

**Publiczny Specjalistyczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu
ul. Poznańska 97
88-100 Inowrocław**

Regon 092358780

NIP 556-22-39-217

**Sprawozdanie finansowe
za rok 2010**

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM**
- 5. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2010 ROK

1. Nazwa jednostki:

Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu

2. Siedziba jednostki:

88-100 Inowrocław, ul. Poznańska 97

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia ludności

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

**Sąd Rejonowy w Bydgoszczy
XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego**

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

6. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez PSZOZ co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja PS ZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

Straty finansowe z lat poprzednich nie mogą być podstawą do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie zakładu jest uzasadnione celami i zadaniami, dla których został utworzony. Na naszym terenie brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.

Założenie kontynuacji działalności przez Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu (dalej: PSZOZ) wynika z ciążącego na naszym zakładzie konstytucyjnym (Konstytucja Rzeczypospolitej Polskiej z 2 kwietnia 1997 r., Dz. U. z 1997 r. nr 78, poz. 483 art. 68 ust 1 i 2) i ustawowym (Ustawa o zakładach opieki zdrowotnej z 30 sierpnia 1991 r., Dz. U. z 2007 r. nr 14, poz. 89, art. 7 i art. 38 ust 5) obowiązku udzielania świadczeń zdrowotnych w sytuacjach zagrożenia życia i zdrowia niezależnie od zawartego z Narodowym Funduszem Zdrowia kontraktu.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

- Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach, a w sprawozdaniu z działalności PS ZOZ w tys. zł.
- Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie (Ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 r. ,tekst jednolity Dz.U z 2009 r. nr 152, poz. 1223, nr 157,poz. 1241, nr 165, poz. 1316 oraz z 2010 r. nr 47, poz. 278) z tym, że:

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł, a także sprzęt komputerowy bez względu na wartość początkową oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe będące przedmiotem leasingu operacyjnego, przy spełnieniu choć

jednego z warunków określonych w ust. 4 ustawy o rachunkowości , ujmuje się w ewidencji środków trwałych i amortyzuje przez okres trwania umowy.

Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Ewidencja zapasów materiałów oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy w oddziałach. Wartość tę ustala się na podstawie spisu z natury. Cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny zakupu.

Nie wycenia się produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów na aktywa i wynik finansowy.

Należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusz własny zwiększają dotacje i dary z budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego otrzymane na remonty, inwestycje i inne cele rozwojowe (art. 57 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej).

Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z powodu niemożliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992 r., Dz. U. z 2000 r. nr 54,poz. 654, art. 17, ust 1, pkt. 4).

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi kontrahentowi odsetkami.

- Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu „4” i „5”.
- Podział raty leasingowej na część kapitałową i odsetkową jest dokonywany metodą wewnętrznej stopy zwrotu. Do ewidencji księgowej przyjmuje się podział raty leasingowej dokonany przez finansującego, pod warunkiem, że różnice są nieistotne.
- Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym
- W bilansie zasady klasyfikowania krótkoterminowych aktywów finansowych do środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych są takie same, jak stosowane do określenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych.

Inowrocław , 31 marca 2011 r.

Sporządziła: Joanna Brząk

Z-ca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy

mgr *Ludmiła Strachanowska*

31.03.2011

DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Potalas

Brząk
mgr **Martanna Sobieraj**
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 3720

Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu			BILANS na dzień 31 grudnia 2010 r.				
AKTYWA		31-12-2009	31-12-2010	PASYWA		31-12-2009	31-12-2010
0	1	2	3	4	5	6	7
A. Aktywa trwałe	1	34 682 743,53	37 431 456,69	A. Fundusz własny	48	34 754 083,42	37 751 711,25
I. Wartości niematerialne i prawne	2	42 020,73	17 531,31	I. Fundusz podstawowy	49	42 413 863,46	47 013 185,75
1. Koszty zakończonych prac	3	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	50	0,00	0,00
2. Wartość firmy	4	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	51	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	42 020,73	17 531,31	IV. Fundusz zapasowy	52	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	0,00	V. Fundusz z aktualizacji wyceny	53	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	34 640 722,80	37 413 925,38	VI. Pozostałe fundusze rezerwowe	54	0,00	0,00
1. Środki trwałe	8	34 243 270,80	36 075 236,19	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	55	-8 347 019,46	-7 659 780,04
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9	1 900 000,00	1 900 000,00	VIII. Zysk (strata) netto	56	687 239,42	-1 601 694,46
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	20 488 623,78	20 191 661,05	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	57	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	1 255 753,90	1 086 128,48	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58	16 957 060,75	20 994 418,35
d) środki transportu	12	1 652 153,66	872 352,17	I. Rezerwy na zobowiązania	59	4 204 714,00	4 043 427,00
e) inne środki trwałe	13	8 946 739,46	12 025 094,49	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	14	397 452,00	1 338 689,19	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	61	4 204 714,00	4 043 427,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	- długoterminowa	62	3 724 127,00	3 538 080,00
III. Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	- krótkoterminowa	63	480 587,00	505 347,00
IV. Inwestycje długoterminowe	17	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	64	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	65	942 978,87	380 623,19
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	66	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	67	942 978,87	380 623,19
B. Aktywa obrotowe	21	17 028 400,64	21 314 672,91	a) kredyty i pożyczki	68	0,00	0,00
I. Zapasy	22	1 827 456,42	1 792 561,28	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	69	0,00	0,00
1. Materiały	23	1 688 763,27	1 756 904,36	c) inne zobowiązania finansowe	70	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	24	0,00	0,00	d) inne	71	942 978,87	380 623,19
3. Produkty gotowe	25	0,00	0,00	III. Zobowiązanie krótkoterminowe	72	11 711 779,56	16 455 714,65
4. Towary	26	137 332,68	35 164,92	1. Wobec jednostek powiązanych	73	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	27	1 360,47	492,00	2. Wobec pozostałych jednostek	74	10 634 813,11	15 352 802,54
II. Należności krótkoterminowe	28	9 509 655,98	12 726 766,27	a) kredyty i pożyczki	75	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	29	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	76	0,00	0,00
2. Należności od jednostek nie powiązanych	30	9 509 655,98	12 726 766,27	c) inne zobowiązania finansowe	77	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31	8 060 107,72	11 755 576,43	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	78	4 713 701,38	6 790 919,89
- do 12 miesięcy	32	8 060 107,72	11 755 576,43	- do 12 miesięcy	79	4 713 701,38	6 790 919,89
- powyżej 12 miesięcy	33	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	80	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	34	40 780,51	8 194,56	e) zaliczki otrzymane na dostawy	81	0,00	0,00
c) inne	35	1 408 767,75	962 995,28	f) zobowiązania wekslowe	82	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	36	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	83	2 739 686,59	2 634 637,73
III. Inwestycje krótkoterminowe	37	5 465 613,78	6 553 745,71	h) z tytułu wynagrodzeń	84	2 131 458,33	2 124 939,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	38	5 465 613,78	6 553 745,71	i) inne	85	1 049 966,81	3 802 305,48

AKTYWA		31-12-2009	31-12-2010	PASYWA		31-12-2009	31-12-2010
0		1	2	3		4	5
a) w jednostkach powiązanych	39	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	86	1 076 966,45	1 102 912,11
b) w pozostałych jednostkach	40	0,00	0,00		87		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41	5 465 613,78	6 553 745,71		88		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42	5 465 613,78	6 553 745,71	IV. Rozliczenia międzyokresowe	89	97 588,32	114 653,51
- inne środki pieniężne	43	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	90	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	44	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	91	97 588,32	114 653,51
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	45	0,00	0,00	- długoterminowe	92	39 845,02	70 713,87
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46	225 674,46	241 599,65	- krótkoterminowe	93	57 743,30	43 939,64
Aktywa razem	47	51 711 144,17	58 746 129,60	Pasywa razem	94	51 711 144,17	58 746 129,60

Inowrocław

31 marca 2011 r.

Sporządziła: Joanna Brzęk

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Z-ca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy

mgr Ludmiła Strachanowska

31.03.2011

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patalas

21.03.2011.

Bardew
mgr Marianna Sobieraj
M. Sobieraj
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 3720

Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 01-01-2010 - 31-12-2010 wariant porównawczy	
Wyszczególnienie		2009	2010
1	2	3	4
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	97 867 990,87	102 354 051,78
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	95 952 443,69	100 547 176,84
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	97 246,05	176 642,33
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 818 301,13	1 630 232,61
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	97 620 206,27	104 142 307,55
I.	Amortyzacja	4 520 908,65	4 843 840,97
II.	Zużycie materiałów i energii	18 115 146,51	18 359 359,52
III.	Usługi obce	28 361 071,42	34 150 900,81
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	701 574,61 0,00	567 804,97 0,00
V.	Wynagrodzenia	36 246 942,78	36 604 701,68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 817 175,65	7 872 769,80
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	361 019,63	413 154,45
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 496 367,02	1 329 775,35
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	247 784,60	-1 788 255,77
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	602 276,03	439 686,19
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	44 270,00	150,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	558 006,03	439 536,19
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	120 588,92	111 096,55
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	58 076,03	24 489,43
III.	Inne koszty operacyjne	62 512,89	86 607,12
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	729 471,71	-1 459 666,13
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	223 184,50	92 981,77
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	223 184,50 0,00	92 981,77 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	265 416,79	220 634,10
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	265 416,79 0,00	220 634,10 0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)	687 239,42	-1 587 318,46
J.	J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)	687 239,42	-1 587 318,46
L.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	14 376,00
M.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)	687 239,42	-1 601 694,46

Inowrocław
31 marca 2011 r.
Sporządziła: Joanna Brzęk

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Z-ca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy

mgr Ludmiła Strachanowska

31.03.2011

Podpis kierownika

jednostki
DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu

dr n. med. Eligiusz Pałalas

31.03.2011

mgr Marianna Sobierska
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 3720

Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu		ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM 01.01.2010 - 31.12.2010	
Wyszczególnienie		2009	2010
1	2	3	4
I.	Fundusz własny na początek okresu (B0)	29 769 564,63	34 754 083,42
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (B0), po korektach	29 769 564,63	34 754 083,42
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	38 116 584,09	42 413 863,46
1.1	Zmiany w funduszu podstawowym	4 297 279,37	4 599 322,29
	a) zwiększenie (z tytułu)	4 297 279,37	4 599 322,29
	- dotacje	4 250 887,19	4 552 810,46
	- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	46 392,18	46 511,83
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Fundusz podstawowy na koniec okresu	42 413 863,46	47 013 185,75
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
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
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Fundusz zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany funduszu zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2.	Stan funduszu zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 361 470,48	-8 347 019,46
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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,	-10 361 470,48	-8 347 019,46
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 361 470,48	-8 347 019,46
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycia straty	2 014 451,02	687 239,42
	- z funduszu zapasowego	0,00	0,00
	- z zysku roku poprzedniego	2 014 451,02	687 239,42
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 347 019,46	-7 659 780,04
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 347 019,46	-7 659 780,04
8.	Wynik netto	687 239,42	-1 601 694,46
	a) zysk netto	687 239,42	0,00
	b) strata netto	0,00	-1 601 694,46
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	34 754 083,42	37 751 711,25
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	34 754 083,42	37 751 711,25

Inowrocław

31 marca 2011 r.

Sporządziła: Joanna Brzek

Joanna Brzek
mgr Marianna Sobieraj
BIEGLY REWIDENT
Nr ewid. 3720

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
Z-ca Dyrektor
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy

mgr Ludmila Strachanowska

31.03.2011

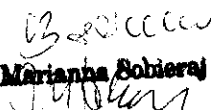
Podpis kierownika
Dyrektor
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Piłtales
31.03.2011

Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu		RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	
WYSZCZEGÓLNIENIE		2009	2010
1	2	3	4
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto	687 239,42	-1 601 694,46
II.	Korekty razem	4 761 991,71	3 670 920,39
1.	Amortyzacja	4 520 908,65	4 843 840,97
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	236 893,66	160 430,96
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-45 192,59	14 886,94
5.	Zmiana stanu rezerw	-127 183,00	-161 287,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-313 995,72	34 895,14
7.	Zmiana stanu należności	281 873,19	-3 217 110,29
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	167 198,17	1 994 123,67
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-63,86	1 140,00
10.	Inne korekty	41 553,21	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 449 231,13	2 069 225,93
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy	46 861,50	4 394,45
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 861,50	4 394,45
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	7 766 653,18	4 691 955,18
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 766 653,18	4 691 955,18
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 719 791,68	-4 687 560,73
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I.	Wpływy	3 773 599,08	4 652 121,96
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 773 599,08	4 599 322,29
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	52 799,67
II.	Wydatki	928 648,03	945 655,23
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	691 754,37	732 424,60
8.	Odsetki	236 893,66	213 230,63
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 844 951,05	3 706 466,73
D.	D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	574 390,50	1 088 131,93
E.	E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	574 390,50	1 088 131,93
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 891 223,28	5 465 613,78
G.	G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	5 465 613,78	6 553 745,71
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Inowrocław

31 marca 2011 r.

Sporządziła: Joanna Brzęk


mgr Marianna Bobieraj
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 3720

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Z-ca Dyrektor
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy

mgr Ludmila Strachanowska
30.03.2011

Podpis kierownika
jednostki

DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu

dr n. med. Eligiusz Patałas

31.03.2011

**Dodatkowe
informacje i objaśnienia
do**

**Sprawozdania finansowego
za rok 2010**

1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej				Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			przychody			przemieszczenia		rozkłady				
			środki własne	dotacje i darowizny	leasing			sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	752 796,66	7 015,98	0,00	0,00	0,00	7 015,98	0,00	641,21	0,00	641,21	759 171,43
2	Środki trwałe	64 315 981,62	2 378 434,20	355 277,92	266 000,00	3 663 870,23	6 663 582,35	2 560,00	3 107 943,94	0,00	3 110 503,94	67 869 060,03
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 900 000,00					0,00				0,00	1 900 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 214 113,62	154 025,73	-93 802,48		372 913,99	433 137,24		18 540,00		18 540,00	25 628 710,86
	c) urządzenia techniczne i maszyny	6 491 104,38	246 619,77			6 734,40	253 354,17		73 387,07		73 387,07	6 671 071,48
	d) środki transportu	2 940 006,27	0,00				0,00				0,00	2 940 006,27
	e) inne środki trwałe	27 770 757,35	1 977 788,70	449 080,40	266 000,00	3 284 221,84	5 977 090,94	2 560,00	3 016 016,87		3 018 576,87	30 729 271,42
3	Środki trwałe w budowie	397 452,00	1 637 610,84	2 967 496,58		-3 663 870,23	941 237,19				0,00	1 338 689,19
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00					0,00				0,00	0,00
5	Inwestycje długoterminowe	0,00					0,00				0,00	0,00
6	SUMA	65 466 230,28	4 023 061,02	3 322 774,50	266 000,00	0,00	7 611 835,52	2 560,00	3 108 585,15	0,00	3 111 145,15	69 966 920,65

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja			odpis aktualizujący	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
			środki własne	dotacje i darowizny	leasing								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	710 775,93	31 505,40	0,00	0,00	0,00	31 505,40	0,00	641,21	0,00	641,21	741 640,12	17 531,31
2	Środki trwałe	30 072 710,82	2 296 428,91	1 727 739,37	788 167,29	0,00	4 812 335,57	2 560,00	3 088 662,55	0,00	3 091 222,55	31 793 823,84	36 075 236,19
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00					0,00				0,00	0,00	1 900 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 725 489,84	58 155,42	660 148,53			718 303,95		6 743,98		6 743,98	5 437 049,81	20 191 661,05
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 235 350,48	374 350,95	46 660,86			421 011,81		71 419,29		71 419,29	5 584 943,00	1 086 128,48
	d) środki transportu	1 287 852,61	48 233,68	34 992,52	696 575,29		779 801,49				0,00	2 067 654,10	872 352,17
	e) inne środki trwałe	18 824 017,89	1 815 688,86	985 937,46	91 592,00	0,00	2 893 218,32	2 560,00	3 010 499,28		3 013 059,28	18 704 176,93	12 025 094,49
3	Środki trwałe w budowie	0,00					0,00				0,00	0,00	1 338 689,19
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
5	Inwestycje długoterminowe	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
6	SUMA	30 783 486,75	2 327 934,31	1 727 739,37	788 167,29	0,00	4 843 840,97	2 560,00	3 089 303,76	0,00	3 091 863,76	32 535 463,96	37 431 456,69

1.2. Wartość gruntów użytkowanych

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m ²)	27 118	0	0	27 118
Wartość	1 783 568,74	0,00	0,00	1 783 568,74

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	447 705,44	4 736 050,12	16 088,75	5 167 666,81
Urządzenia techniczne i maszyny	292 523,10	2 657,29	37 836,10	257 344,29
Środki transportu	0,00	0,00		0,00
Inne środki trwałe	4 082 868,71	410 271,89	91 245,00	4 401 895,60
Razem	4 823 097,25	5 148 979,30	145 169,85	9 826 906,70

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.5. Dane o strukturze własności funduszu podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych

Dane zawiera Zestawienie zmian w funduszu własnym.

1.7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Treść	kwota zł
1	2
1. Zysk (strata) netto	-1 601 694,46
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Zysk	0,00
- pokrycie straty lat ubiegłych	0,00
- zwiększenie funduszu zapasowego	0,00
3b. Strata	-1 601 694,46
- pokrycie funduszem zapasowym	
- do rozliczenia w latach następnych	-1 601 694,46

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	4 204 714,00	248 979,00	0,00	410 266,00	4 043 427,00
a) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Rezerwa na świadczenia pracownicze	4 204 714,00	248 979,00	0,00	410 266,00	4 043 427,00
- na nagrody jubileuszowe	3 259 033,00	0,00	0,00	410 266,00	2 848 767,00
- odprawy emerytalne	945 681,00	248 979,00	0,00	0,00	1 194 660,00
c) Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych są szacowane metodami aktuarialnymi. Wycenę aktuarialną wartości bieżącej przyszłych zobowiązań przeprowadzono 31 grudnia 2009 r.

Podstawowe założenia przyjęte przez aktuarium do oszacowania zobowiązań na dzień bilansowy są następujące:

- wzrost wynagrodzeń - 0%,
- oprocentowanie obligacji 10-letnich DS1013 - 5 %,
- prawdopodobieństwo wypłaty - 91,20%.

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Odpis aktualizujący należności:	89 505,00	0,00	28 957,93	754,50	59 792,57
a) z tytułu dostaw i usług	89 505,00		28 957,93	754,50	59 792,57
- od dłużników postawionych stan likwidacji lub upadłości	6 867,89				6 867,89
- sprawy objęte nakazami płatniczymi	6 434,50			754,50	5 680,00
- należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	76 202,61		28 957,93		47 244,68
b) inne	0,00				0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00				0,00

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

Treść	Okres spłaty				Razem
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
I. Zobowiązania długoterminowe					
początek roku obrotowego	732 423,41	942 978,87	0,00	0,00	1 675 402,28
koniec roku obrotowego	828 354,49	380 623,19	0,00	0,00	1 208 977,68
1. Wobec pozostałych jednostek					
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne					
początek roku obrotowego	732 423,41	942 978,87	0,00	0,00	1 675 402,28
koniec roku obrotowego	828 354,49	380 623,19	0,00	0,00	1 208 977,68

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe aktywów	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	225 674,46	241 599,65	15 925,19
- opłacone z góry prenumeraty	7 316,20	9 253,10	1 936,90
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	118 680,91	116 031,49	-2 649,42
- koszty przeglądów technicznych, dozoru technicznego	0,00	0,00	0,00
- koszty związane z uzyskaniem certyfikatów jakości	0,00	14 952,00	14 952,00
- pozostałe	99 677,35	101 363,06	1 685,71
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	97 588,32	114 653,51	17 065,19
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	80 088,32	98 797,82	18 709,50
- przyszłe należności	17 500,00	15 855,69	-1 644,31

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe (pozabilansowo)

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2009		2010		Dynamika %
	Wartość	Struktura %	Wartość	Struktura %	
1	2	3	4	5	6
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	95 952 443,69	98,14	100 547 176,84	98,40	104,8
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	93 377 379,13	95,51	97 898 560,55	95,81	104,8
Szpitalnictwo	70 941 770,08	72,56	75 223 286,35	73,62	106,0
Lecznictwo ambulatoryjne wielospecjalistyczne	10 335 939,99	10,57	10 225 902,16	10,01	98,9
a) poradnie specjalistyczne	8 354 943,20	8,55	8 328 429,50	8,15	99,7
b) pracownia rehabilitacji	1 200 234,11	1,23	1 185 614,00	1,16	98,8
c) medycyna pracy	780 762,68	0,80	711 858,66	0,70	91,2
Usługi medyczne pomocnicze	2 053 290,81	2,30	2 267 787,43	2,22	110,4
Pogotowie ratunkowe	9 888 257,25	10,11	10 000 101,71	9,79	101,1
Programy zdrowotne i badania profilaktyczne	158 121,00	0,16	181 482,90	0,18	114,8
2. Staże medyczne i poddyplomowe	790 354,05	0,81	984 542,19	0,96	124,6
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 784 710,51	1,70	1 664 074,10	1,82	93,2
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	1 818 301,13	1,86	1 630 232,61	1,60	89,7
apteka "NOVA"	1 817 176,13	1,86	1 620 786,88	1,59	89,2
materiały	1 125,00	0,00	9 445,73	0,01	839,6
Razem przychody netto ze sprzedaży	97 770 744,82	100,00	102 177 409,45	100,00	104,5

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Przyczyna	2009	2010
1	2	3
1. Zmiana technologii produkcji	41 553,21	0,00
2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej	0,00	0,00
3. Przeznaczenie do likwidacji	0,00	0,00
4. Z innych przyczyn	0,00	0,00
Ogółem	41 553,21	0,00

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	2009	2010
1	2	3
1. Utrata cech użytkowych	0,00	0,00
2. Utrata przydatności	11 501,49	7 994,08
3. Utrata wartości rynkowej	0,00	0,00
4. Odpis aktualizujący wynikający ze zmiany wyceny zapasów na dzień bilansowy wg cen sprzedaży zamiast według cen zakupu	0,00	0,00
Ogółem	11 501,49	7 994,08

2.4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Wyszczególnienie	2 009	2 010
1	2	3
1. Wynik finansowy brutto (+zysk/-strata)	687 239,42	-1 587 318,46
2. Trwałe różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 050 205,07	1 973 840,42
a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania, wg tytułów:	1 322 597,29	1 412 908,05
- umorzone zobowiązania z tytułu odsetek	8 382,28	274,04
- przedawnione zobowiązania z tytułu odsetek	123 551,08	39 908,06
- naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od lokat bankowych	2 448,70	569,86
- zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON	213 128,68	186 434,92
- dotacje i refundacje z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego	914 075,97	1 098 936,43
- odpis przychodów z tytułu nieodpłatnego otrzymania środków trwałych	55 782,65	40 576,96
- odpisy aktualizujące należności	206,60	29 712,43
- odpis aktualizujący zapasy materiałów	5 021,33	16 495,35
b) koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do kosztów uzyskania przychodów, wg tytułów:	4 568 796,42	4 985 531,36
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	1,65	252,35
- naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań	4 710,49	504,13
- wierzytelności odpisane jako umorzone, przedawnione	198,00	15 522,00
- wierzytelności odpisane jako nieściągalne (należności przeterminowane)	3 020,00	0,00
- naliczenie PFRON	385 335,68	233 043,92
- amortyzacja środków trwałych darowanych	1 429 732,14	1 727 739,37
- amortyzacja środków trwałych będących przedmiotem leasingu	652 503,20	696 575,29
- koszty sądowe i egzekucyjne	0,00	35,28
- odpisy aktualizujące należności	25 478,55	0,00
- odpis aktualizujący zapasy materiałów	16 522,82	24 489,43
- odpis aktualizujący środki trwałe	41 553,21	0,00
- koszty likwidacji środków trwałych w budowie	0,00	0,00
- koszty sfinansowane ze środków z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego	914 075,97	1 098 936,43
- niewypłacone wypłaty i świadczenia	1 082 861,72	1 137 964,35
- kary i grzywny	12 802,99	26 032,95
- koszty reprezentacji	0,00	24 435,86
c) inne zwiększenia, zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi, wg tytułów:	-5 296 404,20	-1 598 782,88
- wypłacone wypłaty i świadczenia za poprzedni rok	-4 658 852,42	-1 082 861,72
- wartość otrzymanych nieodpłatnych świadczeń	87 152,84	347 410,17
- otrzymane odsetki od lokat z lat poprzednich	0,00	2 448,70
- zapłacone odsetki od zobowiązań z lat poprzednich	-12 115,68	-1 621,91
- zapłacone raty leasingowe	-511 154,70	-623 618,44
- opłata wstępna leasingu przypadająca na dany okres rozliczeniowy	-74 251,24	-79 252,68
- zwiększenie rezerwy na świadczenia pracownicze	-127 183,00	-161 287,00
3. Wynik finansowy brutto (+zysk/-strata) po korektach z tytułu trwałych różnic	-1 362 965,65	386 521,96
4. Podatek dochodowy po korektach z tytułu trwałych różnic	0,00	0,00
5. Przejściowe różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
6. Podatek dochodowy od salda różnic przejściowych	0,00	0,00
Dochody wolne od podatku	0,00	310 859,38
Dochody opodatkowane	0,00	75 662,58
7. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
8. Podatek dochodowy (CIT)	0,00	14 376,00

2.6. Koszty według rodzaju

Informację zawiera Rachunek zysków i strat.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie		Wykonanie		Plan na następny rok	
		ogółem	w tym: środki własne	ogółem	w tym: środki własne
1		2	3	4	5
1.	1. Wartości niematerialne i prawne	7 015,98	7 015,98	50 000,00	50 000,00
2.	2. Środki trwałe	7 604 819,54	4 016 045,04	15 781 200,00	5 350 000,00
	w tym: nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00	1 278 600,00	453 600,00
	Razem	7 611 835,52	4 023 061,02	15 831 200,00	5 400 000,00

2.9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Dane nie wystąpiły zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE		2 009	2 010
1	2	3	4
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	236 893,66	160 430,96
-	Odsetki otrzymane	0,00	52 799,67
+	Odsetki zapłacone	236 893,66	213 230,63
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-45 192,59	14 886,94
+	Wartość netto sprzedanych środków trwałych	1 668,91	19 281,39
-	Wartość sprzedaży majątku trwałego	46 861,50	4 394,45
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-63,86	1 140,00
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów	29 936,95	-15 925,19
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	-30 000,81	17 065,19
A.II.10	Inne korekty	41 553,21	0,00
+	odpis aktualizacyjny środków trwałych	41 553,21	0,00

4.1. Informacje o zawartych przez jednostkę umowach nieuwzględnionych w bilansie roku obrotowego

W PS ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

4.2. Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę ze stronami powiazanymi, na innych warunkach niż rynkowe

W PS ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

4.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	2 009	2 010
1	2	3
Pracownicy ogółem, w tym:	1 058,8	1 041,2
Lekarze medycyny	54,1	53,2
Personel medyczny z wyższym wykształceniem	23,9	24,6
Pielęgniarki i położne	529,2	514,0
Personel medyczny średni	190,5	200,0
Personel medyczny niższy	36,3	37,3
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	95,5	93,5
Pracownicy gospodarczy i obsługi	129,3	118,6

4.4. i 4.5 - nie dotyczy PS ZOZ

4.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Treść	2010
1	2
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 995,00
Inne usługi poświadczające	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00
Pozostałe usługi	0,00

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W PS ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

W PS ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

5.3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad rachunkowości

W PS ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego

W PS ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

6. PS ZOZ nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji.

7. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.
8. W PS ZOZ nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności.
9. Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy PS ZOZ.

Inowrocław, 31 marca 2011 r.
Sporządziła: Joanna Brzęk

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Z-ca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy

mgr Ludmiła Strachanowska

31.03.2011

Podpis kierownika
jednostki

DYREKTOR
Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Inowrocławiu
dr h. med. Eligiusz Patałas

24.03.2011

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego

Ryszard Jagodziński

Bud eee
mgr Marianna Sobierał
M. Sobierał
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 3720