

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU SZPITALI
PULMONOLOGICZNO-REUMATOLOGICZNYCH Z SIEDZIBĄ W KUP
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2008 ROKU.**

Część I. Wprowadzenie do sprawozdania

1. Dane jednostki
 - a) nazwa: Samodzielny Publiczny Zespół Szpitali Pulmonologiczno-Reumatologicznych z siedzibą w Kup.
 - b) siedziba: ul. Karola Miarki 14, 46-082 Kup
 - c) podstawowy przedmiot działalności: przedmiotem podstawowej działalności Szpitala jest: świadczenie usług medycznych w formie:
 - leczenia stacjonarnego,
 - ambulatoryjnego leczenia specjalistycznego,
 - d) szpital zarejestrowany jest w Krajowym rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000027039,
 - e) Numer REGON: 530938517,
 - f) NIP 9910060280.
2. Czas trwania działalności Szpitala jest nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 1 stycznia 2008r. do 31 grudnia 2008r.
4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że Szpital nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
6. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z innymi podmiotami.
7. Porównywalność danych. Sprawozdanie finansowe zawiera dane za rok 2007 oraz porównywalne dane za poprzedni okres sprawozdawczy.
8. Rachunek zysków i strat Szpital sporządził w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.
9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku tekst jednolity: Dz.U.z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
 - Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Roczne stawki amortyzacyjne wynoszą 50%. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3 500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w następnym miesiącu po miesiącu, w którym zostały oddane 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. Grunty wyceniane są wg cen nabycia. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację). Natomiast koszty remontów, napraw, przeglądów, opłat eksploatacyjnych wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu obowiązujących stawek amortyzacyjnych. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w następnym miesiącu po miesiącu, w którym zostały oddane do użytkowania. 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 to 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 w okresie budowy, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków 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. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania.

- Leasing – nie występuje.
- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne – nie występuje.
- Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – nie dotyczy.
- Zapasy. Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze zeszło). Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.
- Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.
- 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. Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
- Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.
- Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych - nie wystąpiły.
- Fundusze. Fundusz założycielski wykazuje się w wysokości określonej w protokole zdawczo – odbiorczym z dnia 20.12.2000r. z uwzględnieniem zwiększeń i zmniejszeń jego wartości w ciągu kolejnych lat. Fundusz zakładu tworzony jest z odpisów z zysku i z innych wpływów, stosownie do art. 58 ustawy o zoz.
- Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości Szpital utworzył krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania z tyt. odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych.
- Fundusze specjalne. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jest tworzony zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
- Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest odebranie przez odbiorcę usługi. W przypadku Szpitala do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim przychody ze sprzedaży usług medycznych i przychody ze sprzedaży usług nie medycznych (czynsze, refaktury za media, posiłki, usł. krótkotrwałego zakwaterowania).
- Koszty sprzedanych usług są to koszty wytworzenia tych usług. Szpital ustala koszt w oparciu o Rozporządzenie Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 22 grudnia 1998 roku w sprawie szczególnych zasad rachunku kosztów w publicznych zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. nr 164 z 1998 roku poz. 1194)
- Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy. Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi.
- Wynik finansowy. Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku.
- 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
Kup, dnia 26.03.2008r.

M. Solecka
mgr Magdalena Solecka

.....DYREKTOR.....

M. Wójciak
mgr inż. Mirosław Wójciak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Samodzielnego Publicznego Zespołu Szpitali Pulmonologiczno-Reumatologicznych z siedzibą w Kup
za okres od 1.01.2008r. do 31.12.2008r.

w zł i gr

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | Dane za okres : | Dane za okres : |
|------------------|--|----------------------|----------------------|
| | | 1.01-31.12.2007 r. | 1.01-31.12.2008 r. |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 14 692 381,95 | 18 750 057,06 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 14 709 908,95 | 18 527 359,06 |
| | II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -17 527,00 | 222 698,00 |
| | III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| | IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 14 530 619,74 | 17 687 521,14 |
| | I. Amortyzacja | 638 556,44 | 713 919,53 |
| | II. Zużycie materiałów i energii | 3 225 684,17 | 3 983 381,35 |
| | III. Usługi obce | 2 264 955,98 | 2 731 417,28 |
| | IV. Podatki i opłaty, w tym: | 150 702,39 | 154 226,98 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| | V. Wynagrodzenia | 6 845 468,90 | 8 493 868,26 |
| | VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 289 991,15 | 1 454 463,74 |
| | VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 115 260,71 | 156 244,00 |
| | VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 161 762,21 | 1 062 535,92 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 783 418,42 | 129 310,60 |
| | I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 6 370,96 | 0,00 |
| | II. Dotacje | 48 660,00 | 34 448,33 |
| | III. Inne przychody operacyjne | 1 728 387,46 | 94 862,27 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 29 186,55 | 28 313,52 |
| | I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 17 984,34 |
| | II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| | III. Inne koszty operacyjne | 29 186,55 | 10 329,18 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 915 994,08 | 1 163 533,00 |
| G. | Przychody finansowe | 36 482,30 | 34 783,92 |
| | I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | II. Odsetki, w tym: | 36 482,30 | 33 376,19 |
| | - 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 | 1 407,73 |
| H. | Koszty finansowe | 49 587,26 | 42 893,90 |
| | I. Odsetki, w tym: | 41 585,79 | 37 893,90 |
| | - 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 | 8 001,47 | 5 000,00 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 1 902 889,12 | 1 155 423,02 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | -38 140,47 | 966 231,53 |
| | I. Zyski nadzwyczajne | 2 071,41 | 987 738,06 |
| | II. Straty nadzwyczajne | 40 211,88 | 21 506,53 |
| K. | Zysk (strata) brutto (I +/-J) | 1 864 748,65 | 2 121 654,55 |
| L. | Podatek dochodowy | 11 135,00 | 11 203,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | 1 853 613,65 | 2 110 451,55 |

Kup, 26.03.2009r.

Główny Księgowy

DYREKTOR

mgr Magdalena Solecka

mgr inż. Mirosław Wójcicki

| AKTYWA | | Stan na dzień | | |
|------------------------------|--|---------------|----------------------|----------------------|
| | | 31.12.2007 r. | 31.12.2008 r. | |
| A | AKTYWA TRWAŁE | 1 | 9 128 253,67 | 9 939 123,72 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 2 | 2 795,84 | 80 794,46 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 3 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 4 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 5 | 2 795,84 | 80 794,46 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 6 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 7 | 9 125 457,83 | 9 858 329,26 |
| 1. | Środki trwałe | 8 | 6 923 093,11 | 9 739 419,68 |
| a) | Grunty (nieodpłatne użytkowanie) | 9 | 1 016 643,36 | 1 016 643,36 |
| b) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 | 4 276 855,97 | 6 918 474,27 |
| c) | Urządzenia techniczne i maszyny | 11 | 638 823,49 | 984 776,99 |
| d) | Środki transportu | 12 | 0,00 | 0,00 |
| e) | Inne środki trwałe | 13 | 990 770,29 | 819 525,06 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 14 | 2 202 364,72 | 118 909,58 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 15 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 16 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 17 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 18 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 19 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 20 | 0,00 | 0,00 |
| B | AKTYWA OBROTOWE | 21 | 2 630 231,94 | 3 754 286,52 |
| I. | Zapasy | 22 | 168 706,18 | 212 333,39 |
| 1. | Materiały | 23 | 168 706,18 | 212 333,39 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 24 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 25 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 26 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 27 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 28 | 1 860 965,67 | 2 196 183,15 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 29 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 30 | 1 860 965,67 | 2 196 183,15 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 31 | 1 859 254,88 | 2 193 512,76 |
| - | do 12 miesięcy | 32 | 1 859 254,88 | 2 193 512,76 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 33 | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 34 | 1 392,99 | 2 043,40 |
| c) | inne | 35 | 317,80 | 626,99 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 36 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 37 | 589 856,09 | 1 333 462,98 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 38 | 589 856,09 | 1 333 462,98 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 39 | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 40 | 0,00 | 0,00 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 41 | 589 856,09 | 1 333 462,98 |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 42 | 9 856,09 | 7 462,98 |
| - | inne środki pieniężne | 43 | 580 000,00 | 1 326 000,00 |
| - | inne aktywa pieniężne | 44 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 45 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 46 | 10 704,00 | 12 307,00 |
| A K T Y W A R A Z E M | | 47 | 11 758 485,61 | 13 693 410,24 |

Główny Księgowy

mgr Magdalena Solecka

DYREKTOR

mgr inż. Mirosław Wójciak

| PASYWA | | Stan na dzień | | |
|---------------------|---|---------------|----------------------|----------------------|
| | | 31.12.2007 r. | 31.12.2008 r. | |
| A | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 48 | 6 865 191,25 | 9 867 447,51 |
| I. | Fundusz założycielski | 49 | 8 636 891,32 | 9 528 696,03 |
| II. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | 50 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | 51 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz zakładowy | 52 | 79 783,20 | 79 783,20 |
| V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 53 | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Fundusz wydzielony (CFI) | 54 | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 55 | -3 705 096,92 | -1 851 483,27 |
| VIII. | Zysk (strata) netto | 56 | 1 853 613,65 | 2 110 451,55 |
| IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu okresu sprawozdawczego (wielkość ujemna) | 57 | 0,00 | 0,00 |
| B | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 58 | 4 893 294,36 | 3 825 962,73 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 59 | 300 000,00 | 78 905,00 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 60 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 61 | 100 000,00 | 78 905,00 |
| | - długoterminowa | 62 | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowa | 63 | 100 000,00 | 78 905,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 64 | 200 000,00 | 0,00 |
| | - długoterminowe | 65 | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowe | 66 | 200 000,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 67 | 2 248 427,62 | 1 433 355,00 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 68 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | 69 | 2 248 427,62 | 1 433 355,00 |
| | a) kredyty i pożyczki | 70 | 2 248 427,62 | 1 433 355,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 71 | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 72 | 0,00 | 0,00 |
| | d) inne | 73 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 74 | 2 336 702,59 | 2 306 774,58 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 75 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | 76 | 1 846 801,76 | 2 016 720,79 |
| | a) kredyty i pożyczki | 77 | 187 316,64 | 125 195,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 78 | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 79 | 0,00 | 0,00 |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 80 | 611 779,01 | 591 687,21 |
| | - do 12 miesięcy | 81 | 611 779,01 | 591 687,21 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 82 | 0,00 | 0,00 |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy | 83 | 0,00 | 0,00 |
| | f) zobowiązania wekslowe | 84 | 0,00 | 0,00 |
| | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 85 | 554 444,89 | 729 333,81 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 86 | 424 841,71 | 493 039,67 |
| | i) inne | 87 | 68 419,51 | 77 465,10 |
| 3. | Fundusze specjalne | 88 | 489 900,83 | 290 053,79 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 89 | 8 164,15 | 6 928,15 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 90 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 91 | 8 164,15 | 6 928,15 |
| | - długoterminowe | 92 | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowe | 93 | 8 164,15 | 6 928,15 |
| PASYWA RAZEM | | 94 | 11 758 485,61 | 13 693 410,24 |

Kup, 26.03.2009r.

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Solecka

DYREKTOR

mgr inż. Mirosław Wójciak

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
Samodzielnego Publicznego Zespołu Szpitali Pulmonologiczno-Reumatologicznych z siedzibą w Kup
za okres od 1.01.2008r. do 31.12.2008r.

w zł i gr

| Wyszczególnienie | Dane za okres : | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 1.01-31.12.2007 r. | 1.01-31.12.2008 r. |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 4 158 693,38 | 6 865 191,25 |
| 1. Fundusz założycielski na początek okresu | 7 784 007,10 | 8 636 891,32 |
| 1.1. Zmiany funduszu założycielskiego | 852 884,22 | 891 804,71 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 859 784,32 | 891 804,71 |
| - dotacje budżetowe | 846 916,85 | 878 175,27 |
| - inne | 12 867,47 | 13 629,44 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 6 900,10 | 0,00 |
| - nieodpłatne przekazanie składników majątkowych innym jednostkom- decyzja organu założycielskiego | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 6 900,10 | 0,00 |
| 1.2. Fundusz założycielski na koniec okresu | 8 636 891,32 | 9 528 696,03 |
| 2. Należne wpłaty na fundusz założycielski | 0,00 | 0,00 |
| 3. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Fundusz zakładowy na początek okresu | 79 783,20 | 79 783,20 |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - z dotacje budżetowe | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie straty | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 79 783,20 | 79 783,20 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| 6. Fundusze rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -3 853 060,21 | -3 705 096,92 |
| 7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie nadwyżki kosztów nad przychodami z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| 7.2 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.3 Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -3 853 060,21 | -3 705 096,92 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| - przejęcie wyniku z lat ubiegłych z Oddziałów Wojewódzkich NFZ | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 147 963,29 | 1 853 613,65 |
| - pokrycie straty wynikiem z lat ubiegłych | 147 963,29 | 1 853 613,65 |
| 7.4 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -3 705 096,92 | -1 851 483,27 |
| 7.5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -3 705 096,92 | -1 851 483,27 |
| 8. Wynik netto | 1 853 613,65 | 2 110 451,55 |
| a) zysk netto | 1 853 613,65 | 2 110 451,55 |
| b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| I. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 6 865 191,25 | 9 867 447,51 |
| I. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 6 865 191,25 | 9 867 447,51 |

zp. 26.03.2009r.

Główny Księgowy

M. Solecka
 Małgorzata Solecka

DYREKTOR

M. Wójciak
 mgr inż. Mirosław Wójciak

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZADZONY NA DZIEŃ 31.12.2008r.
Samodzielnego Publicznego Zespołu Szpitali Pulmonologiczno-Reumatologicznych z siedzibą w Kup
(metoda pośrednia)

| | Rok 2007 | Rok 2008 |
|---|---------------------|---------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 1 329 742,76 | 2 305 891,59 |
| I. Zysk (strata) netto | 1 853 613,65 | 2 110 451,55 |
| II. Korekty razem | -523 870,89 | 195 440,04 |
| 1. Amortyzacja | 638 556,44 | 713 919,53 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -6 370,96 | 17 984,34 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 1 971,00 | -221 095,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -46 434,18 | -43 627,21 |
| 7. Zmiana stanu należności | -553 034,58 | -335 217,48 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -560 712,61 | 32 193,63 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 2 154,00 | -2 839,00 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 34 121,23 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 1 329 742,76 | 2 305 891,59 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 2 350 859,11 | 2 425 849,42 |
| I. Wpływy | 846 916,85 | 878 175,27 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 846 916,85 | 878 175,27 |
| II. Wydatki | 1 503 942,26 | 1 547 674,15 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 503 942,26 | 1 547 674,15 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -657 025,41 | -669 498,88 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 195 998,08 | 1 576 160,18 |
| I. Wpływy | 36 482,30 | 341 687,18 |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów | | |
| 1. kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 294 900,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 36 482,30 | 46 787,18 |
| II. Wydatki | 159 515,78 | 1 234 473,00 |
| 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 | 69 716,64 | 1 172 094,26 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 0,00 | 40 872,21 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 89 799,14 | 21 506,53 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -123 033,48 | -892 785,82 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 549 683,87 | 743 606,89 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 549 683,87 | 743 606,89 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 40 172,22 | 589 856,09 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 589 856,09 | 1 333 462,98 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 1 026,17 | 2 060,16 |

Kup, 26.03.2009r.

Główny Księgowy

mgr Magdalena Solecka

DYREKTOR

mgr inż. Mirosław Wójciak