

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
do sprawozdania finansowego Szpitala Wojewódzkiego w Koszalinie za rok 2008

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wartość nabycia lub koszt wytworzenia

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>247 861,44</b>	<b>0,00</b>	<b>11 065,00</b>	<b>15 697,06</b>	<b>243 229,38</b>
Grunty ( w tym prawo użytk.wieczystego gruntu)	7 105 300,00	0,00	0,00	0,00	7 105 300,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 149 879,03	0,00	31 417,07	0,00	30 181 296,10
Urządzenia techniczne i maszyny	5 288 006,53	23 497,22	115 936,92	198 069,31	5 229 371,36
Środki transportu	774 785,70	0,00	65 000,00	0,00	839 785,70
Pozostałe środki trwałe	40 173 276,65	190 742,84	4 326 978,26	1 743 012,42	42 947 985,33
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>83 491 247,91</b>	<b>214 240,06</b>	<b>4 539 332,25</b>	<b>1 941 081,73</b>	<b>86 303 738,49</b>
Środki trwałe w budowie	14 940 337,91	6 020 907,19	- 4 550 397,25	0,00	16 369 977,85
Maszyny i urządzenia wymagające montażu	20 490,50	3 915 608,11	0,00	3 936 098,61	0,00
<b>Razem środki trwałe w budowie</b>	<b>14 960 828,41</b>	<b>9 936 515,30</b>	<b>- 4 550 397,25</b>	<b>3 936 098,61</b>	<b>16 369 977,85</b>
<b>Ogółem</b>	<b>98 699 937,76</b>	<b>10 150 755,36</b>	<b>0,00</b>	<b>5 892 877,40</b>	<b>102 916 945,72</b>

\*Różnica powstała pomiędzy przemieszczeniami środków trwałych a wartością środków trwałych w budowie powstała w wyniku zaniechania inwestycji (kwota 40 870,00 zł).

## Umorzenie – amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego	Amortyzacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja stan na koniec roku obrotowego (2+3+4-5)	Środki trwałe netto – stan na początek roku obrotowego	Środki trwałe netto – stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Wartości materialne i prawne	190 011,44	31 820,52	0,00	15 697,06	206 134,90	57 850,00	37 094,48
Grunty oraz prawo do użytkowania wieczystego Gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 105 300,00	7 105 300,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 086 962,91	751 071,64	0,00	0,00	10 838 034,55	20 062 916,12	19 343 261,55
Urządzenia techniczne i maszyny	3 779 390,33	357 732,07	0,00	198 069,31	3 939 053,09	1 508 616,20	1 290 318,27
Środki transportu	388 646,71	70 040,74	0,00	0,00	458 687,45	386 138,99	381 098,25
Pozostałe środki trwałe z wyjątkiem środków trwałe	30 231 664,32	3 323 247,54	0,00	1 739 012,42	31 815 899,44	9 941 612,33	11 132 085,89
Środki trwałe w budowie	44 486 664,27	4 502 091,99	0,00	1 937 081,73	47 051 674,53	39 004 583,64	39 252 063,96
Maszyny i urządzenia wymagające montażu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 490,50	0,00
Razem środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 960 828,41	16 369 977,85
Zaliczka na inwestycje							
Ogółem	44 676 675,71	4 533 912,51	0,00	1 952 778,79	47 257 809,43	54 023 262,05	55 659 136,29

## 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Grunty, na których Szpital prowadzi swoją działalność statutową stanowią własność Województwa Zachodniopomorskiego. Szpital otrzymał je w nieodpłatne użytkowanie. Łączna powierzchnia gruntów użytkowanych przez Szpital wynosi 221,698 m<sup>2</sup> to działka zajęta pod budowę środka trwałego pn. „Szpital Wojewódzki w Koszalinie ul. Leśna 29” finansowanego z budżetu Urzędu Marszałkowskiego. Wartość opisanych gruntów wynosi 7.105.300,00zł.

**3. Wartość nie amortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu operacyjnego).**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Urządzenie dozujące DG-1	8 196,88			8 196,88
2	Urządzenie dozujące DG-1	8 196,88			8 196,88
3	Zestaw do progr.wszczepia.	30 000,00			30 000,00
	<b>Razem urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>46 393,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46 393,76</b>
4	Zgrzewarka do folii	2 450,00			2 450,00
5	Zgrzewarka do folii	2 450,00			2 450,00
6	Analizator autom.Axsym	205 601,00			205 601,00
7	Analizator autom.Axsym 169 626,76	169 626,76			169 626,76
8	Analizator Elecsys 2010 Rack	180 000,00			180 000,00
9	Analizator Cobas Integra 800	313 500,00			313 500,00
10	Analizator Sta Compact	54 500,00			54 500,00
11	Analizator Sta Compact	54 500,00			54 500,00
12	Laboratoryjny System Inform.	76 811,20			76 811,20
13	Analizator CELL-DYN	140 000,00			140 000,00
14	Analizator Hydrasys	57 000,00			57 000,00
15	Analizator ABL 800	130 000,00			130 000,00
16	Analizator Mini BOS	105 000,00			105 000,00
17	Analizator ABL 5	35 000,00			35 000,00
18	Analizator BACT/ALERT	0,00	22 000,00		22 000,00
19	Analizator Elecsys 2010 Rack	0,00	165 172,28		165 172,28
20	Mikroskop fluorescencyjny	19 000,00			19 000,00
21	Czytnik mikroplitek	22 000,00			22 000,00
22	Skaner testów DOT-BLOT	320,00			320,00
23	Analizator Mini Vidas	95 000,00			95 000,00
24	Ultrasonograf Voluson 730	200 000,00			200 000,00
25	Aparat do hemodializy	50 000,00			50 000,00
26	Aparat do hemodializy	50 000,00			50 000,00
27	Analizator BACT/ALERT	30 000,00		30 000,00	0,00
28	Analizator Phoenix Tm 100	65 880,00			65 880,00
29	Aparat do hemodializy	40 000,00			40 000,00
30	Aparat do hemodializy	40 000,00			40 000,00

31	Aparat do hemodializy	40 000,00			40 000,00
32	Aparat do hemodializy	40 000,00			40 000,00
33	Aparat do hemodializy	40 000,00			40 000,00
34	Wywoływarka Compact	95 000,00			95 000,00
35	Wywoływarka Mammoray	50 000,00			50 000,00
36	Ultradźwiękowy przepływomierz	17 083,00			17 083,00
37	Aparat do hemodializy	40 000,00			40 000,00
	<b>Razem pozostałe środki trwałe</b>	<b>2 460 721,96</b>	<b>187 172,28</b>	<b>30 000,00</b>	<b>2 617 894,24</b>
	<b>O G Ó Ł E M.</b>	<b>2 507 115,72</b>	<b>187 172,28</b>	<b>30 000,00</b>	<b>2 664 288,00</b>

Na użytkowanie środków trwałych są zawarte umowy, które nie spełniają warunków określonych w art.3 ust 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Ponadto Szpital dzierżawi lokale na gabinety w niżej wymienionych obiektach, których wartość jest nieokreślona w zawartych umowach:

**1. Budynek Przychodni ul. Kościuszki 7**

- Poradnia Dermatologiczno-Wenerologiczna
- Przychodnia kompleksowej Rehabilitacji – Gabinet Fizykoterapii

**2. Budynek Przychodni u. Monte Cassino 13**

- Przychodnia Kompleksowej Rehabilitacji
- Zakład Bakteriologii

Na wyżej wymienione lokale są zawarte umowy najmu od dnia 02.01.2001 r, właścicielem tych obiektów jest miasto Koszalin

**3. Budynek Przychodni ul. Lelewela 7**

- Przychodnia Kompleksowej Rehabilitacji – Gabinet Fizykoterapii

Na wyżej wymieniony lokal jest zawarta umowa najmu od dnia 31.01.2002 r.

Właścicielem tego obiektu jest Spółdzielnia Mieszkaniowa „Przylesie” Koszalin.

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Nie występują.

**5. Dane o strukturze kapitału podstawowego i zapasowego.**

Według stanu na dzień 31.12.2008r. Szpital posiada dwa fundusze:

- 1) fundusz założycielski - 67 150 559,14 zł
- 2) fundusz zakładu - 0,00 zł

Fundusze Szpitala Wojewódzkiego w Koszalinie tworzone są zgodnie z ustawą z dnia 31 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej.

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitału (funduszu) podstawowego i zapasowego.**

Zmiany stanu funduszy regulują przepisy określone w art.57 i art.58 ustawy z dnia 31 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 91).

a)

**FUNDUSZ ZAŁOŻYCIELSKI (PODSTAWOWY)  
ZMIANY W 2008 ROKU**

<b>I. Saldo na dzień 01.01.2008r.</b>	<b>65.074.034,50</b>
<b>II. Zwiększenie funduszu na skutek przekształcenia bilansu</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Stan funduszu po korekcie</b>	<b>65.074.034,50</b>
<b>IV. Zwiększenia (suma poz. od 1 do poz. 3)</b>	<b>2.076.524,64</b>
w tym:	
<b>1) środki trwale otrzymane nieodpłatnie</b>	<b>214.240,06</b>
w tym :	
- od Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy	155.142,40
<b>2) dotacje budżetowe</b>	<b>1.859.284,58</b>
z tego otrzymane :	
a) z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego	
- na finansowanie i utrzymanie placu budowy inwestycji pn. "Szpital Wojewódzki w Koszalinie ul. Leśna 29"	359.637,57
- na dofinansowanie zakupu echokardiografu - Oddział Kardiologii	100.000,00
- na zakup mammografu – Poradnia Onkologiczna	899.647,01
- na dofinansowanie zakupu aparatu USG – Oddział Kardiologii	200.000,00
- na dofinansowanie zakupu aparatu RTG – Zakład Radiologii	300.000,00
<b>3) pozostałe darowizny na zakup środków trwałych</b>	<b>3.000,00</b>
<b>V. Zmniejszenia</b>	<b>00,00</b>
<b>VI. Saldo na dzień 31.12.2008r. (poz. III + poz. IV – poz.V)</b>	<b>67.150.559,14</b>

b)

**FUNDUSZ ZAKŁADU (ZAPASOWY)**  
**ZMIANY W ROKU 2008**

<b>I. Stan na dzień 01.01.2008 r.</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Stan na dzień 31.12.2006r. (poz. I + poz. II – poz. III)</b>	<b>0,00</b>

**7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Osiągnięty za rok 2008 zysk bilansowy Szpitala w wysokości 6.909.811,66 zostanie przeznaczony na pokrycie nierozliczonych strat z lat ubiegłych, wynoszących 7.433.986,20zł.

**8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Dane o utworzonych i rozwiązanych rezerwach:

Lp.	Rodzaj rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia/Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.
1	Rezerwy długoterminowe:	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe: - odsetki od zobowiązań: stan na dzień 31.12.2008 r.	+89.472,08	-49.521,27	+39.950,81
	<b>RAZEM</b>	<b>89.472,08</b>	<b>-49.521,77</b>	<b>39.950,81</b>

Dane o zmianie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego aktywów bilansu przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Stan na dzień 31.12.2008r.	Aktywa długoterminowe z tytułu odroczonego podatku dochodowego od utworzonych rezerw na świadczenia pracownicze odniesione na wynik finansowy z tytułu strat lat ubiegłych
1.	2.	3.
1.	Początek roku obrotowego	0,00
2.	Koniec roku obrotowego	0,00

**9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stan na koniec roku obrotowego.**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	Odpisy aktualizujące należności aktualnie dochodzone na drodze sądowej	Odpisy aktualizujące należności od pracowników	Ogółem
STAN NA POCZĄTEK ROKU	1.499.458,73	400,00	-	1.499.858,73
ZWIĘKSZENIA	18.914,69	-	-	18.914,69
PRZEKSIEGOWANIE(+) (pomiędzy tytułami)	707,51	-	-	707,51
PRZEKSIEGOWANIE(-) (pomiędzy tytułami)	307,51	400,00	-	707,51
ROZWIĄZANIE Z TYT. SPŁATY NALEŻNOŚCI	1.334,78	-	-	1.334,78
ROZWIĄZANIE Z TYTUŁU UMORZEŃ I KOREKT NALEŻNOŚCI	1.113,39	-	-	1.113,39
<b>STAN NA KONIEC ROKU</b>	<b>1.516.325,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.516.325,25</b>

W związku z bieżącym regulowaniem zobowiązań przez kontrahentów nie było konieczności tworzenia odpisów aktualizujących należności o znaczącej wartości. Utworzone w roku 2008 odpisy dotyczyły 20 kontrahentów, z czego najwyższy odpis wynosił 11.094,19zł

**10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) do 1 roku
- b) od 1 do 3 lat
- b) od 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

**a) Podział zobowiązań długoterminowych**

Treść	Okres spłaty						Razem	
	od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Początek roku	koniec roku	Początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. zobowiązania długoterminowe								
1. Wobec pozostałych jednostek a) kredyty	612.000	612.000	612.000	612.000	1344.500	1.038.500	2.568.500	2.262.500

**b). Podział zobowiązań krótkoterminowych**

Nie występują.

**11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Lp.	Tytuł	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe - naliczony podatek VAT, rozliczany w I i II 2009r.	10.705,08	14.451,25
2.	Biernie rozliczenia międzyokresowe – - koszty sądowe, zastępstwo procesowe	773,00 773,00 0,00	0,00 0,00 0,00

**12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia).**

Nie występują.

**13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielane przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Na kontach pozabilansowych zostały zarejestrowane zobowiązania warunkowe na kwotę 38.723,02zł, w tym:

- a) zabezpieczenie wekslowe (na okres 07.05.2001r.-06.05.2011r.)  
dofinansowania zakupu sprzętu rehabilitacyjnego ze środków PFRON  
wynikające z umowy nr ODD/07/03/01 - 38.520,00zł
- b) pozostali wierzyciele – noty odsetkowe do wyjaśnienia  
(2 kontrahentów) - 203,02zł



## Ustęp 2.

### 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Szpital Wojewódzki w Koszalinie prowadzi sprzedaż usług i towarów na terenie kraju. Sprzedaż eksportowa nie występuje.

Struktura sprzedaży przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie za rok poprzedni	Wykonanie za rok obrotowy
<b>1.</b>	<b>Sprzedaż usług medycznych</b>	<b>90.593.337,59</b>	<b>121.699.486,14</b>
	W tym:		
	▪ wg umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia	88.389.289,19	119.288.523,64
	▪ Narodowy Fundusz Zdrowia – bez umowy	0,00	0,00
	▪ wg umowy z pracodawcami	141.044,60	155.005,50
	▪ wg umowy z publicznymi zakładami opieki zdrowotnej	571.389,04	686.852,13
	▪ odbiorcy indywidualni	634.331,09	618.368,04
	▪ pozostali odbiorcy (w tym nzo-z-y)	718.224,18	706.618,01
	▪ programy zdrowotne – Urząd Marszałkowski	139.059,49	244.118,82
<b>2.</b>	<b>Pozostała sprzedaż</b>	<b>1.460.232,49</b>	<b>1.449.286,23</b>
	w tym:		
	▪ media (woda, centr.ogrzew.,gaz,en.elektryczna)	305.257,31	309.880,10
	▪ opłaty za obiady w stoł.pracowniczej, bufet	105.948,21	131.418,61
	▪ wynajem i dzierżawa pomieszczeń, sprzętu, placów	553.476,03	412.141,40
	▪ rozmowy telefoniczne przeprowadzone ze służbowych telefonów, internet	40.371,97	30.352,03
	▪ spalanie odpadów medycznych	281.834,27	373.920,73
	▪ sterylizacja narzędzi i materiałów	52.096,00	56.997,00
	▪ pozostała	121.248,70	134.576,36
<b>3.</b>	<b>Sprzedaż towarów i materiałów</b>	<b>22.573,59</b>	<b>16.309,41</b>
	w tym:		
	▪ pozostałe materiały	22.573,59	16.309,41
<b>4.</b>	<b>Ogółem:</b>	<b>92.076.143,67</b>	<b>123.165.081,78</b>

### 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów aktualizujących środki trwale.

Nie wystąpiły.

### 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

### 4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

W roku 2008 nie nastąpiło zaniechanie żadnej z form działalności Szpitala.

Od maja 2009r. działalność Zakładu Diagnostyki Laboratoryjnej oraz Zakładu Serologii przekazana została firmie zewnętrznej ALAB Laboratoria. Umowa na świadczenie zdrowotne w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, serologii i banku krwi zawarta została na trzy lata. Według szacunków Szpitala zlecenie tych zadań wyspecjalizowanej firmie powinno przynieść w roku 2009 zysk w wysokości 260.000zł.

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

<b><u>I. Przychody wg ewidencji księgowej</u></b>	<b><u>125.503.330,06</u></b>
1) Przychody ze sprzedaży	123.165.081,78
2) Pozostałe przychody operacyjne	2.169.895,88
3) Przychody finansowe	168.352,40
4) Zyski nadzwyczajne - wynik zdarzeń	0,00
<b><u>II Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego</u></b>	<b><u>83.714,46</u></b>
1) Naliczone lecz nie zapłacone kary umowne, koszty zastępstwa procesowego, koszty sądowe	3.792,70
2) Wartość zwróconych wierzytelności odpisanych jako nieściągalne i nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	11,20
3) Spisanie przedawnionych odsetek od zobowiązań	58.230,08
4) Umorzone/odpisane/korekty odsetek od zobowiązań, które w latach poprzednich nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu	12.305,41
5) rozwiązanie, korekta odpisów aktualizujących	2.913,66
6) Odsetki od należności naliczone w 2008r lecz nie zapłacone do 31.12.2008r.,	6.461,41
<b><u>III Odsetki od należności otrzymane w 2008r, które były naliczone do 31.12.2007r. i nie stanowiły przychodu podatkowego</u></b>	<b><u>5.602,53</u></b>
<b><u>IV Przychody podatkowe razem (poz I minus poz. II plus poz III)</u></b>	<b><u>125.425.218,13</u></b>
<b><u>V Koszty wg ewidencji księgowej</u></b>	<b><u>118.494.172,40</u></b>
1) Koszty działalności operacyjnej	118.090.965,89

2) Pozostałe koszty	143.497,00
3) Koszty finansowe	259.709,51
4) Straty nadzwyczajne – wynik na minus	0,00

**VI Wydatki przejściowo zaliczone do k.u.p 1.378.382,27**

1) Odsetki od zobowiązań, zapłacone w 2008r.,- naliczone do 31.12.2007r., nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w roku 2007	34.982,58
2) Wynagrodzenia wypłacone w 2008r - naliczone przed 1 stycznia 2008r. i nie stanowiące wówczas kosztu uzyskania przychodu	890.963,82
3) Składki ZUS zapłacone w 2008r.- naliczone przed 1 stycznia 2008r. i nie stanowiące wówczas kosztu uzyskania przychodu	452.435,87

**VII Wydatki nie stanowiące kosztów  
uzyskania przychodu 6.645.684,12**

**1) Wydatki wyłączone z kosztów uzyskania przychodu  
zarachowane w koszty zgodnie z art.15 0,00**

**2) Art. 16 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r.  
o podatku dochodowym od osób  
prawnych 6.645.684,12**  
w tym:

- pkt 11- naliczone lecz nie zapłacone i nie umorzone odsetki od zobowiązań	48.623,01
- pkt 17 – koszty egzekucyjne związane z nie wykonaniem zobowiązań	2.700,00
- pkt 21 - odsetki za zwłokę w spłacie zobowiązań wobec budżetu	179,00
- pkt 22 – kary umowne z tytułu wadliwie wykonanych usług	36.746,05
- pkt 26a - odpisy aktualizujące należności w tym: - odsetki od należności – 0,00 - należność główna – 18.607,18	18.607,18
- pkt 28 - koszty reprezentacji	9.528,90
- pkt 36 - przypis wpłat na PFRON	487.261,00
- pkt 41 – koszty zaniechanych inwestycji	40.870,00
- pkt 44 – umorzone wierzytelności	6.996,34
- pkt 45 w pow. z pkt 9a – świadczenia urlopowe	1.164.948,67
- pkt 48 – amortyzacja środków trwałych	2.695.394,81
- pkt 57 – niewypłacone wynagrodzenia i inne	749.431,81
- pkt 57a – nieopłacony ZUS pracodawcy	513.497,35
- pkt 58 – wydatki sfinansowane z dotacji	870.900,00

<b><u>VIII Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu (poz.VI plus poz.VII minus poz.VIII)</u></b>	<b>113.226.870,55</b>
<b><u>IX Wynik finansowy - zysk brutto (poz.I minus poz.V)</u></b>	<b>7.009.157,66</b>
<b><u>X Dochód podatkowy (poz. IV minus poz. VIII)</u></b>	<b>12.198.347,58</b>
<b><u>XI Dochód wolny od podatku (dotacje) oraz dochód przeznaczony na cele statutowe (art.17 ust.1 pkt 4)</u></b>	<b>11.675.471,13</b>
<b><u>XII Dochód do opodatkowania (poz.XI-poz.XII)</u></b>	<b>522.876,45</b>
<b><u>XIII podatek dochodowy (poz. XIII. *19%)</u></b>	<b>99.346,00</b>
<b><u>XIV. Zapłacone zaliczki za 2008 r.</u></b>	<b>99.346,00</b>
<b><u>XV Kwota podatku do zwrotu ( w pełnych złotych)</u></b>	<b>0,00</b>

#### Informacja dodatkowa

<b><u>Wydatki nie związane z działalnością statutową (art. 17 ust. 1 pkt 4)</u></b>	<b>522.876,45</b>
1) wpłaty na PFRON dokonane w 2008r.	484.306,00
2) zapłacone w 2008r. odsetki od zobowiązań budżetowych	179,00
3) zapłacone koszty egzekucji zobowiązań, odszkodowania	38.391,45

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie wystąpiły.

### 8. Nabycie w ostatnim roku i planowane do nabycia na następny rok niefinansowe aktywa trwałe.

Nabycie niefinansowych aktywów trwałych przedstawia poniższa tabela:

Nabycie	Zrealizowane w bieżącym roku obrotowym	Planowane w przyszłym roku obrotowym	Uwagi
Wartości niematerialne i prawne	11.065,00	125.000,00	
Środki trwałe (gotowe dobra)	4.433.237,47	5.980.000,00	
W tym: - na ochronę środowiska	0,00	0,00	
Środki trwałe w budowie	1.711.279,37	8.500.000,00	
W tym: - na ochronę środowiska	0,00	0,00	
Środki trwałe w budowie (Budowa Szpitala finansowana przez Wojewodę i częściowo przez Urząd Marszałkowski)	365.325,37	380.000,00	Budowa Szpitala Wojewódzkiego w Koszalinie ul. Leśna 29 finansowana za pośrednictwem Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego
W tym: - na ochronę środowiska	0,00	0,00	
<b>Razem</b>	<b>6.520.907,21</b>	<b>14.985.000,00</b>	

### 9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

- |   |          |
|---|----------|
| a) zyski  | 4.732,44 |
| - uzyskane odszkodowania za usuwanie szkód związanych z zalaniem pomieszczeń Zakładu Patomorfologii |          |
| b) straty   | 4.732,44 |
| - szkoda zadaniowa – Zakład Patomorfologii  |          |

### 10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpił.

### Ustęp 3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływu pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, należy dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

## Struktura miejsc zgromadzenia gotówki.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.
<b>Środki pieniężne</b>	<b>3.128.286,05</b>	<b>3.998.061,41</b>
<b>I. w kasie :</b>	<b>20.997,33</b>	<b>20.177,92</b>
1. szpital	20.997,33	20.177,92
<b>II. na rachunku bankowym</b>	<b>3.107.288,72</b>	<b>3.977.883,49</b>
1.działalności socjalnej	0,00	0,00
2.działalności podstawowej	3.104.784,04	3.975.500,34
3.środków trwałych w budowie finansowane przez organ tworcący	2.504,68	2.383,15

Szpital Wojewódzki w Koszalinie sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

**A. Działalność operacyjna**

<b>I. Wynik finansowy netto / zysk (+), strata (-)/ podlegające korekcie</b>	<b>6.909.811,66</b>
<b>1. Korekty dotyczące działalności operacyjnej nie powodujące wydatków (zmiana stanu)</b>	<b>+ 4.537.912,51</b>
w tym:	
a) amortyzacja planowa	+ 4.537.912,51
b) rezerwy	0,00
<b>2. Elementy kształtujące wynik finansowy, ale nie dotyczące działalności inwestycyjnej</b>	<b>+174.762,89</b>
w tym:	
a) wynik na sprzedaży i likwidacji środków trwałych inwestycyjnej zysk (-), strata (+)	-3.470,00
b) inne korekty – odsetki od kredytu komercyjnego	+178.232,89

<b>3. Przyrost lub zmniejszenie niektórych aktywów i pasywów bilansu</b>	<b>- 6.812.630,19</b>
a) zmiana stanu zapasów / wzrost(-), spadek(+)/	-174.977,49
b) zmiana stanu należności i roszczeń/ wzrost(-), spadek(+)/	-8.301.948,55
c) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych z wyjątkiem kredytów i pożyczek /spadek(-), wzrost(+)/	+1.668.815,02
d) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów	-4.519,17
w tym:	
- aktywa	
1. z tytułu naliczonego podatku VAT	- 3.746,17
- pasywa	
1. rozliczenia międzyokresowe przychodów wzrost (+), spadek (-)	-773,00
<b>II Ogółem środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>+4.809.856,87</b>
<b>B. Działalność inwestycyjna</b>	
<b>1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, środki trwałe w budowie</b>	
a) nabycie (-)	- 5.318.666,62
b) sprzedaż (+,-)	+ 3.470,00
<b>III Ogółem środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>- 5.315.196,62</b>
<b>C. Działalność finansowa</b>	
<b>1. Dotacje zwiększające kapitał</b>	<b>+ 1.862.284,58</b>
w tym:	
a) fundusz założycielski	+1.862.284,58
- dotacje i darowizny na zakup środków trwałych	1.859.284,58
- darowizny na cele rozwojowe	3.000,00
b) fundusz zakładu	0,00
- dotacje	0,00
<b>2. Zaciągnięte kredyty</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Spłata kredytu zaciągniętego w poprzednim okresie sprawozdawczym</b>	<b>-306.000,00</b>
<b>4. Spłata odsetek od zaciągniętego kredytu</b>	<b>-181.169,47</b>
<b>IV Ogółem środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>+ 1.375.115,11</b>
<b>V. Zmiana środków pieniężnych (suma poz.II+III+IV)</b>	<b>+ 869.775,36</b>

#### Ustęp 4.

1. **Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2008
<b>1. Pracownicy ogółem zatrudnieni na podstawie umów o pracę</b>	<b>1.241,70</b>	<b>1.209,00</b>
<b>z tego:</b>		
Lekarze medycyny	58,44	55,44
Farmaceuci	4,60	4,77
Mgr analityki	1,00	1,00
Pielęgniarki	489,25	468,63
Położne	53,00	48,56
Technicy farmacji	3,00	3,00
Technicy RTG	26,54	23,15
Pozostały personel medyczny	442,19	446,46
Personel adm. ekonom. techn.	91,18	87,64
Personel gospodarczy i obsługi	72,50	70,35
<b>2. Liczba zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych</b>	<b>182,00</b>	<b>182,41</b>

2. **Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).**

Nie dotyczy.

3. **Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Nie dotyczy.



**Ustęp 5.**

- 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian (zasad) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Zasady (politykę) rachunkowości opracowano z zachowaniem ciągłości w zakresie grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych, jak również co do sposobu ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdania finansowego.

- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący.**

Rozbieżności w prezentacji danych nie wystąpiły.

**Ustęp 6.**

Nie dotyczy Szpitala Wojewódzkiego w Koszalinie.

**Ustęp 7.**

Nie dotyczy Szpitala Wojewódzkiego w Koszalinie.


**Ustęp 8.**

**W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Nie stwierdza się niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Koszalin, dnia 15 maja 2009 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż.  Ewelina Kuczkowska

.....  
Główny Księgowy

P.O. DYREKTORA  
Szpitala Wiewiórczkiego w Koszalinie

  
Magdalena Bura

.....  
Kierownik jednostki