

---

**POWIATOWE CENTRUM USŁUGOWE Spółka z o.o.**  
**NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
**„SZPITAL NA WYSPIE”**

---

(nazwa podmiotu)

**68-200 ŻARY UL.PSZENNA 2**

---

(siedziba)

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA 2010 ROK**

**Spis treści:**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,**

**II. Sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Usługowego Sp. z o.o.**

**Niepublicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Szpital na Wyspie” za 2010r.**

- Bilans
- Rachunek zysków i strat,
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Sprawozdanie z działalności Zarządu

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1. Informacje ogólne dotyczące Spółki

##### Dane Spółki

Nazwa Spółki: Powiatowe Centrum Usługowe Spółka z o.o. NZOZ  
„Szpital Na Wyspie”  
Siedziba Spółki: ul. Pszenna 2, 68-200 Żary  
Sąd Rejestrowy: KRS 0000080318, Sąd Rejonowy w Zielonej Górze,  
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,  
Data rejestracji 14.01.2002r

Numer statystyczny REGON 977947094

**Sprawozdanie finansowe spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości**

##### Podstawowy przedmiot działalności Spółki:

Zgodnie z umową Spółki podstawowym przedmiotem jej działalności jest: 86.10. Z Szpitalnictwo

##### Czas trwania działalności jednostki:

Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony

##### Okresy, za które prezentowane jest jednostkowe sprawozdanie finansowe:

Okres za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

- 01.01.2010r. - 31.12.2010r.

Okres za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- 01.01.2009r. - 31.12.2009r.

##### Władzami Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników – Powiat Żarski
- Rada Nadzorcza  
Bogusław Jaroszewicz – Bortnowski - przewodniczący RN  
Krystyna Fiejdasz - sekretarz RN  
Józef Sułkowski - członek RN
- Zarząd jednoosobowy  
Wiesław Olszański – Prezes Zarządu

Powiatowe Centrum Usługowe Spółka z o.o. NZOZ „Szpital na Wyspie” nie posiada wyodrębnionych oddziałów i zakładów, jest jednostką jednozakładową, a więc sprawozdanie i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych.

#### 1.2. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółki działalności.

#### 1.3. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe za 2010 rok oraz porównywalne dane finansowe za 2009 rok zostały przygotowane zgodnie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz. U. z 2002r. Nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami) wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Spółka sporządza bilans w wersji pełnej, rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za rok 2010 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku ( tekst jednolity : Dz.U. z 2002 roku Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami) oraz w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych obejmujące:

- 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) system ochrony danych i ich zbiorów.

#### 1.4. Omówienie przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości:

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono na dzień bilansowy następującymi metodami wyceny wynikającej z przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości:

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenione są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy amortyzacyjne z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe amortyzuje się metoda liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości



- niematerialne i prawne o niskiej wartości ( do 3.500,00 zł.), których okres używalności jest krótszy niż rok są amortyzowane jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowaniu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Spółka używa środki trwałe w postaci sprzętu medycznego (USG, mobilnego aparatu RTG) na podstawie umów leasingu finansowego. Sprzęt medyczny został przyjęty na stan środków trwałych oraz ujęty w księgach rachunkowych. Ich amortyzacji dokonuje się według zasad przyjętych dla własnych środków trwałych.
- b) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem.
- c) Materiały, w tym leki, wycenia się w cenach ich zakupu, a wartość ich rozchodu ( zużycia) wycenia się według zasady FIFO ( pierwsze przyszło -pierwsze wyszło), koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Wartość leków i innych materiałów medycznych wydanych na oddziały szpitalne do zużycia, a nie zużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie na podstawie spisu z natury.
- d) Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności), są one wyceniane w kwocie wymagalnej zapłaty ( to jest wartości nominalnej).
- e) Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.
- f) Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
- g) Kapitały własne – (udziałowy) Spółka wykazuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i w umowie Spółki (akt notarialny).
- h) Rezerwy na zobowiązania – Spółka nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe czy też odprawy emerytalne, jako że nie znajduje to uzasadnienia. Spółka uznaje koszty z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych w momencie nabycia praw, ponieważ koszty są współmierne do poprzednich okresów.
- i) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin zapłaty nie przekracza 12 miesięcy, salda zobowiązań zalicza się do krótkoterminowych. Pozostałe części sald wykazuje się jako zobowiązania długoterminowe.
- j) Inne rozliczenia międzyokresowe:  
 Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernych dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.  
 Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane zostały z zachowaniem zasady ostrożności, otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych oraz przychody z tytułu otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, których kwota przychodów stanowić będzie równowartość wysokości miesięcznych odpisów amortyzacyjnych.
- k) Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

### 1.5. Prowadzenie ewidencji księgowej



Ewidencja księgowa prowadzona jest za pomocą nośnika komputerowego, przy zastosowaniu programu finansowo – księgowego firmy „ SALBIT”- Zielona Góra. Środki trwałe i gospodarka magazynowa prowadzona jest również za pomocą programu komputerowego firmy „SALBIT”.

### 1.6. Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity: Dz. U. z 2002 Nr 76, poz.694 ) Zarząd Spółki Powiatowego Centrum Usługowego w Żarach, przedstawia sprawozdanie finansowe za 2010 rok, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku.
- Sprawozdanie F-O1 na dzień 31 grudnia 2010 roku.
- Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej na dzień 31 grudnia 2010 roku.
- Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31 grudnia 2010 roku.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak również wynik finansowy.

Podpis Zarządu				Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja	Podpis	Data	
23.02.2011r.	Wiesław Olszański	Prezes	 PREZES ZARZĄDU PCU Sp. z o.o. NZOZ "Szpital Na Wybie" w Żarach Wiesław Olszański	23.02.11	 Główna Księgowa Małgorzata Gajewych
					Imię i nazwisko

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.



## Przedmiot działalności

Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców, Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000080318. Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług zdrowotnych. Przeważająca działalność ujęta jest w Europejskiej Klasyfikacji Działalności w dziale 8610.

## Ogólna ocena działalności

Swoją działalność gospodarczą w roku 2010 Spółka rozpoczęła stanem finansowym dodatnim. Sprawozdanie finansowe-bilans oraz rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2009 roku zostało opiniowane przez Radę Nadzorczą oraz rozpatrzone i zatwierdzone przez Zgromadzenie Wspólników w dniu 11 maja 2010 roku. W wyniku działalności na przestrzeni roku 2010 nastąpiły niewielkie zmiany w składnikach majątkowych - aktywach i pasywach bilansu na dzień 31.12.2010 roku w stosunku do stanu na dzień 31.12.2009 roku. Szczególny wpływ na wzrost składników majątkowych były zakupy przez Spółkę specjalistycznego sprzętu medycznego do stawianych przez NFZ wymogów do kontraktacji umów na lata 2011-2013.

Suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów zamknęła się kwotą 11 854 185,68 zł i zwiększyła się w stosunku do roku ubiegłego o 141 498,05 zł tj. o 1,4 %. W roku 2010 Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 12 192,66 zł. Wypracowany zysk pozwoli na zwiększenie kapitału zapasowego.

Majątek trwały Spółki wzrósł w stosunku do 2009 roku o 2,0 %. Udział majątku trwałego w aktywach ogółem wyniósł 78,5% w 2010 roku. Wartość majątku obrotowego zmniejszyła się w stosunku do roku 2009 o 1,8 %. Udział majątku obrotowego w aktywach ogółem wynosi 21,5 % i jest mniejszy o 0,7 % w stosunku do roku 2009.

Udział należności krótkoterminowych w majątku Spółki wynosi 18,6 %. Z tego największą pozycję stanowią należności za świadczenia medyczne zakontraktowane z LOW NFZ w Zielonej Górze. Pozostałe należności to należności za usługi diagnostyczne świadczone dla indywidualnych praktyk lekarskich oraz dla osób fizycznych. W przypadku należności przeterminowanych do 180 dni Spółka tworzy odpis w pełnej wysokości salda należności. W 2010r nastąpiło zwiększenie aktualizacji należności o kwotę 3 738,83zł tyt. dzierżawy pomieszczeń oraz za pobyt z zakładu opieki długoterminowej.

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem zmniejszyły się o 12 % w tym nastąpił:

- spadek zobowiązań z tyt. dostaw i usług o 25,5 %
- wzrost zobowiązań z tyt. wynagrodzeń o 2,1 %
- wzrost zobowiązań pozostałych o 47,3%

Zobowiązania publiczno prawne utrzymały się na poziomie 2009 roku.

Przychody ze sprzedaży uległy zmniejszeniu w stosunku do roku 2009 o kwotę 745 tys. zł tj. o 3,4 %. Udział kosztów w wartości sprzedaży w roku 2010 wynosił 99,7 % przy 101,0 % w roku 2009

**Przychody** w roku obrotowym 2010 ogółem wyniosły 22 469 530,14 złotych –struktura rzeczowa:

Wyszczególnienie	kwota sprzedaży
1.Przychody na działalności medycznej w tym:	21 092 685,24
z kontraktów z NFZ	19 664 467,17
od pozostałych odbiorców	1 428 218,07
2.Przychody z działalności niemedycznej w tym:	1 376 844,90
przychody finansowe	19 301,71
pozostałe przychody operacyjne	1 282 641,15
z tyt. sprzedaży towarów usług	74 902,04

**Koszty** działalności operacyjnej ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 - koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu 5 – koszty według typów działalności. Ogółem koszty wyniosły **złotych** – struktura rzeczowa

Wyszczególnienie	Wartość
1.Koszty bezpośrednie w układzie rodzajowym ogółem:	22 011 898,02
w tym: amortyzacja	864 245,24
zużycie materiałów i energii	3 716 760,15
usługi obce	4 810 909,62
podatki i opłaty	150 990,42
wynagrodzenia	10 232 872,41
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	2 063 322,41
pozostałe koszty rodzajowe	172 797,77
2. Koszty finansowe	32 747,97
3. Pozostałe koszty operacyjne	319 351,45
4. Wartość sprzedanych towarów usług	74 902,04

Z ogólnej kwoty kosztów rodzajowych kwota 12 296 194,82 zł. to koszty osobowe, które stanowią 55,9 % ogółu kosztów, przy średniorocznym zatrudnieniu 305,10 etatów; 16,9 % stanowią koszty zużycia materiałów i energii; 21,8 % koszty usług obcych ( w tym kontrakty lekarskie); 3,9 % koszty amortyzacji; 0,7% koszty podatków i opłat oraz 0,8 % pozostałe koszty rodzajowe.

Wynik na działalności jednostki roku obrotowego 2010 wykazuje **zysk** w kwocie netto **12 192,66 złotych**.

#### Wartość gruntów własnych

Na dzień 31 grudnia 2010 roku grunty w stosunku do 31 grudnia 2009 roku w ewidencji bilansowej, przedstawiają się następująco:

Grunty	31 grudnia 2009	31 grudnia 2010
Grunty położone przy ul. Skarbowej 2	84 332,0	84 332,0
Grunty położone przy Pszennej 2	668 000,0	668 000,0

#### Środki trwałe nie amortyzowane.

Wartość nie amortyzowanych (nie umarzanych) przez spółkę środków trwałych ujętych w ewidencji pozabilansowej , przedstawia się następująco :

Środki trwałe	31 grudnia 2009	31 grudnia 2010
używane na podstawie umowy użyczenia	4.779 489,55	4 690 998,94
używane na podstawie umowy dzierżawy	638 228,00	674 622,27
używane na podstawie nieodpłatnego przekazania ( sprzęt przeznaczony do kasacji)	51 389,36	53 717,36

#### Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Na dzień 31 grudnia 2010 roku oraz 31 grudnia 2009 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

#### Struktura własności kapitału zakładowego

Kapitał własny Spółki na dzień 31 grudnia 2010 roku wynosi – 8 557 000 zł. i dzieli się na 17114 równych udziałów po 500 zł każdy. W 2010 roku kapitał zakładowy nie uległ zmianie. Spółka część zysku za lata 2008-2009 w kwocie **750 320,27**zł odniosła na kapitał zapasowy. Struktura własności kapitału zakładowego na dzień 31 grudnia 2010 roku przedstawia się następująco:

Udziałowiec	Liczba udziałów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
POWIAT ŻARSKI	2010 <b>17114</b>	100 %
POWIAT ŻARSKI	2009 <b>17114</b>	100 %

#### Zmiana stanu odpisów na należności

Zmiana stanu odpisów na należności w roku obrotowym 2010 kształtowała się następująco:

	Odpisy na należności 2009r	Odpisy na należności 2010r.
Stan odpisów na początek okresu	<b>5 405,37</b>	<b>3 185,24</b>
Zwiększenia:	181,57	3 738,83
- utworzenie	181,57	3 738,83
Zmniejszenia:	<b>2 401,40</b>	<b>0</b>
- rozwiązanie	2 401,40	0
Stan odpisów na koniec okresu	<b>3 185,54</b>	<b>6 924,37</b>

Utworzenie odpisów nastąpiło na skutek przeterminowanych należności o prawdopodobnym stopniu nieściągalności za pobyt w zakładach opieki długoterminowej, dzierżawę pomieszczeń.





**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.**

Spółka w 2008 roku zaciągnęła kredyt inwestycyjny długoterminowy w kwocie 259.072,10 zł. Zabezpieczeniem tego zobowiązania jest nieruchomość położona przy ul. Skarbowej 2. Termin spłaty kredytu długoterminowego listopad 2011r.

REGON 147794/004 NIP 928 18-62-023

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia na początku roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na początku roku	Na aktywach trwałych na koniec roku
1	Hipoteka zwykła	259 072,10	259 072,10	259 072,10	259 072,10
2	Hipoteka kaucyjna	181 350,47	181 350,47	181 350,47	181 350,47

**Informacja o zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

Jednostka nie dysponuje umowami nie nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

**Informacja o przeciętnym zatrudnieniu**

Przeciętne zatrudnienie w etatach w poszczególnych grupach zawodowych przedstawia się następująco:

Grupy zawodowe	2009	2010
Lekarze	28,33	24,79
Personel wyższy	7,25	7,25
Pielęgniarki i położne	144,42	150,51
Personel średni	36,67	31,25
Pozostały personel	92,25	91,30
<b>Przeciętne zatrudnienie</b>	<b>308,92</b>	<b>305,10</b>

Przeciętne wynagrodzenia w poszczególnych grupach zawodowych przedstawia się następująco:

Grupy zawodowe	Rok 2009	Rok 2010
Lekarze	7 926,00	8 900,00
Personel wyższy	4 212,00	4 483,00
Pielęgniarki i położne	2 706,00	2 735,00
Personel średni	2 209,00	2 308,00
Pozostały personel	1 750,00	1 764,00
<b>Przeciętne wynagrodzenie</b>	<b>2 960,00</b>	<b>2 970,00</b>

Informacja o wynagrodzeniu osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego:

Lp.	Organ	Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym obciążające koszty	Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym obciążające zysk
1	Zarządzający	138 000,00	0
2	Nadzorujący	0	0

**Informacja o wyborze i wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2010 rok**  
Rady Nadzorcza do badania bilansu Spółki za 2010r. wybrała „Debet” Biuro Usług Finansowo- Księgowych Sp. z o.o. Zielona Góra.

#### Wynagrodzenie podmiotu do badania sprawozdania finansowego Spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Wyplacone	Należne
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 100,00	0	6 100,00

#### Zdarzenia dotyczące okresów ubiegłych ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

W Spółce w 2010 roku miały miejsce zdarzenia dotyczące poprzednich okresów sprawozdawczych. LOWNFZ w Zielonej Górze wyniku przeprowadzonej kontroli w okresie od września do grudnia 2010 r., zakwestionował świadczenia zdrowotne za 2009r. Dokonano korekt faktur za 2009 rok i odniesiono na konto pozostałe przychody operacyjne i koszty tyt. korekt z lat ubiegłych. Na wniosek ZUS Spółka dokonała także korekt deklaracji DRA oraz RCA za lata 2003-2005 i odniesiono skorygowane składki ZUS na pozostałe przychody i koszty operacyjne.

#### Wydarzenia po dniu bilansowym.

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2010 rok nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Spółki za rok bilansowy 2010.

#### Wykaz z tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku) brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1	Zysk brutto księgowy	30 630,66
3	Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	+ 56 191,25
3	Przekazanie darowizny	+ 800,00
4	Nieodpłatne przekazanie środków trwałych	+ 446,00
5	Przychody nie będące przychodem podatkowym (darowizny)	- 42 662,69
6	Odsetki budżetowe	+ 3 245,00
7	Odsetki budżetowe – umorzone	- 6 539,00
8	Umorzone odsetki od dostawców	- 3 839,90
9	Koszty upomnienia	+ 44,00
10	Koszty z tyt. aktualizacji należności	+ 3 738,83
11	Odsetki naliczone nie zapłacone kontrahentom	+ 7 219,20
12	Kary NFZ	+ 50 068,70
13	Należne odsetki	- 2 302,20
13	Dochód do opodatkowania	97 039,85



### III. Sprawozdanie zarządu z działalności jednostki.

Powiatowe Centrum Usługowe Spółka z o.o. utworzone zostało 01.02.2002r. przez Powiat Żarski w celu realizacji ustawowego obowiązku zabezpieczenia świadczeń zdrowotnych dla mieszkańców powiatu. Celem Spółki jest prowadzenie działalności użyteczności publicznej. Działalność statutową Spółka prowadzi poprzez utworzony w tym celu Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Szpital na Wyspie” z siedzibą w Żarach. Zakład utworzony został na podstawie Uchwały Nr I/2002 Zgromadzenia Wspólników z dnia 15.01.2002r., w sprawie wyrażenia zgody na utworzenie Niepublicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Podmiotem tworzącym Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Szpital na Wyspie” jest Powiatowe Centrum Usługowe Sp. z o.o. w Żarach. Zakład został wpisany do rejestru Wojewody Lubuskiego w dniu 01.02.2002r. pod numerem 08-00379.

Do podstawowych zadań Zakładu należy sprawowanie opieki zdrowotnej w zakresie chorób wewnętrznych, ginekologii i położnictwa, neonatologii, geriatrici, anestezjologii i intensywnej terapii, chirurgii ogólnej i chorób dziecięcych w oddziałach szpitalnych. Ponadto świadczona jest opieka medyczna w ramach zakładów opieki długoterminowej, poradni specjalistycznych, rehabilitacji ambulatoryjnej oraz szeroko prowadzona jest diagnostyka i analityka medyczna. Zakład współpracuje z innymi zakładami opieki zdrowotnej położonymi na obszarze województwa lubuskiego oraz wykonuje inne zadania wynikające z odrębnych przepisów lub zleconych przez właściwy organ administracji państwowej i samorządowej.

Formuła spółki handlowej miała pozwolić na przezwyciężenie ograniczeń i związanych z tym problemów finansowych jakim podlegają szpitale działające jako publiczne zakłady opieki zdrowotnej. Podstawowym założeniem było wdrożenie zasad ekonomicznych w zarządzaniu szpitalem i doprowadzenie do zbilansowania kosztów z przychodami. Rok 2010 jest wyraźnym potwierdzeniem, że zostały zrealizowane podstawowe cele, dla których spółka została powołana. Działalność gospodarcza Spółki w 2010r. zakończona została bowiem wypracowaniem zysku netto w kwocie **12 192,66 zł**. Osiągnięto mimo, że rok 2010 Spółka rozpoczęła mniejszym kontraktem z NFZ w stosunku do roku 2009 o 6,7 % tj. 1 335 tys. zł. W tej sytuacji plan na rok 2010 zakładał stratę w wysokości 215,7 tys. zł. Podjęte zostały działania oszczędnościowe oraz zamrożenie zostały płacone. Spółka uzyskała ponadto dodatkowe przychody za procedury ratujące życie oraz 30 % wartości nadwykonań za rok 2009r. Wzrost przychodów połączony z kontrolą kosztów skutkowało, że Spółka zakończyła rok nie stratą lecz niewielkim zyskiem.

Podstawowym założeniem Spółki w 2010 roku było umocnienie jej pozycji na rynku świadczeń zdrowotnych jako usługodawcy wysokiej jakości usług zdrowotnych. W tym celu kontynuowane było rozpoczęte w roku 2009 wdrażanie systemu zarządzania jakością zgodnie z normą ISO 2001:2008. Przeprowadzony w miesiącu wrześniu przez firmę TÜV NORD Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach audyt certyfikujący potwierdził, że szpital wdrożył system zarządzania jakością zgodnie z normą ISO 2001:2008 co zostało potwierdzone stosownym certyfikatem.

W roku 2010 systematycznie prowadzone były prace modernizacyjne w obiektach szpitalnych poprawiające ich stan sanitarny i estetykę pomieszczeń. Min. oddana została do użytku nowa pracownia endoskopii przy oddziale chirurgii wzbogacona o najwyższej klasy zestaw endoskopowy z diatermią. Zakupiony został wysoko specjalistyczny sprzęt medyczny: wysokiej klasy aparat USG, mobilny aparat RTG, pompy infuzyjne, zestaw endoskopowy z diatermią, klimatyzatory, diatermia do zabiegów laparoskopowych, aparat do badania słuchu.

W 2010r skoncentrowano się również na przygotowaniu szpitala i poradni specjalistycznych do konkursów na udzielanie świadczeń zdrowotnych w latach 2011-2013. Oddziały szpitalne i poradnie specjalistyczne zostały dostosowane do wymagań co do personelu jaki i wyposażenia, określonych rozporządzeniami Ministra Zdrowia i zarządzeniami Prezesa NFZ. Wdrożenie systemu zarządzania jakością było również jednym z działań przygotowujących szpital do konkursów. Efektem było uzyskanie większych kontraktów na rok 2011 na chirurgii, oddziale chorób wewnętrznych oraz oddziale dziecięcym, rehabilitacji. Sukcesem dla Spółki zakończył się konkurs na ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne. Mimo dużej konkurencji podmiotów prywatnych Spółka uzyskała kontrakty na poziomie 2010 r. lub wyższe.

#### Struktura nakładów inwestycyjnych, remontów bieżących w latach 2009 - 2010

Lp.	Wyszczególnienie	31 grudnia 2009	31 grudnia 2010
1	Nakłady inwestycyjne	642 050	310 661
2	Zakup sprzętu medycznego	852 630	714 443
3	Aparaty ogólnego zastosowania	48 550	19 732
4	Środki transportu	52 000	-
5	Wyposażenie w użytkowaniu	132 810	110 439
6	Remonty bieżące	47 910	42 300
	<b>Razem</b>	<b>1 775 950</b>	<b>1 197 575</b>

# "SZPITAL NA WYSPIE"

Aktualnie szpital ma ustabilizowaną strukturę zatrudnienia odpowiadającą potrzebom. Potencjał kadrowy – wyższy i średni personel medyczny – odpowiada wymaganiom stawianym przez NFZ dla szpitali powiatowych. Problemem jest kompleksowa modernizacja szpitala w celu dostosowania do obowiązujących wymogów sanitarnych. Spółka w tym celu ubiega się o przyznanie środków z funduszy unijnych na modernizację Pawilonu nr 2. Modernizacja pozwoliłaby na utworzenie jednej bazy zabiegowej, oddziału intensywnej terapii oraz oddziału chirurgii ogólnej za tym podniesienie standardu szpitala, a w dalszej perspektywie oszczędności w kosztach Spółki.

W 2011 roku Spółka zamierza zwiększyć swój udział w rynku usług komercyjnych zakresie procedur ginekologicznych, chirurgicznych oraz rehabilitacyjnych. W tym celu Spółka zamierza pozyskać pacjentów nie tylko z powiatu żarskiego, ale również z powiatów ościennych poprzez kompanię reklamową swoich usług zdrowotnych.

## Sytuacja majątkowo – finansowa Spółki

### CZĘŚĆ I AKTYWA (skrócony bilans)

Tabela 1 (w tys. złotych)

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2009	Struktura	Stan na 31.12.2010	Struktura	Dynamika
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>AKTYWA TRWALE</b>	<b>9 117,5</b>	<b>77,8</b>	<b>9 304,9</b>	<b>78,5</b>	<b>102,0</b>
2	Wartości niematerialne i prawne	15,2	0,1	2,0	0	13,2
3	Rzeczowe aktywa trwałe	9 102,3	77,7	9 302,9	78,5	102,2
4	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
5	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
6	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 595,2</b>	<b>22,2</b>	<b>2 549,3</b>	<b>21,5</b>	<b>98,2</b>
7	Zapasy	232,3	2,0	270,0	2,3	116,2
8	Należności krótkoterminowe	2 278,7	19,5	2 204,4	18,6	96,7
9	Inwestycje krótkoterminowe	59,7	0,5	57,9	0,5	97,0
10	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24,5	0,2	17,0	0,1	69,4
11	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>11 712,7</b>	<b>100</b>	<b>11 854,2</b>	<b>100</b>	<b>101,2</b>

### CZĘŚĆ II PASYWA (skrócony bilans)

Tabela 2 (w tys. złotych)

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2009	Struktura	Stan na 31.12.2010	Struktura	Dynamika
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>9 307,3</b>	<b>79,5</b>	<b>9 319,5</b>	<b>78,6</b>	<b>100,1</b>
2	Kapitał podstawowy	8 557,0	73,1	8 557	72,2	100
3	Kapitał zapasowy	444,2	3,8	750,3	6,3	168,9
4	Korekta błędu podstawowego					
5	Strata z lat ubiegłych					
6	Wynik finansowy netto	306,2	2,6	12,2	0,1	4,0
7	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY</b>	<b>2 405,4</b>	<b>20,5</b>	<b>2 534,7</b>	<b>21,4</b>	<b>105,4</b>
8	Rezerwy na zobowiązania	6,1	0,1	6,1	0,1	100
9	Zobowiązania długoterminowe	171,9	1,4	567,6	4,8	330,2
10	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 845,1	15,7	1619,3	13,6	87,8
11	Rozliczenia międzyokresowe	382,3	3,3	341,7	2,9	89,4
12	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>11 712,70</b>	<b>100</b>	<b>11 854,2</b>	<b>100</b>	<b>101,2</b>



## Zmiany pozycji kształtujących wynik finansowy

### Skrócony rachunek wyników

Tabela 3 (w tys. złotych)

Lp.	Treść	Od 01.01.2009 do 31.12.2009	Od 01.01.2010 do 31.12.2010	Dynamika
1	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	21 907	21 168	96,6
2	Koszty działalności operacyjnej	22 134	22 087	99,8
3	Wynik na sprzedaży (1-2)	-227	-919	0
4	Pozostałe przychody operacyjne	705	1 282	181,8
5	Pozostałe koszty operacyjne	82	319	389
6	Wynik na działalności operacyjnej	396	44	11,1
7	Przychody finansowe	16	19	118,7
8	Koszty finansowe	38	33	86,8
9	Wynik brutto na działalności gospodarczej	374	30	8,0
10	Straty i zyski nadzwyczajne	-	-	
11	Wynik brutto	374	30	8,0
12	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	68	18	26,5
13	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia wyniku finansowego	-		
14	Wynik netto (11-12-13)	306	18	3,9
	<b>Przyjęto ogółem przychody</b>	<b>22 628</b>	<b>22 628</b>	<b>99,3</b>

W świetle danych skróconego bilansu (tabele 1 i 2) sfinansowanie majątku Spółki kapitałami własnymi przedstawia się następująco:  
 (tys. złotych)

Lp.	Treść	Rok 2009	Rok 2010
1	Kapitał własny	9 307	9 319
2	Zobowiązania długoterminowe	172	568
3	Kapitał stały ( 1 + 2)	9 479	9 887
4	Aktywa trwałe	9 117	9 305
5	Kapitał stały zaangażowany w aktywach obrotowych (4 - 3)	-362	-582
6	Środki obrotowe	2 595	2 549
7	Zobowiązania bieżące	1 845	1 619
8	Sfinansowanie środków obrotowych zobowiązaniami bieżącymi (7 : 6)	71,1%	63,5%

sporządzony na dzień 31.12.2010r.

Wiesław Olszański

Wiesław Olszowski



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZA OKRES OD 01.01.2010 do dnia 31.12.2010r.

WARIANT PORÓWNAWCZY

Wiersz		Pozycje wg stanu na 01.01.2010 r	Pozycje wg stanu na 31.12.2010 r.
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY ZRÓWNANE Z NIMI W, W TYM:</b>	<b>21 907 168,53</b>	<b>21 167 587,28</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 837 664,99	21 092 685,24
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia ), Zmniejszenie -wartość ujemna		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	69 503,54	74 902,04
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>22 134 148,47</b>	<b>22 086 800,06</b>
I.	Amortyzacja	787 467,10	864 245,24
II.	Zużycie materiałów i energii	3 623 646,67	3 716 760,15
III.	Usługi obce	4 535 647,16	4 810 909,62
IV.	Podatki i opłaty , w tym: podatek akcyzowy	150 094,78	150 990,42
V.	Wynagrodzenia	10 660 176,58	10 232 872,41
VI.	Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia	2 175 221,05	2 063 322,41
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	132 391,59	172 797,77
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	69 503,54	74 902,04
<b>C.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) ZE SPRZEDAŻY ( A-B )</b>	<b>- 226 979,94</b>	<b>- 919 212,78</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>704 999,87</b>	<b>1 282 196,15</b>
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18 239,92	-
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	686 759,95	1 282 196,15
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>81 830,37</b>	<b>318 906,45</b>
I.	Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	21 717,02	1,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	60 113,35	318 905,45
<b>F.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ ( C+D- E )</b>	<b>396 189,56</b>	<b>44 076,92</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>15 810,83</b>	<b>19 301,71</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach , w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki , w tym:	15 810,83	19 301,71
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>37 882,53</b>	<b>32 747,97</b>
I.	Odsetki , w tym:	37 882,53	32 747,97
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ ( F+G- H )</b>	<b>374 117,86</b>	<b>30 630,66</b>
<b>J.</b>	<b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH ( J. I. - J. II. )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) BRUTTO ( I+/-J )</b>	<b>374 117,86</b>	<b>30 630,66</b>
<b>L.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>67 957,00</b>	<b>18 438,00</b>
<b>M.</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU ( ZWIĘKSZENIA STRATY )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) NETTO ( K - L - M )</b>	<b>306 160,86</b>	<b>12 192,66</b>

Żary, dnia 23.02.2011r.

Sporządzono dnia

Imię i nazwisko oraz podpis osoby  
której powierzono prowadzenie księgi

PREZES ZARZĄDU

PGU Sp. z o.o.  
NZOZ "Szpital Na Wyspie" w Żarach

podpis kierownika jednostki  
Wiesław Olszański

**Rachunek przepływów pieniężnych -metoda pośrednia  
2010**

REGION	REGON	TRZĘSCA	TRZĘSCA	Rok 2009	Rok 2010
<b>A</b>			<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>1 244 908</b>	<b>691 813,36</b>
	<b>I.</b>		<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>306 161</b>	<b>12 192,66</b>
	<b>II.</b>		<b>Korekty razem</b>	<b>938 747</b>	<b>679 620,70</b>
		1.	Amortyzacja	787 467	864 245,24
		2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
		3.	Odsedki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
		4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
		5.	Zmiana stanu rezerw	-	-
		6.	Zmiana stanu zapasów	- 51 696	- 37 764,23
		7.	Zmiana stanu należności	241 356	45 897,24
		8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 115 948	- 225 828,79
		9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	77 568	33 071,24
		10.	Inne korekty	-	-
	<b>III.</b>		<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>1 244 908</b>	<b>691 813,36</b>
<b>B</b>			<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
	<b>I.</b>		<b>Wpływy</b>	-	445,00
		1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	445,00
		2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
		3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
		a)	w jednostkach powiązanych	-	-
		b)	w pozostałych jednostkach	-	-
		-	zbycie aktywów finansowych	-	-
		-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
		-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
		-	odsetki	-	-
		-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
		4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
	<b>II</b>		<b>Wydatki</b>	- 1 559 998	- 481 975,96
		1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 1 559 998	- 481 975,96
		2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
		3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
		a)	w jednostkach powiązanych	-	-
		b)	w pozostałych jednostkach	-	-
		-	nabycie aktywów finansowych	-	-
		-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
		4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
	<b>III.</b>		<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	- 1 559 998	- 481 530,96
<b>C.</b>			<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>353 094</b>	<b>- 102 712,83</b>
	<b>I</b>		<b>Wpływy</b>	327 000	6 620,61
		1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	327 000	-
		2.	Kredyty i pożyczki	-	-
		3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
		4.	Inne wpływy finansowe	26 094	6 620,61
	<b>II.</b>		<b>Wydatki</b>	- 128 353	- 109 333,44
		1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
		2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
		3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
		4.	Splaty kredytów i pożyczek	- 128 353	- 87 049,67
		5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
		6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
		7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
		8.	Odsetki	-	- 22 283,77
		9.	Inne wydatki finansowe	-	-
	<b>III.</b>		<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>224 741</b>	<b>- 212 046,27</b>
<b>D.</b>			<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	- 90 349	- 1 763,87
<b>E.</b>			<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
			- zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-	-
<b>F.</b>			<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>150 048</b>	<b>59 699,00</b>
<b>G.</b>			<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>59 699</b>	<b>57 935,13</b>

Główna Księgowa  
małgorzata Gubrych

PREZES ZARZĄDU  
PCU Sp. z o.o.  
NZOZ "Szpital Na Wyspie" w Żarach  
Wiesław Olszański



za okres 2010

TREŚĆ	Kwoty za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8674159,41</b>	<b>9307320,27</b>
- korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8674159,41</b>	<b>9307320,27</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8230000,00	8557000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	327000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	327000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	
- <b>aport rzeczowy</b>	<b>327000,00</b>	
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
-		
-		
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8557000,00	8557000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu		444159,41
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	444159,41	306160,86
a) zwiększenie (z tytułu)	444159,41	306160,86
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- <b>zysku z lat ubiegłych</b>	<b>444159,41</b>	<b>306160,86</b>
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
-		
-		
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	444159,41	750320,27
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
-		

b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
-		
-		
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	866421,25	
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	866421,25	306160,86
- korekty błędów podstawowych		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	866421,25	306160,86
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	866421,25	306160,86
- pokrycia strat z lat ubiegłych	422261,84	
- utworzenia kapitału zapasowego	444159,41	306160,86
-		
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-422261,84	
- korekty błędów podstawowych		
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-422261,84	
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	422261,84	
- pokrycie z strat z lat ubiegłych	422261,84	
-		
-		
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto	306160,86	12192,66
a) zysk netto	306160,86	12192,66
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9307320,27	9319512,93
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9307320,27	9319512,93

Miejscowość

Zary

, dnia 23.02.11

Zatwierdził:

Sporządził:

Główna Księgowa  
*[Podpis]*  
 Małgorzata Galarczyk

PREZES ZARZĄDU  
 PCU Sp. z o.o.  
 NZOZ "Szpital Na Wyspie" w Żarach  
 Wiesław Olszański



PREZES ZAIKZADU