Wydział VI Gospodarczy w dniu 21 sierpnia 1998 roku pod poz. ZOZ-7.

Szpital został zarejestrowany w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabryczna we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000046016, na podstawie postanowienia z dnia 24 września 2001 roku.

W roku 2008 nastąpiło połączenie samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz przeniesienie mienia zakładów przejmowanych Specjalistycznego Zespołu Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem w Wałbrzychu oraz Specjalistycznego Szpitala Zespólnego im. Stefana Batorego w Wałbrzychu do zakładu przejmującego, którym był Specjalistyczny Szpital im. Dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu, zgodnie z uchwałą nr 127/07 Sejmiku Województwa Dolnośląskiego z dnia 28 czerwca 2007 r.

Szpital posiada numer identyfikacji podatkowej NIP:886-23-85-315 nadany przez Urząd Skarbowy w Wałbrzychu w dniu 28 września 1998 roku. Obecnie właściwym urzędem skarbowym jest Dolnośląski Urząd Skarbowy we Wrocławiu przy ul. Żmigrodzkiej 14.

Urząd Statystyczny we Wrocławiu nadał Szpitalowi Regon o numerze: 890047446

Specjalistyczny Szpital im. Dra. A. Sokołowskiego działał na podstawie przepisów ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej, która utraciła moc z dniem 30 czerwca 2011r. Z dniem 1 lipca 2011 roku działalność operacyjną i finansową reguluje ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej.

Według statutu Szpitala przedmiotem jego działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki stacjonarnej i ambulatoryjnej, pomocy doraźnej w zakresie wypadku, urazu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia z zagrożeniem życia dorosłym oraz dzieciom i młodzieży od 0 do 18 roku życia.

Do podstawowych zadań Szpitala należy między innymi:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych wchodzących w zakres opieki stacjonarnej i ambulatoryjnej,
- udzielanie świadczeń diagnostycznych, w tym z zakresu analityki,
- rehabilitacja lecznicza,
- pielęgnacja chorych,
- pielęgnacja i opieka nad niepełnosprawnymi,
- orzekanie o stanie zdrowia,
- prowadzenie spraw związanych ze statystyką medyczną i dokumentacją chorych,
- prowadzenie działalności związanej z bezpieczeństwem i higieną pracy oraz obronnością kraju i p.poż.,
- doskonalenie specjalistycznej opieki profilaktyczno- rehabilitacyjnej nad dziećmi i młodzieżą,
- organizowanie i prowadzenie szkolenia i doszkalania pracowników,
- wykonywanie zadań obronnych i obrony cywilnej na czas nadzwyczajnych zagrożeń i na czas „W”,
- współdziałanie z innymi zakładami opieki zdrowotnej,
- profilaktyka, promocja zdrowia.

Szpital udziela świadczeń bezpłatnie osobom uprawnionym z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego lub odpłatnie na za zasadach określonych w ustawie lub przepisach szczególnych.

Szpital może brać udział w prowadzeniu badań naukowych, w tym badań klinicznych oraz interdyscyplinarnych naukowo – badawczych, dotyczących dziedzin nauki wykorzystywanych w medycynie, w szczególności na podstawie porozumień z uczelniami wyższymi.

Fundusz założycielski Szpitala stanowi wartość nieruchomości i majątku otrzymanego w bezpłatne użytkowanie od jednostki samorządu terytorialnego oraz nieruchomości i majątek własny. Według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku fundusz założycielski wynosi 10 877,64 zł.

W roku obrotowym, w okresie obowiązywania ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej, wystąpiły zwiększenia w funduszu założycielskim z tytułu:

- otrzymanych środków pochodzących z Ministerstwa Finansów 2 286 999,45 zł
- darów majątku trwałego 25 744,90 zł.



Rokiem obrotowym Szpitala jest rok kalendarzowy.

Według myśli przepisów ustawy o rachunkowości Szpital nie posiada podmiotów powiązanych.

Do reprezentacji jest uprawniony kierownik publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Zakładem kieruje i reprezentuje go na zewnątrz Dyrektor. Dyrektor samodzielnie podejmuje decyzje dotyczące Zakładu i ponosi za nie odpowiedzialność. Przy podejmowaniu decyzji korzysta z opinii Rady Społecznej. Decyzje o podziale zysku podejmuje Dyrektor Zakładu. Dyrektorem Szpitala jest p. Mariola Dudziak od dnia 01 stycznia 2005 roku, która z wykształcenia jest ekonomistą.

Według myśli Statutu Szpitala Dyrektor działa przy pomocy:

- 1) Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa, jeżeli Dyrektor zakładu nie jest lekarzem,
- 2) Zastępcy Dyrektora ds. Administracyjno-Eksploatacyjnych,
- 3) Głównego Księgowego,
- 4) Naczelną Pielęgniarkę,
- 5) Ordynatorów Oddziałów,
- 6) Kierowników Zakładów i Poradni Specjalistycznych,
- 7) Kierowników Działów.

Dyrektora podczas jego nieobecności w pracy zastępuje Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa lub Zastępca Dyrektora ds. Administracyjno – Eksploatacyjnych.

Organem założycielskim jest Samorząd Województwa Dolnośląskiego.

Organem wnioskującym i opiniodawczym Samorządu Dolnośląskiego oraz doradczym Dyrektora Zakładu, zgodnie ze statutem, jest Rada Społeczna, w skład której wchodzi przedstawiciele: Zarządu Województwa Dolnośląskiego, Wojewody Dolnośląskiego oraz Sejmiku Województwa Dolnośląskiego. Kadencja Rady trwa cztery lata.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Wynalność Szpitala w 2010 roku zamknęła się zyskiem netto w wysokości 3 388 393,29 zł. Sprawozdanie finansowe Szpitala za rok obrotowy 2010 podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie zostało przeprowadzone przez podmiot uprawniony Kancelaria Rachunkowa Elżbieta Karzyńska z siedzibą we Wrocławiu ul. Rodzinna 2/4. Biegły rewident w dniu 16 maja 2011 roku wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Sejmik Województwa Dolnośląskiego uchwalił Nr 889/IV/11 w dniu 28 czerwca 2011 roku zatwierdził sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2010.

Dyrektor Specjalistycznego Szpitala im. Dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu, uchwałą Nr 70/2011 z dnia 7 lipca 2011 roku, przeznaczył zysk netto za rok 2010 na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2010 zostało zgodnie z przepisami prawa złożone do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 19 lipca 2011 roku i opublikowane w Monitorze Polskim B Nr 459 z dnia 6 lutego 2012 roku pod pozycją 2545.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 21 stycznia 2011 roku, zawartej pomiędzy Specjalistycznym Szpitalem im. Dra A. Sokołowskiego a Kancelarią Rachunkową z siedzibą we Wrocławiu, kod pocztowy 53-029 Wrocław ul. Rodzinna 2 m 4, wpisaną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3648. W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez Elżbietę Karzyńską, kluczowego biegłego rewidenta, nr ewidencyjny 6963.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w okresie:

- wstępne w dniach 9-20 styczeń 2012 rok,
- właściwe w dniach 16-30 kwiecień 2012 rok oraz 4 maja 2012 roku w siedzibie jednostki.

Kancelaria Rachunkowa oraz biegły rewident Elżbieta Karzyńska potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009r. nr 77, poz. 649) do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym Specjalistycznego Szpitala im. Dra. A. Sokołowskiego w Wałbrzychu.

Wskazano podmiot uprawnionego dokonał Zarząd Województwa Dolnośląskiego uchwałą nr 1026/IV/11 z dnia 6 grudnia 2011r.

4. Dostępność danych i oświadczeń kierownictwa jednostki

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu naszego badania. Kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Dyrektora Szpitala.

3. Sytuacja majątkowa i finansowa Szpitala

Poniżej zaprezentowane są podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe opisujące wynik finansowy Szpitala, jego sytuację finansową i majątkową w porównaniu do analogicznych wielkości za lata ubiegłe.

Podstawowe wielkości z rachunku zysków i strat w tys. zł	2011	2010	2009*
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	139 447	132 729	125 391
Koszty działalności operacyjnej	136 546	132 041	118 983
Pozostałe przychody operacyjne	1 402	4 690	4 138
Pozostałe koszty operacyjne	2 045	1 100	556
Przychody finansowe	291	156	306
Koszty finansowe	918	919	1 039
Straty nadzwyczajne	138	127	137
Zysk (strata) netto	1 493	3 388	9 120

Wskaźniki rentowności %:

Rentowność aktywów (ROA)	1,36	3,24	9,65
Rentowność netto kapitału własnego (ROE)	2,24	5,70	19,38
Rentowność sprzedaży netto	1,07	2,55	7,27
Rentowność sprzedaży (marża)	2,08	0,52	5,11
Rentowność ekonomiczna sprzedaży /EBITDA/	6,55	8,24	12,50

Wskaźniki rotacji majątku w dniach :

Wskaźnik rotacji należności	43	43	40
Wskaźnik rotacji zobowiązań	54	61	68
Wskaźnik rotacji zapasów	6	8	13

Kapitał obrotowy netto(pracujący) w tys. zł	4 521	9 561	1 508
---	-------	-------	-------

Wskaźniki zadłużenia w %:

Wskaźnik ogólnego zadłużenia	40	39	47
Wskaźnik kapitału obcego do kapitału własnego	66	64	91

Wskaźniki płynności:

Wskaźnik płynności I	1,20	1,49	1,06
Wskaźnik płynności II	1,09	1,38	0,92
Wskaźnik płynności III	0,36	0,51	0,36

*dane nie badane przez Kancelarię Rachunkową

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku 2011 następujących tendencji:

- wzrost przychodów z działalności operacyjnej w porównaniu z rokiem ubiegłym,
- wzrost kosztów działalności operacyjnej,
- spadek pozostałych przychodów operacyjnych,
- wzrost pozostałych kosztów operacyjnych
- wzrost przychodów finansowych,
- spadek zysku netto,
- spadek wskaźników rentowności,
- wyrażnie zmniejszył się wskaźnik rotacji zobowiązań o 7 dni oraz zapasów o 2 dni, w porównaniu z rokiem ubiegłym,
- zmniejszył się kapitał pracujący w porównaniu z rokiem ubiegłym
- wskaźnik ogólnego zadłużenia oraz wskaźnik kapitału obcego do kapitału własnego nieznacznie wzrosły,
- spadły wskaźniki płynności finansowej.

II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

II. Ocena systemu rachunkowości

Kapitał posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez niego zasady (politykę) rachunkowości, w szczególności dotyczącą: określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, systemu ochrony danych i ich zbiorów. Dokumentacja polityki rachunkowości została opracowana zgodnie z ustawą o rachunkowości i zatwierdzona do stosowania. Zmiany polityki rachunkowości wynikające ze zmian przepisów rachunkowych i podatkowych zostały wprowadzone odrębnymi decyzjami Dyrektora.

Przyjęte przez Szpital zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zostały przedstawione we wstępie do sprawozdania finansowego.

W Szpitalu stosowany jest komputerowy system ewidencji księgowej TETA FK, w którym dokonywane są księgowania wszystkich zdarzeń gospodarczych. System FK posiada zabezpieczenia hasłowe przed dostępem osób nieuprawnionych oraz funkcyjne ograniczenia dostępu.

Dany system informatyczny spełnia wymogi art.10 ust.1pkt 3 lit. c ustawy.

Stan otwarcia wynika z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych badanego roku.

W oparciu przede mną zbadanej, zarówno udokumentowanie operacji gospodarczych jak i księgi rachunkowe oraz powiązanie zapisów księgowych z dokumentami i sprawozdaniem finansowym, spełniają wymogi rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Szpital przeprowadził inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie oraz w terminach i z dokładnością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i uszczelniono w księgach roku badanego.

Księgi rachunkowe prowadzone są i archiwizowane w siedzibie jednostki. Sprawozdania finansowe przechowywane są w siedzibie Szpitala.

Informacje na temat badanego sprawozdania finansowego

Badane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 roku i zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 113 946 920,76 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujący zysk netto w kwocie 1 492 707,34 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego w kwocie 3 805 451,69 zł
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wskazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w kwocie 1 929 797,16 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w sprawozdaniu finansowym.

Informacje o wybranych, istotnych pozycjach sprawozdania finansowego.

Wartości niematerialne i prawne

Na pozycję wartości niematerialnych i prawnych w Szpitalu składają się inne wartości niematerialne i prawne w kwocie 2 243 554,76 zł.

Ważne dodatkowe objaśnienia i informacje do sprawozdania finansowego prawidłowo opisują zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych, łącznie z ujawnieniem ewentualnych zdarzeń aktualizujących powyższe składniki majątkowe.

Rzeczowe aktywa trwałe

Na pozycje rzeczowych aktywów trwałych w Szpitalu składają się :

- środki trwałe w kwocie 78 358 695,50 zł
- środki trwałe w budowie w kwocie 6 373 545,63 zł

Wskazywanie dodatkowych objaśnień i informacji do sprawozdania finansowego prawidłowo opisują zmiany stanu środków trwałych oraz środków trwałych w budowie, łącznie z ujawnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących powyższe składniki majątkowe.

Struktura zapasów

Wartość brutto zapasów w kwocie 2 581 439,80 zł została prawidłowo przedstawiona w bilansie. W zbadanej przeze mnie próbie nie stwierdzono zapasów zbędnych lub przeterminowanych.

Struktura należności

Struktura wiekowa należności handlowych w kwocie 16 308 063,68 zł została prawidłowo przedstawiona w nocie objaśniającej tę pozycję bilansu. Należności krótkoterminowe wykazano w bilansie z zachowaniem zasady ostrożności więc po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące należności wątpliwe. W zbadanej przeze mnie próbie należności przedawnione lub umorzone nie wystąpiły.

Kapitały własne

Prezentowanie zmian w kapitale (funduszu) własnym prawidłowo wykazuje zwiększenie funduszu założycielskiego z tytułu otrzymanych dotacji oraz darów majątku trwałego oraz jego stan na dzień bilansowy w kwocie 58 951 877,64 zł.

Strata z lat ubiegłych na koniec okresu wynosi 14 184 080,07 zł. W porównaniu z rokiem ubiegłym występuje zmniejszenie nie rozliczonej straty z lat ubiegłych w związku z przeznaczaniem zysku netto za rok ubiegły na pokrycie straty .

Fundusz zakładu ,nie wykazuje zmian w ciągu roku obrotowego , występuje w kwocie 58 808 535,36 zł.

Zysk netto za rok obrotowy wynosi 1 492 707,34 zł.

Zobowiązania

Struktura czasowa i rodzajowa zobowiązań według okresów spłaty została prawidłowo przedstawiona w nocie objaśniającej te pozycje bilansu.

Największe wartości wśród zobowiązań Szpitala stanowią:

- kredyty i pożyczki w wysokości 18 722 945,53 zł,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 10 764 544,14 zł,
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń w kwocie 4 330 980,43 zł,
- wynagrodzenia i inne zobowiązania w kwocie 3 495 954,78 zł
- fundusz socjalny w kwocie 2 059 168,34 zł

Łączne zobowiązania długo i krótkoterminowe wynoszą 39 073 593,22 zł.

Zobowiązania przedawnione lub umorzone w zbadanej przeze mnie próbie nie wystąpiły.

Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy na zobowiązania

Noty objaśniające czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy na zobowiązania w sposób prawidłowy opisują ich strukturę.

W związku ze zmianą ustawy o gospodarce finansowej zakładu zmieniono zasady ewidencji otrzymanych dotacji i darów rzeczowego majątku trwałego. Z dniem 1 lipca 2011 roku ujmowane są jako długoterminowe międzyokresowe rozliczenia przychodów przyszłych okresów. Stan na dzień bilansowy otrzymanych dotacji i środków pomocowych z Unii Europejskiej wykorzystanych na finansowanie rzeczowego majątku trwałego oraz równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych wynosi 2 876 622,45 zł.

Koszty i przychody rozliczane w czasie prawidłowo zakwalifikowano w stosunku do badanego okresu obrotowego.

Rezerwy na zobowiązania ustalono w wiarygodnie oszacowanych kwotach.

Pozycje ujęto kompletnie i prawidłowo w istotnych aspektach w odniesieniu do całości sprawozdania finansowego.

4. Kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności jednostki.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera wszystkie informacje wymagane załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Szpital potwierdził zasadność zastosowania zasady kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Zasady wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w tym wprowadzeniu.

Szpital sporządził dodatkowe informacje i objaśnienia w postaci not tabelarycznych oraz opisów słownych do poszczególnych pozycji bilansu, oraz rachunku zysków i strat.

Noty objaśniające do pozycji : wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe, inwestycje, zobowiązania i rezerwy, prawidłowo przedstawiają zwiększenia i zmniejszenia oraz tytuły tych zmian w ciągu roku obrotowego.

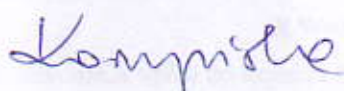
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego w sposób prawidłowy i kompletny opisują pozycje sprawozdawcze oraz jasno prezentują pozostałe informacje wymagane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

W myśl przepisów art. 49 ustawy o rachunkowości Dyrektor Specjalistycznego Szpitala im. Dna A. Sokołowskiego nie jest zobowiązany do sporządzenia sprawozdania z działalności jednostki.

5. Informacje i ustalenia końcowe

Oświadczenie Dyrektora

Kluczowy biegły rewident otrzymał od Dyrektora Szpitala pisemne oświadczenie, w którym Dyrektor stwierdził, iż Specjalistyczny Szpital im. Dra. A. Sokołowskiego w Wałbrzychu przestrzegał przepisów prawa.



.....
Elżbieta Karzyńska nr ewidencyjny 6963

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Kancelaria Rachunkowa

ul. Rodzinna 2 m 4

53-029 Wrocław

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr ewidencyjny 3648
prowadzona przez KRBR

Dnia, 11 maja 2012r.

B i l a n s
sporządzony na dzień 31 grudnia 2011r.
(w złotych)

AKTYWA			Stan na koniec	
			bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
A	Aktywa trwałe	1	86 975 795,89	77 073 021,12
A.1	Wartości niematerialne i prawne	2	2 243 554,76	84 835,75
A.1.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	-	-
A.1.2	Wartość firmy	4	-	-
A.1.3	Inne wartości niematerialne i prawne	5	2 243 554,76	84 835,75
A.1.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	-	-
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	7	84 732 241,13	76 988 185,37
A.II.1	Środki trwałe	8	78 358 695,50	73 028 290,36
A.II.1.a	grunty (w tym użytkownika wieczystego gruntu)	9	2 884 364,00	2 884 364,00
A.II.1.b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	61 471 330,75	57 231 306,65
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	11	2 639 987,51	2 367 068,47
A.II.1.d	środki transportu	12	253 341,06	208 660,67
A.II.1.e	inne środki trwałe	13	11 109 672,18	10 336 890,57
A.II.2	Środki trwałe w budowie	14	6 373 545,63	3 959 895,01
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	-	-
A.III	Należności długoterminowe	16	-	-
A.III.1	Od jednostek powiązanych	17	-	-
A.III.2	Od pozostałych jednostek	18	-	-
A.IV	Inwestycje długoterminowe	19	-	-
A.IV.1	Nieruchomości	20	-	-
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	21	-	-
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	22	-	-
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	23	-	-
A.IV.3.a -	udziały lub akcje	24	-	-
A.IV.3.a -	inne papiery wartościowe	25	-	-
A.IV.3.a -	udzielone pożyczki	26	-	-
A.IV.3.a -	inne długoterminowe aktywa finansowe	27	-	-
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach	28	-	-
A.IV.3.b -	udziały lub akcje	29	-	-
A.IV.3.b -	inne papiery wartościowe	30	-	-
A.IV.3.b -	udzielone pożyczki	31	-	-
A.IV.3.b -	inne długoterminowe aktywa finansowe	32	-	-
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	33	-	-
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	-	-
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	-	-
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	36	-	-
B	Aktywa obrotowe	37	26 971 124,87	28 938 680,36
B.1	Zapasy	38	2 581 439,80	2 148 750,30
B.1.1	Materiały	39	2 581 439,80	2 148 750,30
B.1.2	Półprodukty i produkty w toku	40	-	-
B.1.3	Produkty gotowe	41	-	-
B.1.4	Towary	42	-	-
B.1.5	Zaliczki na dostawy	43	-	-
B.2	Należności krótkoterminowe	44	16 308 063,68	16 818 577,34
B.2.1	Należności od jednostek powiązanych	45	-	-
B.2.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	-	-
B.2.1.a -	do 12 miesięcy	47	-	-
B.2.1.a -	powyżej 12 miesięcy	48	-	-
B.2.1.b	Inne	49	-	-
B.2.2	Należności od pozostałych jednostek	50	16 308 063,68	16 818 577,34
B.2.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	15 071 515,46	15 463 696,36
B.2.2.a -	do 12 miesięcy	52	15 071 515,46	15 463 696,36
B.2.2.a -	powyżej 12 miesięcy	53	-	-
B.2.2.b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	15 632,85	23 886,47
B.2.2.c	Inne	55	1 220 915,37	1 230 640,07
B.2.2.d	dochodzone na drodze sądowej	56	-	100 354,44
B.3	Inwestycje krótkoterminowe	57	8 016 403,06	9 946 200,22
B.3.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	8 016 403,06	9 946 200,22
B.3.1.a	w jednostkach powiązanych	59	-	-
B.3.1.a -	udziały lub akcje	60	-	-
B.3.1.a -	inne papiery wartościowe	61	-	-
B.3.1.a -	udzielone pożyczki	62	-	-
B.3.1.a -	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	-	-
B.3.1.b	w pozostałych jednostkach	64	-	-
B.3.1.b -	udziały lub akcje	65	-	-
B.3.1.b -	inne papiery wartościowe	66	-	-
B.3.1.b -	udzielone pożyczki	67	-	-
B.3.1.b -	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	-	-
B.3.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	8 016 403,06	9 946 200,22
B.3.1.c -	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	8 016 403,06	9 946 200,22
B.3.1.c -	inne środki pieniężne	71	-	-
B.3.1.c -	inne aktywa pieniężne	72	-	-
B.3.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	73	-	-
B.4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	65 218,33	25 152,50
AKTYWA RAZEM		75	113 946 920,76	106 011 701,48

Bilans
sporządzony na dzień 31 grudnia 2011r.
(w złotych)

PASYWA			Stan na koniec	
			bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
A.	Kapitał (fundusz) własny	1	68 579 040,27	64 773 588,58
A.I.	Kapitał (fundusz) założycielski	2	58 951 877,64	56 639 133,29
A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	3	-	-
A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	4	-	-
A.IV.	Kapitał (fundusz) zakładu	5	22 318 535,36	22 318 535,36
A.V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	6	-	-
A.VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	7	-	-
A.VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	8	14 184 080,07	17 572 473,36
A.VII.1	Zysk (wielkość dodatnia)	9	-	-
A.VII.2	Strata (wielkość ujemna)	10	14 184 080,07	17 572 473,36
A.VIII.	Zysk (strata) netto	11	1 492 707,34	3 388 393,29
A.VIII.1	Zysk (wielkość dodatnia)	12	1 492 707,34	3 388 393,29
A.VIII.2	Strata (wielkość ujemna)	13	-	-
A.IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)	14	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15	45 367 880,49	41 238 112,90
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	16	3 407 692,00	3 041 022,00
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	-	-
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18	3 407 692,00	3 041 022,00
B.I.2 -	długoterminowa	19	2 988 302,00	2 651 111,00
B.I.2 -	krótkoterminowa	20	419 390,00	389 911,00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	21	-	-
B.I.3 -	długoterminowe	22	-	-
B.I.3 -	krótkoterminowe	23	-	-
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	24	16 623 067,89	18 612 247,53
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	25	-	-
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek	26	16 623 067,89	18 612 247,53
B.II.2 a	kredyty i pożyczki	27	16 623 067,89	18 612 247,53
B.II.2 b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	28	-	-
B.II.2 c	inne zobowiązania finansowe	29	-	-
B.II.2 d	Inne	30	-	-
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	31	22 450 525,33	19 377 268,97
B.III.1	Wobec jednostek powiązanych	32	-	-
B.III.1 a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33	-	-
B.III.1 a -	do 12 miesięcy	34	-	-
B.III.1 a -	powyżej 12 miesięcy	35	-	-
B.III.1 b	inne	36	-	-
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek	37	20 391 356,99	17 289 853,04
B.III.2 a	kredyty i pożyczki	38	2 099 877,64	2 039 912,73
B.III.2 b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	39	-	-
B.III.2 c	inne zobowiązania finansowe	40	-	-
B.III.2 d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41	10 764 544,14	7 549 657,95
B.III.2 d -	do 12 miesięcy	42	10 725 366,95	7 254 826,68
B.III.2 d -	powyżej 12 miesięcy	43	39 177,19	294 831,27
B.III.2 e	zaliczki otrzymane na dostawy	44	-	-
B.III.2 f	zobowiązania wekslowe	45	-	-
B.III.2 g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	46	4 030 980,43	3 885 341,47
B.III.2 h	z tytułu wynagrodzeń	47	2 765 086,91	2 791 904,48
B.III.2 i	inne	48	730 867,87	1 023 036,41
B.III.3	Fundusze specjalne	49	2 059 168,34	2 087 415,93
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	50	2 886 595,27	207 574,40
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	51	-	-
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	52	2 886 595,27	207 574,40
B.IV.2 -	długoterminowe	53	2 876 622,45	-
B.IV.2 -	krótkoterminowe	54	9 972,82	207 574,40
PASYWA RAZEM		55	113 946 920,76	106 011 701,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Halina Kaczmarczyk
mgr Halina Kaczmarczyk

Główny Księgowy

DYREKTOR SZPITALA

Mariola Dudziak
Kierownik jednostki

30.04.2012
dzień, miesiąc, rok

Rachunek zysków i strat
sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.
(w zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE			Dane za rok	
			bieżący	poprzedni
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1	139 446 545,89	132 729 558,88
	w tym od jednostek powiązanych	2	-	-
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	139 403 600,06	132 729 804,38
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	4	40 065,83	3 285,50
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5	-	-
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	2 880,00	3 040,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	7	136 545 805,40	132 041 636,22
B.I.	Amortyzacja	8	6 969 256,14	7 041 317,26
B.II.	Zużycie materiałów i energii	9	41 455 997,36	39 466 388,43
B.III.	Usługi obce	10	22 941 736,11	24 341 130,76
B.IV.	Podatki i opłaty	11	564 463,10	411 746,02
	w tym podatek akcyzowy	12	-	-
B.V.	Wynagrodzenia	13	54 395 263,82	51 311 427,54
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	9 602 261,58	8 943 192,83
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	614 457,29	522 913,38
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	2 370,00	3 520,00
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	17	2 900 740,49	687 922,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	1 402 550,85	4 690 524,09
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
D.II.	Dotacje	20	1 051 838,32	2 201 343,91
D.III.	Inne przychody operacyjne	21	350 712,53	2 489 180,18
	w tym: amortyzacja od środków trwałych darowanych		8 050,55	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22	2 045 312,23	1 099 936,57
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	634 129,27	98 451,50
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	85 391,90	119 413,66
E.III.	Inne koszty operacyjne	25	1 325 791,06	882 071,41
	w tym: koszty projektów unijnych		520 015,31	-
F.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26	2 257 979,11	4 278 510,18
G.	Przychody finansowe	27	291 431,28	156 202,14
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	-
	w tym od jednostek powiązanych	29	-	-
G.II.	Odsetki	30	291 431,28	156 164,14
	w tym od jednostek powiązanych	31	-	-
G.III.	Zysk ze zbycia inwestycji	32	-	-
G.IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	33	-	-
G.V.	Inne	34	-	38,00
H.	Koszty finansowe	35	918 148,37	918 982,99
H.I.	Odsetki	36	899 882,16	901 780,34
	w tym dla jednostek powiązanych	37	-	-
H.II.	Strata ze zbycia inwestycji	38	-	-
H.III.	Aktualizacja wartości inwestycji	39	-	-
H.IV.	Inne	40	18 266,21	17 202,65
I.	Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	1 631 262,02	3 515 729,33
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)	42	138 554,68	127 336,04
J.I.	Zyski nadzwyczajne	43	-	-
J.II.	Straty nadzwyczajne	44	138 554,68	127 336,04
K.	Zysk (Strata) brutto (I+J)	45	1 492 707,34	3 388 393,29
L.	Podatek dochodowy	46	-	-
M.	Pozostałe obowiązk. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47	-	-
N.	Zysk (Strata) netto (K-L-M)	48	1 492 707,34	3 388 393,29

Główny Księgowy

Halina Kaczmarczyk
mgr Halina Kaczmarczyk

30.04.2012
dzień, miesiąc, rok

Kierownik jednostki

Mariola Dudziak
DYREKTOR SZPITALA
Mariola Dudziak

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		stan na dzień 31.12.2011r.	stan na dzień 31.12.2010r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1	x	x
I. Zysk (strata) netto	2	1 492 707,34	3 388 393,29
II. Korekty razem	3	7 900 594,77	5 358 260,67
1. Amortyzacja	4	6 969 256,14	7 041 317,26
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6	1 020 230,12	986 100,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7	656 931,17	697 694,14
5. Zmiana stanu rezerw	8	366 670,00	673 883,00
6. Zmiana stanu zapasów	9	- 432 689,50	1 348 657,89
7. Zmiana stanu należności	10	510 513,66	- 2 222 654,13
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	- 734 471,51	- 3 105 270,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13	- 90 909,31	- 61 467,51
10. Inne korekty	14	- 364 936,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	15	9 393 302,11	8 746 653,96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	16	x	x
I. Wpływy	17	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	19	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	20	-	-
a) w jednostkach powiązanych	21	-	-
b) w pozostałych jednostkach	22	-	-
- zbycie aktywów finansowych,	23	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	24	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	25	-	-
- odsetki	26	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	27	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	28	-	-
II. Wydatki	29	13 894 510,45	13 028 411,77
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30	13 894 510,45	13 028 411,77
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	31	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	32	-	-
a) w jednostkach powiązanych	33	-	-
b) w pozostałych jednostkach	34	-	-
- nabycie aktywów finansowych	35	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	36	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	37	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	38	- 13 894 510,45	- 13 028 411,77
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	39	x	x
I. Wpływy	40	5 520 856,03	7 034 666,19
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	41	-	-
2. Kredyty i pożyczki	42	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	43	-	-
4. Inne wpływy finansowe	44	5 520 856,03	7 034 666,19
II. Wydatki	45	2 949 444,85	2 038 963,25
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	46	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	47	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	48	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	49	1 929 214,73	1 052 862,55
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	50	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	51	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	52	-	-
8. Odsetki	53	1 020 230,12	986 100,70
9. Inne wydatki finansowe	54	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	55	2 571 411,18	4 995 702,94
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	56	- 1 929 797,16	713 945,13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	57	- 1 929 797,16	713 945,13
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	58	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	59	9 946 200,22	9 232 255,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	60	8 016 403,06	9 946 200,22
- o ograniczonej możliwości dysponowania	61	-	-

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Halina Kaczmarczyk

Kierownik jednostki

DYREKTOR SZPITALA
Mariola Dudziak