

11310

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
107 SZPITAL WOJSKOWY Z PRZYCHODNIĄ
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
78-600 Wałcz, ul. Kołobrzaska 44
tel. 67 250-28-09; fax 250-28-20
REGON 570544566
PKD (EKD) 86.10.Z**

**Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego**

1. Dane jednostki
 - a. Nazwa: 107 Szpital Wojskowy z Przychodnią – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.
 - b. Siedziba: ul. Kołobrzaska 44, 78-600 Wałcz.
 - c. Podstawowy przedmiot działalności – podstawowym przedmiotem działalności Szpitala jest:
 - świadczenie usług medycznych, w formie:
 - leczenia stacjonarnego,
 - ambulatoryjnego leczenia specjalistycznego,
 - podstawowej opieki zdrowotnej,
 - opieki stomatologicznej,
 - opieki fizjoterapeutycznej,
 - krótkotrwale zakwaterowanie w internacie przy szpitalnym,
 - pranie.
 - d. Szpital zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000009405.
 - e. Numer REGON 570544566
 - f. NIP 765-14-95-874
2. Czas trwania Szpitala: jest nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 1 stycznia 2009 r. – 31 grudnia 2009 r.
4. W skład Szpitala nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidywać przyszłości. Dyrekcja Szpitala uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.
6. Porównywalność danych: niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2009 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2008.
7. Rachunek zysków i strat Szpital sporządził w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.
8. Wynik finansowy Szpitala za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
9. 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.

Wartości niematerialne i prawne
Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia i pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

| | |
|------------------------------------|--------------|
| — patenty, licencje, znaki firmowe | 50% 24 m-ce, |
| — oprogramowanie komputerowe | 20% 60 m-cy. |

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe
W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Gruntły wyceniane są według cen nabycia.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy

okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności

środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

| Rodzaj środków trwałych | Metoda amortyzacji | Stawka amortyzacyjna |
|---|---|----------------------|
| Grunty w nieodpłatnym użytkowaniu | Metoda liniowa | 2,5% |
| Budynki i budowle | Metoda liniowa | 10,0% |
| Maszynty i urządzenia | Metoda liniowa | 30,0% |
| Komputery | Metoda liniowa | 14,2% |
| Środki transportu | Metoda liniowa | 20,0% |
| Pozostałe środki trwałe | Metoda liniowa | 10,0% |
| Pozostałe środki trwałe (sprzęt medyczny zaawansowany technologicznie, który będzie użytkowany w okresie nie krótszym niż 10 lat) | Jednorazowo w momencie oddania do użytkowania | 100,0% |
| Środki trwałe o wartości do 3.500 PLN | | |

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji. Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Leasing – nie dotyczy.

Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne – nie dotyczy.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – nie dotyczy.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu.

Materiały

W ciągu roku obrotowego materiały ujmowane są w rzeczywistych cenach zakupu z wyjątkiem materiałów dotyczących internatu i pralni, oraz środków czystości i materiałów biurowych, które przyjmowane są w cenie netto.

Odpisów aktualizujących wartość zapasów szpital dokonuje w związku z ich wartości – przestarzałe lub trudno zbywalne. Utworzone odpisy aktualizujące zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych, natomiast zapasy materiałów wykazuje się w bilansie w wartości pomniejszonej.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się następująco:

— po 12 miesiącach – 100%.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub

w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Szpitala.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Różnice kursowe – nie wystąpiły.

Kapitał własny

Fundusz Założycielski jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i ustawie o ZOZ.

Na dzień bilansowy Fundusz Założycielski wykazuje się w wysokości określonej w statucie i ustawie o ZOZ. Fundusz Założycielski wykazywany jest w wartości nominalnej. Na dzień 31 grudnia 2009 r. Fundusz Założycielski w kwocie 9.729.511,08 zł składał się z:

— BO 9.675.782,90,

— zwiększenia:

— Starostwo Powiatowe – dofinansowanie,

— zakupu sprzętu medycznego 50.000,00,

— darowizny środków trwałych 3.728,18,

— BZ 9.729.511,08.

Fundusz Zakładu Szpitala tworzony jest:

— z odpisów z zysku,

— z innych wpływów, stosownie do art. 58 ustawy o ZOZ.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Rezerwy zalicza się odpowiednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Niewykorzystane rezerwy zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

Szpital tworzy następujące rezerwy:

— na nagrody jubileuszowe i odprawy,

— inne wg zaistniałych okoliczności.

Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe – nie dotyczy.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Szpital kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, a w szczególności:

— podatek od nieruchomości,

— zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,

— prenumeraty,

— ubezpieczenia majątkowe,

— remonty zgodnie z terminem gwarancji przewidzianej w umowie.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia uzasadniony jest charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Dochody Szpitala przeznaczone są na cele statutowe, które zwolnione są z podatku dochodowego od osób prawnych na mocy ustawy w związku z czym szpital nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, o tworzone w poprzednim okresie aktowo zostało rozwiązane.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się

w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Mając na uwadze kompletność kosztów, a tym samym ich wpływ na bieżący wynik finansowy przy uwzględnieniu zasady współmierności określonej w art. 6 ust. 2 ww. ustawy o rachunkowości oraz specyfiki działalności Szpitala, odstępuje się od tworzenia rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Szpital nie przewiduje, iż w najbliższych latach osiągnie dochód umożliwiający odliczenie ewentualnych strat, dlatego nie będą one aktywowane.

Fundusze specjalne

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jest tworzony zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe – w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione na ten dzień koszty transakcji.

Nie później niż na koniec okresu, aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe wycenia się według wartości godziwej.

Instrumenty pochodne

Ujęcie skutków zmian wartości godziwej bądź zysków i strat z realizacji instrumentów pochodnych zależy od

ich przeznaczenia. Instrumenty dzielą się na instrumenty zabezpieczające oraz instrumenty handlowe. W grupie instrumentów zabezpieczających wyróżniane są instrumenty zabezpieczające wartość godziwą i instrumenty zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych. Na dzień bilansowy w Szpitalu wystąpiły jedynie instrumenty zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych.

Zabezpieczenie, dla celów rachunkowości, oznacza wyznaczenie jednego lub kilku instrumentów zabezpieczających tak aby zmiana ich wartości godziwej kompensowała w całości lub w części zmianę wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przyszłych przepływów środków pieniężnych z jej tytułu.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Szpital uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów,
- ustala się poziom procentowej istotności zdarzeń gospodarczych i wynikających z tych zdarzeń operacji księgowych, korespondujących z obowiązkiem uznania błędów za podstawowe z potrzebą zmian dotychczasowej zakładowej polityki rachunkowości w wysokości 0,6% wartości aktywów wg stanu na koniec poprzedniego roku obrotowego.

Główny Księgowy

mgr Marek Kornet

Dyrektor

lek. med. Janusz Napiórkowski

**107 SZPITAL WOJSKOWY Z PRZYCHODNIĄ
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

B i l a n s

sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r.
(w złotych)

| AKTYWA | Stan na koniec | |
|--|---------------------------------|------------------------------------|
| | bieżącego roku obrotowego | poprzedniego roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 |
| A. Aktywa trwałe | 7.899.865,19 | 8.472.420,76 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 74.224,74 | 97.713,35 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | — | — |
| 2. Wartość firmy | — | — |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 74.224,74 | 97.713,35 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | — | — |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 7.825.640,45 | 7.885.345,87 |
| 1. Środki trwałe | 7.628.896,17 | 7.750.821,59 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 4.335.576,00 | 4.335.576,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.100.964,66 | 1.171.061,43 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 312.168,94 | 354.823,45 |
| d) środki transportu | 40.257,55 | 53.680,58 |
| e) inne środki trwałe | 1.839.929,02 | 1.835.680,13 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 196.744,28 | 134.524,28 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | — | — |
| III. Należności długoterminowe | — | — |
| 1. Od jednostek powiązanych | — | — |
| 2. Od pozostałych jednostek | — | — |
| IV. Inwestycje długoterminowe | — | — |
| 1. Nieruchomości | — | — |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | — | — |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | — | — |
| a) w jednostkach powiązanych | — | — |
| — udziały lub akcje | — | — |
| — inne papiery wartościowe | — | — |
| — udzielone pożyczki | — | — |
| — inne długoterminowe aktywa finansowe | — | — |
| b) w pozostałych jednostkach | — | — |
| — udziały lub akcje | — | — |
| — inne papiery wartościowe | — | — |
| — udzielone pożyczki | — | — |
| — inne długoterminowe aktywa finansowe | — | — |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | — | — |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | — | 489.361,54 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | — | 489.361,54 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | — | — |
| B. Aktywa obrotowe | 9.000.636,76 | 8.704.972,39 |
| I. Zapasy | 1.067.005,01 | 1.095.547,71 |

| 1 | 2 | 3 |
|---|---------------|---------------|
| 1. Materiały | 1.067.005,01 | 1.095.547,71 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | — | — |
| 3. Produkty gotowe | — | — |
| 4. Towary | — | — |
| 5. Zaliczki na dostawy | — | — |
| II. Należności krótkoterminowe | 3.950.881,80 | 4.034.851,81 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | — | — |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | — | — |
| — do 12 miesięcy | — | — |
| — powyżej 12 miesięcy | — | — |
| b) inne | — | — |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 3.950.881,80 | 4.034.851,81 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 3.921.142,40 | 3.980.120,54 |
| — do 12 miesięcy | 3.921.142,40 | 3.980.120,54 |
| — powyżej 12 miesięcy | — | — |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 25.916,60 | 20.347,00 |
| c) inne | 3.822,80 | 34.384,27 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | — | — |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 3.671.987,03 | 3.537.613,02 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3.671.987,03 | 3.537.613,02 |
| a) w jednostkach powiązanych | — | — |
| — udziały lub akcje | — | — |
| — inne papiery wartościowe | — | — |
| — udzielone pożyczki | — | — |
| — inne krótkoterminowe aktywa finansowe | — | — |
| b) w pozostałych jednostkach | — | — |
| — udziały lub akcje | — | — |
| — inne papiery wartościowe | — | — |
| — udzielone pożyczki | — | — |
| — inne krótkoterminowe aktywa finansowe | — | — |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 3.671.987,03 | 3.537.613,02 |
| — środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 371.987,03 | 3.537.613,02 |
| — inne środki pieniężne | 3.300.000,00 | — |
| — inne aktywa pieniężne | — | — |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | — | — |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 310.762,92 | 36.959,85 |
| Aktywa razem | 16.900.501,95 | 17.177.393,15 |

| PASywa | Stan na koniec | |
|--|---------------------------|------------------------------|
| | bieżącego roku obrotowego | poprzedniego roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 10.926.994,81 | 11.075.116,70 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 9.729.511,08 | 9.675.782,90 |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | — | — |

| 1 | 2 | 3 |
|--|---------------|---------------|
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | — | — |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | 1.399.333,80 | 618.863,00 |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | — | — |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | — | — |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | — | -178.951,64 |
| VIII. Zysk (strata) netto | -201.850,07 | 959.422,44 |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | — | — |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 5.973.507,14 | 6.102.276,45 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 1.729.760,00 | 2.148.933,34 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | — | — |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1.729.760,00 | 1.890.070,00 |
| — długoterminowa | 1.465.508,00 | 1.647.439,00 |
| — krótkoterminowa | 264.252,00 | 242.631,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | — | 258.863,34 |
| — długoterminowe | — | — |
| — krótkoterminowe | — | 258.863,34 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | — | — |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | — | — |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | — | — |
| a) kredyty i pożyczki | — | — |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | — | — |
| c) inne zobowiązania finansowe | — | — |
| d) inne | — | — |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 4.243.747,14 | 3.953.343,11 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | — | — |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | — | — |
| — do 12 miesięcy | — | — |
| — powyżej 12 miesięcy | — | — |
| b) inne | — | — |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 4.242.677,18 | 3.951.018,83 |
| a) kredyty i pożyczki | — | — |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | — | — |
| c) inne zobowiązania finansowe | — | — |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1.912.171,08 | 1.303.005,30 |
| — do 12 miesięcy | 1.912.171,08 | 1.303.005,30 |
| — powyżej 12 miesięcy | — | — |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | — | — |
| f) zobowiązania wekslowe | — | — |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 897.352,35 | 1.307.676,72 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 1.426.337,30 | 1.326.846,33 |
| i) inne | 6.816,45 | 13.490,48 |
| 3. Fundusze specjalne | 1.069,96 | 2.324,28 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | — | — |
| 1. Ujemna wartość firmy | — | — |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | — | — |
| — długoterminowe | — | — |
| — krótkoterminowe | — | — |
| Pasywa razem | 16.900.501,95 | 17.177.393,15 |

Główny Księgowy

mgr Marek Kornet

Dyrektor

lek. med. Janusz Napiórkowski

**107 SZPITAL WOJSKOWY Z PRZYCHODNIĄ
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.

(w złotych)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | Dane za rok | |
|--|---------------|---------------|
| | bieżący | poprzedni |
| 1 | 2 | 3 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 39.818.183,39 | 37.216.072,69 |
| — od jednostek powiązanych | — | — |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 39.657.873,39 | 37.877.987,69 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 160.310,00 | –661.915,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | — | — |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | — | — |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 39.312.238,05 | 36.741.059,54 |
| I. Amortyzacja | 787.593,09 | 966.302,09 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 8.119.438,52 | 7.163.843,50 |
| III. Usługi obce | 9.051.425,77 | 8.157.930,78 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 331.865,33 | 487.867,37 |
| — podatek akcyzowy | — | — |
| V. Wynagrodzenia | 17.472.448,05 | 16.562.459,73 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 3.254.713,39 | 3.048.839,67 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 294.753,90 | 353.816,40 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | — | — |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | 505.945,34 | 475.013,15 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 320.717,76 | 359.687,54 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | — | — |
| II. Dotacje | 34.575,18 | — |
| III. Inne przychody operacyjne | 286.142,58 | 359.687,54 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 676.672,42 | 141.845,80 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | — | — |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | — | — |
| III. Inne koszty operacyjne | 676.672,42 | 141.845,80 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | 149.990,68 | 692.854,89 |
| G. Przychody finansowe | 156.356,06 | 37.768,10 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | — | — |
| — od jednostek powiązanych | — | — |
| II. Odsetki, w tym: | 156.356,06 | 37.768,10 |
| — od jednostek powiązanych | — | — |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | — | — |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | — | — |
| V. Inne | — | — |
| H. Koszty finansowe | 18.855,27 | 10.587,54 |
| I. Odsetki, w tym: | 18.855,27 | 10.587,54 |
| — dla jednostek powiązanych | — | — |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | — | — |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | — | — |
| IV. Inne | — | — |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H) | 287.491,47 | 720.035,45 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I–J.II) | — | — |
| I. Zyski nadzwyczajne | — | — |
| II. Straty nadzwyczajne | — | — |
| K. Zysk (strata) brutto (I±J) | 287.491,47 | 720.035,45 |
| L. Podatek dochodowy | 489.341,54 | –239.386,99 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | — | — |
| N. Zysk (strata) netto (K–L–M) | –201.850,07 | 959.422,44 |

Główny Księgowy

mgr Marek Kornet

Dyrektor

lek. med. Janusz Napiórkowski

**107 SZPITAL WOJSKOWY Z PRZYCHODNIĄ
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.
(w złotych)**

| WYSZCZEGÓLNIENIE | Dane za rok | |
|---|---------------|--------------|
| | bieżący | poprzedni |
| 1 | 2 | 3 |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 11.075.116,70 | 9.050.706,16 |
| — korekty błędów podstawowych | — | — |
| — skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | — | — |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 11.075.116,70 | 9.050.706,16 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 9.675.782,90 | 8.431.843,16 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 53.728,18 | 1.243.939,74 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 53.728,18 | 1.243.939,74 |
| — dotacja MON | — | 900.000,00 |
| — dofinansowane Starostwo Powiatowe (PFRON) | 50.000,00 | 116.070,27 |
| — darowizny | 3.728,18 | — |
| — Fundusz – Szpital Powiatowy | — | 227.869,47 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | — | — |
| — umorzenia akcji | — | — |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 9.729.511,08 | 9.675.782,90 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | — | — |
| 2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | — | — |
| a) zwiększenie (z tytułu) | — | — |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | — | — |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | — | — |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu | — | — |
| 3.1. Zmiany udziałów (akcj) własnych | — | — |
| a) zwiększenie | — | — |
| b) zmniejszenie | — | — |
| 3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu | — | — |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 618.863,00 | — |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 780.470,80 | 618.863,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 959.422,44 | 2.189.937,31 |
| — emisji akcji powyżej wartości nominalnej | — | — |
| — z podziału zysku (ustawowo) | 959.422,44 | 2.189.937,31 |
| — z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | — | — |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 178.951,64 | 1.571.074,31 |
| — pokrycia straty | 178.951,64 | 1.571.074,31 |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 1.399.333,80 | 618.863,00 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | — | — |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | — | — |
| a) zwiększenie (z tytułu) | — | — |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | — | — |
| — zbycia środków trwałych | — | — |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | — | — |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | — | — |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | — | — |
| a) zwiększenie (z tytułu) | — | — |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | — | — |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | — | — |

| 1 | 2 | 3 |
|--|---------------|---------------|
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 780.470,80 | 618.863,00 |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 959.422,44 | 2.189.937,31 |
| — korekty błędów podstawowych | — | — |
| — skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | — | — |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 959.422,44 | 2.189.937,31 |
| 7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych | -959.422,44 | 2.189.937,31 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | — | — |
| — podziału zysku z lat ubiegłych | — | — |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | -959.422,44 | -2.189.937,31 |
| — podziału zysku z lat ubiegłych | -959.422,44 | -2.189.937,31 |
| 7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | — | — |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -178.951,64 | -1.571.074,31 |
| — korekty błędów podstawowych | — | — |
| — skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | — | — |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -178.951,64 | -1.571.074,31 |
| 7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych | -178.951,64 | -1.750.025,95 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | — | -178.951,64 |
| — przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | — | — |
| — | — | -178.951,64 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 178.951,64 | 1.571.074,31 |
| — | 178.951,64 | 1.571.074,31 |
| 7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | — | -178.951,64 |
| 7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | — | -178.951,64 |
| 8. Wynik netto | -201.850,07 | 959.422,44 |
| a) zysk netto | — | 959.422,44 |
| b) strata netto | -201.850,07 | — |
| c) odpisy z zysku | — | — |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 10.926.994,81 | 11.075.116,70 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 10.926.994,81 | 11.075.116,70 |

Główny Księgowy

mgr Marek Kornet

Dyrektor

lek. med. Janusz Napiórkowski

**107 SZPITAL WOJSKOWY Z PRZYCHODNIĄ
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

Rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.

(w złotych)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | Dane za rok | |
|---|-------------|--------------|
| | bieżący | poprzedni |
| 1 | 2 | 3 |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | — | — |
| I. Zysk (strata) netto | -201.850,07 | 959.422,44 |
| II. Korekty razem | 849.394,17 | 1.822.641,14 |
| 1. Amortyzacja | 787.593,09 | 966.302,09 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | — | — |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -137.500,79 | — |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | — | — |

| 1 | 2 | 3 |
|--|-------------|--------------|
| 5. Zmiana stanu rezerw | -419.173,34 | 920.778,34 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 28.542,70 | -178.387,12 |
| 7. Zmiana stanu należności | 83.970,01 | -899.450,43 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 290.404,03 | 1.287.380,90 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 215.558,47 | -273.982,64 |
| 10. Inne korekty | — | — |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 647.544,10 | 2.782.063,58 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | — | — |
| I. Wpływy | 156.356,06 | — |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | — | — |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | — | — |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 156.356,06 | — |
| a) w jednostkach powiązanych | — | — |
| b) w pozostałych jednostkach | 156.356,06 | — |
| — zbycie aktywów finansowych | 156.356,06 | — |
| — dywidendy i udziały w zyskach | — | — |
| — spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | — | — |
| — odsetki | — | — |
| — inne wpływy z aktywów finansowych | — | — |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | — | — |
| II. Wydatki | 704.399,06 | 421.511,58 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 704.399,06 | 398.899,89 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | — | — |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | — | — |
| a) w jednostkach powiązanych | — | — |
| b) w pozostałych jednostkach | — | — |
| — nabycie aktywów finansowych | — | — |
| — udzielone pożyczki długoterminowe | — | — |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | — | 22.611,69 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -548.043,00 | -421.511,58 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | — | — |
| I. Wpływy | 53.728,18 | — |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | — | — |
| 2. Kredyty i pożyczki | — | — |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | — | — |
| 4. Inne wpływy finansowe | 53.728,18 | — |
| II. Wydatki | 18.855,27 | 60,00 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | — | — |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | — | — |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | — | — |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | — | — |

| 1 | 2 | 3 |
|---|--------------|--------------|
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | — | — |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | — | — |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | — | — |
| 8. Odsetki | — | — |
| 9. Inne wydatki finansowe | 18.855,27 | 60,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II) | 34.872,91 | –60,00 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III) | 134.374,01 | 2.360.492,00 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 134.374,01 | 2.360.492,00 |
| — zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | — | — |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 3.537.613,02 | 1.177.121,02 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 3.671.987,03 | 3.537.613,02 |
| — o ograniczonej możliwości dysponowania | 1.069,96 | 2.324,28 |

Główny Księgowy

Dyrektor

mgr Marek Kornet

lek. med. Janusz Napiórkowski

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Szefa Inspektoratu Wojskowej Służby Zdrowia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego 107 SZPITALA WOJSKOWEGO Z PRZYCHODNIĄ – SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ z siedzibą 78-600 Wałcz, ul. Kołobrzaska 44, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor Szpitala.

Dyrektor Szpitala, jako jedyny statutowy organ jednostki wraz z podmiotem tworzącym i jednocześnie sprawującym nadzór, w trybie określonym w art. 67 ustawy z 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007 r. poz. 14.89 z p. zm.), są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), 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 jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. 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 jednostkę 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.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla

oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2009 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.,

- 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 jednostki.

V. Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności

Kluczowy Biegły Rewident

Anna Rębacz
nr ewid. 3507

zbadanego sprawozdania finansowego informujemy, że Szpital nie zastosował zmienionej interpretacji Ministerstwa Finansów – pismo Dyrektora Departamentu Podatków i Opłat Lokalnych z dnia 3 października 2007 r., znak PL-833-106/AP/07/633/ dotyczącej zawężenia stosowania preferencyjnej stawki podatku od nieruchomości dla powierzchni zajętej na działalność dotyczącą udzielania świadczeń zdrowotnych, uwzględniając różne stanowiska organów podatkowych w tym zakresie. W sytuacji zastosowania aktualnej wykładni przez właściwy dla Szpitala organ podatkowy skutki powyższego (za okres nieprzebiegniony) obciążą wyniki finansowe w latach przyszłych.

Firma Audytorska
Interfin Spółka z o.o.
31-103 Kraków, ul. Mała 1–3
Nr uprawnień KIBR 529

Prezes Zarządu
Biegły Rewident

mgr Józefa Sasulska
nr ewid. 3552

Kraków, dnia 7 maja 2010 r.

ZARZĄDZENIE Nr 50

Szefa Inspektoratu Wojskowej Służby Zdrowia

z dnia 22 czerwca 2010 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego

107 SZPITALA WOJSKOWEGO Z PRZYCHODNIĄ

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

w Wałczu za 2009 r.

Zgodnie z postanowieniami wynikającymi z:

- 1) art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
 - 2) § 3 ust. 3 pkt 13 decyzji nr 27/Org./P1 Ministra Obrony Narodowej z dnia 13 kwietnia 2010 r. w sprawie nadania szczegółowego zakresu działania Inspektoratowi Wojskowej Służby Zdrowia
- zatwierdzam sprawozdanie finansowe 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOZ w Wałczu za 2009 r., tj.:
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 16.900.501,95 zł,
 - rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym za okres obrotowy od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. i wykazujący stratę netto w wysokości 201.850,07 zł,
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres obrotowy od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r., wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 148.121,89 zł,
 - rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r., wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 134.374,01 zł,
 - informację dodatkową.

Jednocześnie zaproponowane w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego pokrycie straty netto w wysokości 201.850,07 zł akceptuję, tj. pokryć funduszem Zakładu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej (art. 58 ust. 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej, Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89 z późn. zm.).

Szef Inspektoratu
Wojskowej Służby Zdrowia

gen. bryg. lek. Sławomir Marat