

Załącznik
do Uchwały Nr .../.../2013
Rady Powiatu w Myśliborzu
z dnia 2013 roku

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Szpital Powiatowy w Barlinku

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Sprawozdanie dotyczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Szpitala Powiatowego w Barlinku, którego siedziba mieści się w Barlinku, przy ul. Szpitalnej 10.
2. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie świadczeń medycznych dla ludności, w zakresie:
 - leczenia stacjonarnego – oddziały szpitalne;
 - Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego;
 - specjalistycznej opieki ambulatoryjnej – poradnie;
 - rehabilitacji.
3. Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Szczecinie – XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000005443, oraz w Zachodniopomorskim Urzędzie Wojewódzkim pod numerem 3200757.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012 – 31.12.2012 r.
5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego są znane okoliczności przekształcenia SPZOZ Szpital Powiatowy w Barlinku w spółkę kapitałową. SPZOZ Szpital Powiatowy w Barlinku w dniu 17 stycznia 2013 roku został przekształcony w Szpital Barlinek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – postanowienie Sądu Rejonowego Szczecin-Centrum w Szczecinie z dnia 17 stycznia 2013 roku – sygnatura sprawy SZ.XIII. NS-REJ.KRS/000631/13/980.
6. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości w oparciu o ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami oraz ustawy o zmianie ustawy o rachunkowości z dnia 9 listopada 2000 r.

6.1. Metody wyceny aktywów:

1. **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

Na dzień bilansowy zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. **Środki trwałe w budowie** – zgodnie z art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Na dzień nabycia lub powstania **inwestycje długoterminowe** (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.

Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28.1. pkt. 3 ustawy o rachunkowości udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się w cenie ich nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenach nabycia netto,

4. Na dzień nabycia lub powstania **inwestycje krótkoterminowe** (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.

Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 5 ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej.

5. **Aktywa pieniężne** na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28. ust. 1 pkt. 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

6. Na dzień powstania **należności** zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości ujmuje się według wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizacyjny.

7. Na dzień powstania **zobowiązania** zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości ujmuje się według wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizacyjny.

8. **Rezerwy na zobowiązania** zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 9 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

9. **Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych** wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

10. **Materiały (towary)** wycenia się w cenach zakupu.

11. **Rzeczowe aktywa obrotowe** wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

12. **Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

13. **Stan produkcji w toku** na koniec okresu nie wycenia się.

Barlinek, marzec 2013 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, przedstawia tabela poniżej (dotyczy poz. A bilansu)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	Grunty własne (Grupa „0”)	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Budynki i budowle (Grupa „1” i „2”)				
	A. Wartość brutto	2 501 526,06 zł	111 138,79 zł	- zł	2 612 664,85 zł
	B. Umorzenia	133 818,59 zł	83 369,22 zł	- zł	217 187,81 zł
	C. Wartość netto (A – B)	2 367 707,47 zł	27 769,57 zł	- zł	2 395 477,04 zł
3.	Urządzenia techniczne (Grupa 3-6)				- zł
	A. Wartość brutto	524 294,14 zł	275 796,11 zł	- zł	800 090,25 zł
	B. Umorzenia	373 722,78 zł	87 057,13 zł	- zł	460 779,91 zł
	C. Wartość netto (A – B)	150 571,36 zł	188 738,98 zł	- zł	339 310,34 zł
4.	Środki transportu (Grupa 7)				- zł
	A. Wartość brutto	49 465,41 zł	- zł	- zł	49 465,41 zł
	B. Umorzenia	27 114,80 zł	8 627,16 zł	- zł	35 741,96 zł
	C. Wartość netto (A – B)	22 350,61 zł	- 8 627,16 zł	- zł	13 723,45 zł
5.	Pozostałe środki trwałe				- zł
	A. Wartość brutto	4 084 447,25 zł	64 990,80 zł	198 217,36 zł	3 951 220,69 zł
	B. Umorzenia	3 360 467,87 zł	228 638,99 zł	198 217,36 zł	3 390 889,50 zł
	C. Wartość netto (A – B)	723 979,38 zł	- 163 648,19 zł	- zł	560 331,19 zł
7.	Ogółem środki trwałe				- zł
	A. Wartość brutto	7 159 732,86 zł	451 925,70 zł	198 217,36 zł	7 413 441,20 zł
	B. Umorzenia	3 895 124,04 zł	407 692,50 zł	198 217,36 zł	4 104 599,18 zł
	C. Wartość netto (A – B)	3 264 608,82 zł	44 233,20 zł		3 308 842,02 zł
8.	Wartości niematerialne i prawne				
	A. Wartość brutto	291 774,38 zł	700 929,86 zł	- zł	992 704,24 zł
	B. Umorzenia	232 619,60 zł	116 433,63 zł	- zł	349 053,23 zł
	C. Wartość netto (A – B)	59 154,78 zł	584 496,23 zł	- zł	643 651,01 zł

- SPZOZ Barlinek w roku obrotowym nie posiadał gruntów.
- Leasing oraz inne czynsze dzierżawne w roku obrotowym nie wystąpiły.
- W ewidencji pozabilansowej SPZOZ Barlinek posiada nieruchomości przekazane Uchwałą Nr XXI/162/2000 Rady Powiatu w Myśliborzu w nieodpłatne użytkowanie, bez prawa ich amortyzacji na ogólną wartość:
 - na początek roku obrotowego 2.264.916,59zł
 - na koniec roku obrotowego 2.264.916,59zł

1.2. Aktywa obrotowe – poz. B bilansu

Materiały

Lp.	Nazwa magazynu	Stan na		Zmiana	
		Początek okresu	Koniec okresu	wartość	%
1	Magazyn sprzętu medycznego	28 162,71 zł	40 172,71 zł	12 010,00 zł	143%
2	Magazyn pozostałych materiałów	12 045,34 zł	13 229,44 zł	1 184,10 zł	110%
3	Magazyn artykułów żywnościowych	2 569,31 zł	3 601,35 zł	1 032,04 zł	140%
4	Magazyn leków i materiałów opatrunkowych	68 013,58 zł	56 757,25 zł	-11 256,33 zł	83%
5	Magazyn tlenu medycznego	720,94 zł	524,95 zł	-195,99 zł	73%
RAZEM		111 511,88 zł	114 285,70 zł	2 773,82 zł	102%

1.3. Należności krótkoterminowe – poz. B II bilansu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu			Stan na koniec okresu			Zmiana	
		Wartość pierwotna	Odpis aktualizacyjny	Wartość po aktualizacji	Wartość pierwotna	Odpis aktualizacyjny	Wartość po aktualizacji	Wartość po aktualizacji	%
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	1 400 419,19 zł	44 103,96 zł	1 356 315,23 zł	1 139 442,71 zł	20 074,46 zł	1 119 368,25 zł	-236 946,98 zł	76%
2.	Inne należności	232 070,30 zł	37 437,60 zł	194 632,70 zł	247 851,13 zł	37 437,60 zł	210 413,53 zł	15 780,83 zł	115%
3.	Dochodzone na drodze sądowej	35 012,40 zł	26 322,68 zł	8 689,72 zł	35 012,40 zł	26 322,68 zł	8 689,72 zł	0.00 zł	65%
RAZEM		1 667 501,89 zł	107 864,24 zł	1 559 637,65 zł	1 422 306,24 zł	83 834,74 zł	1 338 471,50 zł	-221 166,15 zł	75%

W roku obrotowym SPZOZ Barlinek nie przeprowadzał aktualizacji należności.

1.4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Tytuł	Rok 2011	Rok 2012	Zmiana	
				wartość	%
1	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	7 717,41 zł	4 501,96 zł	- 3 215,45 zł	58%

Na rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się koszty abonamentów telefonicznych i innych mediów stanowiących koszty 2012 roku, ponadto w skład rozliczeń międzyokresowych kosztów wchodzi również abonament za korzystanie z portalu prawniczego wykupiony w 2011 roku na 3 kolejne lata.

1.5. Stan funduszy – tabela poniżej (dot. poz. bilansu Pasywa AI, IV)

Lp.	Treść	Fundusz założycielski	Fundusz Zakładu
1.	Stan na początek roku obrotowego	3 886 764,70 zł	811 606,99 zł
2.	Zwiększenia, w tym:	0,00 zł	- zł
3.	Zmniejszenia:	1 599 823,72 zł	- zł
	Przebiegowanie niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość przed 1 lipca 2011 roku zwiększyła wartość funduszu założycielskiego (podstawa prawna: Art. 8 Ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw - Dz. U. z dnia 29 czerwca 2012 roku)	1 599 823,72 zł	
4.	Stan na koniec roku obrotowego	2 286 940,98 zł	811 606,99 zł
5.	Fundusze razem	3 098 547,97 zł	

1.6. Działalność SPZOZ Barlinek w roku obrotowym 2012 zamyka się stratą bilansową w kwocie 503 253,55 zł (poz. Bilansu A VIII).

Stratę bilansową z roku 2012 proponujemy pokryć zyskami bilansowymi osiągniętymi w przyszłych latach.

1.7. Zobowiązania – poz. B II i III 2 bilansu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana	
		Początek okresu	Koniec okresu	wartość	%
Zobowiązania długoterminowe		4 531 250,00 zł	4 156 250,00 zł	-375 000,00 zł	92%
1	kredyty i pożyczki	4 531 250,00 zł	4 156 250,00 zł	-375 000,00 zł	92%
2	Inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	-
Zobowiązania krótkoterminowe		2 546 808,43 zł	3 371 232,85 zł	824 424,42 zł	132%
1	kredyty i pożyczki	375 000,00 zł	437 500,00 zł	62 500,00 zł	117%
2	z tytułu dostaw i usług	906 765,07 zł	1 305 888,54 zł	399 123,47 zł	144%
2.1.	do 12 miesięcy	906 765,07 zł	1 305 888,54 zł	399 123,47 zł	144%
2.2.	powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	-
3	zaliczki otrzymane na dostawy	- zł	- zł	- zł	-
4	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	481 292,47 zł	928 053,61 zł	446 761,14 zł	193%
5	z tytułu wynagrodzeń	368 337,10 zł	373 288,87 zł	4 951,77 zł	101%
6	pozostałe zobowiązania	379 224,25 zł	308 663,33 zł	-70 560,92 zł	81%
7	Fundusze specjalne	36 189,54 zł	17 838,50 zł	-18 351,04 zł	49%
Razem zobowiązania		7 078 058,43 zł	7 527 482,85 zł	449 424,42 zł	106%

Na dzień bilansowy Szpital Powiatowy w Barlinku posiada kredyty i pożyczki o łącznej wartości 4 593 750,00 zł, z tego:

1. pożyczka udzielona przez Starostwo Powiatowe w Myśliborzu – 1 250 000,00 zł;
2. kredyt w BRE Banku Hipotecznym – 3 343 750,00 zł;

w tym do spłaty w 2013 roku przypada kwota 437 500,00 zł

Zabezpieczeniem spłaty pożyczki udzielonej przez Starostwo Powiatowe w Myśliborzu jest weksel in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

Zabezpieczeniem spłaty kredytu udzielonego przez BRE Bank Hipoteczny jest poręczenie Powiatu Myśliborskiego oraz Gminy Barlinek zgodnie z podpisanymi umowami poręczenia;

W skład pozostałych zobowiązań krótkoterminowych wchodzi między innymi bieżące zobowiązania z tytułu składek dobrowolnych ubezpieczeń pracowniczych, składek kasy zapomogowo-pożyczkowej, składek na związki zawodowe, itp.

1.8. Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Rok 2011	Rok 2012	Zmiana	
				wartość	%
1	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	107 824,87 zł	2 269 385,81 zł	2 161 560,94 zł	2105%
2	- długoterminowe	83 564,29 zł	1 998 335,69 zł	1 914 771,40 zł	2391%
3	- krótkoterminowe	24 260,58 zł	271 050,12 zł	246 789,54 zł	1117%

Na wartość rozliczeń międzyokresowych składają się wartości otrzymanego dofinansowania w ramach udziału Szpitala projekcie pn. „Telemedycyna w Euroregionie Pomerania” oraz projektu pn: „Zwiększenie możliwości diagnostycznych i poprawa jakości zabiegów w efekcie zakupu sprzętu medycznego na potrzeby Szpitala Powiatowego w Barlinku” w ramach RPO WZ na lata 2007-2013 zgodnie z umową nr UDA-RPZP.07.03.02-32-003/10-00 z dnia 05-07-2011 roku. Ponadto na wartość rozliczeń międzyokresowych składa się przeksięgowanie niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość przed 1 lipca 2011 roku zwiększyła wartość funduszu założycielskiego (podstawa prawna: Art. 8 Ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw - Dz. U. z dnia 29 czerwca 2012 roku)

Kwota stanowiąca saldo konta rozliczenia międzyokresowe zasilana będzie pozostałe przychody operacyjne Szpitala równolegle do księgowania w koszty odpisów amortyzacyjnych odpowiednich środków trwałych. Rozliczenie w czasie podzielone zostało w czasie: na rok 2013 – rozliczenia krótkoterminowe - oraz w latach następnych – rozliczenia długoterminowe.

2. Informacje i objaśnienia do rachunków zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług – poz. A rachunku zysków i strat.

Lp.	Forma działalności	Rok 2011	Rok 2012	Zmiana Wartość	Zmiana %
1	2	4	4	5	6
1.	Lecznictwo zamknięte [bez izby przyjęć]	9 790 031,92 zł	9 637 297,08 zł	-152 734,84 zł	98%
2.	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	1 694 720,27 zł	1 679 302,88 zł	-15 417,39 zł	99%
3.	Specjalistyczna opieka ambulatoryjna	1 266 688,16 zł	1 408 585,36 zł	141 897,20 zł	111%
4.	Rehabilitacja	233 138,70 zł	232 998,70 zł	-140,00 zł	100%
5.	Izba przyjęć	529 487,00 zł	532 681,02 zł	3 194,02 zł	101%
5.	Komórki pomocnicze medyczne	299 295,80 zł	294 998,40 zł	-4 297,40 zł	99%
6.	Komórki pomocnicze niemedycezne	223 042,99 zł	195 365,75 zł	-27 677,24 zł	88%
RAZEM PRZYCHODY		14 036 404,84 zł	13 981 229,19 zł	-55 175,65 zł	100%

2.2. Struktura kosztów w układzie rodzajowym – poz. B rachunku zysków i strat.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na				Zmiana	
		31.12.2011 r.	Udział %	31.12.2012 r.	Udział %	wartość	%
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Koszty według rodzajów ogółem	14 169 988,19 zł	100,00%	14 911 422,39 zł	100,00%	741 434,20 zł	105%
1.	Materiały i energia	2 243 354,22 zł	15,04%	2 174 255,67 zł	14,58%	-69 098,55 zł	97%
3.	Usługi obce	3 939 436,08	26,42%	4 102 214,63	27,51%	162 778,55 zł	104%
4.	Wynagrodzenia	6 152 164,10	41,26%	6 508 909,88	43,65%	356 745,78 zł	106%
5	Świadczenia na rzecz pracowników	1 251 497,05	8,39%	1 348 122,48	9,04%	96 625,43 zł	108%
6	Amortyzacja	433 758,82	2,91%	529 804,36	3,55%	96 045,54 zł	122%
7.	Podatki i opłaty	20 785,40	0,14%	28 112,47	0,19%	7 327,07 zł	135%
8.	Pozostałe koszty	128 992,52	0,87%	220 002,90	1,48%	91 010,38 zł	171%

2.3. Pozostałe przychody operacyjne i ich struktura – poz. D rachunku zysków i strat.

Lp.	Tytuł przychodu	Rok 2011	Rok 2012	Zmiana	
				wartość	%
1.	Darowizny rzeczowe (sprzęt medyczny i niemedyyczny, artykuły spożywcze, leki itp..)	31 429,77 zł	11 369,13 zł	-20 060,64 zł	36%
2.	Darowizny pieniężne i nawiązki	13 023,30 zł	11 377,72 zł	-1 645,58 zł	87%
3.	Aktualizacja zobowiązań oraz zobowiązania przedawnione	49 981,45 zł	87 881,97 zł	37 900,52 zł	176%
4.	Dotacje	30 000,00 zł	0,00 zł	-30 000,00 zł	-
5.	Pozostałe przychody	1 050,59 zł	556 992,26 zł	555 941,67 zł	53017%
6.	Razem pozostałe przychody operacyjne	125 485,11 zł	667 621,08 zł	542 135,97 zł	532%

W skład pozostałych przychodów operacyjnych wchodzi przede wszystkim przychody związane z realizacją rozliczeń międzyokresowych przychodów opisanych szczegółowo w punkcie 1.8.

2.4. Pozostałe koszty operacyjne i ich struktura – poz. E. rachunku zysków i strat.

Lp	Tytuł kosztów	Rok 2011	Rok 2012	Zmiana	
				wartość	%
1.	Aktualizacja należności	212,42 zł	0,00 zł	-212,42 zł	-
2.	Oplaty sądowe i komornicze	38,00 zł	3 740,00 zł	3 702,00 zł	9842%
3.	Należności przeterminowane i nieściągalne	0,00 zł	160,06 zł	160,06 zł	-
4.	Pozostałe koszty	12 500,92 zł	8 401,44 zł	-4 099,48 zł	67%
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE		12 751,34 zł	12 301,50 zł	-449,84 zł	96%

W skład pozostałych kosztów rodzajowych wchodzi m. in. rozliczenie inwentaryzacji, koszty sądowe itp.

2.5. Przychody finansowe – poz. G rachunku zysków i strat.

Lp.	Tytuł przychodów finansowych	Rok 2011	Rok 2012	Zmiana	
				wartość	%
1.	Odsetki otrzymane	122 872,88 zł	27 006,59 zł	-95 866,29 zł	22%
2.	Otrzymane należności objęte odpisem aktualizacyjnym	6 424,53 zł	5 000,00 zł	-1 424,53 zł	78%
Razem przychody finansowe		129 297,41 zł	32 006,59 zł	-97 290,82 zł	25%

2.6. Koszty finansowe – poz. H rachunku zysków i strat.

Lp.	Tytuł kosztów finansowych	Rok 2011	Rok 2012	Zmiana	
				wartość	%
1.	Odsetki zapłacone	255 643,23 zł	274 877,50 zł	19 234,27 zł	108%
2.	Pozostałe koszty finansowe	287,60 zł	9,02 zł	-278,58 zł	3%
Razem koszty finansowe		255 930,83 zł	274 886,52 zł	18 955,69 zł	107%

2.7. Zyski i straty nadzwyczajne.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012	Zmiana	
				wartość	%
1.	Zyski nadzwyczajne	17 542,63 zł	14 500,00 zł	-3 042,63 zł	83%
2.	Straty nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	-
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		17 542,63 zł	14 500,00 zł	-3 042,63 zł	83%

Na kwotę **14 500,00 zł** składa się odszkodowanie, jakie Szpital Powiatowy w Barlinku uzyskał od ubezpieczyciela, z tytułu ubezpieczenia sprzętu medycznego od uszkodzeń.

3. Ustalenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego – zysku brutto

1	Przychody z działalności gospodarczej	14 695 356,86 zł	
2	Koszty działalności gospodarczej ogółem	15 198 610,41 zł	
3	Wynik bilansowy	- 503 253,55 zł	
4	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	206 147,70 zł	Podstawa prawna
4.1.	odsetki od zobowiązań podatkowych	60,00 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 21 updop
4.2.	odsetki od zobowiązań cywilno-prawnych zarachowane ale niezapłacone	97 405,37 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 11 updop
4.3.	odpis na fundusz socjalny - nieprzekazany na rachunek bankowy	751,00 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 9 lit. b updop
4.4.	składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych od wynagrodzeń należnych za grudzień 2012 rok, wypłaconych w styczniu 2013 roku	101 393,09 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 57a updop
4.5.	wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika w jazdach lokalnych - w wysokości przekraczającej wysokość miesięcznego ryczaftu pieniężnego	5 135,46 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 30 lit. b updop
4.6.	kara umowna z tytułu nienależytego wykonania umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia	1 381,18 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 22 updop
4.7.	koszty upomnienia	21,60 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 17 updop
5	Dodatkowe koszty podatkowe	95 241,03 zł	
5.1.	składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń należnych za grudzień 2011 rok, wypłaconych w styczniu 2012 roku	95 168,45 zł	
5.2.	wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika w jazdach lokalnych - w wysokości przekraczającej wysokość miesięcznego ryczaftu pieniężnego - kwota ZUSu pracodawcy od ryczaftów za XII/2011 roku, wypłaconych w I/2012, ZUS opłacony w II/2012 r.	72,58 zł	
6	Koszty podatkowe poz. 2 - poz. 4 + poz. 5	15 087 703,74 zł	
7	Wynik podlegający opodatkowaniu	- 392 346,88 zł	

4. Informacja o poziomie i strukturze zatrudnienia na dzień 31.12.2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Początek okresu	Koniec okresu	Zmiana	Udział %
1	Lekarze zatrudnieni na umowę o pracę	5,05	5	-0,05	2%
2	Lekarze na kontraktach w przeliczeniu na etaty	8,5	10	1,5	5%
3	Lekarze na umowy zlecenia	42	39	-3	18%
4	Pielęgniarki i ratownicy medyczni	59,5	60	0,5	28%
5	Położne	17,75	17	-0,75	8%
6	Salowe	29	28	-1	13%
7	Pozostali pracownicy z wyższym wykształceniem	5,23	7	1,77	3%
8	Technicy medyczni	16	17	1	8%
9	Pomoce medyczne i laboratoryjne	4	4	0	2%
10	Opiekunki	1	1	0	0%
11	Administracja	11	11	0	5%
12	Kuchnia, magazyn	8,75	9	0,25	4%
13	Obsługa - pracownicy fizyczni	5	5	0	2%
14	Razem	212,78	213	0,22	100%

5. Pozostałe zagadnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie zostały omówione, bowiem nie wystąpiły one w SPZOZ Barlinek zarówno w roku obrotowym jak i go poprzedzającym.

Barlinek, marzec 2013 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Arkadiusz Cysek

Zatwierdził:

DYREKTOR

Ryszard Mitek

SAMODZIELNY PUBLICZNY
OŚRODEK OPIEKI ZDROWOTNEJ w BARLINKU
SZPITAL POWIATOWY
ul. J.20 Barlinek, ul. Szpitalna 10
tel. 095 74 61 810 wew. 22, 24
REGON 000304556 NIP 597-14-85-913

BILANS - AKTYWA

Sporządzony na dzień 31.12.2012 r.

Aktywa		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
A. Aktywa trwałe	01	4 548 487,17	4 479 012,60
I. Wartości niematerialne i prawne	02	59 154,78	643 651,01
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	0,00	0,00
2. Wartość firmy	04	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	59 154,78	643 651,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	4 489 332,39	3 835 361,59
1. Środki trwałe	08	3 264 608,82	3 308 842,02
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	2 367 707,47	2 395 477,04
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	150 571,36	339 310,34
d) środki transportu	12	22 350,61	13 723,45
e) inne środki trwałe	13	723 979,38	560 331,19
2. Środki trwałe w budowie	14	1 224 723,57	526 519,57
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	16	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	18	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	19	0,00	0,00
1. Nieruchomości	20	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00
- udziały lub akcje	24	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	25	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	26	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	28	0,00	0,00
- udziały lub akcje	29	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	30	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	31	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	37	2 643 908,77	3 221 291,43
I. Zapasy	38	111 511,88	114 285,70

Aktywa		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
1. Materiały	39	111 511,88	114 089,35
2. Półprodukty i produkty w toku	40	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	41	0,00	0,00
4. Towary	42	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	43	0,00	196,35
II. Należności krótkoterminowe	44	1 559 637,65	1 338 471,50
1. Należności od jednostek powiązanych	45	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	46	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	47	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	48	0,00	0,00
b) inne	49	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	50	1 559 637,65	1 338 471,50
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	51	1 356 315,23	1 119 368,25
- do 12 miesięcy	52	1 356 315,23	1 119 368,25
- powyżej 12 miesięcy	53	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	0,00	0,00
c) inne	55	194 632,70	210 413,53
d) dochodzone na drodze sądowej	56	8 689,72	8 689,72
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	965 041,83	1 764 032,27
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	965 041,83	1 764 032,27
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
- udzielone pożyczki	67	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	965 041,83	1 764 032,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	365 041,83	1 164 032,27
- inne środki pieniężne	71	600 000,00	600 000,00
- inne aktywa pieniężne	72	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	7 717,41	4 501,96
Aktywa razem	75	7 192 395,94	7 700 304,03

BILANS - PASYWA

Regon: 000304556

Sporządzony na dzień 31.12.2012 r.

Pasywa	Stan na rok		Pasywa	Stan na rok	
	poprzedni	bieżący		poprzedni	bieżący
A. Kapitał (fundusz) własny	76	6 512,64	-2 096 564,63		
I. Fundusz założycielski	77	3 886 764,70	2 286 940,98		
II. Należne wpłaty nakapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	0,00	0,00		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	0,00	0,00		
IV. Fundusz zakładu	80	811 606,99	811 606,99		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	0,00	0,00		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	0,00	0,00		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-4 561 918,68	-4 691 859,05		
VIII. Zysk (strata) netto	84	-129 940,37	-503 253,55		
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	0,00	0,00		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	7 185 883,30	9 796 868,66		
I. Rezerwy na zobowiązania	87	0,00	0,00		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	0,00	0,00		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	0,00	0,00		
- długoterminowa	90	0,00	0,00		
- krótkoterminowa	91	0,00	0,00		
3. Pozostałe rezerwy	92	0,00	0,00		
- długoterminowe	93	0,00	0,00		
- krótkoterminowe	94	0,00	0,00		
II. Zobowiązania długoterminowe	95	4 531 250,00	4 156 250,00		
1. Wobec jednostek powiązanych	96	0,00	0,00		
2. Wobec jednostek pozostałych	97	4 531 250,00	4 156 250,00		
a) kredyty i pożyczki	98	4 531 250,00	4 156 250,00		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	0,00	0,00		
c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00	0,00		
d) inne	101	0,00	0,00		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	2 546 808,43	3 371 232,85		
1. Wobec jednostek powiązanych	103	0,00	0,00		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104	0,00	0,00		
- do 12 miesięcy	105	0,00	0,00		
- powyżej 12 miesięcy	106	0,00	0,00		
b) inne	107	0,00	0,00		
2. Wobec pozostałych jednostek	108	2 510 618,89	3 353 394,35		
a) kredyty i pożyczki	109	375 000,00	437 500,00		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	0,00	0,00		
c) inne zobowiązania finansowe	111	0,00	0,00		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	906 765,07	1 305 888,54		
- do 12 miesięcy	113	906 765,07	1 305 888,54		
- powyżej 12 miesięcy	114	0,00	0,00		
e) zaliczki na otrzymane dostawy	115	0,00	0,00		
f) zobowiązania wekslowe	116	0,00	0,00		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	481 292,47	928 053,61		
h) z tytułu wynagrodzeń	118	368 337,10	373 288,87		
i) inne	119	379 224,25	308 663,33		
3. Fundusze specjalne	120	36 189,54	17 838,50		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	107 824,87	2 269 385,81		
1. Ujemna wartość firmy	122	0,00	0,00		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	107 824,87	2 269 385,81		
- długoterminowe	124	83 564,29	1 998 335,69		
- krótkoterminowe	125	24 260,58	271 050,12		
Pasywa razem	136	7 192 395,94	7 700 304,03		
		0,00	0,00		

Barlinek 26.03.2013 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Arkadiusz Cysek

DYREKTOR
Ryszard Mitek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA OKRES OD 01.01.2012 r. DO 31.12.2012 r.

TREŚĆ	Poprzedni	Bieżący
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 036 404,84	13 981 229,19
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 036 404,84	13 981 229,19
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	14 169 988,19	14 911 422,39
I. Amortyzacja	433 758,82	529 804,36
II. Zużycie materiałów i energii	2 243 354,22	2 174 255,67
III. Usługi obce	3 939 436,08	4 102 214,63
IV. Podatki i opłaty, w tym	20 785,40	28 112,47
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 152 164,10	6 508 909,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 251 497,05	1 348 122,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	128 992,52	220 002,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	-133 583,35	-930 193,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	125 485,11	667 621,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	30 000,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	95 485,11	667 621,08
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 751,34	12 301,50
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	212,42	0,00
III. Inne koszty operacyjne	12 538,92	12 301,50
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-20 849,58	-274 873,62
G. Przychody finansowe	129 297,41	32 006,59
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	122 872,88	27 006,59
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	6 424,53	5 000,00
H. Koszty finansowe	255 930,83	274 886,52
I. Odsetki, w tym	255 930,83	274 877,50
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	9,02
I. Zysk/strata brutto z działalności gospodarczej (F+G-H)	-147 483,00	-517 753,55
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	17 542,63	14 500,00
I. Zyski nadzwyczajne	17 542,63	14 500,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk/strata brutto (I+/-J)	-129 940,37	-503 253,55
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk/strata netto (K-L-M)	-129 940,37	-503 253,55

Barlinek 26.03.2013 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

WŁAŚCICIEL
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Arkadiusz Cysek

DYREKTOR
Ryszard Mitek