

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

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim za 2013 r.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) 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 z późn. zm.), Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim za 2013 r., na które składa się:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym,
- 4) rachunek przepływów pieniężnych,
- 5) informacja dodatkowa.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

3. Ujemny wynik finansowy za 2013 r. w wysokości 2.666.912,28 zł pokryje SPWZOZ 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
Jolanta Retkowska-Niewiarowska

Uzasadnienie

Zgodnie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Sprawozdanie finansowe za 2013 r. zostało poddane badaniu niezależnego biegłego rewidenta.

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

Na koniec 2013 r. SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim osiągnął ujemny wynik finansowy w wysokości - 2.666.912,28 zł. W stosunku do roku 2012 strata zmniejszyła się o kwotę 769.104,52 zł (-3.436.016,80 zł w 2012 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.

Uzyskany wynik nie powoduje konieczności zmiany formy organizacyjno – prawnej Zakładu, ani jego likwidacji.

Wobec powyższego wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

Członek Zarządu
Ireneusz Rogowski



BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2013 roku

	AKTYWA	Stan na rok		PASYWA	Stan na rok		
		poprzedni	bieżący		poprzedni	bieżący	
							1
	0			0			
A. Aktywa trwałe	01	90 401 314,98	86 154 336,77	A. Kapitał (fundusz) własny	76	87 174 051,13	84 507 138,85
I. Wartości niematerialne i prawne	02	508 622,52	332 462,44	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	95 402 845,81	95 402 845,81
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	0,00	0,00
2. Wartość firmy	04	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	508 622,52	332 462,44	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	89 327 484,20	85 359 431,19	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	0,00	0,00
1. Środki trwałe	08	89 327 484,20	85 332 671,31	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-4 792 777,88	-8 228 794,68
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	09	439 626,00	439 626,00	VIII. Zysk (strata) netto	84	-3 436 016,80	-2 666 912,28
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	83 720 272,72	80 991 112,91	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	2 078 582,03	1 645 230,82	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	10 918 735,98	9 661 997,60
d) środki transportu	12	33 899,43	20 999,57	I. Rezerwy na zobowiązania	87	1 830 715,66	1 623 031,26
e) inne środki trwałe	13	3 055 104,02	2 235 702,01	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	14	0,00	22 140,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	1 429 197,02	1 530 853,58
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	4 619,88	- długoterminowa	90	1 268 943,51	1 412 713,61
III. Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	- krótkoterminowa	91	160 253,51	118 139,97
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	92	401 518,64	92 177,68
2. Od pozostałych jednostek	18	0,00	0,00	- długoterminowe	93	0,00	0,00

IV. Inwestycje długoterminowe	19	0,00	0,00	0,00	- krótkoterminowe	94	401 518,64	92 177,68
1. Nieruchomości	20	0,00	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	95	1 627 669,76	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	21	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	2. Wobec pozostałych jednostek	97	1 627 669,76	0,00
a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	98	1 627 669,76	0,00
- udziały lub akcje	24	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	c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	26	0,00	0,00	0,00	d) inne	101	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	4 929 015,59	5 362 665,32
b) w pozostałych jednostkach	28	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	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	30	0,00	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	105	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	31	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	b) inne	107	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	108	4 815 111,65	5 255 622,83
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	565 208,26	462 443,14	462 443,14	a) kredyty i pożyczki	109	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0,00	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	565 208,26	462 443,14	462 443,14	c) inne zobowiązania finansowe	111	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	37	7 691 472,13	8 014 799,68	8 014 799,68	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	2 892 984,50	2 794 340,74
I. Zapasy	38	447 426,10	546 565,92	546 565,92	- do 12 miesięcy	113	2 892 984,50	2 794 340,74
1. Materiały	39	446 426,10	545 685,92	545 685,92	- powyżej 12 miesięcy	114	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	40	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	f) zobowiązania wekslowe	116	0,00	0,00
4. Towary	42	0,00	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	984 054,00	1 055 322,30
5. Zaliczki na dostawy	43	1 000,00	880,00	880,00				

AKTYWA	Stan na rok		PASYWA	Stan na rok	
	poprzedni	bieżący		poprzedni	bieżący
	1	2		1	2
0			0		
II. Należności krótkoterminowe	44	4 720 704,51	4 674 484,76	118	700 696,91
1. Należności od jednostek powiązanych	45	0,00	0,00	119	237 376,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	0,00	0,00	120	113 903,94
- do 12 miesięcy	47	0,00	0,00	121	2 531 334,97
- powyżej 12 miesięcy	48	0,00	0,00	122	0,00
b) inne	49	0,00	0,00	123	2 531 334,97
2. Należności od pozostałych jednostek	50	4 720 704,51	4 674 484,76	124	2 428 620,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	4 678 784,38	4 662 736,59	125	102 714,12
- do 12 miesięcy	52	4 678 784,38	4 662 736,59		
- powyżej 12 miesięcy	53	0,00	0,00		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadc.	54	0,00	0,00		
c) inne	55	37 107,45	11 748,17		
d) dochodzone na drodze sądowej	56	4 812,68	0,00		
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	2 277 538,77	2 551 186,72		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	2 277 538,77	2 551 186,72		
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	2 277 538,77	2 551 186,72		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	2 275 956,09	2 550 196,72		
- inne środki pieniężne	71	1 582,68	990,00		
- inne aktywa pieniężne	72	0,00	0,00		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	245 802,75	242 562,28		
Aktywa razem	75	98 092 787,11	94 169 136,45	126	98 092 787,11
					94 169 136,45

PO. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Aksamić
Barbara Aksamić

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

P. O. DYREKTORA

Ewa Babrowicz-Jalacha
mgr Ewa Babrowicz-Jalacha

podpis kierownika jednostki

Stargard Szczeciński, 31.03.2014 r

miejscowość, data

Sporządził: Barbara Aksamić



REGON

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2013 roku

	Treść	Stan na rok	
		poprzedni 2	bieżący 3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	1		
- od jednostek powiązanych		39 280 138,00	40 285 165,83
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	01		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	02		
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	03	39 278 206,20	40 285 165,83
- jednostkom powiązanym	04	1 931,80	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	05	42 310 964,67	43 389 862,18
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	06		
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A - B)	07	42 308 886,26	43 389 862,18
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	08	2 078,41	0,00
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	09	-3 030 826,67	-3 104 696,35
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C - D - E)	10	0,00	0,00
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	11	2 962 106,00	3 376 935,40
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12	-5 992 932,67	-6 481 631,75
II. Dotacje	13	2 988 025,63	3 119 656,88
III. Inne przychody operacyjne	14	0,00	0,00
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	15	402 688,56	338 673,92
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16	2 585 337,07	2 780 982,96
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17	388 711,80	433 897,18
III. Inne koszty operacyjne	18	1 266,73	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F + G - H)	19	115 488,37	265 481,96
J. PRZYCHODY FINANSOWE	20	271 956,70	168 415,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	21	-3 393 618,84	-3 795 872,05
- od jednostek powiązanych	22	53 473,90	45 884,49
II. Odsetki, w tym:	23	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	24	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	25	52 314,14	45 337,75
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	26	0,00	0,00
V. Inne	27	0,00	0,00
	28	0,00	0,00
	29	1 159,76	546,74

K. KOSZTY FINANSOWE				
I. Odsetki, w tym:	30	40 064,77		44 176,72
- od jednostek powiązanych	31	19 985,59		19 205,62
II. Strata ze zbycia inwestycji	32	0,00		0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	33	0,00		0,00
IV. Inne	34	0,00		0,00
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I + J - K)	35	20 079,18		24 971,10
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I. - M.II.)	36	-3 380 209,71		-3 794 164,28
I. Zyski nadzwyczajne	37	-53 713,09		1 130 608,00
- w tym z restrukturyzacji	38	0,00		1 139 368,83
II. Straty nadzwyczajne		0,00		1 139 368,83
- w tym z restrukturyzacji	39	53 713,09		8 760,83
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L ± M)	40	-3 433 922,80		-2 663 556,28
- w tym z restrukturyzacji		0,00		0,00
O. PODATEK DOCHODOWY	41	2 094,00		3 356,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	42	0,00		0,00
R. ZYSK (STRATA) NETTO (N - O - P)	43	-3 436 016,80		-2 666 912,28

Stargard Szczeciński, 31.03.2014 r
miejscowość, data
Sporządził: Barbara Aksamit

PO GŁÓWNE KSIĘGOWY
Barbara Aksamit
Barbara Aksamit
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

P.O. DYREKTORA
podpis kierownika jednostki
mgr Ewa Bolewicz-Jutacka



sporządzony na dzień 31.12.2013 roku

	Treść	Stan na rok		
		poprzedni 2	bieżący 3	
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto		02	-3 436 016,80	-2 666 912,28
II. Korekty razem		03	5 868 945,28	5 118 432,95
1. Amortyzacja		04	4 605 357,62	4 604 901,58
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		05	19 975,75	24 971,10
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		06	19 985,59	19 205,62
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		07	1 266,73	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		08	229 619,86	-207 684,40
6. Zmiana stanów zapasów		09	-34 033,47	-99 139,82
7. Zmiana stanu należności		10	1 049 569,98	46 219,75
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		11	-1 271 424,74	433 649,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		12	1 196 313,82	250 971,64
10. Inne korekty		13	52 314,14	45 337,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)		14	2 432 928,48	2 451 520,67
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy		16	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		17	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		18	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		19	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		20	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		21	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		22	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		23	0,00	0,00

- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	0,00	0,00
- odsetki	25	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	26	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	0,00
II. Wydatki			
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28	2 585 406,72	460 688,49
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	29	1 590 082,14	460 688,49
3. Na aktywa finansowe, w tym:	30	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	31	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	32	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	33	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	34	0,00	0,00
	35	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	995 324,58	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I + II)	37	-2 585 406,72	-460 688,49

C. PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

1. Wpływy netto lub wydatki związane z wydaniem lub odkupieniem udziałów, emisją lub nabyciem akcji wł. I innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	0,00	0,00
II. Wydatki			
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	44	-92 275,48	-1 717 184,23
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	45	0,00	0,00
3. Spłaty kredytów i pożyczek	46	0,00	0,00
4. Emisja lub wykup dłużnych papierów wartościowych	48	0,00	-1 627 669,76
49	49	0,00	0,00
5. Zapłacone odsetki	50	0,00	0,00
6. Pozostałe pozycje (inne zobowiązania finansowe, pozostałe długoterminowe, różnice kursowe)	51	-92 275,48	-89 514,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	54	-92 275,48	-1 717 184,23
D. PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III ± B.III. ± C.III)	55	-244 753,72	273 647,95
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	56	-244 753,72	273 647,95

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	58	2 522 292,49	2 277 538,77
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:	59	2 277 538,77	2 551 186,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	137 238,27	131 906,82

PO. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Aksamiit

Barbara Aksamiit

podpis osoby kierującej podmiotem
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Stargard Szczeciński, 31.03.2014 r

miejscowość, data

Sporządził: Barbara Aksamiit

P. O. DYREKTORA

podpis kierownika jednostki

Ewa Bobrowicz-Jadacka

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone na dzień 31.12.2013 roku

Treść	Stan na rok	
	poprzedni 2	bieżący 3
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	91 605 392,51	87 174 051,13
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I. a. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	91 605 392,51	87 174 051,13
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	96 398 170,39	95 402 845,81
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-995 324,58	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
- dotacja na zakup sprzętu i aparatury med. oraz inwestycje i remonty	0,00	0,00
- darowizna środków pieniężnych na zakup środków trwałych	0,00	0,00
- wartość umorzenia środków trwałych przekazanych do organu założycielskiego	0,00	0,00
b) Zmniejszenia (z tytułu)	995 324,58	0,00
- wartość brutto nieodpłatnie przekazanych środków trwałych	0,00	0,00
- pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
- pokrycie straty bilansowej za lata ubiegłe	0,00	0,00
- przeksięgowanie ustalonej na dzień 31.12.2011r. niezamortyzowanej wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie w tym w drodze darowizn z "Funduszu założycielskiego" na "Przychody przyszłych okresów".	995 324,58	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	95 402 845,81	95 402 845,81
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 000,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 000,00	0,00
- pokrycie straty	-3 000,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 795 777,88	-8 228 794,68
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycie straty za lata poprzednie		0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-4 795 777,88	-8 228 794,68
- korekty błędów		0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		-4 795 777,88	-8 228 794,68
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		3 000,00	0,00
- pokrycie straty z funduszu zakładu		3 000,00	0,00
• za 2010 rok		0,00	0,00
• za 2011 rok		0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		3 000,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-4 792 777,88	-8 228 794,68
8. Wynik netto		-4 792 777,88	-8 228 794,68
a) zysk netto		-3 436 016,80	-2 666 912,28
b) strata netto		0,00	0,00
c) odpisy z zysku		3 436 016,80	2 666 912,28
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)		0,00	0,00
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)		87 174 051,13	84 507 138,85
		87 174 051,13	84 507 138,85

PO. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Aksamit
 podpisane przez: **Aksamit**
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Stargard Szczeciński, 31.03.2014 r
 miejscowość, data
 Sporządził: Barbara Aksamit

P.O. DYREKTORA

mgr Ewelina...
 mgr Ewelina...

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego
Wielospecjalistycznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Stargardzie Szczecińskim
za 2013 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

1. Nazwa i adres firmy

Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład 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.

3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana, nie są nam bowiem znane okoliczności i zdarzenia, które podważyłyby to założenie.

7. Przyjęte zasady rachunkowości.

I. Zasady polityki prowadzenia rachunkowości ustalone są zarządzeniem Dyrektora SPWZOZ 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 SPWZOZ 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 stanowią:
 - 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 prądowłórczego 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. W 2012 roku 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 go poprzedzającym.

Stargard Szczeciński dn. 31.03.2014r.

po. GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Barbara Aksarut

P. O. DYREKTORA

 mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za rok 2013

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	955.500,76	4.120,50	0,00	959.621,26
II Umorzenie – amortyzacja	446.878,24	180.280,58	0,00	627.158,82
III Wartość netto	508.622,52	0,00	176.160,08	332.462,44

Rzeczowe wartości niematerialne i prawne obejmują programy komputerowe i licencje, których wartość na dzień 31.12.2013r. wynosi:

- wartość początkowa -	959.621,26 zł
- umorzenie -	627.158,82 zł
- wartość bilansowa netto -	332.462,44 zł

B. Rzeczowe aktywa trwałe poz. A. II bilansu - 85.359.431,19 zł, w tym:

1. środki trwałe	-	85.332.671,31 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	101.137.831,42	0,00	0,00	101.137.831,42
Urządzenia techniczne i maszyny				
Grupa III – VI	7.093.904,41	66.284,41	40.907,56	7.119.281,26
Środki transportu				
Grupa VII	73.571,01	0,00	0,00	73.571,01
Inne środki trwałe				
Grupa VIII	22.555.704,96	363.523,70	220.488,28	22.698.740,38
RAZEM	131.300.637,80	429.808,11	261.395,84	131.469.050,07

Umorzenie – amortyzacja

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa I i II	17.417.558,70	2.729.159,81	0,00	20.146.718,51
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	5.015.322,38	499.635,62	40.907,56	5.474.050,44
Środki transportu Grupa VII	39.671,58	12.899,86	0,00	52.571,44
Inne środki trwałe Grupa VIII	19.500.600,94	1.182.925,71	220.488,28	20.463.038,37
RAZEM	41.973.153,60	4.424.621,00	261.395,84	46.136.378,76

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	83.720.272,72	80.991.112,91
Urządzenia techniczne i maszyny Grupa III – VI	2.078.582,03	1.645.230,82
Środki transportu Grupa VII	33.899,43	20.999,57
Inne środki trwałe Grupa VIII	3.055.104,02	2.235.702,01
RAZEM	89.327.484,20	85.332.671,31

2. środki trwałe w budowie - 22.140,00 zł
3. zaliczki na środki trwałe w budowie - 4.619,88 zł.

Zmiany stanu środków trwałych w ciągu roku 2013 były następujące:

1. BO na dzień 01.01.2013r.	131.300.637,80 zł
2. Zwiększenia w tym:	
a) zakup środków trwałych ze środków własnych	191.931,45 zł
b) otrzymane darowizny środków trwałych	210.869,86 zł
c) przyjęto różnice inwentaryzacyjne (nadwyżki)	27.006,80 zł
RAZEM zwiększenia:	429.808,11 zł
3. Zmniejszenia:	
a) likwidacja fizyczna środków trwałych	64.062,35 zł
b) rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych (niedobory)	197.333,49 zł
RAZEM zmniejszenia:	261.395,84 zł
4. Stan na dzień 31.12.2013r.	131.469.050,07 zł

Zmiany w umorzeniu środków trwałych:

1. BO na dzień 01.01.2013r.	41.973.153,60 zł
2. Zwiększenia:	
a) umorzenie zakupionych i otrzymanych środków trwałych (amortyzacja jednorazowa)	64.641,91 zł
b) umorzenie otrzymanych i zakupionych środków trwałych (amortyzacja planowa)	4.359.979,09 zł
RAZEM zwiększenia:	4.424.621,00 zł
3. Zmniejszenia:	
a) umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	64.062,35 zł
b) wyksięgowanie różnic inwentaryzacyjnych (niedobory)	197.333,49 zł
RAZEM zmniejszenia:	261.395,84 zł
4. Stan na dzień 31.12.2013r.	46.136.378,76 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 31.12.2013r. wynosi 1.400.596,07 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	8.228.794,68
2	Strata netto za rok obrotowy 2013	2.666.912,28
3	Niepokryta strata	10.895.706,96

SPWZOZ w roku obrotowym 2013 uzyskał ujemny wynik finansowy w kwocie 2.666.912,28 zł. Mimo, iż SPWZOZ nieprzerwanie sprawuje opiekę zdrowotną nad ludnością i wciąż podwyższa standardy świadczonych usług, jednak nie ma możliwości pokrycia powstałej straty we własnym zakresie, dlatego też proponuje, 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	1.813.962,21	1.612.661,98
- długoterminowe	1.268.943,51	1.412.713,61
a) rezerwa na świadczenia pracownicze	1.268.943,51	1.412.713,61
- krótkoterminowe	545.018,70	199.948,37
a) sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego za rok 2013	12.300,00	5.658,00
b) rezerwa na świadczenia pracownicze	160.253,51	118.139,97
c) rezerwa na świadczenia zdrowotne- kontrakty	372.465,19	76.150,40
2. Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	16.753,45	10.369,28
- krótkoterminowe		
a) podatek VAT należny	14.365,13	9.678,62
b) odsetki Enea Szczecin	1.625,55	0,00
c) naliczone opłaty bankowe	762,77	690,66
Ogółem	1.830.715,66	1.623.031,26

Podatek VAT należny w wysokości 9.678,62 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	639.917,88	272.615,47	0,00	6.773,52	905.759,83	5.580.244,59
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	639.917,88	271.132,98	0,00	6.773,52	904.277,34	5.567.013,93
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.748,17
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	1.482,49	0,00	0,00	1.482,49	1.482,49

Kolumna „Zwiększenia” to dokonane w roku 2013 odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 272.615,47 zł, zwiększające pozostałe koszty finansowe i operacyjne. W kolumnie „Uznanie odpisów za zbędne” figurują odpisy (zapłaty, korekty faktur) w wysokości 6.773,52 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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1. Wobec pozost. jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	1.627.669,76	0,00		0,00	1.627.669,76	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	1.627.669,76	0,00		0,00	1.627.669,76	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	811.011,01	705.005,42
1. Długoterminowe:	565.208,26	462.443,14
a) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	565.208,26	462.443,14
2. Krótkoterminowe	245.802,75	242.562,28
a) ubezpieczenia majątkowe i OC	29.622,14	24.993,50
b) koszty do rozliczenia	109.494,99	111.337,34
c) podatek VAT naliczony	3.920,50	3.466,32
d) czynsz najmu części budynku FRESENIUS	102.765,12	102.765,12
II. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2.531.334,97	2.676.301,02
1. Czynsz najmu FRESENIUS	667.642,33	573.268,21
a) Długoterminowe	564.928,21	462.214,09
b) Krótkoterminowe	102.714,12	111.054,12
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (darowizny, dotacje, środki z funduszy UE)	1.863.692,64	2.103.032,81
a) Długoterminowe	1.863.692,64	2.103.032,81

Ujęty w czynnych rozliczeniach międzyokresowych podatek VAT naliczony w kwocie 3.466,32 zł księgowany jest na koncie 221 „Rozliczenie VAT naliczonego”.

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:	39.252.841,93	99,93%	40.264.479,35	99,95%
w tym:				
a) Narodowy Fundusz Zdrowia	38.609.869,27	98,29%	39.679.635,01	98,50%
b) osoby fiz. nie objęte ubez. zdrowotnym	276.416,19	0,70%	236.290,84	0,59%
c) zakłady pracy i inne instytucje	248.187,10	0,64%	240.360,19	0,60%
d) centralne organy admin.państwowej, samorząd terytorialny	83.993,37	0,21%	88.146,64	0,22%
e) pozostałe (m.in. Hotel Matek)	34.376,00	0,09%	20.046,67	0,04%
2. Pozostała sprzedaż produktów:	25.364,27	0,06%	20.686,48	0,05%
w tym:				
a) inne (m.in. ksero dokumentów med., sterylizacja sprzętu med.)	25.364,27	0,07%	20.686,48	0,05%
3. Sprzedaż materiałów	1.931,80	0,00%	0,00	0,00%
RAZEM	39.280.138,00	100,00%	40.285.165,83	100,00%

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Przychody ogółem	44.590.168,48
a) wyłączenia z przychodów	
- umorzone odsetki n.k.u.p.	546,74
- spłata należności objętych odpisem aktualizacyjnym	2.356,92
- dotacje, darowizny składników majątku trwałego	656.099,86
- pozostałe przychody	401.959,33
- czynsz zapłacony z góry	102.714,12
- odsetki od należności niezapłaconych w terminie	7.215,27
- zyski nadzwyczajne z restrukturyzacji	1.139.368,83
Razem	2.310.261,07
b) doliczenia do przychodów	
- odsetki od należności	18,52
- pozostałe przychody	871,01
Razem	889,53
2. Koszty i straty nadzwyczajne	47.253.724,76
a) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	
- nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i stosunku pracy	9.986,65
- niezapłacone składki ZUS i FP	422.776,09
- amortyzacja od nieodpłatnie otrzymanych lub sfinansowanych dotacją aktywów trwałych	4.349.547,22
- odsetki budżetowe	657,00
- niezapłacone odsetki	3.153,90
- odpisy aktualizujące należności	272.615,47
- PFRON	345.262,00
- odpisanie umorzonych zobowiązań	2.953,08
- straty nadzwyczajne z restrukturyzacji	8.760,83
- ekwiwalent za odzież	264,24
- rezerwa na świadczenia pracownicze za 2013 rok	1.530.853,58
- pozostałe	203.096,34
- koszty bankowe	690,66
- świadczenia zdrowotne	249.068,29
Razem	7.399.685,35
b) doliczenia do kosztów	
- utworzone rezerwy na zobowiązania	-81.808,40
- zapłacone wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia za 2012r.	15.449,90
- zapłacone składki ZUS i FP za 2012r	412.435,41
- zapłacone odsetki dla dostawców za lata ubiegłe	11.054,76
- rozwiązane rezerwy	384.765,19
- ekwiwalent za odzież i koszty bankowe	1.157,01
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	1.429.197,02
Razem	2.172.250,89
3. Wyliczenie wyniku do CIT - 8	
Przychody bilansowe	44.590.168,48
Koszty bilansowe	47.253.724,76
Strata brutto	2.663.556,28
Podatek dochodowy	3.356,00
Strata bilansowa netto	2.666.912,28
Przychody CIT – 8	42.280.796,94
Koszty uzyskania przychodów CIT – 8	42.026.290,30
Dochody CIT – 8, z tego:	254.506,64
a) wolne od podatku- przeznaczone na cele statutowe	236.842,46
b) opodatkowane- wydatkowane na działalność nie statutową(odsetki budżetowe, kary)	17.664,18
Podatek należny wg stawki 19%	3.356,00
Należne zaliczki podatku	3.356,00

2.6 Dane o kosztach rodzajowych.

Treść	Struktura kosztów			
	rok poprzedni		rok bieżący	
	Kwota	%	Kwota	%
1. Zużycie materiałów i energii, w tym:	6.370.122,84	14,14	6.468.442,88	13,77
- leki	2.802.085,99	6,22	2.798.229,41	5,96
- żywność	198.994,83	0,44	0,00	0,00
- sprzęt jednorazowego użytku	638.340,02	1,42	826.572,01	1,76
- odczynniki i materiały diagn.	269.545,00	0,60	274.893,73	0,58
- energia elektryczna	680.129,39	1,51	645.866,04	1,38
- energia cieplna	249.087,28	0,55	244.065,74	0,52
- paliwa	1.037.588,58	2,30	1.119.100,50	2,38
- pozostałe materiały	494.351,75	1,10	559.715,45	1,19
2. Usługi obce, z tego:	16.916.342,59	37,55	18.820.099,33	40,07
- komunalne	2.395.322,34	5,32	2.435.901,76	5,19
- konserwacja i naprawa sprzętu	253.877,78	0,56	246.637,71	0,52
- transportowe	359.724,56	0,80	388.863,38	0,83
- medyczne	12.215.071,99	27,11	13.469.976,74	28,68
- usługi pralnicze	529.840,17	1,18	461.966,49	0,98
- remontowe	30.258,78	0,07	54.232,37	0,12
- pozostałe usługi	1.132.246,97	2,51	1.762.520,88	3,75
3. Podatki i opłaty, w tym:	706.370,50	1,57	716.960,50	1,53
- PFRON	345.022,00	0,77	345.262,00	0,74
- podatek VAT w koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
- podatek od nieruchomości	360.517,00	0,80	366.219,00	0,78
- pozostałe opłaty	831,50	0,00	5.479,50	0,01
4. Wynagrodzenia, z tego:	13.191.838,15	29,28	13.158.726,92	28,02
- wynagrodzenia ze stosunku pracy	13.090.812,98	29,06	50.357,49	27,79
- wynagrodzenia z umów zleceń	101.025,17	0,22	108.369,43	0,23
- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2.950.442,30	6,55	2.901.122,45	6,18
- składki na ubezpiecz. społ., zdrow. i Fundusz Pracy	2.476.351,78	5,50	2.417.464,03	5,15
- odpisy na ZFŚSocjalnych	443.362,41	0,98	423.434,66	0,90
- pozostałe świadczenia	30.728,11	0,07	60.223,76	0,13
6. Amortyzacja	4.605.357,62	10,22	4.604.901,58	9,80
7. Pozostałe koszty w tym:	306.744,47	0,69	297.844,15	0,63
- podróże służbowe	13.276,17	0,03	14.982,92	0,03
- ubezpieczenia OC i majątkowe	281.972,11	0,63	256.376,64	0,54
- pozostałe	11.496,19	0,03	26.484,59	0,06
8. Wartość sprzedanych materiałów	2.078,41	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	45.049.296,88	100,00	46.968.097,81	100,00
Zmiana stanu produktu	223.773,79		-201.300,23	
OGÓLEM	45.273.070,67		46.766.797,58	

2.8 Poniesione w roku 2013 i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W roku 2013 poniesione zostały nakłady na zakup :

- środków trwałych zakupionych w latach poprzednich	805,00 zł
- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych w roku 2013	222.006,83 zł
Razem:	222.811,83 zł

Natomiast planowane na rok 2014 nakłady inwestycyjne wynoszą kwotę:1.525.000,00 zł.

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

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1. Zyski nadzwyczajne	0,00	1.139.368,83
a) umorzenie pożyczki Skarbu Państwa	0,00	1.139.368,83
2. Straty nadzwyczajne	53.713,09	8.760,83
a) restrukturyzacja	53.713,09	8.760,83
- opłaty bankowe	0,00	0,00
- prowizje bankowe	4.882,98	775,93
- odsetki od pożyczki	48.830,11	7.934,90
- pozostałe koszty związane z restrukturyzacją	0,00	-
3. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-53.713,09	1.130.608,00

W 2013 roku SPWZOZ spełnił przesłanki umorzenia pożyczki Skarbu Państwa, określone w art.41c ust.2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005r o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 78, poz.684 z późn. zm.) – („Ustawa”), tj. spłacił 30% należności głównej z tytułu pożyczki w kwocie 488.300,93 zł. Pozostała część pożyczki Skarbu Państwa w kwocie 1.139.368,83 zł została umorzona na podstawie art.36 ust.3, pkt 4 Ustawy i stanowi „Zyski nadzwyczajne”.

Straty nadzwyczajne w postaci odsetek od pożyczki, prowizji bankowych i pozostałych kosztów związanych z restrukturyzacją w kwocie 8.760,83 zł. powstały w związku ze spłatą 30% pożyczki Skarbu Państwa tj. spłata należności głównej nastąpiła w dniu 22.02.2013 r., i do tego dnia zapłacone zostały w/w koszty bankowe.

3 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	- 2.666.912,28 zł
II. Korekty razem	5.118.432,95 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2.451.520,67 zł

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy (zbycie wart. niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych)	0,00 zł
II. Wydatki	460.688,49 zł
1. Nabycie wart. niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	460.688,49 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-460.688,49 zł

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	0,00 zł
II. Wydatki	- 1.717.184,23 zł
1. Spłata kredytów i pożyczek	- 1.627.669,76 zł
2. Pozostałe pozycje (inne zobowiązania finansowe, różnice kursowe)	- 89.514,47 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1.717.184,23 zł

D. Przepływy pieniężne netto razem	273.647,95 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	273.647,95 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	2.277.538,77 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu	2.551.186,72 zł

W rachunku przepływów pieniężnych spłacona pożyczka Skarbu Państwa została przedstawiona w działalności finansowej „Spłata kredytów i pożyczek” w kwocie 1.627.669,76 zł.

4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2012	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2013
Pracownicy ogółem	389,13	370,97
w tym:		
a) lekarze i inny personel z wyższym wykształceniem	32,51	32,15
b) personel średni tj. pielęgniarki, położne, technicy rtg, ekg, fizjoterapii i inny	291,50	287,61
c) personel niższy, salowe, rejestratorki	9,72	8,00
d) obsługa	27,21	15,27
e) administracja	28,19	27,94

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 2013 - 5.658,00 zł

Stargard Szczeciński, dn.31.03.2014r.

Sporządził: Barbara Aksamit

PO. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Aksamit

P.O. DYREKTORA

mgr Ewa Bobrowicz-Jadacka

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla: Rady Powiatu i Kierownictwa Samodzielnego Publicznego
Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Stargardzie Szczecińskim, ul. Wojska Polskiego 27, na które składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego, odpowiada Dyrektor Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim.

Dyrektor SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Jednolity tekst Dz. U. z 2013 r. Nr 0, poz. 330), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono stosownie do postanowień:

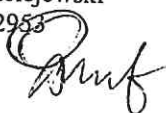
- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej SPWZOZ w Stargardzie Szczecińskim na dzień 31.12.2013 r. jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- b) sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Samodzielnego Publicznego Wielospecjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stargardzie Szczecińskim.

Kluczowy Biegły Rewident
Mgr Marian Paciejewski
Nr ewid. 2953



Stargard Szczeciński, dnia 05.05.2014 r.

Podmiot badający

BIURO RACHUNKOWE
Badanie Bilansów i Doradztwo
Biegły Rewident
mgr Marian Paciejewski
Os. Kopernika 9/B/7 tel. 091 577 2738
73-110 Stargard Szczeciński
Nr podmiotu 219, Nr ewiden. 2953/605

