

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA 2011 ROK**

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
SZPITAL POWIATOWY  
W DĘBNIE**

OBEJMUJE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. BILANS**

Dębno, marzec 2012 r.

## **CZĘŚĆ I - WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **I. Sprawozdanie finansowe dotyczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Dębnie, ul. Kościuszki 58. PKD 86.10.Z ; Regon 000000306704 ; NIP 5971485793**

1. Na podstawie przepisu art. 47 ustawy z dnia 13 października 1998 r.- Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną ( Dz. U. Nr 133, poz. 872, ze zm.) z dniem 1 stycznia 1999 r. jednostki samorządu terytorialnego przejęły uprawnienia organu administracji rządowej, który utworzył samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej. Organem tworzącym dla jednostki jest Rada Powiatu w Myśliborza

2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Dębnie wpisany jest do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000004798 prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Zmiana, zniesienie Sądu Rejonowego w Szczecinie na : Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Data rejestracji w KRS 28.03.2001 r.

Forma prawna – osoba prawna

3. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. i zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego znane są nam zdarzenia o przekształceniu Jednostki w spółkę kapitałową w najbliższym okresie krótszym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego w warunkach prawno- ekonomicznych systemu opieki zdrowotnej w Polsce.

5. Jednostka świadczy usługi – ochrona zdrowia, bezpłatnie, za częściową odpłatnością lub odpłatnie w zakresie:

1) leczenia stacjonarnego w ramach podstawowych oddziałów:

- a) oddział wewnętrzny,
- b) oddział dziecięcy,
- c) oddział położniczo - ginekologiczny,
- d) oddział chirurgii ogólnej,
- e) oddział neonatologiczny systemie rooming-in,

2) izba przyjęć,

3) opieka długoterminowa w formie: Zakładu Opiekuńczo- Leczniczego,

4) ambulatoryjna opieka specjalistyczna, w tym:

- a) poradnia gastroenterologiczna dla dorosłych i dzieci,
- b) poradnia chirurgiczna,
- c) poradnia ginekologiczno – położnicza,

5) pracownie diagnostyczne, w tym :

- a) diagnostyki obrazowej -RTG,
- b) diagnostyki obrazowej -USG.

## **Przyjęte zasady ( polityki ) rachunkowości z uwzględnieniem metod wyceny Aktywów i Pasywów - art. 28 ustawy o rachunkowości.**

### ***Aktywa trwałe.***

**1. Wartości niematerialne i prawne** - wycenia się wg cen nabycia (uwzględniających VAT zawarty w fakturach) lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), w bilansie wykazuje się pomniejszone o odpisy umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**2. Środki trwałe** - wycenia się wg cen nabycia (uwzględniających VAT zawarty w fakturach) lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) lub kosztów wytworzenia w bilansie wykazuje się pomniejszone o odpisy umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**3. Stawki amortyzacyjne** - w planie amortyzacji ustalone są na poziomie stawek określonych przepisami podatkowymi (CIT). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednostka amortyzuje metodą liniową od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia do używania.

Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 3.500 zł ustalone są odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków i praw do używania.

**4. Środki trwałe w budowie** - wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (uwzględniających VAT zawarty w fakturach) lub wytworzeniem, w bilansie wykazuje się pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### **5. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych środków trwałych.**

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) stanowi plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Stawki amortyzacyjne w planie amortyzacji ustalone są na poziomie stawek określonych przepisami podatkowymi.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednostka amortyzuje metodą liniową.

### ***Aktywa obrotowe.***

**1. Zapasy**, materiały medyczne, gospodarcze, leki, środki czystości, odczynniki laboratoryjne, błony i odczynniki diagnostyki obrazowej, druki medyczne, sprzęt medyczny jednorazowego użytku i artykuły żywnościowe – wycena wg cen zakupu (uwzględniających VAT zawarty w fakturach) pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**2. Dary rzeczowe** (np. leki, artykuły spożywcze, wyposażenie) - wycenia Komisja wg cen określonych w umowie darowizny, w przypadku braku umowy według średniej ceny zakupu (protokół) i przyjmuje się na stan właściwych magazynów i na pozostałe przychody operacyjne.

**3. Należności krótkoterminowe** - ujmowane są na kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, w bilansie wykazuje się pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności.

**4. Aktualizacja wartości należności** - odpisy zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych, w przypadku należności o charakterze finansowym do kosztów finansowych.

Na dzień bilansowy nie nalicza się odsetek za zwłokę w zapłacie wierzytelności.

**5. Środki pieniężne w kasie, w drodze i rachunkach bankowych** - obejmuje stan posiadanych środków płatniczych w postaci gotówki i środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i wycenia się w wartości nominalnej.

### ***Pasywa - Kapitały, Rezerwy, Zobowiązania i Fundusze.***

**1. Kapitał założycielski** - wycenia się wg wartości nominalnej.

**2. Kapitał zakładowy** - wycenia się wg wartości nominalnej.

**3. Rezerwy** - dotyczą przyszłych zobowiązań, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowane wartości.

**4. Zobowiązania długoterminowe** z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z odsetkami, kredyty i pożyczki bez odsetek.

**5. Zobowiązania krótkoterminowe** z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z odsetkami.

**6. Fundusze Specjalne** - **Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalny.**

**Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.**

***Sposób prowadzenia ksiąg.***

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera za pomocą Programu SIMPLE-BUSINESS MAXI, w skład którego wchodzi moduł:

Finanse-Księgowość, Kadry – Płace, Obrót Towarowy, Środki Trwałe.

***Zakładowy plan kont zawiera :***

- 1) wykaz kont syntetycznych księgi głównej,
- 2) zasady ewidencji księgowej operacji gospodarczych na kontach syntetycznych księgi głównej oraz zasady podziału kont syntetycznych na konta analityczne.

***Wykaz stosowanych ksiąg rachunkowych.***

Księgi rachunkowe obejmujące zbiory zapisów księgowych na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji prowadzone są według programu finansowego **SIMPLE-BUSINESS MAXI**.

W ramach przyjętego programu szpital prowadzi urządzenia księgowe, księgi rachunkowe w postaci wydruków tabulogramów w następujących zestawieniach:

- **bilans obrotów i sald** - konta syntetyczne i analityczne,
- **zestawienie dokumentów** - Dziennik zapisów księgowych,
- **księga główna** - zbiór zapisów na kontach syntetycznych, dla konto rozbudowanej analityce,
- **salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych**, obroty za okres sprawozdawczy, i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego,
- **księgi pomocnicze** - ewidencja analityczna ilościowo-wartościowa rzeczowych składników aktywów obrotowych.

***Opis systemu przetwarzania danych.***

Szpital posiada dokumentację opisującą funkcjonowanie programu finansowego.

***System ochrony danych i zbiorów księgowych:***

- 1) dostęp do danych - upoważnieni pracownicy działu księgowości.
- 2) sprzęt informatyczny i programy znajdują się w pomieszczeniach o okratowanych oknach i zamkniętym na noc budynku.
- 3) tworzone są systematycznie rezerwowe kopie zbiorów danych zapisanych na nośnikach komputerowych.

Dębno, dnia 29.03.2012 r.

.....  
( podpis i pieczęć Kierownika jednostki )

## **CZĘŚĆ II - INFORMACJE DOTYCZĄCE BILANSU.**

### ***I. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania.***

Zakres informacji obejmuje pozycje oznaczone w bilansie literami dużymi i cyframi rzymskimi w bilansie.

#### ***1. Strona bilansu AKTYWA.***

uszeregowane są wg kryterium rosnącej płynności, co oznacza, że w aktywach bilansu w pierwszej kolejności wykazujemy te o charakterze trwałym, a następnie obrotowym.

**1.1. Pozycja A Aktywa trwale** przedstawia wartość netto majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych Szpitala.

1	wartość brutto na koniec roku	4 446 826,61
2	dotychczasowe umorzenie	3 719 637,37
	<b>wartość netto majątku</b>	<b>727 189,24</b>
3	środki trwale w budowie	847 775,62
	stan netto na dzień 31.12.2011 r.	<b>1 574 964,86</b>
4	Wartości niematerialne i prawne brutto	249 967,65
5	Dotychczasowe umorzenie	167 872,20
	<b>wartość netto majątku</b>	<b>82 095,45</b>
	stan netto na dzień 31.12.2011 r.	<b>1 657 060,31</b>

#### **1.2. Pozycja A I Wartości niematerialne i prawne.**

nabyte przez jednostkę prawa majątkowe przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, są to licencje na używanie programów komputerowych.

1	wartość brutto na koniec roku	249 967,65
2	dotychczasowe umorzenie	167 872,20
3	wartość netto na 31.12.2011 r.	<b>82 095,45</b>

#### ***Zmiany stanu wartości brutto niematerialnych i prawnych w 2011 r.***

1.	Stan BO na 01.01.2011 r.	249 098,07
2.	Przychody	869,58
3.	Rozchody	0,00
4.	<b>Stan na dzień 31.12.2011 r.</b>	<b>249 967,65</b>

#### ***Zmiany w umorzeniach wartości niematerialnych i prawnych w 2011 r.***

1.	Stan BO na 01.01.2011 r.	120 763,75
2.	Zwiększenia	47 108,45
3.	Zmniejszenia	0,00
4.	<b>Stan na dzień 31.12.2011 r.</b>	<b>167 872,20</b>

#### **1.3. Pozycja A II Rzeczowe aktywa trwale**

i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki do działalności operacyjnej, tzn. wykorzystania ich w procesie świadczenia usług.

W tej pozycji ujęte są również środki trwale w budowie - inwestycje rozpoczęte.

ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH W - A.II.1.

GRUPA	BO	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości		BZ
		zakup	darowizna	Inne	likwidacja	inne	
<b>0</b> wieloletnie zasadzenia	1 865,42						1 865,42
<b>I</b> Budynki, Inwestycje w obcych Środkach Trwałych	0,00						0,00
<b>II</b> Budowle Inwestycje w obcych Środkach Trwałych	0,00						0,00
<b>III</b> Urządzenia Techniczne I Maszyny	182 516,63						182 516,63
<b>IV</b> Urządzenia Techniczne I Maszyny	858 979,75	12 333,83	600,00	0,00	1 944,35	0,00	869 969,23
<b>V</b> Urządzenia Techniczne I Maszyny	51 777,84	999,00	0,00	0,00	1 490,00	0,00	51 286,84
<b>VI</b> Urządzenia Techniczne I Maszyny	249 103,33	2 681,40	0,00	0,00	670,00	0,00	251 114,73
<b>VII</b> Środki Transportu	4 467,20	449,65	0,00	0,00	0,00	0,00	4 916,85
<b>VIII</b> Inne Środki Trwałe	3 059 691,75	39 751,97	0,00	0,00	14 286,81	0,00	3 085 156,91
<b>RAZEM</b>	<b>4 408 401,92</b>	<b>56 215,85</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 391,16</b>	<b>0,00</b>	<b>4 446 826,61</b>

ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH - A.II.1.

GRUPA	BO	Zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości		BZ
		umorzenie roczne	Inne	likwidacja	inne	
<b>III</b>	173 527,19	8 388,54	0,00	0,00	0,00	181 915,73
<b>IV</b>	567 397,44	136 254,78	0,00	1 944,35	0,00	701 707,87
<b>V</b>	40 713,21	3 428,22	0,00	1 490,00	0,00	42 651,43
<b>VI</b>	54 757,31	37 663,70	0,00	670,00	0,00	91 751,01
<b>VII</b>	625,40	762,35	0,00	0,00	0,00	1 387,75
<b>VIII</b>	2 406 542,64	307 967,75	0,00	14 286,81	0,00	2 700 223,58
<b>RAZEM</b>	<b>3 243 563,19</b>	<b>494 465,34</b>	<b>0,00</b>	<b>18 391,16</b>	<b>0,00</b>	<b>3 719 637,37</b>

**1.4. Środki trwałe w budowie - poz. A II 2**

Są to koszty poniesione na pozyskanie, nabycie lub wytworzenie środka trwałego gromadzone w ewidencji księgowej do czasu oddania go do używania, w tym również w okresie jego ulepszenia - na dzień 31.12.2011 r.

Poniższa tabela przedstawia inwestycje w Jednostce.

L p	Wyszczególnienie	Wartość
1	Przebudowa pomieszczeń Oddziału Wewnętrznego na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego – od 2006 r.	184 751,78
2.	Termomodernizacja budynków szpitala – koszty projektu ocieplenia, audytu energetycznego i jego aktualizacja,	28 792,00
3.	Adaptacja budynku po pralni na obiekt szpitalny – koszty dokumentacji technicznej i wykonanie map do celów projektowych,	445 375,84
4.	Zamontowanie kolektorów słonecznych i wymiana węzłów ciepłowniczych – koszty dokumentacji technicznej, audytu energetycznego i map do celów projektowych,	66 856,00
5.	Wymiana instalacji ciepłej i zimnej wody użytkowej- koszty dokumentacji technicznej,	12 200,00
6	Wymiana instalacji centralnego ogrzewania – koszty dokumentacji technicznej,	50 020,00
7	Budowa stacji uzdatniania wody, modernizacja ujęcia wody	59 780,00
	<b>RAZEM</b>	<b>847 775,62</b>

#### 1.5. Struktura własnościowa aktywów trwałych (wartość brutto) na dzień 31.12.2011 r.

W ewidencji pozabilansowej SP ZOZ w Dębnie posiada nieruchomości przekazane przez Radę Powiatu w Myśliborzu w nieodpłatne użytkowanie jak również majątek ruchomy przekazany przez Gminę Dębno na podstawie umów użyczenia – bez prawa ich amortyzacji.

<b>1.</b>	Własne (wg wartości brutto )	<b>4 677 102,52</b>
	a) objęte ewidencją bilansową środki trwałe	4 408 401,92
	b) objęte ewidencją bilansową wartości niematerialne i prawne	249 098,07
	c) sprzęt medyczny laboratoryjny oddany w dzierżawę	19 602,53
<b>2.</b>	Używane nieodpłatnie nieruchomości (wg wartości brutto) budynki i budowle stanowiące własność Powiatu w Myśliborza	<b>3 269 840,40</b>
<b>3.</b>	Używane na podstawie umowy użyczenia (wg wartości brutto) ewidencja poza bilansowa	<b>1 116 720,26</b>
	1) laboratoryjny sprzęt medyczny firma Abbott	14 740,00
	2) aparat RTG DUO DIAGNOST Gmina Dębno	721 682,77
	3) kardiomonitor Gmina Dębno	12 027,08
	4) puls oksymetr Gmina Dębno	16 906,06
	5) dwa łóżka czterosiemnastkowe Anatto Gmina Dębno	20 123,12
	6) respirator z wyposażeniem Gmina Dębno	55 880,78
	7) kardiokardiograf Gmina Dębno	8 350,00
	8) aparat RTG (zębowy) Gmina Dębno	11 900,00
	9) aparat EKG Akad Gmina Dębno	5 799,40
	10) lampa Sollux Gmina Dębno	1 877,85
	11) 4 szt. inhalatory dyszowe Gmina Dębno	2 014,00
	12) elektrokardiograf ASKARD Fundacja Samarytanin	5 885,00
	13) samochód ambulans OSP Dębno	8 352,00
	14) kolposkop Gmina Dębno	7 642,00
	15) głowica USG Gmina Dębno	17 000,00
	16) aparat do kriochirurgii Gmina Dębno	11 201,00
	17) sterylizator parowy Gmina Dębno	195 339,20
	<b>RAZEM</b>	<b>9 063 663,66</b>

**1.6. Pozycja B Aktywa obrotowe - 1.704.756,96 zł.**

**1.7. Pozycja B I Zapasy** jest to wartość rzeczowych aktywów obrotowych zakupionych do zużycia na potrzeby jednostki w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.  
Wartość zapasów stwierdzono drogą spisu z natury.

Poniższa tabela przedstawia rodzaje i wielkość zapasów w szpitalu na dzień 31.12.2011 r.

L p	Rodzaj zapasu	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Artykuły żywnościowe	4 501,52	4 522,11
2	Materiały : medyczne jednorazowego użytku i gospodarcze	19 348,16	15 514,89
3	Leki i materiały medyczne	64 452,67	98 671,79
5	Materiały i odczynniki RTG	2 606,59	2 997,93
6	Materiały i środki czystości	964,49	2 803,79
7	Druki medyczne	1 627,26	2 279,66
8	Bank krwi	0,00	6 928,00
	<b>Razem</b>	<b>93 500,69</b>	<b>133 718,17</b>

**1.8. Pozycja B II Należności krótkoterminowe.**

zalicza się wszelkiego rodzaju wierzytelności powstałe w wyniku sprzedaży przez jednostkę środków trwałych, świadczenia usług jak również kwoty poniesionych wydatków, nadpłat podlegających zwrotowi lub rozliczeniu oraz z tytułu udzielonych pożyczek z Z.F.Ś.S. na dzień 31.12.2011 r.

Poniższa tabela przedstawia stan należności netto na dzień 31.12.2011 r.

L p	Tytuł należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	NFZ O/ Szczecin	1 074 113,72	1 063 181,14
2	NZOZ i Gabinety prywatne	18 423,12	12 588,29
3	Pozostałe usługi	43 293,02	5 545,73
4	Nieuprawnieni do bezpłatnych świadczeń medycznych	6 860,06	0,00
5	Odpłatność za pobyt w ZOL-u	779,04	3 389,51
	<b>Razem</b>	<b>1 143 468,96</b>	<b>1 084 704,67</b>
6	Dzierżawa placu i garaży	146,40	241,70
7	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	24,94	245,85
8	Pozostałe rozrachunki	0,00	175,81
	<b>Razem</b>	<b>171,34</b>	<b>663,36</b>
	<b>Ogółem należności</b>	<b>1 143 640,30</b>	<b>1 085 368,03</b>



Poniższa tabela przedstawia stan odpisów aktualizujących wartość należności w jednostce.

L p	grupa należności	stan na początek roku odpisów	zmiany odpisów w ciągu roku			stan na koniec roku odpisów
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu towarów i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	125 947,85	59 101,72	181 256,57	3 725,00	68,00
2	stan należności brutto	1 269 588,15				1 085 436,03
3	stan należności netto	1 143 640,30				<b>1 085 368,03</b>

### 1.9. Pozycja B III Inwestycje krótkoterminowe.

Poniższa tabela przedstawia aktywa pieniężne jednostki na dzień 31.12.2011 r.

L p	Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Kasa (gotówka w kasie)	4 846,70	3 563,16
2	Rachunek w PKO BP S.A.	2 648,28	4 041,01
3	Rachunek w GBS O/Dębno	1 317,15	1 404,39
	Razem	<b>8 812,13</b>	<b>9 008,56</b>
4	Środki pieniężne w drodze	607 877,08	360 912,20
	<b>Ogółem środki pieniężne</b>	<b>616 689,21</b>	<b>369 920,76</b>

### 1.10 Pozycja B IV Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe.

koszty działalności operacyjnej, poniesionych w danym okresie, a dotyczących *przyszłych okresów sprawozdawczych*.

Poniższa tabela przedstawia czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2011 r.

L p	Koszty rozliczane w czasie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	składki z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych	32 722,59	115 750,00
2	leasing operacyjny samochód CITROEN	2 740,59	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>35 463,18</b>	<b>115 750,00</b>

**Strona Aktywów Bilansu na 31.12.2011 roku wynosi 3.361.817,27 zł**

## **1. Strona bilansu PASYWA**

Uszeregowane są wg kryterium rosnącej wymagalności, co oznacza, że w pierwszej kolejności wykazywane są pasywa o najmniejszym stopniu wymagalności (kapitał własny), a następnie pozycje o coraz większym stopniu wymagalności.

**1.1 Pozycja A Kapitał ( fundusz ) własny - 15.028.898,94 zł.**

**1.2. Pozycja A I Fundusz założycielski 4.040.062,19 zł.**

Odzwierciedla wartość wydzielonych SP ZOZ przez organ założycielski składników majątku. Fundusz ten zwiększają przekazane z budżetu państwa dotacje na remonty, inwestycje w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego, dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe zakładu oraz dary mające charakter aktywów trwałych lub przeznaczone na cele rozwojowe (*art. 56 ustawy o działalności leczniczej*).

**1.3. Pozycja A IV Fundusz zakładu 784.826,79 zł.**

Odzwierciedla równowartość majątku zakładu po odliczeniu Funduszu Założycielskiego. Fundusz ten zwiększa się o: zysk netto, wartość ustawowego przeszacowania aktywów trwałych – zwiększenie wartości.  
Fundusz ten zmniejsza się o: stratę netto, wartość ustawowego przeszacowania aktywów trwałych – zmniejszenie wartości (*art. 57 ustawy o działalności leczniczej*).

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI NA DZIEŃ 31.12.2011 R.**

L p	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>- 11.164.567,74</b>	<b>-11 983 308,31</b>
	<b>1. Fundusz założycielski na początek okresu</b>	<b>3.010.050,26</b>	<b>4 015 088,92</b>
	1.1. zwiększenia z tytułu :	1.005.038,66	24 973,27
	1.1.1. darowizny aktywów trwałych, w tym :	149.738,66	0,00
	- aparat USG Fundacja Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy	141.804,97	0,00
	- urządzenie do przesiewowego badania słuchu noworodków FWOŚP	7.933,69	0,00
	1.1.2. dotacje na cele rozwojowe, w tym :	605.300,00	0,00
	- dotacja na zakup sprzętu medycznego – Starostwo Powiatowe	50.000,00	24 973,27
	- dotacja na wykonanie komputeryzacji-Starostwo Powiatowe	100.000,00	0,00
	- dotacja na zakup sprzętu medycznego – Gmina Myślibórz	10.000,00	0,00
	- dotacja na wykonanie dokumentacji adaptacja budynku pralni na oddziały szpitalne – Starostwo Powiatowe	445.300,00	0,00
	1.1.3. dotacje na remont i modernizację, w tym :	250.000,00	0,00
	- dotacja na remont i wymianę windy – Starostwo Powiatowe	194.346,00	0,00
	- dotacja na remont w oddz. chirurg. i poł. - gin. - Starostwo Powiatowe	55.654,00	0,00
	<b>2. Fundusz założycielski na koniec okresu (A.I.)</b>	<b>4.015.088,92</b>	<b>4 040 062,19</b>
	<b>3. Fundusz zakładu na początek okresu</b>	<b>784.826,79</b>	<b>784 826,79</b>
	<b>4. Fundusz zakładu na koniec okresu (A.IV.)</b>	<b>784.826,79</b>	<b>784.826,79</b>
	<b>5. Zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-13. 420.794,05</b>	<b>-16 174 840,47</b>
	5.1. zyski i straty za lata 1998-2009	-9.586.564,32	-11 125 215,06
	5.2. korekty	-3.834.229,73	-5 049 625,41
	<b>6. strata netto za 2009 r./2010</b>	<b>- 1.538.650,74</b>	<b>-1 823 779,23</b>
	<b>7. Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu (A.VII.)</b>	<b>-14 959 444,79</b>	<b>-17 998 619,70</b>
	<b>8. strata netto za rok 2010/2011</b>	<b>-1 823 779,23</b>	<b>-1 855 168,22</b>
2	<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu poz. A = (BZ) (2+4+7+8)</b>	<b>-11 983 308,31</b>	<b>-15 028 898,94</b>

**2.4. Pozycja A VII Zysk (strata) z lat ubiegłych -17.998.619,70 zł.**

W księgach rachunkowych figuruje niepokryta strata z lat ubiegłych.

**2.5. Pozycja A VIII Zysk (strata) netto**

Wykazano stratę bilansową za 2011 rok w kwocie **1.855.168,22 zł**, jest zgodna z kwotą straty ustalonej w rachunku zysków i strat za 2011 rok.

**2.6. Pozycja B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.**

Wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują w przyszłości wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki, przedstawia wartość zobowiązań jednostki i rezerw na dzień 31.12.2011 r.

**w kwocie : 18.390.716,21 zł.**

**2.7. Pozycja B I Rezerwy na zobowiązania.**

Rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2011 r. wynoszą **1.259.452,77 zł.**

Rezerwa w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów z tytułu:

L p	Świadczenia pracownicze	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	<b>Długoterminowe</b>		<b>1 106 177,42</b>			<b>1 106 177,42</b>
	Odprawy emerytalne		403 716,04			403 716,04
	Odprawy rentowe		18 878,24			18 878,24
	Nagrody jubileuszowe		683 583,14			683 583,14
2	<b>Krótkoterminowe</b>		<b>153 275,35</b>			<b>153 275,35</b>
	Odprawy emerytalne		7 174,15			7 174,15
	Odprawy rentowe		2 297,21			2 297,21
	Nagrody jubileuszowe		143 803,99			143 803,99
	<b>Ogółem</b>		<b>1 259 452,77</b>			<b>1 259 452,77</b>

## 2.8. Pozycja B II Zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania długoterminowe ustalone na dzień bilansowy na dzień 31.12.2011 r. w kwocie **12.856.151,74 zł.**

1) Podział zobowiązań długoterminowych wg wierzycieli i okresów spłat.

L p	Wierzyciel	Okres spłaty od... do .....	Stan na 31.12.2011 r.
1	Raiffeisen Bank Polska S.A. O/Szczecin	do 30.09.2021 r.	6 562 500,00
	<b>Razem</b>		<b>6 562 500,00</b>
2	Starostwo Powiatowe w Myśliborzu- pożyczka długoterminowa	do 28.07.2013 r.	488 810,64
3	Starostwo Powiatowe w Myśliborzu- odsetki za 2010 r. i 2011 r. od udzielonej pożyczki	do 31.01.2013 r.	39 251,52
	<b>Razem</b>		<b>528 062,16</b>
5	Starostwo Powiatowe w Myśliborzu – pożyczka	do 31.01.2013 r.	1 750 000,00
6	Starostwo Powiatowe w Myśliborzu- odsetki za lata 2007 – 2011 od udzielonej pożyczki	do 31.01.2013 r.	433 498,74
	<b>Razem</b>		<b>2 183 498,74</b>
	<b>Ogółem kredyty, pożyczki i odsetki</b>		<b>9 274 060,90</b>
11	Starostwo Powiatowe w Myśliborzu- odsetki zapłacone za lata 2007 - 2011 od kredytu długoterminowego	do 31.01.2013 r.	1 957 090,84
16	Starostwo Powiatowe w Myśliborza- raty kapitałowe kredytu długoterminowego zapłacone za lata 2009 - 2011	do 31.01.2013 r.	1 625 000,00
	<b>Razem</b>		<b>3 582 090,84</b>
	<b>Ogółem</b>		<b>12 856 151,74</b>

## 2.9. Pozycja **B III Zobowiązania krótkoterminowe.**

Na tę wielkość składają się zobowiązania krótkoterminowe na kwotę **4.271.394,91 zł** i Fundusze Specjalne – ZFSS na kwotę : **3.716,79 zł, ogółem 4.275.111,70 zł**

### 2.9.1. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek i inne finansowe do spłaty w 2012 r.

Spłata w 2012 r. zobowiązań długoterminowych (**do 12 m-cy od końca roku bilansowego**),

L p	Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Raiffeisen Bank Polska S.A. O/Szczecin - kapitał	750 000,00	828 108,33
2	Gmina Dębno pożyczki	200 000,00	345 401,78
	<b>Razem kredyty i pożyczki</b>	<b>950 000,00</b>	<b>1 173 510,11</b>
3	Bankowy Fundusz Leasingowy S.A. O/Szczecin – raty	2 838,20	0,00
	<b>Razem inne</b>	<b>2 838,20</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem</b>	<b>952 838,20</b>	<b>1 173 510,11</b>

### 2.9.2. Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług na dzień 31.12.2011 r.

L p	Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Inwestycje	0,00	33 887,00
2	Towary i usługi	809 121,59	1 281 173,57
3	Kontrakty medyczne i dyżury lekarskie	186 458,00	226 798,00
4	Pozostałe rozrachunki z odbiorcami	151 298,16	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>1 146 877,75</b>	<b>1 541 858,57</b>

### 2.9.3. Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych na dzień 31.12.2011 r.

L p	Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	podatek VAT	1 728,00	1 747,00
2	podatek dochodowy od wynagrodzeń PIT 4	288 929,80	259 358,60
3	składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FEP	366 107,68	675 618,46
	<b>Ogółem publicznoprawne</b>	<b>656 765,48</b>	<b>936 724,06</b>

### 2.9.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na dzień 31.12.2011 r.

L p	Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	ze stosunku pracy	395 467,54	305 705,56
2	umowy zlecenia i dzieło	2 086,04	10 383,29
	<b>Ogółem wynagrodzenia</b>	<b>397 553,58</b>	<b>316 088,85</b>

## 2.9.5. Pozostałe zobowiązania na dzień 31.12.2011 r.

L p	Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	nie przekazane potrącenia z list płac	63 881,48	54 069,80
2	nie opłacona składka na OC-PZU	38 280,00	139 098,00
3	nie zwrócone pracownikom koszty podróży	189,14	1 679,42
4	ekwiwalenty za odzież i obuwie – bhp	660,00	477,71
5	Gmina Dębno – odsetki zapłacone w latach 2007 – 2009 od kredytu długoterminowego – zapłata do 15.09.2012 r.	107 712,58	107 712,58
6	Należność wobec ZFŚS	0	175,81
	<b>Razem</b>	<b>210 535,20</b>	<b>303 213,32</b>

## 2.10. pozycja B III 3 Wykazane saldo dotyczy tworzonoego w jednostce Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Poniższa tabela przedstawia zmiany stanu Funduszu w 2011 roku.

L p	Treść	Wartość
1	<b>Fundusz na początek okresu BO</b>	<b>3 714,97</b>
2	zmiany funduszu :	
	1) zwiększenie z tytułu : odsetek bankowych	1,82
	2) zmniejszenie z tytułu :	
3	<b>Stan funduszu na dzień 31.12.2011 r.</b>	<b>3 716,79</b>
4	Zestawienie Funduszu ze stanem środków	
	a) stan środków w banku	3 540,98
	b) należności -pomyłkowe potrącenia prowizji Bank	175,81
5	<b>Stan Funduszu na 31.12.2011 r.</b>	<b>3 716,79</b>

Strona Pasywów Bilansu na 31.12.2011 r. wynosi 3.361.817,27 zł.

### CZĘŚĆ III - INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2011 R.

#### Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

Wariant porównawczy obejmuje koszty w układzie rodzajowym, dotyczące wszystkich typów, rodzajów i odmian działalności prowadzonych przez Szpital.

**Budowa rachunku zysków i strat** wynika z podziału całej działalności jednostki na 4 segmenty:

- 1) działalność podstawową, czyli operacyjną,
- 2) pozostałą działalność operacyjną,
- 3) działalność finansową,
- 4) zdarzenia nadzwyczajne.

#### 3.1. Pozycja A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi.

a) Pozycja I przychody netto ze sprzedaży produktów wykazano sprzedaż usług medycznych, diagnostycznych i nie medycznych.

Przychody ze sprzedaży wykazuje się w cenach sprzedaży netto, bez podatku VAT, pomniejszonych o rabaty, opusty i bonifikaty, przyjmuje się do ewidencji kwoty należne od nabywców dotyczące danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów na 31.12.2011 r.

L p	Przychody	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	sprzedaż usług medycznych świadczonych dla NFZ	11 115 547,34	11 517 720,29
2	sprzedaż usług dla nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń medycznych	118 258,00	21 506,00
3	sprzedaż usług medycznych ambulatoryjnych	113 123,07	35 861,77
4	sprzedaż usług diagnostycznych	188 542,00	185 128,00
5	sprzedaż usług niemedycznych	431 107,64	416 984,73
<b>A.I.</b>	<b>Ogółem przychody</b>	<b>11 966 578,05</b>	<b>12 177 200,79</b>

b) pozycja A.II. zmiana stanu produktów, zwiększenie, wartość dodatnia **83.027,41 zł**,

#### 3.2. Pozycja B Koszty działalności operacyjnej.

a) pozycja od I do VII w sprawozdaniu: Rachunek Zysków i Strat za 2011 r.

Poniższa tabela przedstawia koszty w układzie rodzajowym

L p	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Materiały	1 273 365,42	1 434 263,29
2	Energia	552 383,25	511 066,61
3	Usługi obce	3 261 532,66	3 820 356,81
4	Wynagrodzenia	6 212 875,07	5 643 097,18
5	Świadczenia na rzecz pracowników	1 086 541,63	972 736,79
6	Amortyzacja	507 243,77	541 573,79
7	Podatki i opłaty	31 943,55	51 818,50
8	Pozostałe koszty rodzajowe	148 470,23	333 155,74
	<b>Ogółem koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13 074 355,58</b>	<b>13 308 068,71</b>

### 3.3. Pozycja C Zysk(Strata) ze sprzedaży

L p	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Strata na działalności podstawowej	-1 106 488,28	-1 047 840,51

### 3.4. Pozycja D Pozostałe przychody operacyjne.

a) pozycja **D.III.** pozostałe przychody operacyjne na dzień 31.12.2011 r.

L p	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	wartość umorzonego podatku od nieruchomości	26 563,00	27 382,00
2	darowizny na rzecz szpitala	70 758,35	41 922,89
3	rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	27 153,72	184 981,57
4	zwrot wypłaconego pacjentce odszkodowania	77 396,36	0,00
5	pozostałe przychody	5 040,40	8 977,23
<b>D.III.</b>	<b>Ogółem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>206 911,83</b>	<b>263 263,69</b>

### 3.5. Pozycja E Pozostałe koszty operacyjne.

a) Pozycja **I, II i III** pozostałe koszty operacyjne na dzień 31.12.2011 r.

L p	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	aktualizacja wartości należności	113 202,83	59 101,72
E.II.	<b>Razem</b>	<b>113 202,83</b>	<b>59 101,72</b>
1	koszty sądowe i egzekucyjne	50 940,09	55 950,42
2	kara umowna dla ZOW NFZ	28 761,45	2 974,70
3	umorzenie należności	22 384,86	181 212,87
4	odszkodowanie wwnłacone natientce	47 820,00	0,00
5	renta wypłacana pacjentce	20 741,36	14 400,00
6	pozostałe koszty	13 439,55	126,29
7	rezerwy na świadczenia pracownicze	0	68 443,49
E.III	<b>Razem</b>	<b>184 087,31</b>	<b>323 107,77</b>
<b>E</b>	<b>Ogółem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>297 290,14</b>	<b>382 209,49</b>

### 3.6. Pozycja F Zysk(Strata) z działalności operacyjnej

L p	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Strata na działalności operacyjnej	-1 196 866,59	-1 166 786,31



### 3.7. Pozycja G Przychody finansowe.

a) Pozycja II Odsetki na dzień 31.12.2011 r.

L p	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1.	umorzone przez Gmine Debno	286.00	414.00
2.	umorzone przez dostawców towarów i usług	13 134.10	15 037.49
G.V	<b>Razem</b>	<b>13 420,10</b>	<b>15 451,49</b>
G.II	od środków finansowych na rachunkach bankowych	3 179,41	4 753,45
<b>G</b>	<b>Ogółem przychody finansowe</b>	<b>16 599,51</b>	<b>20 204,94</b>

### 3.8. Pozycja H Koszty finansowe.

a) Pozycja I Odsetek na dzień 31.12.2011 r.

L p	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1.	naliczone odsetki przez dostawców towarów i usług	35 424.69	131 394.05
2.	naliczone odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	91 363,61	59 749,10
3.	naliczone odsetki od kredytów i pożyczek	495 224,04	516 719,42
4.	Pozostałe odsetki	21 499,81	724,28
<b>H.I.</b>	<b>Ogółem koszty finansowe</b>	<b>643 512,15</b>	<b>708 586,85</b>

### 3.9 Pozycja J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych.

a) pozycja I zyski nadzwyczajne z restrukturyzacji finansowej na dzień 31.12.2011 r.

a) pozycja II straty nadzwyczajne z restrukturyzacji finansowej na dzień 31.12.2011 r.

**Ogółem wynik zdarzeń nadzwyczajnych na dzień 31.12.2011 r. wynosi 0,00 zł.**

### 3.10. Pozycja N Zysk(Strata) netto

L p	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Strata na działalności	-1 823 779,23	-1 855 168,22

**Ustalenie podstawy do opodatkowania podatkiem dochodowym  
od osób prawnych za 2011 r. CIT 8**

L	Przychody i koszty uzyskania przychodów	wartości
1.	Przychody związane z działalnością gospodarczą wg. Rachunku Zysków i Strat w tym:	<b>12 460 674,42</b>
	a) przychody ze sprzedaży produktów (konta 700, 701, 702)	12 177 200,79
	b) pozostałe przychody operacyjne (konto 760)	263 263,69
	c) przychody finansowe (konto 750)	20 209,94
	d) zyski nadzwyczajne (konto 770)	0,00
	e) wartość sprzedanych towarów (740)	0,00
	d) art. 12 ust.1 pkt 2 wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy	0,00
2.	Przychody nie stanowiące przychodów opodatkowanych	<b>192 479,60</b>
3.	Przychód podatkowy (1-2)	<b>12 268 194,82</b>
4.	Koszty związane z działalnością gospodarczą wg rachunku zysków i strat w tym:	<b>14 545 687,98</b>
	a) koszty działalności operacyjnej (konta zespołu 4)	13 308 068,71
	b) pozostałe koszty operacyjne (konto 761)	382 209,49
	c) koszty finansowe (konto 751)	708 586,85
	d) straty nadzwyczajne i pozostałe koszty (konto 771)	0,00
	e) wartość sprzedanych towarów (741)	0,00
	d) wypłacone należności z tytułu umów zleceń i dzieło za 2010 r.	2 086,04
	g) wpłacone do ZUS-u składki na FUS i FP -pracodawca za 2010 r.	144 736,89
5.	Koszty i straty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu art.16 w tym:	<b>1 503 434,18</b>
	pkt. 11 naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań w tym również od pożyczek (kredytów) – (konto 751)	514 751,97
	pkt. 17 kosztów egzekucyjnych związanych z niewykonaniem zobowiązań (konto 761)	19 849,99
	pkt. 21 odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (konto 751)	59 749,10
	pkt. 25 wierzytelności odpisane jako nieściągalne -umorzone (konto 761)	181 212,87
	pkt 26a odpisów aktualizujących wartość należności (761)	59 101,72
	pkt 27 rezerwy tworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości (761)	68 443,49
	pkt. 57 niewypłacone, niedokonane lub nie postawione do dyspozycji wypłat z tyt. określonych w art.12 ust.1 i 6, art.13 pkt. 2 i 4 -9 oraz art.18 ustawy o pdof wynagrodzenia, umowa zlecenia i dzieło za 2011 r. (konto 405)	10 383,29
	pkt. 57a nie wpłacone do ZUS-u składki na FUS, FEP i FP za 2010 r. -pracodawca (konto 406)	216 700,17
	pkt. 63 odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych oraz WN i P otrzymanych nieodpłatnie (konto 400)	373 241,58
6.	Koszty uzyskania przychodu (4-5) (14.545.687,98 – 1.503.434,18)	<b>13 042 253,80</b>
7.	Ustalenie dochodu/straty (3-6) (12.268.194,82 – 13.042.253,80)	<b>-774 058,98</b>

## CZĘŚĆ IV - DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 4.1. Informacja o sprawach osobowych.

Poniższa tabela przedstawia przeciętne zatrudnienie w etatach w Szpitalu w 2011 r. wg grup zawodowych (ze stosunku pracy).

L p	Grupy zawodowa	Przeciętne zatrudnienie-etaty	
		w 2010 r.	w 2011 r.
1.	Lekarze	11,8	8,5
2.	Pielęgniarki	74,5	68
3.	Położne	24,7	24,5
4.	Technicy	2	2
5.	Pozostały wyższy	2,1	2,1
6.	Obsługa w tym sekcja utrzymania czystości	39,7	35,8
7.	Administracja	11,5	10,4
8.	Personel niższy	5,9	4,8
9.	Pozostały średni	9,9	9,9
<b>Ogółem :</b>		<b>182,1</b>	<b>166</b>

### 4.2. Umowy zlecenia, dzieło i kontrakty na świadczenia usług medycznych.

L p	Grupy zawodowe	2010	2011
1	Lekarze - dyżury i gotowość w oddziałach (zatrudnieni w szpitalu)	<b>8</b>	<b>4</b>
2	Lekarze - dyżury (zatrudnieni w innych jednostkach)	<b>6</b>	<b>10</b>
3	Lekarze na kontraktach, w tym :	<b>9</b>	<b>11</b>
	a) oddział chirurgii ogólnej	3	2
	b) oddział położniczo-ginekologiczny	3	5
	c) oddział dziecięcy	0	1
	d) oddział neonatologiczny	0	1
	e) poradnie specjalistyczne (zatrudnieni w szpitalu)	1	1
	f) anestezjolog	2	1
4	Pozostałe kontrakty, w tym :	<b>4</b>	<b>10</b>
	b) pracownia RTG- technicy	4	4
	c) fizjoterapeuta	0	1
	d) położna	0	1
	e) pielęgniarki	0	4
5	Umowy zlecenia i dzieło	<b>3</b>	<b>3</b>
	a) pracownia RTG- lekarz	1	1
	b) stanowisko d/s zamówień publicznych	1	1
	c) inspektor d/s obrony cywilnej	1	1
	Razem ilość zawartych kontraktów, umów zleceń i dzieła	<b>30</b>	<b>38</b>

**4.3.** Na dzień bilansowy Jednostka posiada kredyty i pożyczki łącznie z odsetkami o wartości **10.447.571,01 zł** w tym:

- 1) kredyt długoterminowy w Raiffeisen w kwocie 7.390.608,33, zabezpieczony poręczeniem Starostwa Powiatowego w Myśliborzu i Gminy Dębno,
- 2) pożyczka udzielona przez Starostwo Powiatowe w Myśliborzu w kwocie 1.750.000 zł, przeznaczona na restrukturyzację, zabezpieczeniem spłaty jest weksel in blanco,
- 3) pożyczka udzielona przez Starostwo Powiatowe w Myśliborzu w kwocie 488 810,64 przeznaczona na spłatę zobowiązań wobec ZUS, zabezpieczeniem spłaty jest weksel in blanco,
- 4) pożyczka udzielona przez Gminę Dębno w kwocie 100.000 zł, przeznaczona na spłatę bieżących zobowiązań, zabezpieczeniem spłaty jest weksel in blanco,
- 5) pożyczka udzielona przez Gminę Dębno w kwocie 100.000 zł, przeznaczona na spłatę bieżących zobowiązań, zabezpieczeniem jest weksel in blanco,
- 6) pożyczka udzielona przez Gminę Dębno w kwocie 145.401,78 zł przeznaczona na remont ZOL, zabezpieczeniem jest weksel in blanco,  
(cała pożyczka to kwota 500.000 zł końcowy termin wykorzystania 31.05.2012 r.).

**4.4.** Pozycje niewypłacone w Bilansie i Rachunku Zysków i Strat nie występują w jednostce.