BR.P.0012.7.44.2014

PROTOKÓŁ NR 44/2014

posiedzenia Komisji Rozwoju i Promocji Powiatu oraz Integracji z Unią Europejską, które odbyło się 26 czerwca 2014 roku w sali posiedzeń komisji Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu przy ul. Mątewskiej 17. Obradom przewodniczył Feliks Kryszak, przewodniczący Komisji.

Zaproszeni goście
Dr Eligiusz Patalas Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im dr. Ludwika Błażka
Andrzej Mikołajczak p.o. Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych

Posiedzenie komisji rozpoczęło się o godz. 8.30, a zakończyło się o godz. 9.15.

Obecni według listy obecności, która stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia oraz stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie protokołu ostatniego posiedzenia.
3. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu podziału zysku Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013.
4. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie przyjęcia informacji Zarządu Dróg Powiatowych w Inowrocławiu o stanie technicznym dróg powiatowych.
5. Zaopiniowanie sprawozdania z pracy Komisji za I półrocze 2014 r.
6. Opracowanie planu pracy Komisji na II półrocze 2014 r.
7. Sprawy bieżące.

Ad. 1
Przewodniczący Komisji Feliks Kryszak dokonał otwarcia posiedzenia. Powitał członków Komisji oraz zaproszonych gości, na podstawie listy obecności stwierdził prawomocność obrad.

Przewodniczący przedstawił porządek obrad i zapytał, czy ktoś z członków Komisji chciałby wnieść uwagi do proponowanego porządku. Członkowie Komisji nie wnieśli żadnych uwag, propozycji i zmian do porządku obrad i przyjęli go jednogłośnie.

Ad. 2
Przewodniczący Komisji Feliks Kryszak poinformował, że protokół ostatniego posiedzenia został sporządzony i znajduje się w Biurze Rady. Nikt nie zgłosił żadnych uwag do jego treści. Zaproponował przyjęcie protokołu przez członków Komisji. Protokół przyjęto jednogłośnie.

Ad. 3
Radna Maria Żukowska poinformowała, że projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu podziału zysku Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013 był omawiany na posiedzeniu Rady Społecznej Szpitala i wypracowany zysk będzie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

W związku z nieobecnością dyrektora szpitala dr Eligiusza Patalasa członkowie Komisji zaopiniowali pozytywnie jednogłośnie projekt uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu podziału zysku Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013 (projekt uchwały stanowi załącznik nr 2 do protokołu).

Ad. 4
Andrzej Mikołajczak Dyrektor Zarządu Dróg Powiatowych przedstawił projekt uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie przyjęcia informacji Zarządu Dróg Powiatowych w Inowrocławiu o stanie technicznym dróg powiatowych (projekt uchwały stanowi załącznik nr 3 do protokołu). Dyrektor uzasadnił potrzebę wywołania uchwały i wniósł o jej pozytywne zaopiniowanie. Dodał, że zaczyna poprawiać się stan techniczny dróg i to widać. Jeżeli chodzi o sam Zarząd Dróg, to powstał dobrze zaopatrzony warsztat, w którym będą wykonywane remonty. Do tej pory były one wykonywane w warsztacie w Sikorowie i kosztowały około 330 tys. zł – tak wykazała przeprowadzona kontrola.
Dyrektor poinformował, że już rozstrzygnięto wszystkie przetargi i zaoszczędzono na nich około 2 mln zł.

Przewodniczący Komisji Feliks Kryszak zapytał o aktualną sytuację przy drogach powiatowych np. przycinkę drzew i krzewów.

.....

Andrzej Mikołajczak odpowiedział, że została utworzona brygada, która będzie na bieżąco monitorowała drogi, wycinała krzewy oraz zaznaczone drzewa. Poinformował, że od lipca br. przyjmie na staż grupę 9 osób po technikum drogowym aby zwiększyć ich szanse na zatrudnienie.

Przewodniczący Feliks Kryszak poruszył temat stanu nawierzchni drogi na łuku w Tucznie, gdzie znajduje się przejazd kolejowy. Droga jest tam wybrzuszona, są koleiny, które mogą powodować wypadki.

Dyrektor Andrzej Mikołajczak odpowiedział, że są tam odpowiednie znaki drogowe i gdy kierowca jedzie z obowiązującą prędkością i jej nie przekracza, to do wypadku nie dojdzie

Członkowie komisji nie mieli żadnych pytań i pozytywnie jednogłośnie zaopiniowali przedstawiony projekt uchwały.

Ad. 5
Przewodniczący Komisji przedstawił sprawozdanie z pracy Komisji za I półrocze 2014 r. (załącznik nr 4 do protokołu).

Członkowie komisji nie mieli żadnych uwag i pozytywnie jednogłośnie przyjęli przedstawione sprawozdanie.

Ad. 6
Przewodniczący Komisji przedstawił projekt planu pracy Komisji na II półrocze 2014 r. (załącznik nr 5 do protokołu)

Członkowie komisji nie mieli żadnych uwag i pozytywnie jednogłośnie przyjęli przedstawiony projekt planu pracy.

Ad. 7
W sprawach bieżących nie poruszono żadnych tematów i na tym zakończono posiedzenie komisji.

Przewodniczący
Komisji Rozwoju i Promocji Powiatu
oraz Integracji z Unią Europejską
Feliks Kryszak

Protokołowała
Karolina Napierała

Załącznik nr 1

Lista obecności członków
Komisji Rozwoju i Promocji Powiatu
oraz Integracji z Unią Europejską
na posiedzeniu w dniu 26 czerwca 2014 r.

Lp.	Imię i Nazwisko	Podpis
1.	Feliks Kryszak – przewodniczący	
2.	Leopold Tadeja –z-ca przewodniczącego	
3.	Maria Żukowska	
4.	Jolanta Mrówczyńska	
5.	Edyta Gadacz	

Zaproszeni goście:

1. dr Eligiusz Patalas – Dyrektor Szpitala Wielospecjalist. .....
2. ....
3. Andrzej Mikołajczak – p.o. Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych .....
4. ....

Zał. nr 2

projekt

UCHWAŁA Nr ..... /...../2014
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia ..... 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu podziału zysku Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595, z późn. zm.[1]) i art. 121 ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.[2]) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 oraz art. 70 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.[3]) w związku z § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zatwierdzić sposób podziału zysku Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013 w kwocie 1 625 204,04 PLN (słownie: jeden milion sześćset dwadzieścia pięć tysięcy dwieście cztery 04/100 PLN) polegający na przeznaczeniu zysku w kwocie 1 625 204,04 PLN (słownie: jeden milion sześćset dwadzieścia pięć tysięcy dwieście cztery 04/100 PLN) na pokrycie straty z lat ubiegłych.

§ 3. Wykonanie uchwały powierzyć Przewodniczącemu Rady Powiatu Inowrocławskiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego

Ryszard Jagodziński

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym
10.06.2014 r. RADCA PRAWNY
data radca prawny Justyna Jarzynowska

[1] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 645 oraz z 2014 r. poz. 379.
[2] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2014 r. poz. 24 i poz. 423.
[3] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 613.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr ..... /...../2014
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia ..... 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu podziału zysku Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013.

Podjęcie przedmiotowej uchwały uzasadniają następujące okoliczności faktyczne.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu wystąpił do Rady Powiatu Inowrocławskiego z wnioskiem o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenie sposobu podziału zysku Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu wnosi o zatwierdzenie decyzji o sposobie podziału zysku ww. podmiotu leczniczego za 2013 r. w kwocie 1 625 204,04 PLN (słownie: jeden milion sześćset dwadzieścia pięć tysięcy dwieście cztery 04/100 PLN) polegającym na tym, że zysk w kwocie 1 625 204,04 PLN (słownie: jeden milion sześćset dwadzieścia pięć tysięcy dwieście cztery 04/100 PLN) zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Powyższa propozycja została zawarta w sprawozdaniu finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013 – w części pn. „Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania finansowego za rok 2013" – w tabeli „1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty".

Rada Społeczna Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu podjęła uchwałę Nr VIII/VI/2014 z dnia 21 maja 2014 r. w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego oraz przyjęcia rocznego sprawozdania z działalności Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013 oraz uchwałę Nr IX/VI/2014 z dnia 21 maja 2014 r. w sprawie przyjęcia informacji o proponowanym sposobie podziału zysku Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013.

Podstawę prawną podjęcia przedmiotowej uchwały stanowią: art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595, z późn. zm.) i art. 121 ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1 i art. 70 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) w związku z § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

Przepisy te stanowią w szczególności, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Natomiast § 14 ust. 7 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu stanowi, że sprawozdanie finansowe Szpitala, po zaopiniowaniu przez Radę Społeczną, zatwierdza Rada Powiatu Inowrocławskiego.

W związku z powyższym należy przyjąć, że decyzję w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu powinna podjąć Rada Powiatu Inowrocławskiego.

STAROSTA
Tadeusz Majewski

Załącznik do uchwały nr ...../...../2014
Rady Powiatu Inowrocławskiego
z dnia ..... 2014 r.

Szpital Wielospecjalistyczny

im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

ul. Poznańska 97
88-100 Inowrocław

Regon 092358780
NIP 556-22-39-217

Sprawozdanie finansowe

za rok 2013

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK

1. Nazwa jednostki:
Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka 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 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

6. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu (dalej: Szpital w Inowrocławiu) co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja Szpitala w Inowrocławiu 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. W powiecie inowrocławskim brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.
Założenie kontynuacji działalności przez Szpital w Inowrocławiu 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 działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011 r., Dz. U. z 2011 r. Nr 122 poz. 654, art.15) obowiązku udzielania świadczeń zdrowotnych w sytuacjach zagrożenia życia i zdrowia niezależnie od zawartego z Narodowym Funduszem Zdrowia kontraktu.
7. 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.

Zasady ewidencji i wyceny aktywów trwałych
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 art. 3 ust. 4 u. o. r. , ujmuje się w ewidencji środków trwałych i amortyzuje przez okres trwania umowy. Podział raty leasingowej na część kapitałową i odsetkową jest dokonywana metodą wewnętrznej stopy zwrotu. O ile różnice nie są istotne do księgowania przyjmuje się podział raty leasingowej dokonany przez finansującego.

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

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady ewidencji i wyceny aktywów obrotowych
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności leki i materiały medyczne zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury.
Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku:
- trwałej utraty wartości,

- zapasów nie wykazujących ruchu powyżej jednego roku w wysokości 100% ich wartości.
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 wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
Do ewidencji księgowej odsetek od należności stosuje się zasadę memoriału oraz zasadę współmierności przychodów i kosztów z wyjątkiem odsetek od należności z tytułu sprzedaży świadczeń medycznych dla osób fizycznych. W tym przypadku noty odsetkowe są wystawiane i księgowane dopiero po uregulowaniu kwoty głównej należności.
Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
Aktualizacja należności z tytułu wykonywanych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób fizycznych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących na dzień bilansowy w wysokości okresu opóźnienia w płatności:
- do 30 dni opóźnienia - 80 % wartości,
- od 30 do 180 dni opóźnienia - 90 % wartości,
- powyżej 180 dni - 100 % wartości.

Zasady ewidencji i wyceny pasywów
- Fundusz założycielski do 30.06.2011 r. zwiększały 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), natomiast od 01.07.2011 r. zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.
Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonej samodzielnemu publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego (...). Dotacje, darowane środki pieniężne na zakup środków trwałych, dary środków trwałych zaliczone zostają do rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ust. 1 u.o.r.

- Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

- Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z powodu braku możliwości ich wykorzystania. Powodem tego stanu jest zwolnienie dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17, ust.1, pkt.4 ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych tekst jednolity Dz.U. z 2011r. nr 74, poz. 392.

- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalnie zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy. Odstępuje się od naliczania odsetek tylko wtedy gdy:
- w umowach z dostawcami wyraźnie uregulowano sprawę odstąpienia od naliczania odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań,
- posiadamy pisemne oświadczenie reprezentantów dostawcy dotyczące odstąpienia dochodzenia odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań.

- Odsetki naliczone przez kontrahenta zwiększają konta rozrachunków z kontrahentami.

- Rezerwy tworzone są na pewne lub prawdopodobne straty oraz rezerwa na restrukturyzację wyceniane są w uzasadnionej wysokości. Podstawą do ujęcia rezerw z poszczególnych tytułów w księgach rachunkowych jest wiarygodny szacunek jej wartości, który podlega aktualizacji w następnych okresach sprawozdawczych. Niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne zwiększają odpowiednio pozostałe przychody, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

- Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest aktualizowana na dzień bilansowy. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są rozliczane na bieżąco dany okres rozliczeniowy jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu „4" i „5" z uwzględnieniem ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów zawartych w Zarządzeniu Nr 7 Dyrektora PSZOZ w Inowrocławiu z dnia 26.01.2011 r. wraz z Aneksami Nr od 1 do 7 z 2013 r.

Ewidencja dotacji

Szpital w Inowrocławiu prowadzi odrębną ewidencję otrzymanych dotacji, a w szczególności dotacji otrzymanych od organu założycielskiego i z funduszy Unii Europejskiej. Do tego celu prowadzi się wyodrębnione rejestry księgowe, wyodrębnioną analitykę w ramach kont księgowych oraz kody literowe pozwalające jednoznacznie identyfikować przeznaczenie środków, np. na poszczególne projekty unijne, kierunki inwestowania.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Szpitala w Inowrocławiu podlega corocznemu badaniu i obejmuje :

- Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy,
- Bilans,
- Informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- Zestawienie zmian w funduszu własnym,
- Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach, a w sprawozdaniu z działalności w tys. zł.

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.

Przyjęte przez Szpital w Inowrocławiu uproszczenia

Szpital w Inowrocławiu zgodnie z art. .4 ust. 4 u.o.r. przy stosowaniu zasad rachunkowości przyjmuje uproszczenia, jeżeli służą zachowaniu prawdziwego i wiernego obrazu prowadzonej działalności. Ewidencja księgowa zapewnia wyodrębnienie wszystkich tych operacji gospodarczych, które w istotny sposób wpływają na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej i wyniku finansowego (art. 8, ust. 1 u.o.r.).

Za podstawę ustalania progu istotności Szpital w Inowrocławiu przyjmuje się:

- przychody - 1%
- suma bilansowa - 2%.

Wskaźnik ustala się dzieląc wartość podlegającą weryfikacji przez sumę przychodów i sumę bilansową. Wielkości niższe od ustalonej powyżej granicy, rozpatrywane łącznie, za cały rok, a nie każda z osobna, mogą być uznane za nieistotne, jeżeli nie ma co do tego innych przeciwwskazań.

Inowrocław, 26 marca 2014 r.

Sporządziła: Joanna Brzęk

Z-ca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
mgr Ludmiła Strachanowska

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patalas

Badano Sprawozdanie
Data 10.04.2014
Podpis biegłego rewidenta

mgr Marianna Sobieraj
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 3720

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu				BILANS na dzień 31 grudnia 2013 r.			
AKTYWA		**31-12-2012**	**31-12-2013**	**PASYWA**		**31-12-2012**	**31-12-2013**
0		1	2	3		4	5
A. Aktywa trwałe	1	**40 657 179,79**	**40 542 009,27**	**A. Fundusz własny**	48	**23 749 109,34**	**25 374 313,38**
I. Wartości niematerialne i prawne	2	7 236,47	9 714,06	I. Fundusz podstawowy	49	37 390 634,70	37 390 634,70
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	7 236,47	9 714,06	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	40 649 943,32	40 532 295,21	VI. Pozostałe fundusze rezerwowe	54	0,00	0,00
1. Środki trwałe	8	40 394 222,97	40 179 430,81	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	55	-13 859 176,27	-13 641 525,36
e) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9	1 900 000,00	1 900 000,00	VIII. Zysk (strata) netto	56	217 650,91	1 625 204,04
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	26 970 305,53	27 040 122,40	IX. Odpisy z zysku neto w ciągu roku	57	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	1 303 417,72	1 360 541,71	**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	58	**35 573 376,21**	**35 757 573,88**
d) środki transportu	12	1 724 221,91	862 419,30	I. Rezerwy na zobowiązania	59	4 362 385,00	5 576 666,00
e) inne środki trwałe	13	8 496 277,81	9 016 347,40	1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	14	255 720,35	352 864,40	2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	61	4 150 422,00	5 364 703,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	- długoterminowa	62	3 654 499,00	4 629 718,00
III. Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	- krótkoterminowa	63	495 923,00	734 985,00
IV. Inwestycje długoterminowe	17	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	64	211 963,00	211 963,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18	0,00	0,00	- krótkoterminowe	65	211 963,00	211 963,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	66	1 045 800,47	2 024 679,49
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	67	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	21	**18 665 305,76**	**20 589 877,99**	2. Wobec pozostałych jednostek	68	1 045 800,47	2 024 679,49
I. Zapasy	22	1 690 685,14	2 168 155,39	a) kredyty i pożyczki	69	0,00	0,00
1. Materiały	23	1 690 685,14	2 168 155,39	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	70	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	24	0,00	0,00	c) inna zobowiązania finansowe	71	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	25	0,00	0,00	d) inne	72	1 045 800,47	2 024 679,49
4. Towary	26	0,00	0,00	III. Zobowiązanie krótkoterminowe	73	17 609 721,33	17 071 175,79
5. Zaliczki na dostawy	27	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	74	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	28	12 007 116,37	14 278 685,22	2. Wobec pozostałych jednostek	75	16 466 932,97	16 033 698,69
1. Należności od jednostek powiązanych	29	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	76	0,00	0,00
2. Należności od jednostek nie powiązanych	30	12 007 116,37	14 278 685,22	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	77	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług,o okresie spłaty:	31	10 853 655,28	13 265 072,87	c) inne zobowiązania finansowe	78	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	32	10 853 655,28	13 265 072,87	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	79	9 995 827,98	8 112 649,23
- powyżej 12 miesięry	33	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	80	9 995 827,98	8 112 649,23
b) z tytułu podatków ,dotacji,ceł,ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	34	47 591,19	51 494,94	- powyżej 12 miesięcy	81	0,00	0,00
c) inne	35	1 104 577,70	962 117,41	e) zaliczki otrzymane na dostawy	82	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	36	1 292,20	0,00	f) zobowiązania wekslowe	83	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	37	4 767 047,38	3 631 573,19	g) z tytułu podatków, ceł,ubezpieczeń i innych	84	2 944 573,15	3 192 999,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	38	4 767 047,38	3 631 573,19	h) z tytułu wynagrodzeń	85	2 298 136,70	2 386 367,28

AKTYWA		31-12-2012	31-12-2013	PASYWA		31-12-2012	31-12-2013
0		1	2	3		4	5
a) w jednostkach powiązanych	39	0,00	0,00	i) inne	86	1 228 395,14	2 341 683,18
b) w pozostałych jednostkach	40	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	87	1 142 788,36	1 037 477,10
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41	4 767 047,38	3 631 573,19		88		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42	4 767 047,38	3 631 573,19	IV. Rozliczenia międzyokresowe	89	12 555 469,41	11 085 052,60
- 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	12 555 469,41	11 085 052,60
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	45	0,00	0,00	- długoterminowe	92	12 518 173,10	11 066 006,65
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46	200 456,87	511 464,19	- krótkoterminowe	93	37 296,31	19 045,95
Aktywa razem	47	**59 322 485,55**	**61 131 887,26**	**Pasywa razem**	94	**59 322 485,55**	**61 131 887,26**

Inowrocław

26 marca 2014 r.

Sporządziła: Joanna Brzęk

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

Z-ca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
mgr Ludmiła Strachanowska

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patalas

Badano Sprawozdanie
Data 10.04.2014r.
Podpis biegłego rewidenta

mgr Marianna Sobieraj
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 3720

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 01-01-2013 - 31-12-2013 wariant porównawczy	
Wyszczególnienie		2012	2013
1	2	3	4
A.	**PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM**	**110 388 662,48**	**114 955 284,01**
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	110 223 391,32	115 856 308,60
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	164 939,06	-901 024,59
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	332,10	0,00
B.	**KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**	**111 199 965,94**	**114 750 171,16**
I.	Amortyzacja	5 633 211,77	5 729 920,30
II.	Zużycie materiałów i energii	21 286 908,39	24 115 055,45
III.	Usługi obce	35 993 926,19	35 610 716,68
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	818 055,84	936 859,23
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	37 888 650,86	39 218 986,60
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 675 263,71	8 390 201,22
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	903 949,18	748 431,68
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	**ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)**	**-811 303,46**	**205 112,85**
D.	**POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**	**2 051 495,54**	**1 980 643,37**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II.	Dotacje	1 732 969,49	1 608 604,98
III.	Inne przychody operacyjne	318 526,05	372 038,39
E.	**POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNIE**	**461 696,73**	**58 073,93**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	74 613,71	10 942,82
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 703,56	15 216,14
III.	Inne koszty operacyjne	372 379,46	31 914,97
F.	**ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)**	**778 495,35**	**2 127 682,29**
G.	**PRZYCHODY FINANSOWE**	**57 417,14**	**54 756,51**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	57 417,14	54 756,51
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	**KOSZTY FINANSOWE**	**526 678,58**	**471 964,76**
I.	Odsetki, w tym:	525 910,29	471 431,36
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	768,29	533,40
I.	**I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)**	**309 233,91**	**1 710 474,04**
J.	**J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.IL)**	**0,00**	**0,00**
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	**ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)**	**309 233,91**	**1 710 474,04**
L.	**PODATEK DOCHODOWY**	**91 583,00**	**85 270,00**
M.	**POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)**	**0,00**	**0,00**
N.	**ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)**	**217 650,91**	**1 625 204,04**

Inowrocław
26 marca 2014 r.
Sporządziła: Joanna Brzęk

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Z-ca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finansowych
Główny Księgowy
mgr Ludmiła Strachanowska

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patalas

Badano Sprawozdanie
Data 10.04.2014r.
Podpis biegłego rewidenta

mgr Marianna Sobieraj
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 3720

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu		ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM 01.01.2013 - 31.12.2013	
Wyszczególnienie		2012	2013
1	2	3	4
I.	**Fundusz własny na początek okresu (BO)**	33 864 385,26	23 749 109,34
	– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	**Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach**	**33 864 385,26**	**23 749 109,34**
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	47 723 561,53	37 390 634,70
1.1	Zmiany w funduszu podstawowym	-10 332 926,83	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– dotacje	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	10 332 926,83	0,00
	– ustawowe przeniesienie dotacji otrzymanych przed 01.07.2011r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów	10 332 926,83	0,00
1.2.	Fundusz podstawowy na koniec okresu	**37 390 634,70**	**37 390 634,70**
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
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-9 261 474,50	-13 859 176,27
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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,	-9 261 474,50	-13 859 176,27
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 261 474,50	-13 859 176,27
	a) zwiększenie (z tytułu)	-4 597 701,77	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych	-4 597 701,77	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycia straty	0,00	217 650,91
	– z zysku roku poprzedniego	0,00	217 650,91
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 859 176,27	-13 641 525,36
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	**-13 859 176,27**	**-13 641 525,36**
8.	Wynik netto	217 650,91	1 625 204,04
	a) zysk netto	217 650,91	1 625 204,04
	b) strata netto	0,00	0,00
II.	**Fundusz własny na koniec okresu (BZ)**	**23 749 109,34**	**25 374 313,38**
III.	**Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**23 749 109,34**	**25 374 313,38**

Inowrocław

26 marca 2014 r.

Sporządził: Joanna Brzęk

Badano Sprawozdanie
Data 10.04.2014
Podpis biegłego rewidenta

mgr Marianna Sobiorny
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 3720

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Z-ca Dyrektora
ds. ekonomiczno-finans...
Główny Księgowy
mgr Ludmiła Strachanowska

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Pałdyna

Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu		RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	
WYSZCZEGÓLNIENIE		2012	2013
1	2	3	4
A.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**		
I.	**Zysk (strata) netto**	**217 650,91**	**1 625 204,04**
II.	**Korekty razem**	**5 737 140,91**	**1 178 045,32**
1.	Amortyzacja	5 633 211,77	5 729 920,30
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	231 899,74	301 564,02
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	74 613,71	10 942,82
5.	Zmiana stanu rezerw	22 941,00	1 214 281,00
6.	Zmiana stanu zapasów	113 506,27	-477 470,25
7.	Zmiana stanu należności	-1 837 275,36	-2 271 568,85
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 936 990,00	-1 548 199,59
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 438 746,22	-1 781 424,13
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	**5 954 791,82**	**2 803 249,36**
B.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**		
I.	**Wpływy**	**25 001,30**	**1 162,45**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 001,30	1 162,45
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**	**3 566 627,10**	**2 506 520,54**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 566 627,10	2 506 520,54
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.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**-3 541 625,80**	**-2 505 358,09**
C.	**C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**		
I.	**Wpływy**	**53 067,98**	**41 793,17**
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	53 067,98	41 793,17
II.	**Wydatki**	**1 316 476,98**	**1 475 158,63**
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.	Spłaty 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	1 031 509,26	1 131 801,44
8.	Odsetki	284 967,72	343 357,19
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**-1 263 409,00**	**-1 433 365,46**
D.	**D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)**	**1 149 757,02**	**-1 135 474,19**
E.	**E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM**	**1 149 757,02**	**-1 135 474,19**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	**F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU**	**3 617 290,36**	**4 767 047,38**
G.	**G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM**	**4 767 047,38**	**3 631 573,19**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Inowrocław

26 marca 2014 r.

Sporządził: Joanna Brzęk

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Z-ca Dyrektor
ds. ekonomiczno-finans...
Główny Księgowy
mgr Ludmiła Strachanowska

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patalas

Badano Sprawozdanie
Data...10.04.2014 r.....
Podpis biegłego rewidenta

mgr Marianna Sobieraj
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 3720

Dodatkowe informacje i objaśnienia do

Sprawozdania finansowego

za rok 2013

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		rozchody				
			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	760 403,27	6 156,67			4 723,20	10 879,87				0,00	771 283,14
2	Środki trwałe	80 180 635,63	1 188 947,90	0,00	2 556 000,00	1 773 883,23	5 518 831,13	0,00	799 869,52	0,00	799 869,52	84 899 597,24
	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	34 240 585,22	17 885,43			1 092 471,76	1 110 357,19				0,00	35 350 942,41
	c) urządzenia techniczne i maszyny	7 372 734,51	377 288,53			67 218,07	444 506,60		155 391,28		155 391,28	7 661 849,83
	d) środki transportu	3 017 284,54					0,00				0,00	3 017 284,54
	e) inne środki trwałe	33 650 031,36	793 773,94		2 556 000,00	614 193,40	3 963 967,34		644 478,24		644 478,24	36 969 520,46
3	Środki trwałe w budowie	255 720,35	1 575 750,48	300 000,00		-1 778 606,43	97 144,05				0,00	352 864,40
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	81 196 759,25	2 770 855,05	300 000,00	2 556 000,00	0,00	5 626 855,05	0,00	799 869,52	0,00	799 869,52	86 023 744,78

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			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
1	Wartości niematerialne i prawne	753 166,80	8 402,28			8 402,28				0,00	761 569,08	9 714,06
2	Środki trwałe	39 786 412,66	2 374 871,21	2 305 277,79	1 041 369,02	5 721 518,02	0,00	787 764,25	0,00	787 764,25	44 720 166,43	40 179 430,81
	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	7 270 279,69	180 717,88	859 822,44		1 040 540,32				0,00	8 310 820,01	27 040 122,40
	c) urządzenia techniczne i maszyny	6 069 316,79	306 474,11	50 631,07	24 105,97	381 211,15		149 219,82		149 219,82	6 301 308,12	1 360 541,71
	d) środki transportu	1 293 062,63	25 539,56		836 263,05	861 802,61					2 154 865,24	862 419,30
	e) inne środki trwałe	25 153 753,55	1 862 139,66	1 394 824,28	181 000,00	3 437 963,94		638 544,43		638 544,43	27 953 173,06	9 016 347,40
3	Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00	352 864,40
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	40 539 579,46	2 383 273,49	2 305 277,79	1 041 369,02	5 729 920,30	0,00	787 764,25	0,00	787 764,25	45 481 735,51	40 542 009,27

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	5 167 666,81	0,00	0,00	5 167 666,81
Urządzenia techniczne i maszyny	25 500,00	0,00	0,00	25 500,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	5 956 500,75	1 273 044,24	2 770 658,87	4 458 886,12
Razem	11 149 667,56	1 273 044,24	2 770 658,87	9 652 052,93

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	1 625 204,04
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Zysk	1 625 204,04
-pokrycie straty lat ubiegłych	1 625 204,04
- zwiększenie funduszu zapasowego	0,00
3b. Strata	0,00
- pokrycie funduszem zapasowym	0,00
- do rozliczenia w latach następnych	0,00

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:	**4 362 385,00**	**1 214 281,00**	**0,00**	**0,00**	**5 576 666,00**
a) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Rezerwa na świadczenia pracownicze	4 150 422,00	1 214 281,00	0,00	0,00	5 364 703,00
- na nagrody jubileuszowe	3 127 893,00	1 041 051,00			4 168 944,00
- odprawy emerytalne	1 022 529,00	173 230,00			1 195 759,00
c) Pozostałe rezerwy	211 963,00	0,00	0,00	0,00	211 963,00
- dotyczy zwrotu środków unijnych w związku z nierozliczonym w terminie udzielonym dofinansowaniem w formie zaliczki	211 963,00				211 963,00

Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych są szacowane metodami aktuarialnymi. Wycenę aktuarialną wartości bieżącej przyszłych zobowiązań przeprowadzono 31 grudnia 2013 r

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

- wzrost wynagrodzeń - 0,5%,
- oprocentowanie obligacji 10-letnich DS1013 - 5,8 %,
- prawdopodobieństwo wypłaty - 92%.

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:	**79 241,62**	**15 216,14**	**0,00**	**404,40**	**94 053,36**
a) z tytułu dostaw i usług	79 241,62	13 317,85	0,00	404,40	92 155,07
- od dłużników postawionych stan likwidacji lub upadłości	7 848,39				7 848,39
- sprawy objęte nakazami płatniczymi	5 680,00				5 680,00
- należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	65 713,23	13 317,85		404,40	78 626,68
b) inne	0,00				0,00
c) dochodzone na drodze sądowej	0,00	1 898,29			1 898,29

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umowa. 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	801 299,92	950 057,30	52 756,66	42 986,51	1 847 100,39
koniec roku obrotowego	1 246 619,46	1 659 897,96	364 781,53	0,00	3 271 298,95
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	801 299,92	950 057,30	52 756,66	42 986,51	1 847 100,39
koniec roku obrotowego	1 246 619,46	1 659 897,96	364 781,53	0,00	3 271 298,95

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	**200 456,87**	**511 464,19**	**311 007,32**
- opłacone z góry prenumeraty	4 928,28	9 206,29	4 278,01
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	75 622,42	51 855,43	-23 766,99
- naprawa sprzętu i aparatury medycznej	0,00	290 514,33	290 514,33
- koszty związane z uzyskaniem certyfikatów jakości	7 747,02	37 410,86	29 663,84
- pozostałe	112 159,15	122 477,28	10 318,13
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	**12 555 469,41**	**11 085 052,60**	**-1 470 416,81**
- równowartość dotacji i darowizn pieniężnych otrzymanych na zakup i budowę środków trwałych i prace rozwojowe	12 499 740,99	11 047 315,81	-1 452 425,18
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	43 034,10	30 862,47	-12 171,63
- przyszłe należności	12 694,32	6 874,32	-5 820,00

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 wekslowe (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	2012		2013		Dynamika
	Wartość	Struktura %	Wartość	Struktura %	%
1	2	3	4	5	6
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	**110 223 391,32**	**100,00**	**115 856 308,60**	**100,00**	**105,1**
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	106 634 878,17	96,74	111 988 073,05	96,66	105,0
Szpitalnictwo	82 756 548,53	75,08	86 979 047,52	75,07	105,1
Lecznictwo ambulatoryjne wielospecjalistyczne	10 882 121,04	9,87	11 749 517,87	10,14	108,0
a) poradnie specjalistyczne	9 068 245,40	8,23	9 621 972,36	8,31	106,1
b) pracownia rehabilitacji	1 196 796,40	1,09	1 529 448,00	1,32	127,8
c) medycyna pracy	617 079,24	0,55	598 097,51	0,51	96,9
Usługi medyczne pomocnicze	2 721 526,36	2,47	2 849 615,17	2,46	104,7
Pogotowie ratunkowe	10 188 741,24	9,24	10 328 325,49	8,91	101,4
Programy zdrowotne i badania profilaktyczne	85 941,00	0,08	81 567,00	0,08	94,9
2. Staże medyczne i podyplomowe	1 757 663,28	1,59	2 002 732,72	1,73	113,9
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 830 849,87	1,67	1 865 502,83	1,61	101,9
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	**332,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0**
materiały	332,10	0,00	0,00	0,00	**0,0**
Razem przychody netto ze sprzedaży	**110 223 723,42**	**100,00**	**115 856 308,60**	**100,00**	**105,1**

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

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

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	2012	2013
1	2	3
1. Utrata cech użytkowych	0,00	0,00
2. Utrata przydatności	-36 614,87	-42 117,56
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	**-36 614,87**	**-42 117,56**

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	2 012	2 013
1	2	3
1. Wynik finansowy brutto (+zysk/-strata)	**309 233,91**	**1 710 474,04**
2. Trwałe różnice pomiędzy wynikiem finansowym brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	**1 937 174,05**	**2 636 566,57**
a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania, wg tytułów:	**3 754 241,70**	**3 841 426,23**
- umorzone zobowiązania z tytułu odsetek	563,28	12 620,11
- przedawnione zobowiązania z tytułu odsetek	3 785,88	343,23
- naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od lokat bankowych	3 276,49	1 027,40
- dotacje i refundacje z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego	1 760 663,28	2 008 732,72
- odpis przychodów z tytułu nieodpłatnego otrzymania środków trwałych	1 949 337,90	1 776 180,81
- odpisy aktualizujące należności	0,00	404,40
- odpis aktualizujący zapasy materiałów	36 614,87	42 117,56
b) koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do kosztów uzyskania przychodów, wg tytułów:	**7 229 698,67**	**7 006 376,18**
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	16 040,00	851,00
- naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań	104 246,06	33 543,70
- wierzytelności odpisane jako umorzone, przedawnione	3 485,00	2 477,00
- naliczenie PFRON	349 354,00	441 498,00
- amortyzacja środków trwałych darowanych	2 562 233,15	2 305 277,79
- amortyzacja środków trwałych będących przedmiotem leasingu	846 256,86	860 369,02
- koszty sądowe i egzekucyjne	0,00	1 741,80
- odpisy aktualizujące należności	14 703,56	15 216,14
- koszty sfinansowane ze środków z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego	1 760 663,28	2 014 267,72
- niewypłacone wypłaty i świadczenia	1 221 841,00	1 316 831,23
- kary umowne i odszkodowania z tytułu wad wykonanych usług	346 816,76	808,61
- koszty reprezentacji	4 059,00	13 494,17
c) inne zwiększenia, zmniejszenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi, wg tytułów:	**-1 538 282,92**	**-528 383,38**
- wypłacone wypłaty i świadczenia za poprzedni rok	-1 094 179,36	-1 221 841,00
- wartość otrzymanych nieodpłatnych świadczeń	515 354,35	377 280,27
- otrzymane odsetki od lokat z lat poprzednich	2 229,05	3 276,49
- zapłacone odsetki od zobowiązań z lat poprzednich	-11 140,95	-48 485,18
- zapłacone raty leasingowe	-668 492,38	-757 282,08
- opłata wstępna leasingu przypadająca na dany okres rozliczeniowy	-93 031,63	-95 612,88
- zwiększenie rezerwy na świadczenia pracownicze	-189 022,00	1 214 281,00
3. Wynik finansowy brutto (+zysk/-strata) po korektach z tytułu trwałych różnic	**2 246 407,96**	**4 347 040,61**
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	**1 764 390,20**	**3 898 249,20**
Dochody opodatkowane	**482 017,76**	**448 791,41**
7. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	**482 018,00**	**448 791,00**
8. Podatek dochodowy (CIT)	**91 583,00**	**85 270,00**

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	10 879,87	6 156,67	200 000,00	0,00
2.	2. Środki trwałe	5 615 975,18	2 764 698,38	6 886 600,00	4 013 600,00
	w tym: nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	**5 626 855,05**	**2 770 855,05**	**7 086 600,00**	**4 013 600,00**

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		2 012	2 013
1	2	3	4
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	231 899,74	301 564,02
-	Odsetki otrzymane	53 067,98	41 793,17
+	Odsetki zapłacone	284 967,72	343 357,19
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	74 613,71	10 942,82
+	Wartość netto sprzedanych środków trwałych	99 615,01	12 105,27
-	Wartość sprzedaży majątku trwałego	25 001,30	1 162,45
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 936 990,00	-1 548 199,59
+	Zmiana bilansowa stanu zobowiązań krótkoteminowych ogółem	2 799 486,29	-538 545,54
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasigu finansowego	138 172,65	445 319,54
+	korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	275 676,36	-564 334,51
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 438 746,22	-1 781 424,13
+	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów	23 035,50	-311 007,32
+	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	8 871 145,11	-1 470 416,81
-	korekta o niepieniężne przeniesienie dotacji z kapitałów własnych	10 332 926,83	0,00
A.II.10	Inne korekty	0,00	0,00

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

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

Wyszczególnienie	2 012	2 013
1	2	3
Pracownicy ogółem, w tym:	1 036,0	1 006,6
Lekarze medycyny	66,4	75,7
Personel medyczny z wyższym wykształceniem	26,3	25,9
Pielęgniarki i położne	496,5	474,8
Personel medyczny średni	199,1	199,1
Personel medyczny niższy	36,7	34,7
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	92,1	89,3
Pracownicy gospodarczy i obsługi	118,9	107,1

4.4. i 4.5 - nie dotyczy Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

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

Treść	2013
1	2
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 487,00
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 Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

5.3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad rachunkowości

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego

W Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

6. Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu 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 Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności.

9. Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji

Inowrocław, 26 marca 2014 r.
Sporządziła: Joanna Brzęk

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Z-ca Dyrektor ds. ekonomiczno-finan. Główny Księgowy
mgr Ludmiła Strachanowska

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr Ludwika Błażka
w Inowrocławiu

Badano Sprawozdanie
Data. 10.04.2014 r.
Podpis biegłego rewidenta

mgr Marianna Sobiera
BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. 3720

SZPITAL WIELOSPECJALISTYCZNY
IM. DRA. LUDWIKA BŁAŻKA
W INOWROCŁAWIU
UL. POZNAŃSKA 97
88-100 INOWROCŁAW

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 01.01.2013-31.12.2013

BIURO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH „REWIMAR" SP. Z O.O.
UL. MICKIEWICZA 83A/2 87-100 TORUŃ

Toruń, kwiecień 2014r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zarządu Powiatu Inowrocławskiego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Szpital Wielospecjalistyczny im. Dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, 88-100 Inowrocław ul. Poznańska 97** , na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **61 131 887,26 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący zysk netto w wysokości: **1 625 204,04 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **1 625 204,04 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013r do 31.12.2013r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **(1 135 474,19) zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. Dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

Dyrektor Szpitala Wielospecjalistycznego im. Dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013r., poz. 330), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości".

Naszym 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 Szpitala Wielospecjalistycznego im. Dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy 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 zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Szpital Wielospecjalistyczny im.

Dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.
Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala Wielospecjalistycznego im. Dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu na dzień 31.12.2013r., jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.,
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 Wielospecjalistycznego im. Dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

Sprawozdanie z działalności Jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident:
Marianna Sobieraj
nr rej 3720

Biuro Badania Sprawozdań Finansowych „Rewimar" Sp. z o.o.
Ul. Mickiewicza 83a/2 87-100 Toruń
Numer podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych 922
Reprezentowana przez

Prezes Zarządu
Marianna Sobieraj
Biegły rewident nr rej. 3720

Toruń, 10.04.2014 r.

Raport

z badania sprawozdania finansowego

jednostki Szpital Wielospecjalistyczny im. Dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

z siedzibą w 88-100 Inowrocław, ul. Poznańska 97

za rok obrotowy 01.01.2013 - 31.12.2013

A. Część ogólna

1. Szpital Wielospecjalistyczny im. Dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu działa na podstawie Zarządzenie Nr 164/98 Wojewody Bydgoskiego z dnia 31 sierpnia 1998 r. w sprawie przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu w samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej oraz Zarządzenia nr 205/98 Wojewody Bydgoskiego z dnia 12 listopada 1998r. o zmianie zarządzenia w sprawie przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu w samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej oraz na podstawie statutu. Aktualny tekst jednolity Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. Dr. L. Błażka w Inowrocławiu, został uchwalony przez Radę Powiatu Inowrocławskiego Uchwałą nr XXiX/292/2013 z dna 29 czerwca 2013r.

   Szpital Wielospecjalistyczny im. Dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu zawiązano na czas nieokreślony.

2. Ponadto Szpital Wielospecjalistyczny im. Dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu posiada następujące dokumenty legalizujące jego działalność:

   a) aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000002494 z dnia 31.05.2013r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Bydgoszczy.
   b) numer identyfikacji podatkowej NIP 556-22-39-217 nadany w dniu 08.01.1999 r. przez Urząd Skarbowy w Inowrocławiu.
   c) numer identyfikacyjny Regon 092358780 nadany w dniu 10.05.2010 przez Urząd Statystyczny w Bydgoszczy.

3. Podstawowym przedmiotem działalności Szpitala Wielospecjalistycznego im. Dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

   - Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia ludności.

4. Poza wymienionym w punkcie 3 przedmiotem działalności określonym w uregulowaniach prawnych, Szpital Wielospecjalistyczny im. Dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu nie prowadził w roku sprawozdawczym działań pozastatutowych.

5. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami – w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 uor.

6. Organy Szpitala Wielospecjalistycznego im. Dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu przedstawiają się następująco:

   Od dnia 01.12.2012r.
   Dyrektor – dr n. med. Pan Eligiusz Patalas
   - powołany Uchwałą Nr 376/2012 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z dnia 26.11.2012r.

   Na dzień badania nie wystąpiły zmiany na stanowisku Dyrektora.

a) Rada Społeczna – organ doradczy Dyrektora Szpitala oraz organ inicjujący i opiniodawczy Powiatu Inowrocławskiego, pracowała w składzie:

Od 27.07.2012r.:

Przewodniczący: Pan Tadeusz Majewski,

Członkowie:

Przedstawiciel Wojewody Kujawsko – Pomorskiego: Pan Dariusz Kurzawa,

Przedstawiciele Rady Powiatu Inowrocławskiego: Pan Andrzej Antoniewicz,

Pan Jan Biernacki,

Pani Urszula Iwicka,

Pan Jacek Nijak,

Pani Maria Żukowska.

Na dzień badania ww. skład osobowy Rady Społecznej nie uległ zmianie.

7. Głównym księgowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. Dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu jest Ludmiła Strachanowska od dnia 01.04.2004 r.

8. Kapitały własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	**25 374 313,38**	**23 749 109,34**
Kapitał (fundusz) podstawowy	37 390 634,70	37 390 634,70
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy		
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(13 641 525,36)	(13 859 176,27)
Zysk (strata) netto	1 625 204,04	217 650,91
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		

Wyżej wymieniona kwota kapitału podstawowego wykazana została prawidłowo.

9. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 i 4 Szpital zatrudniał średnio w badanym roku obrotowym 1006,6 osób, a w roku poprzednim 1036 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).

10. Uchwałą nr XXXIV/340/2013 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z dnia 27.09.2013r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski Biuro Badania Sprawozdań Finansowych Rewimar Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu, 87-100 Toruń, ul. Mickiewicza 83a/2 wpisany pod numerem 922 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

11. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 18/2013 z dnia 09.12.2013r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 10 przeprowadzono w siedzibie Jednostki w okresie od grudnia 2013 do kwietnie 2014r.

12. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Marianna Sobieraj (nr rej. 3720) oraz uczestnik Katarzyna Kowalczyk biegły rewident (nr rej. 12717) biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej Jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. nr 77, poz. 649 z 2009r. z późn. zm.).

13. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Biuro Badania Sprawozdań Finansowych Rewimar Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.

    Sprawozdanie to zostało zatwierdzone Uchwałą Nr XXXII/323/2013 Rady Powiatu Inowrocławskiego w dniu 21.06.2013r.

    Zysk bilansowy decyzją Dyrektora Szpitala Wielospecjalistycznego z dnia 28.06.2013r. przeznaczono na pokrycie straty z lat ubiegłych.

14. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

    - stosownie do art. 69 ust. 1 i 1„a" ustawy o rachunkowości złożone do Krajowego rejestru Sądowego Wydział KRS XIII Wydział Gospodarczy KRS w Bydgoszczy w dniu 28.06.2013.
    - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 01.07.2013r.

    Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w dniu 28.06.2013r. w sposób wyłączający możliwość dokonywanie zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

15. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane przez Dyrektora i osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:

    a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
    b) bilansu na dzień 31.12.2013r., z sumą aktywów i pasywów 61 131 887,26 zł
    c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy wynik finansowy - zysk 1 625 204,04 zł
    d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
    e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,

f) dodatkowych informacji i objaśnień,

oraz dołączonego sprawozdania z działalności Jednostki w roku obrotowym.

16. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości Szpital Wielospecjalistyczny im. Dr. L. Błażka w Inowrocławiu udostępnił biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

    Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

17. Ponadto Dyrektor Szpitala, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

    a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
    b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
    c) niezaistnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

18. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:

    a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
    b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
    c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
    d) stanu rozrachunków z tytułów publiczno - prawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną Jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

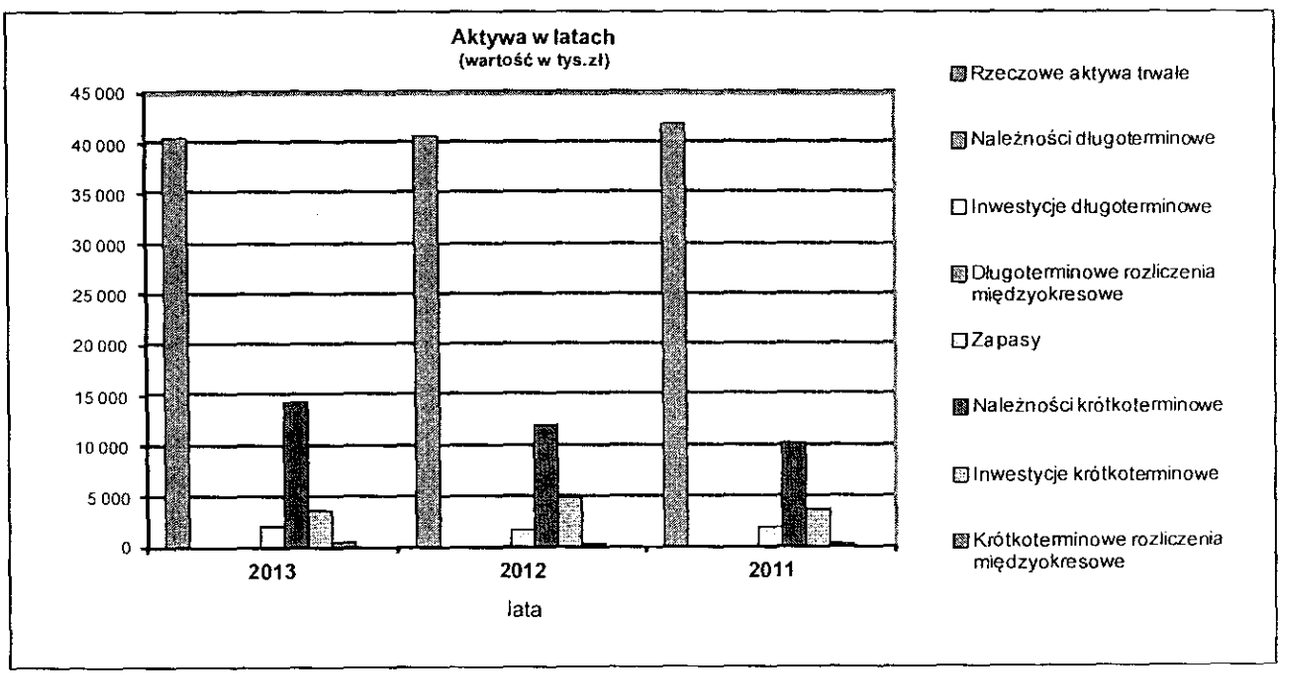
Analizę ekonomiczno – finansową Szpitala Wielospecjalistycznego im. Dr. L. Błażka w Inowrocławiu przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2011 – 2013.

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału		% 2013/2012		% 2013/2011
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	40 542,0	66,3	40 657,2	68,5	41 882,9	72,6	(115,2)	99,7	(1 340,9)	96,8
I.	Wartości niematerialne i prawne	9,7	0,0	7,2	0,0	15,5	0,0	2,5	134,2	(5,8)	62,7
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	40 532,3	66,3	40 649,9	68,5	41 867,4	72,6	(117,6)	99,7	(1 335,1)	96,8
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	20 589,9	33,7	18 665,3	31,5	15 814,8	27,4	1 924,6	110,3	4 775,1	130,2
I.	Zapasy	2 168,2	3,5	1 690,7	2,8	1 804,2	3,1	477,5	128,2	364,0	120,2
II.	Należności krótkoterminowe	14 278,7	23,4	12 007,1	20,2	10 169,8	17,6	2 271,6	118,9	4 108,8	140,4
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 631,6	5,9	4 767,0	8,0	3 617,3	6,3	(1 135,5)	76,2	14,3	100,4
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	511,5	0,8	200,5	0,3	223,5	0,4	311,0	255,1	288,0	228,9
Aktywa razem		61 131,9	100,0	59 322,5	100,0	57 697,7	100,0	1 809,4	103,1	3 434,2	106,0

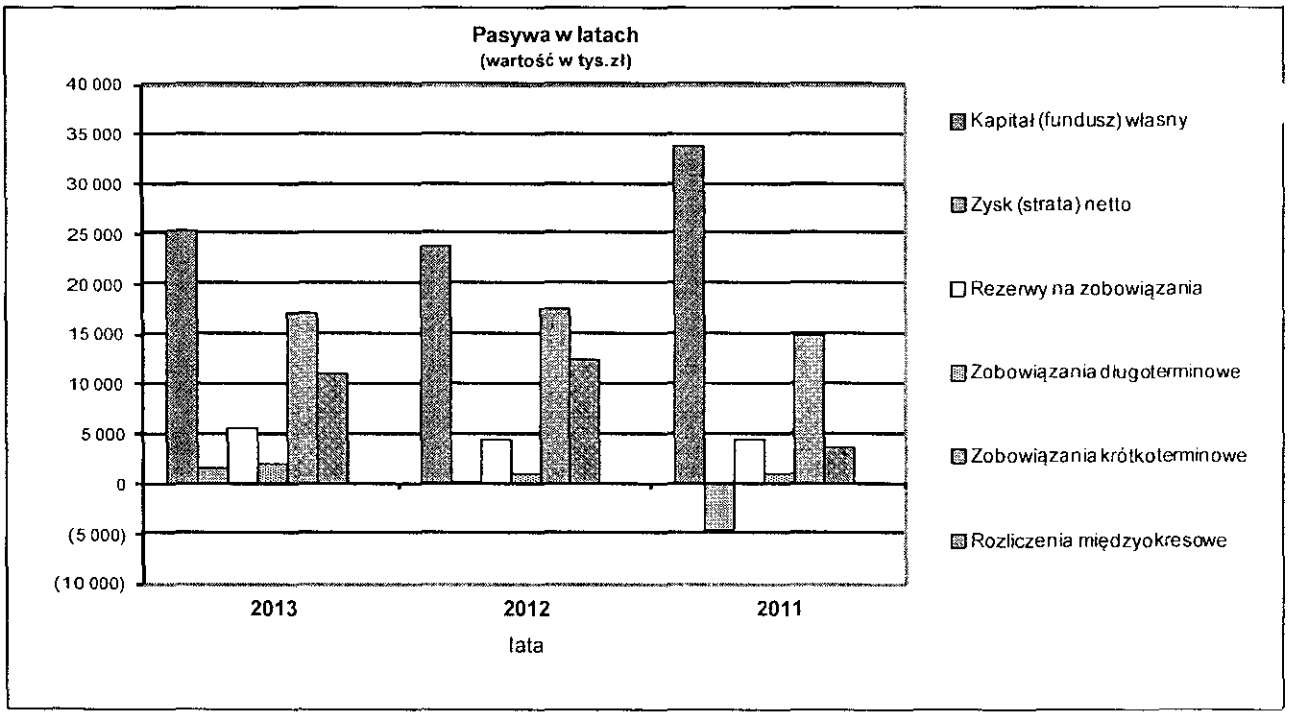
Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



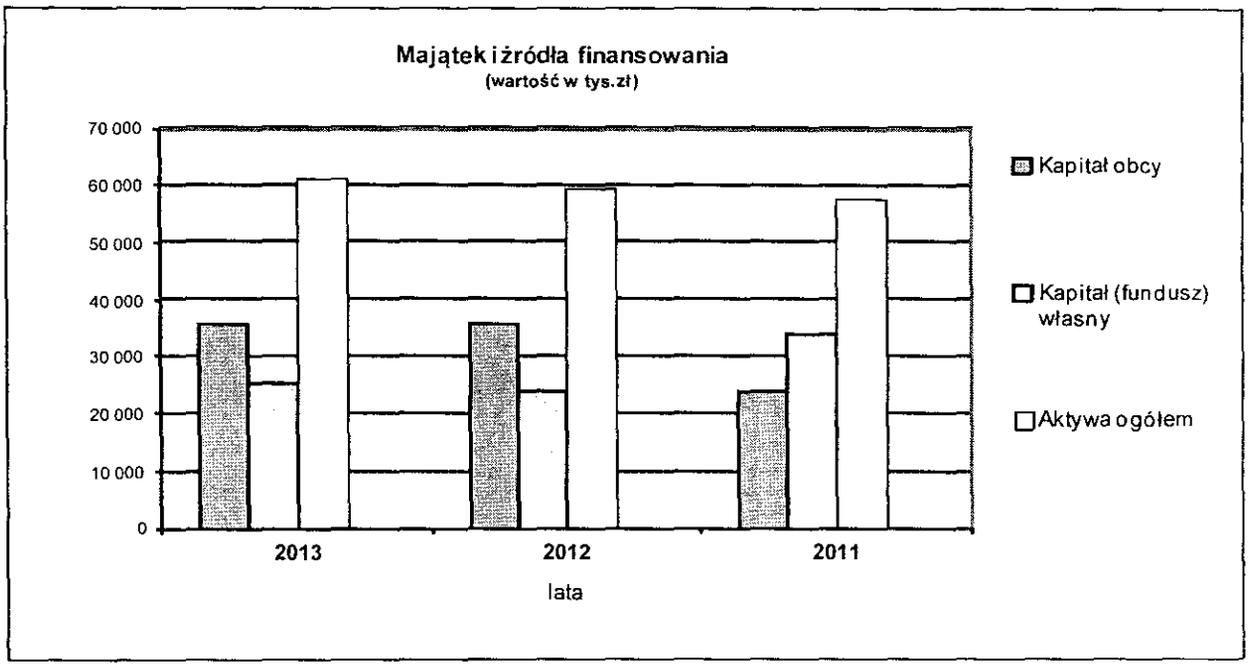
Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału		%		%
								2013/2012		2013/2011	
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	25 374,3	41,5	23 749,1	40,0	33 864,4	58,7	1 625,2	106,8	(8 490,1)	74,9
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	37 390,6	61,2	37 390,6	63,0	47 723,6	82,7		100,0	(10 332,9)	78,3
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy										
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(13 641,5)	(22,3)	(13 859,2)	(23,4)	(9 261,5)	(16,1)	217,7	98,4	(4 380,1)	147,3
VIII.	Zysk (strata) netto	1 625,2	2,7	217,7	0,4	(4 597,7)	(8,0)	1 407,6	746,7	6 222,9	(35,3)
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 757,6	58,5	35 573,4	60,0	23 833,3	41,3	184,2	100,5	11 924,3	150,0
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 576,7	9,1	4 362,4	7,4	4 339,4	7,5	1 214,3	127,8	1 237,2	128,5
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 024,7	3,3	1 045,8	1,8	999,3	1,7	978,9	193,6	1 025,4	202,6
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17 071,2	27,9	17 609,7	29,7	14 810,2	25,7	(538,5)	96,9	2 260,9	115,3
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11 085,1	18,1	12 555,5	21,2	3 684,3	6,4	(1 470,4)	88,3	7 400,7	300,9
Pasywa razem		61 131,9	100,0	59 322,5	100,0	57 697,7	100,0	1 809,4	103,1	3 434,2	106,0

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację badanego Szpitala istotnie wpływają następujące aspekty:

a) aktywa trwałe stanowią 66,3% całego majątku Szpitala, w tym największy udział mają rzeczowe aktywa trwałe, stanowiące ok. 66,3% aktywów ogółem;

b) jednocześnie widoczny jest spadek bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych, który w przedziale 3 lat (2011 – 2013) stanowi kwotę 1.335,1 tys. zł.
Aktualna, narastająca wartość umorzenia jako zużycia tychże środków wynosi 52,67% ich wartości początkowej. Na modernizację i zakupy nowych środków trwałych w 2013r. wydatkowano 2.506,5 tys. zł;

c) wartości niematerialne prawne nieznacznie wzrosły w stosunku do roku ubiegłego;

d) w grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 1.924,6 tys. zł (10,3 % do roku 2012), który obejmuje głównie:
   - wzrost należności krótkoterminowych o 18,9% w stosunku do roku ubiegłego;
   - wystąpiło obniżenie stanu środków pieniężnych na 31.12.2013 r. o 1.135,5 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego, jednakże spadek ten nie spowodował istotnego pogorszenia płynności finansowej;
   - udział zapasów kształtował się na przestrzeni analizowanych okresów na poziomie od 3,1% w roku 2011 do 3,5% w roku 2013;

e) w pasywach bilansu uwagę zwraca wzrost kwotowy w przedziale 2 lat kapitałów własnych o 1.625,2 tys. zł (6,8%).

W związku z powyższym udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku Szpitala na dzień bilansowy wyniósł 41,5% w stosunku do ogólnej sumy aktywów;

f) kapitał podstawowy nie uległ zmianie na przestrzeni dwóch lat;

g) największą pozycją kapitału własnego (61,2% pasywów) jest kapitał podstawowy;

h) zobowiązania długoterminowe wzrosły w porównaniu do roku poprzedniego o 93,65 z uwagi na zawiązane nowe umowy leasingowe. Zobowiązania krótkoterminowe zmalały o 3,1% w stosunku do roku 2012;

i) rezerwy na zobowiązania na przestrzeni analizowanych lat wynoszą od 7,5% w roku 2011 do 9,1% w roku 2013 i nie mają istotnego wpływu na strukturę pasywów.

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

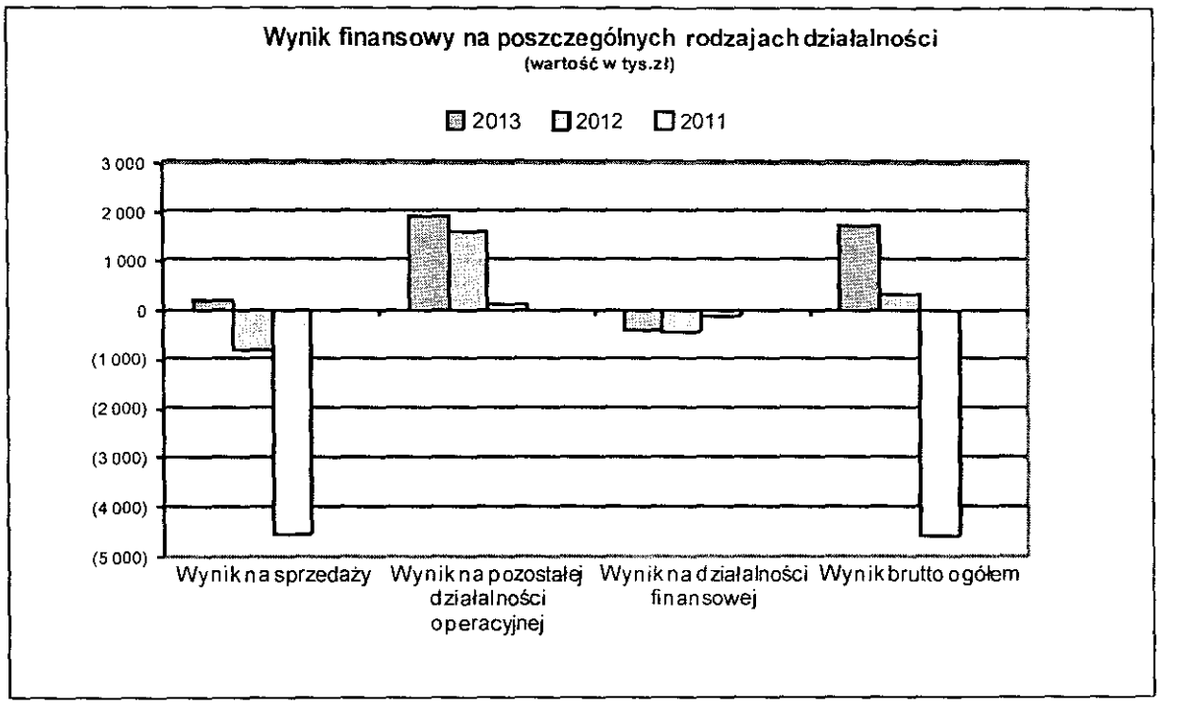
Lp	Wyszczególnienie	2013 rok		2012 rok		2011 rok		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału		%		%
								2013/2012		2013/2011	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Działalność podstawowa										
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	114 955,3	98,3	110 388,7	98,1	102 536,7	99,6	4 566,6	104,1	12 418,5	112,1
2.	Koszt własny sprzedaży	114 750,2	99,5	111 200,0	99,1	107 093,9	99,6	3 550,2	103,2	7 656,2	107,1
3.	Wynik na sprzedaży	205,1		(811,3)		(4 557,2)		1 016,4	(25,3)	4 762,3	(4,5)
B.	Pozostała działalność operacyjna										
1.	Pozostałe przychody operacyjne	1 980,6	1,7	2 051,5	1,8	366,1	0,4	(70,9)	96,5	1 614,5	540,9
2.	Pozostałe koszty operacyjne	58,1	0,1	461,7	0,4	259,5	0,2	(403,6)	12,6	(201,5)	22,4
3.	Wynik na działalności operacyjnej	1 922,6		1 589,8		106,6		332,8	120,9	1 816,0	1 803,4
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	2 127,7		778,5		(4 450,6)		1 349,2	273,3	6 578,3	(47,8)
D.	Działalność finansowa										
1.	Przychody finansowe	54,8	0,0	57,4	0,1	65,6	0,1	(2,7)	95,4	(10,8)	83,5
2.	Koszty finansowe	472,0	0,4	526,7	0,5	212,7	0,2	(54,7)	89,6	259,3	221,9
3.	Wynik na działalności finansowej	(417,2)		(469,3)		(147,1)		52,1	88,9	(270,1)	283,6
E.	Zdarzenia nadzwyczajne										
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	1 710,5		309,2		(4 597,7)		1 401,2	553,1	6 308,2	(37,2)
1.	Podatek dochodowy	85,3		91,6				(6,3)	93,1	85,3	
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia- razem	85,3		91,6				(6,3)	93,1	85,3	
	Zysk (strata) netto (F-G)	1 625,2		217,7		(4 597,7)		1 407,6	746,7	6 222,9	(35,3)

	Przychody ogółem	116 990,7	100,0	112 497,6	100,0	102 968,5	100,0	4 493,1	104,0	14 022,2	113,6
	Koszty ogółem	115 280,2	100,0	112 188,3	100,0	107 566,2	100,0	3 091,9	102,8	7 714,1	107,2

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym dodatniego wyniku finansowego wynoszącego netto 1.625,2 tys. zł, przy czym wypracowany zysk netto stanowi w stosunku do:

- sumy aktywów ogółem 2,66 %
- przychodów ogółem 1,38 % (rentowność netto),
- zaangażowanego kapitału własnego 6,4 %,

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:

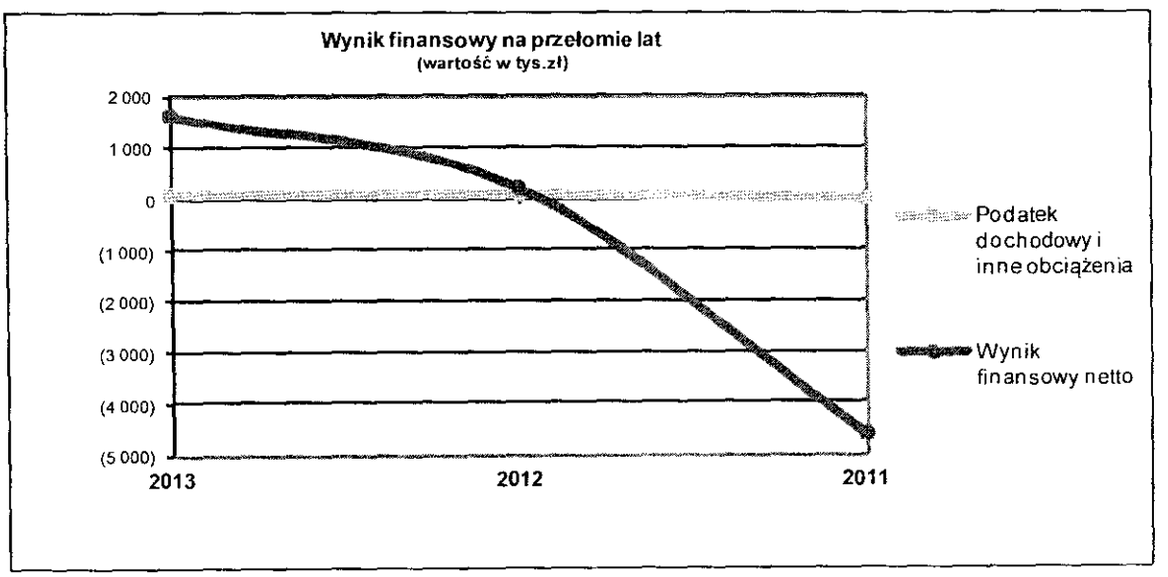


Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej. Przychody wzrastały jednak szybciej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zwiększenie wyniku ze sprzedaży o 1.016,4 tys. zł w porównaniu z rokiem poprzednim. Pozostałe przychody operacyjne uległy zmniejszeniu o 3,45%, natomiast pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o 87,4%.

W segmencie działalności finansowej Szpital poniósł stratę w wysokości 417,2 tys. zł.

Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku netto na poziomie 1.625.204,04 zł, wyższym od ubiegłorocznego o 646,7%.

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



3.Analiza wskaźnikowa

3.1 Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100 aktywa ogółem	5-8	procent	2,66%	0,37%	-7,97%
Rentowność netto wynik finansowy netto x 100 przychody ogółem	3-8	procent	1,38%	0,19%	-4,45%
Rentowność kapitału własnego (ROE) wynik finansowy netto x 100 kapitały własne	15-25	procent	6,40%	0,92%	-13,58%
Skorygowana rentowność majątku zysk netto + (odsetki - podatek dochodowy od odsetek) x 100 aktywa ogółem	-	procent	3,28%	1,08%	-7,67%
Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku *stopa dodatnia - to efekt pozytywny* *stopa ujemna - to efekt " maczugi finansowej"*	wsk. dodatni	procent	3,12%	-0,17%	-5,91%
Rentowność inwestycji zysk brutto+odsetki od zadłużeń długoterminowych x 100 kapitały własne + zobow.długoterminowe	-	procent	3,97%	0,75%	-10,88%

Osiągnięty w roku obrotowym zysk powoduje, że wszystkie wskaźniki za ten okres przyjmują wartość dodatnią. Wszystkie wskaźniki rentowności wykazują poprawę do roku poprzedniego.

3.2 Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	1,14	1,02	1,02
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z tyt.dost.i usł.pow.12 mc zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,99	0,91	0,89
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,20	0,26	0,23
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej należności z tyt.dostaw i usług zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0	krotność	1,64	1,09	1,25

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w Jednostce zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

3.3 Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) średni stan zapasów x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	6	6	x
Spływ należności (w dniach) średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	38	33	x
Spłata zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	29	29	x
Produktywność aktywów przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów aktywa ogółem	2,0	zł / zł	1,90	1,86	1,78

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami w dniach wydłużył się z 33 w 2012r do 38 dni w roku 2013.

Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na niezachowanie optymalnej równowagi dni rotacji, w odniesieniu do należności i zobowiązań.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w 2013r. przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim nie uległe zmianie i wynosi 6 dni.

3.4. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Złota reguła bilansowania (kapitały własne + rezerwy długoterminowe) x 100 aktywa trwałe	100-150	procent	101,30%	98,19%	98,52%
Złota reguła bilansowania II kapitały obce krótkoterminowe x 100 aktywa obrotowe	40-80	procent	87,60%	98,34%	97,60%
Złota reguła finansowania kapitały własne x 100 kapitał obcy	powyżej 100	procent	70,96%	66,76%	142,09%
Wartość bilansowa jednostki Aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	25 374,3	23 749,1	33 864,4
Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze aktywa trwałe x 100 aktywa ogółem	30-50	procent	66,32%	68,54%	72,59%

Uwagę zwraca wskaźnik „Złotej reguły bilansowania", gdyż wskaźnik wyższy od 100 sygnalizuje prawidłowość sfinansowania aktywów trwałych kapitałami własnymi i sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej Jednostki.

Odnotowania wymaga także wskaźnik „Wyposażenia jednostki w środki trwałe", który przekracza 30% aktywów.

4. Zdolność Szpitala Wielospecjalistycznego im. Dr. L. Błażka w Inowrocławiu do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że aktualna sytuacja Szpitala Wielospecjalistycznego w Inowrocławiu nie wskazuje na zagrożenie dla kontynuacji jego działalności w roku następnym po roku badanym.

Odnotować należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała w punkcie 5 „Wprowadzenia do informacji dodatkowej" o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

C. Część szczegółowa

1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość jednostki.

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez jednostkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości", zatwierdzonych przez Dyrektora Jednostki z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2013 r. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez Szpital alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:

a) wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości, bądź jej przyrost,
b) inwentaryzacji aktywów i pasywów, ze szczególnym akcentem na inwentaryzację w formie tzw. weryfikacji dokumentów księgowych,
c) zasad tworzenia i szacowania rezerw na przyszłe zobowiązania (art. 35 „d" ustawy o rachunkowości) i rezerw na przyszłe koszty, w tym na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne – art. 39 ust. 2 pkt 2 i 2„a" uor, w związku z art. 4 i 8 uor dotyczącym wpływu tych rezerw na sytuację finansową i wynik bilansowy Jednostki.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

a) Szpital przestrzegał ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Szpitala, przy wykorzystaniu systemu komputerowego Info Medica Finansowo – Księgowo - Kosztowy.
c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych

i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

a) Szpital odpowiednio do przyjętych wewnętrznych zasad uregulowanych w Polityce Rachunkowości przechowuje zbiory danych,
b) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie zarządu jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
c) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj.: sprawozdania finansowe – przechowywanie trwałe, a pozostałe zbiory 5 lat - liczone od początku roku następnego.

Rokiem obrotowym Szpitala jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

a) w drodze spisu z natury:
   - środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2013r.
   - środki trwałe metodą pełną ciągłą,
   - zapasy.

   Zgodnie z planem inwentaryzacji.

b) w drodze potwierdzenia sald:
   - rozrachunki z odbiorcami i dostawcami na dzień 30.11.2013r.
   - środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2013r.

c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny:
   - wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2013r.
   - grunty na dzień 31.12.2013r.
   - należności spornych i wątpliwych na dzień 31.12.2013r.
   - należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2013r.
   - należności z tytułów publiczno – prawnych na dzień 31.12.2013r.
   - fundusze specjalne na dzień 31.12.2013r.
   - rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2013r.
   - kapitały własne na dzień 31.12.2013r.

Biegły obserwował inwentaryzację z natury w dniu 06.12.2013r. potwierdza prawidłowość i rzetelność ich przeprowadzenia. Różnice inwentaryzacyjne zostały prawidłowo rozliczone i wprowadzone do ksiąg rachunkowych w roku badanym.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3.AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1.Aktywa trwałe 40 542 009,27 zł

Stanowią one 66,32% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości 9 714,06 zł

Stanowią one 0,02% bilansowej sumy aktywów

a) Wartości niematerialne i prawne:

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			760 403,27	760 403,27
Zwiększenia			10 879,87	10 879,87
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			771 283,14	771 283,14
Umorzenie				
Bilans otwarcia			753 166,80	753 166,80
Zwiększenia			8 402,28	8 402,28
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			761 569,08	761 569,08
Wartość netto na BO			7 236,47	7 236,47
Wartość netto na BZ			9 714,06	9 714,06

b) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne nie wystąpiły

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 uor),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez Szpital, nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla statutowej działalności,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,
- inwentaryzacja WNiP została przeprowadzona w formie ich weryfikacji.

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 40 532 295,21 zł

Stanowią one 66,30% bilansowej sumy aktywów.

Podział rzeczowego majątku trwałego według grup rodzajowych jest następujący (w zł):

a) Środki trwałe:

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ląd.i wod.	Maszyny i urządz.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	1 900 000,00	34 240 585,22	7 372 734,51	3 017 284,54	33 650 031,36	80 180 635,63
Zwiększenia		1 110 357,19	444 506,60		3 963 967,34	5 518 831,13
Zmniejszenia			155 391,28		644 478,24	799 869,52
Bilans zamknięcia	1 900 000,00	35 350 942,41	7 661 849,83	3 017 284,54	36 969 520,46	84 899 597,24

Umorzenie						
Bilans otwarcia		7 270 279,69	6 069 316,79	1 293 062,63	25 153 753,55	39 786 412,66
Zwiększenia		1 040 540,32	381 211,15	861 802,61	3 437 963,94	5 721 518,02
Zmniejszenia			149 219,82		638 544,43	787 764,25
Bilans zamknięcia		8 310 820,01	6 301 308,12	2 154 865,24	27 953 173,06	44 720 166,43
Wartość netto na BO	1 900 000,00	26 970 305,53	1 303 417,72	1 724 221,91	8 496 277,81	40 394 222,97
Wartość netto na BZ	1 900 000,00	27 040 122,40	1 360 541,71	862 419,30	9 016 347,40	40 179 430,81

Środki trwałe w budowie:

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	255 720,35	1 875 750,48	1 778 606,43	352 864,40
Zaliczki na środki trwałe w budowie				

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe", gdyż:

- środki trwałe były w 2013 r. objęte spisem z natury oraz ustawową metodą weryfikacji i oceną ich gospodarczej przydatności. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły,
- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką Rachunkowości" oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- amortyzacja ustalona jest wg ekonomicznej użyteczności środków trwałych i WNiP,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- dotychczasowe umorzenie rzeczowych aktywów trwałych ogółem wynosi 52,67 %,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia oraz z tytułu zmiany wartości (utraty bądź przyrostu),
- Szpital dokonuje raz w roku weryfikacji stawek amortyzacyjnych,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag (koresponduje z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – Dz.U. Nr 242, poz. 1622),
- na dzień bilansowy nie występują ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym Jednostki.
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych za rok badany wynosi 5.729.920,30 zł, w tym koszty amortyzacji nie stanowiące podatkowych kosztów uzyskania w roku badanym wyniosły 3.165.646,81 zł,
- w środkach trwałych w budowie nie występują inwestycje zaniechane,

3.1.3. Należności długoterminowe **nie występują**

3.1.4. Inwestycje długoterminowe **nie występują**

3.1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe **nie występują**

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie **20 589 877,99 zł**

Stanowią 33,68% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy **2 168 155,39 zł**

Stanowią one 3,55% bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt 18 uor w zakresie cyklu operacyjnego.

Nazwa	Wartość wg ksiąg	Odpisy aktualizujące	Kwota wykazana w bilansie
Materiały	2 340 407,75	172 252,36	2 168 155,39
Półprodukty i produkty w toku			
Produkty gotowe			
Towary			
Rozliczenie zakupu			
Zaliczki na dostawy			
Razem	2 340 407,75	172 252,36	2 168 155,39

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku. Wycena zapasów dokonana została zgodnie z zasadą ostrożności.

3.2.2. Należności krótkoterminowe **14 278 685,22 zł**

Stanowią 23,36% aktywów i dotyczą należności od:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług	13 359 126,23	(94 053,36)	13 265 072,87
Należności z tyt. podatków i ZUS	51 494,94		51 494,94
Inne należności	962 117,41		962 117,41
Razem	14 372 738,58	(94 053,36)	14 278 685,22

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 i 7"a" uor). Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. W ocenie wiarygodności tej pozycji bilansowej, zwracają uwagę należności zapłacone do 24.03.2014r. w 98,38%, Ponadto w należnościach z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych figuruje kwota 51.494,94 zł dotycząca nadpłat w ZUS – powstałych w wyniku korekt.

W należnościach krótkoterminowych nie występują przedawnione salda z tytułu sprzedaży dokonanej przez badaną jednostkę przeszło 2 lata temu (przedawnienie 2 lata od daty wymagalności – art. 554 k.c.).

Inne należności krótkoterminowe obejmują wpłacone rozrachunki z pracownikami z tytułu pożyczek mieszkaniowych, pozostałe rozrachunki.

3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe 3 631 573,19 zł

Stanowią 5,94% aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 631 573,19
- w jednostkach powiązanych	
- w pozostałych jednostkach	
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 631 573,19
Inne inwestycje krótkoterminowe	
Razem	3 631 573,19

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące Jednostkę.

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 511 464,19 zł

Stanowią 0,84% aktywów i obejmują tytuły:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na koniec okresu
- opłacone prenumeraty	9 206,29
- ubezpieczenia	51 855,43
- koszty napraw i aparatury medycznej	290 514,33
- certyfikaty jakości	37 410,86
- pozostałe	122 477,28
Razem	511 464,19

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż Jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 uor).

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą 61 131 887,26 zł

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników Szpital zastosował się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz z zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:

4.1. Kapitały własne zgodnie z aktywami netto ogółem 25 374 313,38 zł

Stanowią one 41,51% pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

4.1.1. Kapitał (fundusz) podstawowy **37 390 634,70 zł**

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 uor.

4.1.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) **nie występują**

4.1.3. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) **nie występują**

4.1.4. Kapitał (fundusz) zapasowy **nie występuje**

4.1.5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny **nie występuje**

4.1.6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe **nie występują**

4.1.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych **(13 641 525,36) zł**

4.1.8. Wynik finansowy netto roku obrotowego – zysk **1 625 204,04 zł**

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.1.9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) **nie występują**

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania **35 757 573,88 zł**

Stanowią one 58,49% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania **5 576 666,00 zł**

Stanowią 9,12% pasywów i obejmują:

Rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego				
Rezerwy na świadczenia pracownicze	4 150 422,00	1 214 281,00		5 364 703,00
Pozostałe rezerwy	211 963,00			211 963,00
- rezerwa na zwrot środków unijnych	211 963,00			211 963,00
Razem	4 362 385,00	1 214 281,00		5 576 666,00

Rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 5 364 703,00 zł, dotyczą prawidłowo ustalonych przyszłych zobowiązań na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe.

Stan tych zobowiązań wobec pracowników nie zniekształca sytuacji finansowej i wyniku bilansowego Jednostki (art. 4 i 8 uor).

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe w łącznej kwocie 211 963,00 zł dotyczą zwrotu środków z dotacji unijnej.

4.2.2. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie **2 024 679,49 zł**

Stanowią one 3,31% bilansowej sumy pasywów.

Figurująca w bilansie na kwota obejmuje zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe **17 071 175,79 zł**

Stanowią 27,93% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Zobowiązania krótkoterminowe	**17 071 175,79**	**17 609 721,33**
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek,w tym:	**16 033 698,69**	**16 466 932,97**
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	**8 112 649,23**	**9 995 827,98**
- do 12 miesięcy	**8 112 649,23**	**9 995 827,98**
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	**3 192 999,00**	**2 944 573,15**
h) z tytułu wynagrodzeń	**2 386 367,28**	**2 298 136,70**
i) inne zobowiązania	**2 341 683,18**	**1 228 395,14**
3. Fundusze specjalne	**1 037 477,10**	**1 142 788,36**

Ad 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie występują

Ad 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek dotyczą:

a) zaciągniętych kredytów i pożyczek nie występują

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych nie występują

c) inne zobowiązania finansowe nie występują

d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 uor. obejmują:

Wyszczególnienie	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	Razem
- **Rozrachunki z dostawcami kraj.**	**8 112 649,23**		**8 112 649,23**
- **Rozrachunki z dostawcami zagr.**			
- **Dostawy niefakturowane**			
Razem	**8 112 649,23**		**8 112 649,23**

Rozrachunki z dostawcami uregulowano do dnia 24.03.2014r. w 98,84%.

Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.

e) Zaliczki otrzymane na dostawy nie występują,

f) Zobowiązania wekslowe nie występują,

g) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.
- Podatek dochodowy osób prawnych	72 092,00
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	542 753,00
- Podatek VAT	40 968,21
- Składki ZUS	2 501 920,79
- PFRON	35 265,00
Razem	3 192 999,00

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US, ZUS i PFRON. Co do ich zapłaty - zostały uregulowane terminowo w styczniu, lutym i marcu 2014r.

h) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego rozliczono w 2014r. w kwocie 2 386 367,28 zł

i) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 2 341 683,18 zł

Obejmują wiarygodne rozliczenia z tytułu ubezpieczeń majątkowych, składek PZU, leasingu, gwarancje i wadia.

Ad 3. Fundusze specjalne 1 037 477,10 zł

Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpisy na fundusz socjalny Szpital przekazał na wyodrębniony rachunek bankowy – pozycja bez uwag.

4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe 11 085 052,60 zł

Stanowią one 18,13% bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowią rozliczenia dotyczące właściwie ustalonych i wykazanych w pasywach bilansu dotacje na środki trwałe i dary.

4.3. Ogółem pasywa bilansu 61 131 887,26 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętej przez Szpital polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

5.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2013- 31.12.2013r.

sporządzony został w wariancie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą „Polityką Rachunkowości".

5.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 114 955 284,01 zł

w tym od jednostek powiązanych nie występują

z tego przypada na:

5.1.1. Przychody ze sprzedaży produktów osiągnięte w roku obrotowym 115 856 308,60 zł

Przychody netto ze sprzedaży produktów są rezultatem zrealizowanej i fakturowanej sprzedaży usług, przy czym ich zgodność i wiarygodność zastrzeżeń nie budzi.

5.1.2. Zmiana stanu produktów **(901 024,59) zł**

(zmniejszenie – wartość ujemna)

jest prawidłowo ustalona i zapewnia porównywalność przychodów ze sprzedaży z kosztami poniesionymi przez Jednostkę w roku obrotowym.

5.1.3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki **nie występuje**

5.1.4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów **nie występują**

5.2. Koszty działalności operacyjnej za rok obrotowy **114 750 171,16 zł**

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, co biegły zbadał poprzez sprawdzenie kosztów z miesiąca stycznia – lutego 2013r. i 2014r. w sensie ich związku z bilansem na 31.12.2013r.

Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu rodzajowego jest prawidłowa.

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	5 729 920,30	5,0
Zużycie materiałów i energii	24 115 055,45	21,0
Usługi obce	35 610 716,68	31,0
Podatki i opłaty	936 859,23	0,8
Wynagrodzenia	39 218 986,60	34,2
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 390 201,22	7,3
Pozostałe koszty rodzajowe	748 431,68	0,7
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Razem	114 750 171,16	100,0

5.3. Pozostałe przychody operacyjne **1 980 643,37 zł**

obejmują występujące przychody, związanie pośrednio z podstawową działalnością Jednostki.

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
Dotacje	**1 608 604,98**
Inne przychody operacyjne	**372 038,39**
- wynagrodzenie płatnika	**9 981,65**
- rozwiązanie odpisów	**42 521,96**
- odpis rat otrzymanych nieodpłatnie ŚT	**149 355,20**
- otrzymane kary	**91 024,87**
- amortyzacja wyposażenie i śt	**18 220,63**
- otrzymane odszkodowania	**17 398,34**
- otrzymane nieodpłatnie aktywa obrotowe	**14 555,76**
- zwrot kosztów postępowania sądowego, nawiązki sądowe	**26 618,03**
- pozostałe	**2 361,95**
Razem	**1 980 643,37**

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 uor.

5.4. Pozostałe koszty działalności operacyjnej **58 073,93 zł**

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	**10 942,82**
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	**15 216,14**
Inne koszty operacyjne	**31 914,97**
- **należności spisane**	**2 477,00**
- **opłaty sądowe i komornicze**	**5 532,98**
- **szkody**	**1 369,61**
- **rekompensaty**	**167,99**
- **należności nieściągalne**	**14 984,26**
- **pozostałe koszty**	**7 383,13**
Razem	**58 073,93**

Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych – stanowi nadwyżkę wartości netto zlikwidowanych środków trwałych w kwocie 12 105,27 zł nad przychodami z tego tytułu w kwocie 1 162,45 zł.

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością jednostki.

5.5. Przychody finansowe **54 756,51 zł**

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2013, w tym głównie odsetki od należności.

Przychody finansowe	Kwota w zł
Dywidendy i udziały w zyskach	
Odsetki	54 756,51
Zysk ze zbycia inwestycji	
Aktualizacja wartości inwestycji	
Inne	
Razem	54 756,51

5.6. Koszty finansowe **471 964,76 zł**

obejmują następujące operacje finansowe.

Koszty finansowe	Kwota w zł
Odsetki	471 431,36
Strata ze zbycia inwestycji	
Aktualizacja wartości inwestycji	
Inne	533,40
- różnice kursowe	533,40
Razem	471 964,76

Główną pozycję stanowią koszty odsetek dotyczących spłaty rat leasingowych.

5.7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych **nie wystąpił**

5.8. Wynik finansowy brutto

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z całokształtu działalności w kwocie 1 710 474,04 zł.

6. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM ZA ROK OBROTOWY.

6.1. Zestawienie przychodów podatkowych za badany rok obrotowy, uwzględniające informacje liczbowe, deklarowane przez Szpital (dla wariantu porównawczego):

Wyszczególnienie		Kwota w zł
Przychody i zyski nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)		**117 892 870,93**
Przychody wyłączone z opodatkowania		**3 838 149,74**
-	umorzone i przedawnione zobowiązania z tyt. odsetek	12 963,34
-	naliczone odsetki od lokat bankowych	(2 249,09)
-	dotacje i refundacje z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego	2 008 732,72
-	odpis przychodów z nieodpłatnie przyjetych środków trwałych	1 776 180,81
-	rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa obrotowe	42 521,96
Przychody włączone do opodatkowania		**377 280,27**
-	**wartość otrzymanych nieodpłatnie świadczeń**	**377 280,27**
-		
-		
Przychody podatkowe		**114 432 001,46**

Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych różnią się o kwotę 1.162,45 zł, wykazaną w RZiS, ze względu na obowiązującą inną metodę ujęcia w księgach rachunkowych likwidacji niefinansowych aktywów trwałych.

6.2. Zestawienie kosztów podatkowych bezpośrednio i pośrednio związanych z przychodami podatkowymi, uwzględniające dane liczbowe deklarowane przez Szpital:

Wyszczególnienie		Kwota w zł
Koszty i straty nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)		**115 281 372,30**
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu		**8 297 765,95**
-	**amortyzacja środków trwałych darowanych**	**2 305 277,79**
-	**koszty sfinansowane ze środków z budżetu państwa, jst**	**2 014 267,72**
-	**niewypłacone wynagrodzenia i świadczenia**	**1 316 831,23**
-	**amortyzacja środków trwałych będących w leasingu**	**860 369,02**
-	**PFRON**	**441 498,00**
-	**naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań**	**110 652,47**
-	**odpis aktualizujący należności**	**15 216,14**
-	**koszty reprezentacji**	**13 494,17**
-	**pozostałe NKUP**	**5 878,41**

- rezerwa na świadczenia pracownicze	1 214 281,00
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu	2 200 329,91
- wynagrodzenia i świadczenia roku 2012 wypłacone w 2013	1 221 841,00
- zapłacone odsetku naliczone w latach poprzednich	125 593,95
- opłata z tytułu leasingu	757 282,08
- rata opłaty wstępnej przypadająca na rok 2013	95 612,88
Koszty uzyskania przychodu	109 183 936,26

Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych różnią się o kwotę 1.162,45 zł, wykazaną w RZiS ze względów podanych w punkcie 6.1. niniejszego raportu. Dodatkowo do rozliczenia kosztów podatkowych Szpital pomniejszył koszty o zmianę produktu tj. o kwotę 901.024,59 zł.

Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto, z uwzględnieniem danych liczbowych z pktu 6.1. i 6.2:

Wyszczególnienie	Kwota w zł
- Przychód podatkowy	114 432 001,46
- Koszty uzyskania przychodu	110 084 960,85
- Dochód (strata) podatkowy(a)	4 347 040,61
- Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku (-)	(3 898 249,20)
- Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	
- Darowizny do odliczenia (-)	
- Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
- Dochód do opodatkowania	448 791,41
- Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
- Podstawa opodatkowania	448 791,00
- Podatek dochodowy wg stawki 19 %	85 270,00
- Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	
- Aktywa z tytułu odroczonego pod. doch.	
- Podatek dochodowy wykazany w RZiS	85 270,00
- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
- Zysk (Strata) brutto	1 710 474,04
- Zysk (Strata) netto	1 625 204,04

W rachunku zysków i strat Szpital wykazał zysk netto za rok 2013 w wysokości 1 625 204,04 zł i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje ona - w pasywach bilansu.

W zakresie rozliczeń podatkowych biegły potwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w wynik netto ze sporządzonymi przez Szpital „Dodatkowymi informacjami i objaśnieniami", wymaganymi przez ustawę o rachunkowości - zał. Nr 1 do uor, pkt 2.5. załącznika.

Powyższe rozliczenie, ze względu na wyrywkową metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego.

7. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

7.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi wykazuje:

Lp	Zmiana (+ / -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	2 803 249,36
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	(2 505 358,09)
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	(1 433 365,46)
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/–B.+/-C.)	(1 135 474,19)
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(1 135 474,19)

Poza ogólną kwotą (-)1.135,5 tys. zł przepływów pieniężnych w roku 2013 w skali Szpitala - uwagę zwraca nadwyżka środków pieniężnych z działalności operacyjnej w kwocie 2.803,2tys. zł, co wskazuje że podstawowa działalność wypracowała środki zapewniające dalszy jego rozwój.

7.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Szpital kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost kapitału własnego o 1 625 204,04 zł, zgodnie z bilansem i księgami rachunkowymi oraz postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

7.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Informację dodatkową sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

7.4. Sprawozdanie z działalności Jednostki.

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, a informacje i liczbowe dane w nim zawarte są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi.

7.5. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez Szpital obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

7.6. Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

7.7. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2013r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Dyrektora Szpitala w dniu 10.04.2014r.

7.8. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Nie występują.

8. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport zawiera 28 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2013r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki w roku obrotowym.

Kluczowy biegły rewident:
Marianna Sobieraj
nr rej 3720

Biuro Badania Sprawozdań Finansowych „Rewimar" Sp. z o.o.
Ul. Mickiewicza 83a/2 87-100 Toruń
Numer podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych 922
Reprezentowana przez

Prezes Zarządu
Marianna Sobieraj
Biegły rewident nr rej. 3720

Toruń, dn. 10.04.2014 r.

SZPITAL WIELOSPECJALISTYCZNY
IM. DR. LUDWIKA BŁAŻKA
W INOWROCŁAWIU
88-100 INOWROCŁAW ul. Poznańska 97
tel./fax 52 35 45 500
REGON 092358780 NIP 556-22-39-217

Inowrocław, 23 maja 2014 r.

NK.034/ 35-1/14

Rada Powiatu
Inowrocławskiego

Wnioskodawca: **Szpital Wielospecjalistyczny im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu**
reprezentowany przez: **Dyrektora: dra n. med. Eligiusza Patalasa**

Wniosek

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu podziału zysku Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013

Na podstawie art. 121 ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2013, poz. 217, z późn. zm.) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1, art. 70 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.)

wnoszę o:

1) zatwierdzenie rocznego Sprawozdania finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013;
2) zatwierdzenie sposobu podziału zysku Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013, określonego w sprawozdaniu finansowym Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013 – w części pn. „Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2013", w tabeli: „1.7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty", polegającego na tym, że zysk za rok 2013 w kwocie 1.625.204,04 PLN (słownie: jeden milion sześćset dwadzieścia pięć tysięcy dwieście cztery złote 04/100 PLN) zostanie zaliczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Uzasadnienie

Zgodnie z powołanymi na wstępie przepisami Rada Powiatu w Inowrocławiu zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Szpitala.

Propozycja co do sposobu podziału zysku (jak i propozycja co do sposobu pokrycia straty) stanowi integralną część sprawozdania finansowego, a to - jak wynika z powołanych na wstępie przepisów - podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Ponadto stosownie do zasady wyrażonej w art. 53 ust. 3 ustawy o rachunkowości podział (lub pokrycie wyniku finansowego netto) takiej jednostki jak Szpital może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający, poprzedzonego wyrażeniem przez biegłego rewidenta opinii o tym sprawozdaniu bez zastrzeżeń lub z zastrzeżeniami (podział lub pokrycie wyniku finansowego netto dokonany bez spełnienia tego warunku, jest nieważny z mocy prawa).

Mając na uwadze powyższe, niniejszy wniosek o zatwierdzenie zarówno rocznego sprawozdania finansowego, jak i sposobu pokrycia straty Szpitala za rok 2013 jest uzasadniony.

Informacje dotyczące prowadzenia gospodarki finansowej Szpitala, w tym roczne sprawozdanie finansowe i zawartą w nim decyzję o sposobie pokrycia straty (lub podziału zysku), Szpital przekazuje podmiotowi tworzącemu wraz z odpowiednimi uchwałami Rady Społecznej. Rada Społeczna Szpitala na posiedzeniu 21 maja 2014 r. przyjęła roczne sprawozdanie finansowe Szpitala za rok 2013 oraz pozytywnie zaopiniowała decyzję Szpitala o sposobie podziału zysku za rok 2013 w kwocie

1.625.204,04 PLN (słownie: jeden milion sześćset dwadzieścia pięć tysięcy dwieście cztery złote 04/100 PLN) polegającym na zaliczeniu na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Uchwała Rady Społecznej Nr VIII/VI/2014 w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego oraz przyjęcia rocznego sprawozdania z działalności Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013 oraz uchwała Rady Społecznej Nr IX/VI/2014 w sprawie przyjęcia informacji o proponowanym sposobie podziału zysku Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013 - w załączeniu do niniejszego wniosku.

Mając na uwadze powyższe, proszę o pozytywne rozpatrzenie niniejszego wniosku.

DYREKTOR
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka
w Inowrocławiu
dr n. med. Eligiusz Patalas

Załączniki (2/2):

1) **Sprawozdanie finansowe za rok 2013** (wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2013, bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku, rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku, zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku, dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2013) wraz z:
   a) Opinią niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2013,
   b) Raportem uzupełniającym opinię z badania sprawozdania finansowego za rok 2013;
   c) Uchwałą Nr VIII/VI/2014 Rady Społecznej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu z dnia 21 maja 2014 r. w sprawie przyjęcia rocznego Sprawozdania finansowego oraz przyjęcia rocznego Sprawozdania z działalności Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2014,
   d) Uchwałą Nr IX/VI/2014 Rady Społecznej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu z dnia 21 maja 2014 r. w sprawie przyjęcia informacji o proponowanym sposobie pokrycia straty Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013 - (1 egz.);
2) **Sprawozdanie finansowe za rok 2013** (wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2013, bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku, rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku, zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku, dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2013) wraz z:
   a) Opinią niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2013,
   b) Raportem uzupełniającym opinię z badania sprawozdania finansowego za rok 2013 - (4 egz).

Uchwała Nr VIII/VI/2014

Rady Społecznej

Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

z dnia 21 maja 2014 r.

w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego oraz przyjęcia rocznego sprawozdania z działalności Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013.

Po rozpoznaniu wniosku Dyrektora Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu z dnia 28 kwietnia 2014 r. o przyjęcie rocznego sprawozdania finansowego oraz przyjęcie rocznego sprawozdania z działalności Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013

uchwala się, co następuje:

§ 1.

1. Przyjąć roczne sprawozdanie finansowe Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, pn. „Sprawozdanie finansowe za rok 2013".
2. Przyjąć roczne sprawozdanie z działalności Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, pn. „Sprawozdanie z działalności Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013".

§ 2.

Wykonanie uchwały powierzyć Przewodniczącemu Rady Społecznej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

Tadeusz Majewski

Uchwała Nr IX/VI/2014

Rady Społecznej

Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

z dnia 21 maja 2014 r.

w sprawie przyjęcia informacji o proponowanym sposobie podziału zysku Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. d ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. (tekst jedn.: Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.) oraz § 13 ust. 1 Statutu Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu, po rozpoznaniu wniosku Dyrektora Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu z dnia 28 kwietnia 2014 r. w sprawie przyjęcia informacji o proponowanym sposobie podziału zysku Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013

uchwala się, co następuje:

§ 1.

Przyjąć informację o proponowanym sposobie podziału zysku Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013 w kwocie 1 625 204,04 PLN (słownie: jeden milion sześćset dwadzieścia pięć tysięcy dwieście cztery 04/100 PLN), polegającym na tym, że zysk w kwocie 1 625 204,04 PLN (słownie: jeden milion sześćset dwadzieścia pięć tysięcy dwieście cztery 04/100 PLN) zostanie zaliczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierzyć Przewodniczącemu Rady Społecznej Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu

Tadeusz Majewski

Zał. nr 3

UCHWAŁA Nr ...../...../2014
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO

z dnia .....2014 r.

w sprawie przyjęcia informacji Zarządu Dróg Powiatowych w Inowrocławiu o stanie technicznym dróg powiatowych.

Na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 6 i art. 12 pkt 4 ustawy z 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r., poz. 595 z późn. zm[1]) uchwala się, co następuje:

§1.1. Przyjąć informację Zarządu Dróg Powiatowych w Inowrocławiu o stanie technicznym dróg powiatowych.

2. Informacja, o której mowa w ust. 1, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierzyć Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego

Ryszard Jagodziński

[1] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszone zostały w Dz. U. z 2013 poz. 645, z 2014 poz.379.

Nie wnoszę zastrzeżeń pod względem prawnym
Radca Prawny
Ewa Muszyńska
29.05.2014
data

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr ...../...../2014
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia ..... 2014 r.

w sprawie przyjęcia informacji Zarządu Dróg Powiatowych w Inowrocławiu o stanie technicznym dróg powiatowych.

Zgodnie z planem pracy Rady Powiatu Inowrocławskiego, Rada Powiatu przyjmuje informację o stanie technicznym dróg powiatowych.

Podstawę prawną podjęcia przedmiotowej uchwały stanowi art. 4 ust. 1 pkt 6 i art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r., poz. 595 z późn. zm.). Zgodnie z art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 260 z późn. zm.) zarządzanie drogami powiatowymi zostało przekazane Zarządowi Dróg Powiatowych w Inowrocławiu i sprawozdanie składa jego dyrektor.

STAROSTA
Tadeusz Majewski

Załącznik do uchwały
Nr ...../...../2014
Rady Powiatu Inowrocławskiego
z dnia .....2014 r.

INFORMACJA

Zarządu Dróg Powiatowych w Inowrocławiu o stanie technicznym dróg powiatowych

Na terenie powiatu inowrocławskiego posiadamy 535,223 km dróg kategorii powiatowej.

1. Drogi powiatowe miejskie.

1.1. Ogólna długość dróg miejskich wynosi 47,524 km. Są to drogi na terenie miast:
Inowrocław - 35,588 km,
Pakość - 1,414 km,
Janikowo - 8,250 km,
Kruszwica - 2,272 km.

Nawierzchnie jezdni tych dróg są w większości bitumiczne o przekroju ulicznym, posiadają pas jezdni, chodniki i zieleń.

1.2. Na obszarze miasta Inowrocławia znajduje się 31 ulic: Solankowa, Św. Ducha (od ul. 3 Maja do ul. Działowej), Prezydenta Gabriela Narutowicza, Toruńska (od ul. Królowej Jadwigi do Bpa Antoniego Laubitza), Aleje Mikołaja Kopernika, Prezydenta Franklina Roosevelta, aleja Niepodległości, Miechowicka, Orłowska, Jacewska (od ul. Działowej do granic miasta), Karola Marcinkowskiego, Mątewska, Szymborska (od ul. Świętokrzyskiej do ul. Andrzeja oraz od ul. Górniczej do ul. Stanisława Przybyszewskiego), Wojska Polskiego, Świętokrzyska, Gen. Władysława Sikorskiego, Dubienka, Bolesława Krzywoustego, Marulewska, Poznańska (od ul. Szerokiej do ul. Górniczej), Ks. Piotra Wawrzyniaka, Batkowska, Macieja Wierzbińskiego, Władysława Reymonta, Cegielna, Marii Skłodowskiej-Curie, aleja Okrężna (na odcinku pomiędzy ul. Dworcową i ul. Ks. Piotra Wawrzyniaka), Stanisława Przybyszewskiego, Średnia, Rąbińska (od ul. Macieja Wierzbińskiego do ul. Wojska Polskiego), Wielkopolska.

1.2.1. Ulice miejskie w Inowrocławiu posiadają:
- 96,91 % nawierzchni MB (mineralno bitumicznej),
- 3,09 % nawierzchni z kostki kamiennej i betonowej (część ul. Solankowej, część ul. Poznańskiej i część ul. Rąbińskiej).

- 184 508 m² pasów zieleni,
- 40 484 m² chodników z płytek betonowych,
- 29 413 m² chodników o nawierzchni bitumicznej,
- 78 389 m² chodników o nawierzchni z kostki betonowej typu „Polbruk",
- 4 skrzyżowania z sygnalizacją świetlną (Prezydenta Franklina Roosevelta – Prezydenta Gabriela Narutowicza - Aleje Mikołaja Kopernika, Prezydenta Franklina Roosevelta - Świętokrzyska - aleja Niepodległości, Szymborska – Marulewska, Św. Ducha - Andrzeja),
- sygnalizację świetlną na ulicy Wojska Polskiego i al. Niepodległości,
- około 2220 szt. drzew, o różnej średnicy, wieku i koronie.

1.2.2. Ocena stanu technicznego nawierzchni ulic miejskich.

Do oceny stanu nawierzchni przyjęto następującą klasyfikację:

Klasa A – stan dobry,
Klasa B – stan zadowalający,
Klasa C – stan niezadowalający,
Klasa D – stan zły, przy którym wymagana jest natychmiastowa interwencja,
Klasa E – poza klasyfikacją, np. drogi o nawierzchni gruntowej

Stan techniczny nawierzchni omawianych ulic w Inowrocławiu, po wiosennej ocenie, przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1.

klasa stanu technicznego	rok 2013		rok 2014	
	długość [km]	[%]	długość [km]	[%]
A	15,096	42,75	14,403	40,47
B	4,626	13,09	7,671	21,56
C	7,765	21,99	4,967	13,96
D	7,412	20,99	8,547	24,01
E	0,417	1,18	-	-
Razem	35,316	100	35,588	100

Stan techniczny nawierzchni omawianych ulic w Pakości, po wiosennej ocenie, przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2.

klasa stanu technicznego	rok 2013		rok 2014	
	długość [km]	[%]	długość [km]	[%]
A	0,985	66,64	1,172	82,89
B	0	0	0	
C	0,493	33,36	0,242	17,11
D	0	0	0	
Razem	1,478	100	1,414	100

Stan techniczny nawierzchni omawianych ulic w Janikowie, po wiosennej ocenie, przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

klasa stanu technicznego	rok 2013		rok 2014	
	długość [km]	[%]	długość [km]	[%]
A	1,900	29,18	2,204	26,72
B	2,064	31,7	2,325	28,18
C	1,243	19,09	2,461	29,83
D	1,304	20,03	1,260	15,27
Razem	6,511	100	8,250	100

Stan techniczny nawierzchni omawianych ulic w Kruszwicy, po wiosennej ocenie, przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4.

klasa stanu technicznego	rok 2013		rok 2014	
	długość [km]	[%]	długość [km]	[%]
A	2,848	94,37	0,485	21,35
B	0	0	1,617	71,17
C	0,170	5,63	0,170	7,48
D	0	0	0	0
Razem	3,018	100	2,272	100

Najlepszą nawierzchnię posiadają ulice przedstawione w tabeli nr 5:

Tabela nr 5.

Lp.	Nazwa ulicy	Długość odcinka technicznie najlepszego (m)	Całkowita długość ulicy (m)	% udział odcinka technicznie najlepszego
1.	Bolesława Krzywoustego	649	649	100
2.	Miechowicka	1145	1145	100
3.	aleja Niepodległości	1364	2279	59,85
4.	Marulewska	1080	1501	71,95
5.	Prezydenta Franklina Roosevelta	614	614	100
6.	Karola Marcinkowskiego	610	2102	29,02
7.	Władysława Reymonta	289	289	100
8.	Świętokrzyska	1238	1238	100
9.	Wojska Polskiego	520	1749	29,73
10.	Macieja Wierzbińskiego	1896	1896	100

11.	Cegielna	400	599	66,78
12.	Św. Ducha	190	657	28,92
13.	Prezydenta Gabriela Narutowicza	780	1298	60,09
14.	Rąbińska	1393	2227	62,55
15.	Jacewska	1235	1235	100
16.	Szymborska	1000	2979	33,57

2. *Drogi powiatowe zamiejskie.*

Ogólna długość dróg zamiejskich wynosi 487,699 km.
Na terenie poszczególnych gmin wiejskich znajdują się drogi o łącznych długościach, przedstawionych w tabeli nr 6.

Tabela nr 6.

gmina	długość (km)
Inowrocław	92,316
Dąbrowa Biskupia	54,202
Gniewkowo	54,925
Janikowo	51,163
Kruszwica	111,310
Pakość	44,277
Rojewo	36,931
Złotniki Kujawskie	42,575

Procentowy udział dróg z nawierzchnią bitumiczną przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7.

gmina	długość dróg o nawierzchni bitumicznej [km]	% nawierzchni twardej ulepszonej (bitumicznej)
Inowrocław	90,596	98,14
Dąbrowa Biskupia	50,656	93,46
Gniewkowo	49,056	89,31
Janikowo	50,166	98,05
Kruszwica	109,915	98,75
Pakość	43,613	98,5
Rojewo	36,440	98,67
Złotniki Kujawskie	41,259	96,91

Wykaz dróg o nawierzchniach betonowych, brukowych, gruntowych, tłuczniowych i żwirowych przedstawia tabela nr 8.

Tabela nr 8.

Lp.	Numer drogi	Nazwa dogi	Długość naw. nieulepszonych [m]
1.	2519 C	Dąbie – Chrząstowo	1017 gruntowa
2.	2531 C	Murzynno – Wonorze	1813 gruntowa, żwirowa
3.	2535 C	Słońsko – Gąski	3563 gruntowa i 1696 płyty betonowe
4.	2504 C	Tarkowo Dolne – Tarkowo Górne	1316 gruntowa wzmocnione żwirem
5.	2407 C	Kołodziejewko – Kołodziejewo – Trląg	997 tłuczniowa
6.	2542 C	Modliborzyce – Pieranie	3025 gruntowa
7.	2578 C	Bródzki – Głębokie	407 brukowa
8.	2509 C	Jaksice – Wielowieś	664 brukowa
9.	2529 C	Murzynno - Klepary	427 brukowa i 85 tłuczniowa
10.	2580 C	Rzepiszyn - Łagiewniki	988 brukowa
		Łączna długość	**15998**

Mając na uwadze znaczenie komunikacyjne, parametry techniczne oraz natężenie ruchu, wyodrębniono podstawową sieć dróg powiatowych. Drogi te traktowane są priorytetowo w stosunku do pozostałych dróg.

Są to drogi:

- 2558C Janikowo – Tupadły,
- 2581C Kruszwica – Włostowo – Krzywe Kolano,
- 2548C Rybitwy – Janikowo,
- 2507C Jaksice – Tuczno – Rybitwy,
- 2368C Barcin – Złotowo – Złotniki Kujawskie,
- 2033C Cierpice – Rojewo – Inowrocław,
- 2574C Kruszwica – Papros,
- 2545C Jacewo – Ośniszczewko,
- 2568C Sikorowo – Kruszwica,
- 2508C Wojdal – Pakość,
- 2550C Broniewice - Kołodziejewo - droga nr 2426

jest to 123,247 km, czyli 25,27 % ogółu dróg zamiejskich.

2.1. Drogi zamiejskie ogółem.

Stan techniczny dróg zamiejskich w latach 2013 i 2014, które znajdują się w ciągach dróg przedstawiono w tabeli nr 9.

Tabela nr 9.

klasa stanu techn.	rok 2013		rok 2014	
	długość [km]	[%]	długość [km]	[%]
A	133,055	27,21	158,309	32,46
B	21,316	4,36	20,439	4,19

C	117,793	24,09	107,731	22,09
D	204,961	41,92	187,793	38,51
E	11,805	2,42	13,427	2,75
Razem	488,930	100	487,699	100

2.2. Drogi układu podstawowego.

Stan techniczny dróg zamiejskich układu podstawowego w latach 2013 i 2014 przedstawiono w tabeli nr 10.

Tabela nr 10.

klasa stanu techn.	rok 2013	[%]	rok 2014	[%]
	długość [km]		długość [km]	
A	56,896	46,42	68,212	55,35
B	10,079	8,22	11,395	9,25
C	28,503	23,26	25,093	20,36
D	27,084	22,1	18,547	15,04
Razem	122,562	100	123,247	100

Priorytetem władz Powiatu Inowrocławskiego od początku istnienia powiatu były inwestycje drogowe, które decydują o bezpieczeństwie w ruchu drogowym oraz o atrakcyjności gospodarczej powiatu. Do największych sukcesów władz powiatu należy zaliczyć stworzenie jakościowo dobrych szlaków komunikacyjnych łączących północ z południem oraz wschód z zachodem powiatu. Przez ostatnie dwie kadencje powiat wyremontował blisko 200 km dróg co plasuje nas w czołówce krajowej pod względem liczby odnowionych traktów tej kategorii. Na ciągi odnowionych dróg złożyły się m. in. następujące inwestycje:

- przebudowa drogi Janikowo - Tupadły,
- przebudowa drogi Cierpice - Rojewo -Inowrocław,
- przebudowa ciągu dróg Łagiewniki - Racice - Lachmirowice,
- przebudowa ulicy Wielkopolskiej i Reymonta w Inowrocławiu,
- przebudowa ulicy Świętokrzyskiej i Wierzbińskiego w Inowrocławiu,
- przebudowa mostu przez kanał notecki w Gorzanach,
- przebudowa mostu w ciągu drogi Pieranie - Papros,
- oraz blisko 30 odcinków dróg zmodernizowanych w różnych innych częściach powiatu.

Jak wynika z analizy Związku Powiatów Polski znajdujemy się w czołówce krajowej jeśli chodzi o nakłady finansowe modernizacji dróg.

Zarząd Dróg Powiatowych od kwietnia 2014 r. realizuje remonty cząstkowe na administrowanych drogach. Naprawy prowadzone są we własnym zakresie wykorzystując sprzęt (remonter, recykler) zakupiony w latach poprzednich, jak również poprzez firmę zewnętrzną.

Dodatkowo Zarząd Dróg Powiatowych realizuje zadania pn.:

- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2508 C Wojdal - Pakość - ETAP I.
- Przebudowa drogi powiatowej Nr 2519 C Dąbie – Chrząstowo.

- Powierzchniowe utrwalanie odcinków dróg Powiatu Inowrocławskiego na odcinkach:

  - nr 2504C Tarkowo Górne – Tarkowo Dolne 0+000 - 1+306
  - nr 2514C Jaksice - Liszkowo 0+814,20 - 4+325
  - nr 2525C Lipie - Kijewo - Murzynno 4+950 - 6+941,17
  - nr 2550C Broniewice – Kołodziejewo 7+950 - 10+150
  - nr 2570C Pieranie Papros 0+000,00 - 4+827,20
  - nr 2574C odc. Piecki - Wróble - Wola Wapowska 0+000,00 - 2+100
  - nr 2574C w miejscowości Wola Wapowska 0+000,00 - 0+859,86
  - nr 2576C Piecki – Wola Wapowska 0+000 - 1+725

- Przebudowa drogi powiatowej nr 2518C w ciągu ulicy K. Marcinkowskiego w Inowrocławiu.
- Przebudowa skrzyżowania w miejscowości Racice.
- Remont ulicy Mątewskiej w ciągu drogi powiatowej nr 2567C w Inowrocławiu.
- Przebudowa drogi powiatowej nr 2508C Wojdal-Pakość – etap Ib.
- Przebudowa drogi powiatowej Płonkowo-Wierzchosławice nr 2521C wraz z przebudową chodnika.

Andrzej Mikołajczak
p.o. Dyrektora
Zarządu Dróg Powiatowych
w Inowrocławiu

Inowrocław, 20 maja 2014 r.

Zał. nr 4

Sprawozdanie z pracy
Komisji Rozwoju i Promocji Powiatu oraz Integracji z Unią Europejską
za I półrocze 2014 r.

Komisja Rozwoju i Promocji Powiatu oraz Integracji z Unią Europejską odbyła 8 posiedzeń. W minionym półroczu komisja zajmowała się następującymi sprawami:

30 stycznia obecnych 5 członków – 100%
- komisja zaopiniowała projekt uchwały o zbyciu nieruchomości,
- komisja zapoznała się z projektami modernizacji i naprawy dróg powiatowych oraz wysłuchała informację o sprzedaży majątku Powiatu Inowrocławskiego.

27 lutego obecnych 5 członków – 100 %
- komisja zaopiniowała projekt uchwały w sprawie przyjęcia „Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych Powiatu Inowrocławskiego na lata 2014-2020",
- przyjęła informację o promocji Powiatu Inowrocławskiego,
- informacje związane z Integracją Europejską,
- informację dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy.

27 marca obecnych 4 członków – 80 %
- komisja zaopiniowała projekt uchwały w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za 2013 rok, Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu za 2013 rok,
- komisja zaopiniowała projekt uchwały w sprawie przyjęcia sprawozdania za rok 2013 z realizacji „Powiatowej Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych na lata 2008-2013",
- komisja zapoznała się z informacją Rzecznika Praw Konsumentów,
- informacją dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych o działalności inwestycyjnej i remontach dróg powiatowych.

24 kwietnia obecnych 5 członków – 100 %
- komisja zaopiniowała projekt uchwały w sprawie wyrażenia zgody na nabycie w drodze darowizny nieruchomości położonej w Wojdalu,
- komisja zaopiniowała projekt uchwały w sprawie przyjęcia sprawozdania z realizacji Programu współpracy Powiatu Inowrocławskiego z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego za rok 2013,

30 kwietnia obecnych 5 członków – 100 %

- komisja zaopiniowała projekt uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Powiat Inowrocławski porozumienia na rzecz rozwoju Obszaru Rozwoju Społeczno–Gospodarczego Powiatu Inowrocławskiego.

9 maja obecnych 4 członków – 80 %

- komisja zaopiniowała sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Inowrocławskiego za 2013 rok oraz informację o stanie mienia Powiatu Inowrocławskiego na dzień 31 grudnia 2013 roku.

29 maja obecnych 5 członków – 100 %

- komisja zaopiniowała projekt uchwały w sprawie przyjęcia sprawozdania za 2013 rok z realizacji „Programu promocji zatrudnienia i aktywizacji rynku pracy powiatu inowrocławskiego na lata 2009-2013",
- komisja zaopiniowała projekt uchwały w sprawie przyjęcia „Programu promocji zatrudnienia i aktywizacji rynku pracy powiatu inowrocławskiego na lata 2014-2020",
- komisja zaopiniowała projekt uchwały w sprawie przyjęcia sprawozdania Zarządu Dróg Powiatowych w Inowrocławiu w zakresie zimowego utrzymania dróg powiatowych,
- komisja zaopiniowała projekt uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie nadania Statutu Zarządowi Dróg Powiatowych w Inowrocławiu,
- komisja zaopiniowała projekt uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez Powiat Inowrocławski w drodze darowizny nieruchomości położonej w Inowrocławiu przy ulicy Poznańskiej 133A,
- komisja przyjęła informację na temat sprzedaży majątku Powiatu Inowrocławskiego.

26 czerwca obecnych 5 członków – 100 %

- komisja zaopiniowała projekt uchwały w sprawie przyjęcia informacji Zarządu Dróg Powiatowych w Inowrocławiu o stanie technicznym dróg powiatowych,
- komisja zaopiniowała projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz zatwierdzenia sposobu podziału zysku Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu za rok 2013,
- opracowała sprawozdanie z pracy Komisji za I półrocze 2014 roku,
- opracowała plan pracy Komisji na II półrocze 2014 roku.

Zał. nr 5

Plan pracy
Komisji Rozwoju i Promocji Powiatu
oraz Integracji z Unią Europejską
na II półrocze 2014 r.

Wrzesień

1. Informacja o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Inowrocławskiego, informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu oraz planu finansowego Muzeum im. J. Kasprowicza za I półrocze 2014 r.
2. Informacja za I półrocze 2014 r. o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego (lata 2014-2017).
3. Sprawozdanie z działalności Biura Rozwoju i Inicjatyw Europejskich Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu za 2013 rok z uwzględnieniem realizacji projektów współfinansowanych ze środków europejskich.
4. Sprawy bieżące.

Październik

1. Informacja Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych w Inowrocławiu o przygotowaniu do zimowego utrzymania dróg powiatowych w sezonie 2014/2014.
2. Sprawy bieżące.