

**Uchwała Nr
Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim
z dnia**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim za 2012 r.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) oraz art. 121 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217), Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim za 2012 r., na które składa się:

- 1) bilans,
 - 2) rachunek zysków i strat,
 - 3) informacja dodatkowa.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.
3. Ujemny wynik finansowy za 2012 r. w wysokości 3 436 016,80 zł pokryje SP ZZOZ w Stargardzie Szczecińskim we własnym zakresie.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Stargardzkiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

"Pod względem formalno prawnym
bez zastrzeżeń"
RADCA PRAWNY
Grażyna Łukaszevska

Uzasadnienie

Zgodnie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Natomiast zapis art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217), określa zakres nadzoru sprawowanego przez podmiot tworzący nad podmiotem działalności leczniczej, który obejmuje m. in. gospodarkę finansową zakładu.

Na koniec 2012 r. SPZZOZ w Stargardzie Szczecińskim osiągnął ujemny wynik finansowy w wysokości 3 436 016,80 zł. W stosunku do roku 2011 strata zmniejszyła się o kwotę 1 356 761,08 zł (-4 792 777,88 zł w 2011 r.).

Stosownie do zapisów art. 59 ust. 1 cytowanej powyżej ustawy, samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy.

Zgodnie z art. 57 ust. 2 pkt 1, fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zmniejsza się o stratę netto.

Wobec powyższego wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

Członek Zarządu
Ireneusz Rogowski

Załącznik do uchwały Nr
Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim
z dnia

**Sprawozdanie finansowe
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim
za 2012 r.**

Stargard Szczeciński 2013 r.

AKTYWA	Stan na rok		PASywa	Stan na rok	
	poprzedni	bieżący		poprzedni	bieżący
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	93 520 622,21	90 401 314,98	A. Kapitał (fundusz) własny	91 605 392,51	87 174 051,13
I. Wartości niematerialne i prawne	222 912,74	508 622,52	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	96 398 170,39	95 402 845,81
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	222 912,74	508 622,52	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 000,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	92 629 736,19	89 327 484,20	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	92 219 212,21	89 327 484,20	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-4 792 777,88
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	439 626,00	439 626,00	VIII. Zysk (strata) netto	-4 795 777,88	-3 436 016,80
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 003 486,77	83 720 272,72	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 809 041,75	2 078 582,03	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 834 570,89	10 918 735,98
d) środki transportu	46 799,29	33 899,43	I. Rezerwy na zobowiązania	1 601 095,80	1 830 715,66
e) inne środki trwałe	3 920 258,40	3 055 104,02	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	410 523,98	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 428 380,15	1 429 197,02
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	1 338 668,65	1 268 943,51
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	89 711,50	160 253,51
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	172 715,65	401 518,64
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00

IV. Inwestycje długoterminowe	19	0,00	0,00	0,00	0,00	- krótkoterminowe	94	172 715,65	401 518,64
1. Nieruchomości	20	0,00	0,00	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	95	1 627 669,76	1 627 669,76
2. Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	96	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	0,00	0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	97	1 627 669,76	1 627 669,76
a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	98	1 627 669,76	1 627 669,76
- udziały lub akcje	24	0,00	0,00	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	25	0,00	0,00	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	26	0,00	0,00	0,00	0,00	d) inne	101	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	6 200 440,33	4 929 015,59
b) w pozostałych jednostkach	28	0,00	0,00	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	103	0,00	0,00
- udziały lub akcje	29	0,00	0,00	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	30	0,00	0,00	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	105	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	31	0,00	0,00	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	106	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	0,00	0,00	0,00	b) inne	107	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	108	6 037 848,41	4 815 111,65
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	667 973,28	667 973,28	565 208,26	565 208,26	a) kredyty i pożyczki	109	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0,00	0,00	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	667 973,28	667 973,28	565 208,26	565 208,26	c) inne zobowiązania finansowe	111	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	37	8 919 341,19	8 919 341,19	7 691 472,13	7 691 472,13	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	2 872 379,95	2 892 984,50
I. Zapasy	38	413 392,63	413 392,63	447 426,10	447 426,10	- do 12 miesięcy	113	2 872 379,95	2 892 984,50
1. Materiały	39	413 392,63	413 392,63	446 426,10	446 426,10	- powyżej 12 miesięcy	114	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	40	0,00	0,00	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	115	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	41	0,00	0,00	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	116	0,00	0,00
4. Towary	42	0,00	0,00	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	945 516,54	984 054,00
5. Zaliczki na dostawy	43	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00				

AKTYWA		Stan na rok		PASywa		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący			poprzedni	bieżący
0		1	2	0		1	2
II. Należności krótkoterminowe	44	5 770 274,49	4 720 704,51		118	739 713,99	700 696,91
1. Należności od jednostek powiązanych	45	0,00	0,00		119	1 480 237,93	237 376,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	0,00	0,00		120	162 591,92	113 903,94
- do 12 miesięcy	47	0,00	0,00		121	1 405 365,00	2 531 334,97
- powyżej 12 miesięcy	48	0,00	0,00		122	0,00	0,00
b) inne	49	0,00	0,00		123	1 405 365,00	2 531 334,97
2. Należności od pozostałych jednostek	50	5 770 274,49	4 720 704,51		124	1 302 650,88	2 428 620,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	5 739 901,13	4 678 784,38		125	102 714,12	102 714,12
- do 12 miesięcy	52	5 739 901,13	4 678 784,38				
- powyżej 12 miesięcy	53	0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadc.	54	1 756,00	0,00				
c) inne	55	28 617,36	37 107,45				
d) dochodzone na drodze sądowej	56	0,00	4 812,68				
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	2 522 292,49	2 277 538,77				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	2 522 292,49	2 277 538,77				
a) w jednostkach powiązanych	59	0,00	0,00				
- udziały lub akcje	60	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	61	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	62	0,00	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach	64	0,00	0,00				
- udziały lub akcje	65	0,00	0,00				

- inne papiery wartościowe	66	0,00	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki	67	0,00	0,00	0,00		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	0,00	0,00	0,00		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	2 522 292,49	2 277 538,77	2 277 538,77		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	2 520 817,49	2 275 956,09	2 275 956,09		
- inne środki pieniężne	71	1 475,00	1 582,68	1 582,68		
- inne aktywa pieniężne	72	0,00	0,00	0,00		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00	0,00		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	213 381,58	245 802,75	245 802,75		
Aktywa razem	75	102 439 963,40	98 092 787,11	98 092 787,11	126	98 092 787,11
			Pasywa razem	102 439 963,40		

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Barbara Aksamit
Barbara Aksamit

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Stargard Szczeciński, 29.03.2013 r
miejscowość, data

Sporządził: Barbara Aksamit

DYREKTOR
Janek Szumowski
Janek Szumowski
podkierownik ds. finansów i chirurg

	Treść	Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
		1	2
			3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:		38 851 540,62	39 280 138,00
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		38 851 540,62	39 278 206,20
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:		0,00	1 931,80
- jednostkom powiązanym		42 355 463,30	42 310 964,67
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		42 355 463,30	42 308 886,26
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A - B)		0,00	2 078,41
D. KOSZTY SPRZEDAŻY		-3 503 922,68	-3 030 826,67
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU		0,00	0,00
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C - D - E)		3 057 702,57	2 962 106,00
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		-6 561 625,25	-5 992 932,67
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 084 247,19	2 988 025,63
II. Dotacje		2 599,96	0,00
III. Inne przychody operacyjne		10 000,00	402 688,56
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		2 071 647,23	2 585 337,07
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		262 617,08	388 711,80
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	1 266,73
III. Inne koszty operacyjne		149 864,64	115 488,37
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F + G - H)		112 752,44	271 956,70
J. PRZYCHODY FINANSOWE		-4 739 995,14	-3 393 618,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		74 075,73	53 473,90
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		53 347,77	52 314,14
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		20 727,96	1 159,76

K. KOSZTY FINANSOWE		30	66 971,05	40 064,77
I. Odsetki, w tym:		31	66 971,05	19 985,59
- od jednostek powiązanych		32	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		33	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		34	0,00	0,00
IV. Inne		35	0,00	20 079,18
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I + J - K)		36	-4 732 890,46	-3 380 209,71
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I. - M.II.)		37	-53 713,09	-53 713,09
I. Zyski nadzwyczajne		38	0,00	0,00
- w tym z restrukturyzacji			0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		39	53 713,09	53 713,09
- w tym z restrukturyzacji			53 713,09	53 713,09
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L ± M)		40	-4 786 603,55	-3 433 922,80
- w tym z restrukturyzacji			0,00	0,00
O. PODATEK DOCHODOWY		41	9 174,00	2 094,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘJENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		42	0,00	0,00
R. ZYSK (STRATA) NETTO (N - O - P)		43	-4 795 777,55	-3 436 016,80

Stargard Szczeciński, 29.03.2013 r

miejscowość, data

Sporządził: Barbara Akšmit

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘWÓDZCY

Barbara Akšmit

podpisany w obecności kierownika powierniczego

Barbara Akšmit

prorowadzenie ksiąg rachunkowych

PRYREKTOR

podpisany w obecności kierownika powierniczego

Barbara Akšmit

lekarz specjalista chirurg

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim
za 2012 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

1. Nazwa i adres firmy

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej

ul. Wojska Polskiego 27

73 – 110 Stargard Szczeciński

Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiot działalności: udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne, wynikające z procesu leczenia.

Regon: nr 000304562

NIP: 854-19-38-710

Sąd Rejestrowy:

XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego Szczecin – Centrum w Szczecinie.

KRS nr 0000005388

Zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe podlega corocznemu badaniu i ogłaszaniu.

3. W sprawozdaniu finansowym prezentowane są dane finansowe za okres sprawozdawczy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w następnym roku.

7. Przyjęte zasady rachunkowości.

I. Zasady polityki prowadzenia rachunkowości ustalone są zarządzeniem Dyrektora SPZZOZ Nr 54/2012 z dnia 31.12.2012r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa SPZZOZ wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W zakresie w którym ustawa o rachunkowości pozostawia możliwość wyboru, stosuje się metody wyceny przedstawione poniżej.

1. Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz zapasu towarów prowadzona jest w trakcie roku obrotowego w cenach zakupu zawierających niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usługi wyceniana według metody FIFO („pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”). Koszty związane z zakupem tych materiałów zalicza się do kosztów bieżących jako nie mające istotnego wpływu na stan aktywów oraz wynik finansowy na podstawie dowodów źródłowych .

2. Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi :

2.1 ewidencja ilościowo – wartościowa w magazynie, ujmująca obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych w magazynach:

- a) gospodarczym,
- b) medycznym,
- c) apteki,
- d) żywnościowym,

oraz ewidencja wartościowa obrotów i stanów tych magazynów w księgowości, której przedmiotem zapisów są jedynie przychody, rozchody i stany całego zapasu,

2.2 ewidencja ilościowo – wartościowa w magazynie sterylizacji, ujmująca obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych oraz ewidencja wartościowa obrotów i stanów tych magazynów w księgowości, której przedmiotem zapisów są jedynie przychody, rozchody i stany całego zapasu,

2.3 odpisanie w koszty wartości materiałów na dzień zakupu, nabywanych w małych ilościach bądź w postaci dużych jednorazowych zakupów z przeznaczeniem wyłącznie dla jednej komórki organizacyjnej, takich jak:

- a) materiały biurowe i druki – rozdysponowywane bezpośrednio na zainteresowane stanowiska pracy,
- b) części zamienne i materiały konserwacyjne – montowane bądź zużywane bezpośrednio po zakupie w ściśle określonej komórce przez pracowników uprawnionych do ich realizacji,
- c) materiały do badań mikrobiologicznych – przekazywane do Laboratorium Mikrobiologicznego do bezpośredniego zużycia,
- d) olej opałowy – nabywany w celu utrzymania kotłowni oraz agregatu prądotwórczego w ruchu ciągłym bądź zużywany w sytuacjach awaryjnych,

które to materiały odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości.

3. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych
4. (w tym m. in. diagnostycznych i mikrobiologicznych), zaliczonych w koszty w momencie zakupu lub wydania z magazynu. Materiały te podlegają inwentaryzacji na koniec roku obrotowego.
5. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji według metody liniowej za pomocą stawki podatkowej przewidzianej w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami).
6. Środki trwałe sklasyfikowane w rodzaju =491= „Zespoły komputerowe”, =801= „Wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny”, =802= „Wyposażenie, aparaty i sprzęt medyczny” - księguje się bez względu na ich wartość na konto 010 i rozlicza w następujący sposób:
 - majątek o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji według metody liniowej za pomocą stawki podatkowej przewidzianej w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami),
 - majątek poniżej 3.500,00 zł – amortyzuje się jednorazowo, w pełnej kwocie odpowiadającej ich wartości jednostkowej w miesiącu oddania do użytkowania.
7. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione z dotacji i darowizn o wartości poniżej 3.500,00 zł, księguje się na konto 010 lub 020 i amortyzuje się jednorazowo, w pełnej kwocie odpowiadającej ich wartości jednostkowej w miesiącu oddania do użytkowania.
8. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,00 zł księguje się w koszty zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i ujmuje w ewidencji pozabilansowej.
9. Zgodnie z regulacjami ustawy z dnia 14 czerwca 2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012r. poz. 742) wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r. „Fundusz założycielski” została przeniesiona na „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”, o których mowa w art.41 ustawy o rachunkowości. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo „Pozostałe przychody operacyjne”, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z w/w źródeł. Rozliczenie zastosowano także do odpisów amortyzacyjnych dokonanych w 2012 roku.
10. Należności wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odsetki od należności niezapłaconych w terminie nalicza się w momencie zapłaty należności głównej.
11. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.
12. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.
13. Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.
14. Na koncie 301 „Rozliczenie zakupu środków trwałych” oraz na koncie 302 „Rozliczenie zakupu usług” dokonuje się zapisów księgowych na koniec każdego miesiąca.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w poz. 2,4 i 6 wprowadzenia do sprawozdania finansowego, przewidzianych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i w roku poprzedzającym.

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Barbara Aleksandrowicz
Barbara Aleksandrowicz

Stargard Szczeciński dn. 29.03.2013r.

DYREKTOR

Małgorzata Szulc
Małgorzata Szulc
lekarz specjalista chirurg

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2012

1. Objaśnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i 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.

A. Wartości niematerialne i prawne – inne wartości niematerialne i prawne poz. A. I bilansu

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
I Wartość brutto	546.555,22	408.945,54	0,00	955.500,76
II Umorzenie – amortyzacja	323.642,48	123.235,76	0,00	446.878,24
III Wartość netto	222.912,74	285.709,78	0,00	508.622,52

Rzeczowe wartości niematerialne i prawne obejmują programy komputerowe i licencje, których wartość na dzień 31.12.2012r. wynosi:

- wartość początkowa -	955.500,76 zł
- umorzenie -	446.878,24 zł
- wartość bilansowa netto -	508.622,52 zł

B. Rzeczowe aktywa trwałe poz. A. II bilansu - 89.327.484,20 zł, w tym:

1. środki trwałe 89.327.484,20 zł

Wartość brutto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty Grupa 0	439.626,00	0,00	0,00	439.626,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	100.704.383,59	436.120,77	2.672,94	101.137.831,42
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	6.504.564,39	615.262,69	25.922,67	7.093.904,41
Środki transportu Grupa VII	73.152,01	419,00	0,00	73.571,01
Inne środki trwałe Grupa VIII	22.113.108,90	539.858,12	97.262,06	22.555.704,96
RAZEM	129.834.834,89	1.591.660,58	125.857,67	131.300.637,80

Umorzenie – amortyzacja

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	14.700.896,82	2.718.852,76	2.190,88	17.417.558,70
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	4.695.522,64	345.722,41	25.922,67	5.015.322,38
Środki transportu Grupa VII	26.352,72	13.318,86	0,00	39.671,58
Inne środki trwałe Grupa VIII	18.192.850,50	1.404.726,83	96.976,39	19.500.600,94
RAZEM	37.615.622,68	4.482.620,86	125.089,94	41.973.153,60

Wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	BZ
Grunty Grupa 0	439.626,00	439.626,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	86.003.486,77	83.720.272,72
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	1.809.041,75	2.078.582,03
Środki transportu Grupa VII	46.799,29	33.899,43
Inne środki trwałe Grupa VIII	3.920.258,40	3.055.104,02
RAZEM	92.219.212,21	89.327.484,20

Zmiany stanu środków w ciągu roku 2012 były następujące:

1. BO na dzień 01.01.2012r.	129.834.834,89 zł
2. Zwiększenia w tym:	
a) zakup środków trwałych ze środków własnych	741.306,64 zł
b) modernizacja budynku przych.. rehabilitacji – środki własne	29.148,32 zł
c) modernizacja budynku przych.. rehabilitacji - dotacja	350.000,00 zł
d) modernizacja budynku Nr 3- Izba Przyjęć – środki własne	25.189,42 zł
e) modernizacja budynku Nr 12- biurowy- środki własne	31.783,03 zł
f) , zakup środków trwałych z dotacji	338.895,89 zł
g) otrzymane darowizny środków trwałych	75.337,28 zł
RAZEM zwiększenia:	1.591.660,58 zł
3. Zmniejszenia:	
a) likwidacja fizyczna środków trwałych	125.857,67 zł
RAZEM zmniejszenia:	125.857,67 zł
4. Stan na dzień 31.12.2012r.	131.300.637,80 zł

Zmiany w umorzeniu środków trwałych:

1. BO na dzień 01.01.2012r.	37.615.622,68 zł
2. Zwiększenia:	
a) umorzenie zakupionych i otrzymanych środków trwałych (amortyzacja jednorazowa)	91.777,40 zł
b) umorzenie otrzymanych i zakupionych środków trwałych (amortyzacja planowa)	4.390.344,46 zł
sprostowanie do umorzenia za m-c IX- 2012r.	499,00 zł
RAZEM zwiększenia:	4.482.620,86 zł
3. Zmniejszenia:	
a) umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	124.590,94 zł
b) sprostowanie do umorzenia IX-2012r.	499,00 zł
RAZEM zmniejszenia:	125.089,94 zł
4. BZ na 31.12.2012r.	41.973.153,60 zł

Wykazane stany i zmiany w ciągu roku środków trwałych i ich umorzenia są zgodne z ewidencją syntetyczną. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki określone w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych” stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. (Dz.U. z 2000r., Nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami).

Niskowartościowe składniki majątku trwałego księgowane są w koszty zużycia materiałów i objęte są ewidencją pozabilansową. Wartość ich na dzień 31.12.2012r. wynosi 1.379.527,81 zł.

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

Proponowany sposób pokrycia straty

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczona strata z lat ubiegłych	4.792.777,88
2	Strata netto za rok obrotowy 2012	3.436.016,80
3	Niepokryta strata	8.228.794,68

SPZZOZ w roku obrotowym 2012 uzyskał ujemny wynik finansowy w kwocie 3.436.016,80 zł. Mimo , iż SPZZOZ nieprzerwanie sprawuje opiekę zdrowotną nad ludnością i wciąż podwyższa standardy świadczonych usług, jednak nie ma możliwości pokrycia powstałej straty we własnym zakresie, dlatego też proponujemy aby strata bilansowa została pokryta z zysków w przyszłych okresach.

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

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1.590.188,42	1.813.962,21
- długoterminowe	1.338.668,65	1.268.943,51
a) rezerwa na świadczenia pracownicze	1.338.668,65	1.268.943,51
- krótkoterminowe	251.519,77	545.018,70
a) sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego za rok 2011	12.915,00	12.300,00
b) rezerwa na świadczenia pracownicze	89.711,50	160.253,51
c) rezerwa na świadczenia zdrowotne- kontrakty	148.893,27	372.465,19
2. Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	10.907,38	16.753,45
- krótkoterminowe		
a) podatek VAT należny	9.975,16	14.365,13
b) odsetki Enea Szczecin	0,00	1.625,55
c) naliczone opłaty bankowe	932,22	762,77
Ogółem	1.601.095,80	1.830.715,66

Podatek VAT należny w wysokości 14.365,13 zł księgowany jest na koncie 222 „Rozliczenie VAT należnego”, i wraz z utworzonymi rezerwami ujęty jest w bilansie w pozycji BI pasywów „Rezerwy na zobowiązania”.

1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku obrot. BO	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisu	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego	Należności brutto
1. Należności od pozostałych jednostek	546.011,91	139.151,89	36.411,52	8.834,40	639.917,88	5.360.622,39
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	522.348,39	139.151,89	12.748,00	8.834,40	639.917,88	5.318.702,26
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	-	-	-	1756,00
c) inne	-	-	-	-	-	37.107,45
d) należności dochodzone na drodze sądowej	23.663,52	-	23.663,52	-	-	4.812,68

Kolumna „Zwiększenia” to dokonane w roku 2012 odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 115.488,37 zł, zwiększające pozostałe koszty operacyjne, oraz przeksięgowane zostały należności dochodzone na drodze sądowej w kwocie 23.663,52 zł. Są to sprawy zasądzone wyrokami sądowymi, jednak na dzień 31.12.2012r. nie zostały uregulowane, dlatego też nadal widnieją w odpisach aktualizujących należności. W kolumnie „Wykorzystanie” wykazane zostały należności odpisane (umorzone) jako nieściągalne w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu aktualizacji w kwocie 12.748,00 zł. W tej pozycji wyksięgowano także należności dochodzone na drodze sądowej w kwocie 23.663,52 zł, ponieważ sprawy sądowe zostały zakończone. W kolumnie „Uznanie odpisów za zbędne” figurują odpisy (zapłaty, korekty faktur) w wysokości 8.834,40 zł. O wartość odpisów aktualizujących należności pomniejszono stan należności krótkoterminowych wykazanych w poz. BII aktywów bilansu.

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczeg.	Stan zobowiązań									
	do 1 roku		pow. 1 roku do 3 lat		pow. 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
	początek roku obrot.	koniec roku obrot.	początek roku obrot.	Koniec roku obrot.	początek roku obrot..	koniec roku obrot.	poc z. rok u obr ot.	koniec roku obrot.	początek roku obrot.	koniec roku obrot.
I Zobowiąz. długoterm.	-	-	-	-	-	-				
1. Wobec pozost. jednostek	-	-	-	-	1.627.669,76	1.627.669,76		-	1.627.669,76	1.627.669,7
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	1.627.669,76	1.627.669,76		-	1.627.669,76	1.627.669,7
b) inne	-	-	-	-	-	-		-	-	-

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	881.354,84	811.011,01
1. Długoterminowe:	667.973,28	565.208,26
a) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	667.973,28	565.208,26
2. Krótkoterminowe	213.381,56	245.802,75
a) ubezpieczenia majątkowe i OC	8.726,37	29.622,14
b) koszty do rozliczenia	99.600,60	109.494,99
c) podatek VAT naliczony	2.289,37	3.920,50
d) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	102.765,22	102.765,12
II. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1.405.365,00	2.531.334,97
1. Czynsz najmu FRESENIUS	768.556,45	667.642,33
a) Długoterminowe	665.842,33	564.928,21
b) Krótkoterminowe	102.714,12	102.714,12
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (darowizny, dotacje, środki z funduszy UE)	636.808,55	1.863.692,64
a) Długoterminowe	636.808,55	1.863.692,64

Ujęty w czynnych rozliczeniach międzyokresowych podatek VAT naliczony w kwocie 3.920,50 zł księgowany jest na koncie 221 „Rozliczenie VAT naliczonego”.

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

W roku 2008 SPZZOZ zgodnie z ustawą z dnia 04.09.2008r. o zmianie ustawy o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 192 poz.1181) ponownie wystąpił o pożyczkę z budżetu państwa. Ponieważ spełnił warunki określone w art.41a ust.1 cytowanej ustawy skorzystał z pożyczki przewidzianej przedmiotową ustawą. Warunkiem uzyskania pożyczki było ustanowienie zabezpieczenia w formie weksła „in – blanco” wraz z deklaracją wekslową, który został złożony w BGK w Szczecinie w dniu 06 listopada 2008r.

1 Objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za			
	poprzedni rok obrotowy	%	bieżący rok obrotowy	%
<u>Przychody ze sprzedaży</u>				
1. Usług medycznych:	38.817.207,14	99,91%	39.252.841,93	99,93%
w tym:				
a) Narodowy Fundusz Zdrowia	38.120.448,19	98,12%	38.609.869,27	98,29%
b) osoby fiz. nie objęte ubezpiec. zdrowotnym	346.468,54	0,89%	276.416,19	0,70%
c) zakłady pracy i inne instytucje	248.206,00	0,64%	248.187,10	0,64%
d) centralne organy admin.państwowej, samorząd terytorialny	54.435,20	0,14%	83.993,37	0,21%
e) pozostałe (m.in. Hotel Matek)	47.649,21	0,12%	34.376,00	0,09%
2. Pozostała sprzedaż produktów:	34.333,48	0,09%	25.364,27	0,06%
w tym:				
a) inne (m.in. ksero dokumentów med., sterylizacja sprzętu med., odpłatne wyżywienie pracowników)	34.333,48	0,09%	25.364,27	0,07%
3. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00%	1.931,80	0,00%
RAZEM	38.851.540,62	100,00%	39.280.138,00	100,00%

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Przychody ogółem	42.322.834,96
a) wyłączenia z przychodów	
- umorzone odsetki n.k.u.p.	1.159,76
- spłata należności objętych odpisem aktualizacyjnym	5.660,50
- dotacje, darowizny składników majątku trwałego	507.961,77
- pozostałe przychody	234.738,95
- czynsz zapłacony z góry	100.914,12
Razem	850.435,10
b) doliczenia do przychodów	
- wydatki na działalność nie statutową pokryte z dochodów	11.019,06
Razem	11.019,06
2. Koszty i straty nadzwyczajne	45.756.757,76
a) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	
- nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i stosunku pracy	15.449,90
- niezapłacone składki ZUS i FP	412.435,41
- amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych lub sfinansowanych dotacją aktywów trwałych	4.156.560,85
- odsetki budżetowe	1.921,00
- niezapłacone odsetki	11.054,76
- odpisy aktualizujące należności	115.488,37
- PFRON	345.022,00
- kary, koszty postępowania sądowego	9.098,06
- straty nadzwyczajne z restrukturyzacji	53.713,09
- ekwiwalent za odzież	394,24
- rezerwa na świadczenia pracownicze za 2012 rok	1.429.197,02
- pozostałe	271.044,27
- koszty bankowe	762,77
Razem	6.822.141,74
b) doliczenia do kosztów	
- utworzone rezerwy na zobowiązania	-311.224,19
- zapłacone wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia za 2011r.	5.995,20
- zapłacone składki ZUS i FP za 2011r	371.115,20
- zapłacone odsetki dla dostawców za lata ubiegłe	5.281,31
- rozwiązane rezerwy	12.915,00
- ekwiwalent za odzież	22.885,78
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	1.428.380,15
Razem	1.535.348,45
3. Wyliczenie wyniku do CIT - 8	
Przychody bilansowe	42.322.834,96
Koszty bilansowe	45.756.757,76
Strata brutto	3.433.922,80
Podatek dochodowy	2.094,00
Strata bilansowa netto	3.436.016,80
Przychody CIT – 8	41.483.418,92
Koszty uzyskania przychodów CIT – 8	40.545.316,74
Dochody CIT – 8, z tego:	938.102,18
a) wolne od podatku- przeznaczone na cele statutowe	927.083,12
b) opodatkowane- wydatkowane na działalność nie statutową(odsetki budżetowe, kary)	11.019,06
Podatek należny wg stawki 19%	2.094,00
Należne zaliczki podatku	2.094,00

2.6 Dane o kosztach rodzajowych.

Treść	Struktura kosztów			
	rok poprzedni		rok bieżący	
	Kwota	%	Kwota	%
1. Zużycie materiałów i energii, w tym:	6.438.049,11	14,28	6.370.122,84	14,14
- leki	2.777.442,62	6,17	2.802.085,99	6,22
- żywność	383.582,17	0,85	198.994,83	0,44
- sprzęt jednorazowego użytku	573.422,99	1,27	638.340,02	1,42
- odczynniki i materiały diagn.	308.403,71	0,68	269.545,00	0,60
- energia elektryczna	650.223,32	1,44	680.129,39	1,51
- energia cieplna	256.406,75	0,57	249.087,28	0,55
- paliwa	852.437,44	1,89	1.037.588,58	2,30
- pozostałe materiały	636.130,11	1,41	494.351,75	1,10
2. Usługi obce, z tego:	15.641.989,27	34,69	16.916.342,59	37,55
- komunalne	2.154.766,42	4,78	2.395.322,34	5,32
- konserwacja i naprawa sprzętu	374.555,72	0,83	253.877,78	0,56
- transportowe	337.424,61	0,75	359.724,56	0,80
- medyczne	11.661.739,98	25,86	12.215.071,99	27,11
- usługi pralnicze	553.833,38	1,23	529.840,17	1,18
- remontowe	25.482,23	0,06	30.258,78	0,07
- pozostałe usługi	534.186,93	1,18	1.132.246,97	2,51
3. Podatki i opłaty, w tym:	685.965,00	1,52	706.370,50	1,57
- PFRON	338.534,00	0,75	345.022,00	0,77
- podatek VAT w koszty	-	-	-	-
- podatek od nieruchomości	347.048,00	0,77	360.517,00	0,80
- pozostałe opłaty	383,00	0,00	831,50	0,00
4. Wynagrodzenia, z tego:	14.238.218,23	31,58	13.191.838,15	29,28
- wynagrodzenia ze stosunku pracy	14.132.703,29	31,34	13.090.812,98	29,06
- wynagrodzenia z umów zleceń	105.514,94	0,23	101.025,17	0,22
- pozostałe	-	-	-	-
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2.982.891,34	6,62	2.950.442,30	6,55
- składki na ubezpiecz. społ., zdrow. i Fundusz Pracy	2.433.762,77	5,40	2.476.351,78	5,50
- odpisy na ZFŚSocjalnych	487.757,73	1,08	443.362,41	0,98
- pozostałe świadczenia	61.370,84	0,14	30.728,11	0,07
6. Amortyzacja	4.883.809,53	10,83	4.605.357,62	10,22
7. Pozostałe koszty w tym:	220.185,48	0,48	306.744,47	0,69
- podróże służbowe	10.375,62	0,02	13.276,17	0,03
- ubezpieczenia OC i majątkowe	172.417,16	0,38	281.972,11	0,63
- pozostałe	37.392,70	0,08	11.496,19	0,03
8. Wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00	2.078,41	0,00
RAZEM:	45.091.107,96	100,00	45.049.296,88	100,00
Zmiana stanu produktu	322.057,91		223.773,79	
OGÓŁEM	45.413.165,87		45.273.070,67	

2.8 Poniesione w roku 2012 i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W roku 2012 poniesione zostały nakłady na zakup :

- środków trwałych zakupionych w latach poprzednich	203.479,44 zł
- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w roku 2012	1.893.611,92 zł
Razem:	2.097.091,36 zł

Natomiast planowane na rok 2013 nakłady inwestycyjne wynoszą kwotę:555.000,00 zł.

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe;

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1. Zyski nadzwyczajne	-	-
a) umorzenie pożyczki Skarbu Państwa	-	-
2. Straty nadzwyczajne	53.713,09	53.713,09
a) restrukturyzacja	53.713,09	53.713,09
- opłaty bankowe	-	-
- prowizje bankowe	4.883,01	4.882,98
- odsetki od pożyczki	48.830,08	48.830,11
- pozostałe koszty związane z restrukturyzacją	-	-
3. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-53.713,09	-53.713,09

Straty nadzwyczajne w postaci odsetek od pożyczki i prowizji w kwocie 53.713,09 zł. powstały w związku z otrzymaniem pożyczki Skarbu Państwa na mocy ustawy z dnia 15 kwietnia 2005r o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 78, poz.684) z późn. zmianami.

3 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	- 3.436.016,80 zł
II. Korekty razem	5.868.945,28 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2.432.928,48 zł

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy (zbycie wart. niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych)	0,00 zł
II. Wydatki	2.585.406,72 zł
1. Nabycie wart. niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1.590.082,14 zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	995.324,58 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2.585.406,72 zł

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	0,00 zł
II. Wydatki	-92.275,48 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 92.275,48 zł

D Przepływy pieniężne netto razem	-244.753,72 zł
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-244.753,72 zł
F Środki pieniężne na początek okresu	2.522.292,49 zł
G Środki pieniężne na koniec okresu	2.277.538,77 zł

Zgodnie z regulacjami ustawy z dnia 14 czerwca 2012r.o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012r. poz. 742) wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizn lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r. „Fundusz założycielski” została przeniesiona na „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”, o których mowa w art.41 ustawy o rachunkowości.

W rachunku przepływów pieniężnych niezamortyzowana część aktywów trwałych została przedstawiona w działalności inwestycyjnej „Inne wydatki inwestycyjne” w kwocie 995.324,58 zł.

4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2011	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2012
Pracownicy ogółem	428,87	389,13
w tym:		
a) lekarze i inny personel z wyższym wykształceniem	30,86	32,51
b) personel średni tj. pielęgniarki, położne, technicy rtg, ekg, fizjoterapii i inny	306,88	291,50
c) personel niższy, salowe, rejestratorki	18,18	9,72
d) obsługa	43,10	27,21
e) administracja	29,85	28,19

4.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2012 - 12.300,00 zł

5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) 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:

W związku z regulacjami ustawy z dnia 14 czerwca 2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012r. poz. 742) wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizn lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r. „Fundusz założycielski” została przeniesiona na „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”, o których mowa w art.41 ustawy o rachunkowości. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo „Pozostałe przychody operacyjne”, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z w/w źródeł.

Istotny wpływ na poprawę wyniku finansowego jednostki miało rozliczenie przychodów ujętych na „ Rozliczeniach międzyokresowych przychodów” na „ Pozostałe przychody operacyjne” w wysokości odpisów amortyzacyjnych dokonanych w 2012r. w kwocie: 434.835,46 zł.

Nastąpiły również zmiany w kapitale (funduszu) własnym – zmniejszenie funduszu założycielskiego w kwocie: 995.324,58 zł.

Stargard Szczeciński, dn.29.03.2013r.

Sporządził: Barbara Aksamit

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Barbara Aksamit
Barbara Aksamit

DYREKTOR

Janusz Siwik
Janusz Siwik
lekarz specjalista chirurg