

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 Dębnie

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA DO 16 PAŹDZIERNIKA 2012 ROKU

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY
W DĘBNIE

OBEJMUJE:

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

Dębno, marzec 2013 r.

CZĘŚĆ I - WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Dębnie wpisany był do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000004798 prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Zmiana, zniesienie Sądu Rejonowego w Szczecinie na : Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
Data wykreślenia z KRS 16.10.2012 r.

3. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2012 r. do 16.10.2012 r. i zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

4. Braku kontynuacji działalności w dotychczasowej formule SP ZOZ.

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

- 1) leczenia stacjonarnego w ramach podstawowych oddziałów:
 - a) oddział wewnętrzny,
 - b) oddział dziecięcy,
 - c) oddział położniczo - ginekologiczny,
 - d) oddział chirurgii ogólnej,
 - e) oddział neonatologiczny systemie rooming-in,
- 2) izba przyjęć,
- 3) opieka długoterminowa w formie: Zakładu Opiekuńczo- Leczniczego,
- 4) ambulatoryjna opieka specjalistyczna, w tym:
 - a) poradnia gastroenterologiczna dla dorosłych i dzieci,
 - b) poradnia chirurgiczna,
 - c) poradnia ginekologiczno – położnicza,
- 5) pracownie diagnostyczne, w tym :
 - a) diagnostyki obrazowej -RTG,
 - b) diagnostyki obrazowej -USG.

6. Informacja dotycząca przekształcenia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Dębnie w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

Na podstawie Uchwały NR XXVII/252/2012 Rady Powiatu w Myśliborzu z dnia 03.10.2012 r. w sprawie wyrażenia zgody na utworzenie spółki „Szpital w Dębnie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” rozpoczął się proces przekształcenia SP ZOZ Szpital Powiatowy w Dębnie na zasadach określonych w art. 70-82 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 r. Nr 112, poz. 654 ze zm.).

Zgodnie z art. 80 ust. 1 ww. ustawy, dniem przekształcenia samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w spółkę, jest dzień wpisania tej spółki do rejestru przedsiębiorców. Z tym dniem następuje również wykreślenie z urzędu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej z Krajowego Rejestru Sądowego tj., 17.10.2012 r.

Przez komercjalizację następuje zmiana formy organizacyjno-prawnej bez przeprowadzania likwidacji podmiotu dotychczas istniejącego. Majątek podmiotu przekształcanego staje się majątkiem spółki. Nie dochodzi do zmiany właściciela kapitału, ponieważ sam fakt przekształcenia nie stanowi podstawy do zmiany struktury własnościowej przekształcanego podmiotu. W przypadku sp zoz dotychczasowy organ założycielski będący jednocześnie organem dokonującym przekształcenia staje się z dniem przekształcenia jedynym wspólnikiem spółki powstałej w wyniku przekształcenia. Zmianie ulega tylko forma podmiotu w rozumieniu przedmiotowym i nie ma wpływu na ciągłość bytu podmiotu gospodarczego.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia, będzie następcą prawnym spzoz, przejmując jego prawa i obowiązki.

Na podstawie Uchwały NR XXVII/254/2012 Rady Powiatu w Myśliborzu w sprawie przejęcia zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Dębnie, podmiot tworzący przejął zobowiązania według stanu na dzień przed przekształceniem tj. 16.10.2012 r. w kwocie **15.575.312,92 zł**. Równowartość przejętych zobowiązań powiększa Fundusz Założycielski w SP ZOZ.

Ustawa o działalności leczniczej zawiera zapis, zgodnie z którym bilans zamknięcia SPZOZ staje się bilansem otwarcia spółki kapitałowej, z tym zastrzeżeniem, że suma kapitałów własnych takiego podmiotu ma być równa sumie funduszu założycielskiego, funduszu zakładu, funduszu z aktualizacji wyceny i niepodzielonego wyniku finansowego za okres działalności SPZOZ przed przekształceniem, co zapewnia ciągłość z punktu widzenia księgowego.

Zobowiązania, które nie zostaną przejęte przez Powiat, będą należały do powstałej spółki „Szpital w Dębnie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością”, jest to kwota **3.090.180,55 zł**.

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

AKTYWA

Aktywa trwałe.

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

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

3. **Stawki amortyzacyjne** - w planie amortyzacji ustalone są na poziomie stawek określonych przepisami podatkowymi (CIT). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednostka amortyzuje metodą liniową od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 3.500 zł ustalone są odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

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

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

5. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych środków trwałych.

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

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

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

Aktywa obrotowe.

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

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

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

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

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

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

PASYWA

Kapitały, Rezerwy, Zobowiązania i Fundusze.

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

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

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

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

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

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

8. **Rachunek zysków i strat sporządzany był w wariancie porównawczym.**

9. **Sposób prowadzenia ksiąg.**

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera za pomocą Programu SIMPLE-BUSINESS MAXI, w skład którego wchodzi moduły: Finanse-Księgowość, Kadry – Płace, Obrót Towarowy, Środki Trwałe.

10. **Zakładowy plan kont zawiera:**

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

11. **Wykaz stosowanych ksiąg rachunkowych.**

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

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

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

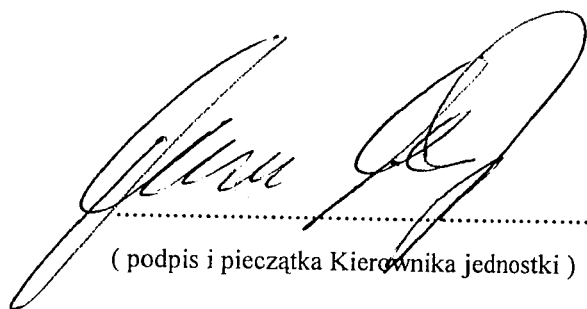
12. **Opis systemu przetwarzania danych.**

Szpital posiada dokumentację opisującą funkcjonowanie programu finansowego.

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

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

Dębno, dnia 16.01.2013 r.



(podpis i pieczęć Kierownika jednostki)

CZĘŚĆ II - INFORMACJE DOTYCZĄCE BILANSU.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania.

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

1. Strona bilansu AKTYWA.

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

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

1	wartość brutto na koniec roku	5.161.135,53
2	dotychczasowe umorzenie	3.997.708,38
	wartość netto majątku	1.163.427,15
3	środki trwałe w budowie	634.531,84
	stan netto na dzień 16.10.2012 r.	1.797.958,99
4	Wartości niematerialne i prawne brutto	256.504,66
5	Dotychczasowe umorzenie	207.155,08
	wartość netto majątku	49.349,50
	stan netto na dzień 16.10.2012 r.	1.847.308,57

1.2. Pozycja A I Wartości niematerialne i prawne.

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

1	wartość brutto na koniec roku	256.504,66
2	dotychczasowe umorzenie	207.155,08
3	wartość netto na 16.10.2012 r.	49.349,50

Zmiany stanu wartości brutto niematerialnych i prawnych

1.	Stan BO na 01.01.2012 r.	249.967,65
2.	Przychody	6.537,01
3.	Rozchody	0
4.	Stan na dzień 16.10.2012 r.	256.504,66

Zmiany w umorzeniach wartości niematerialnych i prawnych

1.	Stan BO na 01.01.2012 r.	167.872,20
2.	Zwiększenia	39.282,88
3.	Zmniejszenia	0
4.	Stan na dzień 16.10.2012 r.	207.155,08

1.3. Pozycja A II Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

GRUPA	BO	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości		BZ
		zakup	darowizna	Inne	likwidacja	inne	
0 wieloletnie zasadzenia	1 865,42						1 865,42
I Budynki, Inwestycje w obcych Środkach Trwałych	0,00			583 187,38			583 187,38
II Budowle Inwestycje w obcych Środkach Trwałych	0,00						0,00
III Urządzenia Techniczne I Maszyny	182 516,63	19 500,00					202 016,63
IV Urządzenia Techniczne I Maszyny	869 969,23	9 945,32			657,00		879 257,55
V Urządzenia Techniczne I Maszyny	51 286,84				2 423,18		48 863,66
VI Urządzenia Techniczne I Maszyny	251 114,73				779,00		250 335,73
VII Środki Transportu	4 916,85						4 916,85
VIII Inne Środki Trwałe	3 085 156,91	138 659,25			33 123,85		3 190 692,31
RAZEM	4 446 826,61	168 104,57		583 187,38	36 983,03		5 161 135,53

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

GRUPA	BO	Zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości		BZ
		umorzenie roczne	Inne	likwidacja	inne	
III	181 915,73	467,40				182 383,13
IV	701 707,87	109 057,66		657,00		810 108,53
V	42 651,43	2 024,30		2 423,18		42 252,55
VI	91 751,01	29 151,90		779,00		120 123,91
VII	1 387,75	260,60				1 648,35
VIII	2 700 223,58	174 092,18		33 123,85		2 841 191,91
RAZEM	3 719 637,37	315 054,04		36 983,03		3 997 708,38

1.4. Środki trwałe w budowie poz. A II 2

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

Poniższa tabela przedstawia inwestycje w Jednostce.

L p	Wyszczególnienie	Wartość
1	Adaptacja budynku po pralni na obiekt szpitalny – koszty dokumentacji technicznej i wykonanie map do celów projektowych,	445 375,84
2	Zamontowanie kolektorów słonecznych i wymiana węzłów ciepłowniczych – koszty dokumentacji technicznej, audytu energetycznego i map do celów projektowych,	66 856,00
3	Wymiana instalacji ciepłej i zimnej wody użytkowej- koszty dokumentacji technicznej,	12 200,00
4	Wymiana instalacji centralnego ogrzewania – koszty dokumentacji technicznej,	50 020,00
5	Budowa stacji uzdatniania wody, modernizacja ujęcia wody	60 080,00
	RAZEM	634 531,84

W ewidencji pozabilansowej SP ZOZ w Dębnie posiada majątek ruchomy przekazany przez Gminę Dębno na podstawie umów użyczenia – bez prawa ich amortyzacji. (**wartość brutto**).

Używane na podstawie umowy użyczenia (wg wartości brutto) ewidencja poza bilansowa		1 110 835,26
1) laboratoryjny sprzęt medyczny firma Abbott		14 740,00
2) aparat RTG DUO DIAGNOST		721 682,77
3) kardiomonitor		12 027,08
4) puls oksymetr		16 906,06
5) dwa łóżka czteroosobowe Anatto		20 123,12
6) respirator z wyposażeniem		55 880,78
7) kardiograf		8 350,00
8) aparat RTG (zębowy)		11 900,00
9) aparat EKG Akad		5 799,40
10) lampa Sollux		1 877,85
11) 4 szt. inhalatory dyszowe		2 014,00
12) samochód ambulans	OSP Dębno	8 352,00
13) kolposkop		7 642,00
14) głowica USG		17 000,00
15) aparat do kriochirurgii		11 201,00
16) sterylizator parowy		195 339,20

1.5. Pozycja B Aktywa obrotowe - 1.445.626,33 zł.

1.6. Pozycja **BI Zapasy** jest to wartość rzeczowych aktywów obrotowych zakupionych do zużycia na potrzeby jednostki w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wartość zapasów stwierdzono drogą spisu z natury.

Poniższa tabela przedstawia rodzaje i wielkość zapasów w szpitalu.

L p	Rodzaj zapasu	Stan na BO	Stan na BZ
1	Artykuły żywnościowe	4 522,11	1 135,68
2	Materiały : medyczne jednorazowego użytku i gospodarcze	15 514,89	14 998,06
3	Leki i materiały medyczne	98 671,79	53 155,19
5	Materiały i odczynniki RTG	2 997,93	2 694,97
6	Materiały i środki czystości	2 803,79	886,10
7	Druki medyczne	2 279,66	497,65
8	Bank krwi	6 928,00	0,00
	Razem	133 718,17	73 367,65

1.7. Zaliczki na dostawy - zapłata za krew 352,00 zł

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

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

Poniższa tabela przedstawia stan należności netto na dzień.

L p	Tytuł należności	Stan na BO	Stan BZ
1	NFZ O/ Szczecin	1 063 181,14	858 731,98
2	NZOZ i Gabinety prywatne	12 588,29	5 259,97
3	Pozostałe usługi	5 545,73	6 110,00
4	Nieuprawnieni do bezpłatnych świadczeń medycznych	0,00	0,00
5	Odpłatność za pobyt w ZOL-u	3 389,51	9 071,40
	Razem	1 084 704,67	879 173,35
6	Dzierżawa placu i garaży	241,70	922,37
7	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	245,85	0,00
8	Pozostałe rozrachunki	175,81	255,62
	Razem	663,36	1 177,99
	Ogółem należności	1 085 368,03	880 351,34

Poniższa tabela przedstawia stan odpisów aktualizujących wartość należności w jednostce.

L p	grupa należności	stan na początek roku odpisów	zmiany odpisów w ciągu roku			stan na koniec roku odpisów
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu towarów i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	68,00	17.457,74		2.688,75	14.836,99
				Rozwiązanie odpisów 2.688,75		
2	stan należności brutto	1 085 436,03				895 188,33
3	stan należności netto	1 085 368,03				880 351,34

1.9. Pozycja B III Inwestycje krótkoterminowe.

Poniższa tabela przedstawia aktywa pieniężne jednostki.

L p	Treść	Stan na BO	Stan na BZ
1	Kasa (gotówka w kasie)	3 563,16	4 338,19
2	Rachunek w PKO BP S.A.	4 041,01	4 216,97
3	Rachunek w GBS O/Dębno	1 404,39	37 531,33
	Razem	9 008,56	46 086,49
4	Środki pieniężne w drodze	360 912,20	241 827,21
	Ogółem środki pieniężne	369 920,76	287 913,70

1.10. Pozycja B IV Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe. koszty działalności operacyjnej, poniesionych w danym okresie, a dotyczących *przyszłych okresów sprawozdawczych.*

Poniższa tabela przedstawia czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

L p	Koszty rozliczane w czasie	Stan na BO	Stan na BZ
1	składki z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych	115 750,00	198 867,64
2	Podatek od nieruchomości	0,00	4 774,00
	Ogółem	115 750,00	203 641,64

Strona Aktywów Bilansu na dzień 16.10.2012 roku wynosi 3.292.934,90 zł

2. Strona bilansu *PASYWA*

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

- 2.1 Pozycja A Kapitały (fundusze) własne 202.754,35 zł,
 2.2. Pozycja A I Kapitał (fundusz) założycielski 19.439.978,69 zł,
 2.3. Pozycja A IV Kapitał (fundusz) zakładu 784.826,79 zł,
 2.4. Pozycja A VII Zysk (strata) z lat ubiegłych -18.773.261,96 zł,
 2.5. Pozycja A VIII Zysk (strata) netto -1.248.789,17 zł.

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI .

L p	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Przebiegowania	Stan na koniec roku bieżącego
1	I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-11 983 308,31	-15 028 898,94	
	1. Fundusz założycielski na początek okresu	4 015 088,92	4 040 062,19	
	1.1. zwiększenia z tytułu :	24 973,27	15 575 312,92	
	- dotacja na zakup sprzętu medycznego - Starostwo Powiatowe	24 973,27		
	- przejęcia zobowiązań		15 575 312,92	
	2. Fundusz założycielski na koniec okresu (A.I.)	4 040 062,19	19 439 978,69	19 439 978,69
	3. Fundusz zakładu na początek okresu	784 826,79	784 826,79	
	4. Fundusz zakładu na koniec okresu (A.IV.)	784 826,79	784 826,79	784 826,79
	5. Fundusz rezerwowy			
	6. Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu (A.VII.)	-17 998 619,70	-18 773 261,96	-18 773 261,96
	7. strata netto za rok 2011 / 2012	-1 855 168,22	-1 248 789,17	-1 248 789,17
2	II. Fundusz jednostki na koniec okresu poz. A = (BZ)(2+4+6+7)	-15 028 898,94	202754,35	202 754,35

2.6. Pozycja B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania .

Wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują w przyszłości wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki, przedstawia wartość zobowiązań jednostki i rezerw w kwocie : 3.265.576,97 zł.

2.7. Pozycja B I Rezerwy na zobowiązania.
 Rezerwy na zobowiązania wynoszą **0,00 zł.**

L p	Świadczenia pracownicze	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Długoterminowe	1 106 177,42		53 742,57	1 052 434,85	0,00
	Odprawy emerytalne	403 716,04		53 742,57	349 973,47	0,00
	Odprawy rentowe	18 878,24			18 878,24	0,00
	Nagrody jubileuszowe	683 583,14			683 583,14	0,00
2	Krótkoterminowe	153 275,35		125 184,24	28 091,11	0,00
	Odprawy emerytalne	7 174,15		7 174,15		0,00
	Odprawy rentowe	2 297,21			2 297,21	0,00
	Nagrody jubileuszowe	143 803,99		118 010,09	25 793,90	0,00
	Ogółem	1 259 452,77		178 926,81	1 080 525,96	0,00

2.8. Pozycja B II Zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania długoterminowe ustalone na dzień bilansowy w kwocie **3.059.281,78 zł.**

1) Podział zobowiązań długoterminowych wg wierzycieli i okresów spłat.

L p	Wierzyciel	Okres spłaty od... do	Stan na 16.10.2012 r.
1	Starostwo Powiatowe w Myśliborzu – pożyczka	do 31.12.2022 r.	1 750 000,00
2	Starostwo Powiatowe w Myśliborzu- odsetki za lata 2007 – 2012 od udzielonej pożyczki	do 31.12.2022 r..	499 277,95
	Razem		2 249 277,95
3	Gmina Dębno - pożyczka	do 31.12.2022 r..	100 000,00
4	Odsetki	do 31.12.2022 r..	83,33
5	Gmina Dębno - pożyczka	do 31.12.2022 r..	100.000,00
6	Odsetki	do 31.12.2022 r..	83,33
7	Gmina Dębno - pożyczka	do 31.12.2022 r..	495 401,78
8	Odsetki	do 31.12.2022 r..	6 722,81
	Razem		702 291,25
	Ogółem pożyczki		2 951 569,20
9	Gmina Dębno- odsetki zapłacone od kredytu długoterminowego	do 31.12.2022 r.	107 712,58
	Ogółem		3 059 281,78

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

Na tę wielkość składają się zobowiązania krótkoterminowe na kwotę **27.181,80 zł** i Fundusze Specjalne – ZFŚS na kwotę : **3.716,97 zł, ogółem 30.898,77 zł.**

2.9.1. Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług.

L p	Tytuł zobowiązania	Stan na BO	Stan na BZ
1	Inwestycje	33 887,00	
2	Towary i usługi	1 281 173,57	1 945,80
3	Kontrakty medyczne i dyżury lekarskie	226 798,00	
4	Pozostałe rozrachunki z odbiorcami	0,00	
	Ogółem	1 541 858,57	1 945,80

2.9.2. Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych.

L p	Tytuł zobowiązania	Stan na BO	Stan na BZ
1	podatek VAT	1 747,00	236,00
2	podatek dochodowy od wynagrodzeń PIT 4	259 358,60	
3	składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FEP	675 618,46	
	Ogółem publicznoprawne	936 724,06	236,00

2.9.3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.

L p	Tytuł zobowiązania	Stan na BO	Stan na BZ
1	ze stosunku pracy	305 705,56	
2	umowy zlecenia i dzieło	10 383,29	
	Ogółem wynagrodzenia	316 088,85	0,00

2.9.4. Pozostałe zobowiązania.

L p	Tytuł zobowiązania	Stan na BO	Stan na BZ
1	nie przekazane potrącenia z list płac	54 069,80	
2	nie opłacona składka na OC-PZU	139 098,00	
3	nie zwrócone pracownikom koszty podróży	1 679,42	
4	ekwiwalenty za odzież i obuwie – bhp	477,71	
5	Gmina Dębno – odsetki zapłacone w latach 2007 – 2009 od kredytu długoterminowego – zapłata do 15.09.2012 r.	107 712,58	przeniesiono do długoterminowych
6	Należność wobec ZFŚS	175,81	
7	Wadium		25 000,00
	Razem	303 213,32	25 000,00

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

Poniższa tabela przedstawia zmiany stanu Funduszu.

Lp	Treść	Wartość	
1	Fundusz na początek okresu BO		3 716,79
2	zmiany funduszu :		0,18
	1) zwiększenie z tytułu : odsetek bankowych		0,18
	2) zmniejszenie z tytułu :		0,00
3	Stan funduszu na dzień 31.12.2011 r.		3 716,97
4	Zestawienie Funduszu ze stanem środków		
	a) stan środków w banku	3 716,97	
	b) należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych		
5	Stan Funduszu na 31.12.2011 r.	3 716,97	

Strona Pasywów Bilansu na dzień 16.10.2012 r. wynosi 3.292.934,90 zł.

CZĘŚĆ III - INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

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

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

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

1. Pozycja A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi.

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

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

Poniższa tabela przedstawia strukturę przychodów.

L p	Przychody	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	sprzedaż usług medycznych świadczonych dla NFZ	11 517 720,29	9 056 385,17
2	sprzedaż usług dla nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń medycznych	21 506,00	28 609,00
3	sprzedaż usług medycznych ambulatoryjnych	35 861,77	14 704,28
4	sprzedaż usług diagnostycznych	185 128,00	151 858,00
5	sprzedaż usług niemedycznych	416 984,73	370 458,48
A.I.	Ogółem przychody	12 177 200,79	9 622 014,93

b) pozycja A.II. zmiana stanu produktów, zwiększenie, wartość ujemna - 110.976 zł,

2. Pozycja B Koszty działalności operacyjnej.

Poniższa tabela przedstawia koszty w układzie rodzajowym

L p	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Materiały	1 434 263,29	1 270 497,05
2	Energia	511 066,61	368 030,67
3	Usługi obce	3 820 356,81	3 393 594,69
4	Wynagrodzenia	5 643 097,18	4 032 181,60
5	Świadczenia na rzecz pracowników	972 736,79	760 984,86
6	Amortyzacja	541 573,79	354 336,92
7	Podatki i opłaty	51 818,50	40 439,08
8	Pozostałe koszty rodzajowe	333 155,74	156 221,20
	Ogółem koszty działalności operacyjnej	13 308 068,71	10 376 286,07

3. Pozycja C Zysk(Strata) ze sprzedaży

L p	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Strata na działalności podstawowej	-1 047 840,51	-865 247,14

4. Pozycja D Pozostałe przychody operacyjne.

L p	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	wartość umorzonego podatku od nieruchomości	27 382,00	23 870,00
2	darowizny na rzecz szpitala	41 922,89	6 300,97
3	rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	184 981,57	2 688,75
4	rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	0	178 926,81
5	pozostałe przychody	8 977,23	64 140,27
D.III.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne	263 263,69	275 926,80

5. Pozycja E Pozostałe koszty operacyjne.

L p	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	aktualizacja wartości należności	59 101,72	17 457,74
E.II.	Razem	59 101,72	17 457,74
1	koszty sądowe i egzekucyjne	55 950,42	72 959,90
2	kara umowna dla ZOW NFZ	2 974,70	11 118,75
3	umorzenie należności	181 212,87	5 814,00
4	renta wypłacana pacjentce	14 400,00	12 000,00
5	pozostałe koszty	126,29	65 096,54
6	rezerwy na świadczenia pracownicze	68 443,49	0,00
E.III	Razem	323 107,77	166 989,19
E	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	382209,49	184 446,93

6. Pozycja F Zysk(Strata) z działalności operacyjnej

L p	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Strata na działalności operacyjnej	-1 166 786,31	-773 767,27

7. Pozycja G Przychody finansowe.

L p	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1.	umorzone przez Gminę Dębno	414,00	415,00
2.	umorzone przez dostawców towarów i usług	15 037,49	40 393,38
G.V	Razem	15 451,49	40 808,38
G.II	od środków finansowych na rachunkach bankowych	4 753,45	3 159,58
G	Ogółem przychody finansowe	20 204,94	43 967,96

3.8. Pozycja **H** Koszty finansowe.

a) Pozycja **I** Odsetek.

L p	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1.	naliczone odsetki przez dostawców towarów i usług	131 394,05	23 586,65
2.	naliczone odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	59 749,10	61 193,01
3.	naliczone odsetki od kredytów i pożyczek	516 719,42	430 906,16
4.	Pozostałe odsetki	724,28	3 304,04
H.I.	Ogółem koszty finansowe	708 586,85	518 989,86

3.9 Pozycja **J** Wynik zdarzeń nadzwyczajnych.

a) pozycja **I** zyski nadzwyczajne.

a) pozycja **II** straty nadzwyczajne.

Ogółem wynik zdarzeń nadzwyczajnych wynosi 0,00 zł.

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

L p	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Strata na działalności	-1 855 168,22	-1 248 789,17

**Ustalenie podstawy do opodatkowania podatkiem dochodowym
od osób prawnych za 2012 r. CIT 8**

Lp	Przychody i koszty uzyskania przychodów	wartości
1.	Przychody związane z działalnością gospodarczą wg. Rachunku Zysków i Strat w tym:	9 941 909,69
	a) przychody ze sprzedaży produktów (konta 700, 701, 702)	9 622 014,93
	b) pozostałe przychody operacyjne (konto 760)	275 926,80
	c) przychody finansowe (konto 750)	43 967,96
		243 644,41
2.	Przychody nie stanowiące przychodów opodatkowanych	178 926,81
	5a) równowartość rozwiązanych lub zmniejszonych rezerw, o których mowa w art. 16 ust. 1 pkt 27, zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów - nie zaliczono do KUP,	2 688,75
	4e) równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, uprzednio zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów, w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów;- nie zaliczono do KUP	62 028,85
	rozrachunki z NFZ za lata ubiegłe (760)	9 698 265,28
3.	Przychód podatkowy (1-2)	
4.	Koszty związane z działalnością gospodarczą wg rachunku zysków i strat w tym:	11 419 139,90
	a) koszty działalności operacyjnej (konta zespołu 4)	10 376 286,07
	b) pozostałe koszty operacyjne (konto 761)	184 446,93
	c) koszty finansowe (konto 751)	518 989,86
	d) wypłacone należności z tytułu umów zleceń i dzieło za 2011 r.	10 383,29
	g) wpłacone do ZUS-u składki na FUS i FP -pracodawca za 2011 r.	329 033,75
		1 292 061,15
5.	Koszty i straty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu art.16 w tym:	457 796,85
	pkt. 11 naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań w tym również od pożyczek (kredytów) – (konto 751)	72 959,90
	pkt. 17 kosztów egzekucyjnych związanych z niewykonaniem zobowiązań (konto 761)	61 193,01
	pkt. 21 odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (konto 751)	11 118,75
	pkt. Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad wykonanych usług (konto 761)	441,60
	pkt 19 opłaty administracyjne (761)	305 333,30
	pkt. 57a nie wpłacone do ZUS-u składki na FUS, FEP i FP za 2010 r. -pracodawca (konto 406)	318 768,33
	pkt. 63 odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych oraz WN i P otrzymanych nieodpłatnie (konto 400)	63 049,41
	rozrachunki z NFZ za lata ubiegłe (761)	1 400,00
	zwrot ulgi na zakup kas fiskalnych (761)	10 127 078,75
6.	Koszty uzyskania przychodu (4-5) (11 419 139,90 - 1 292 061,15)	-428 813,47
7.	Ustalenie dochodu/straty (3-6) (9 698 265,28 - 10 127 078,75)	

CZĘŚĆ IV - DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4.1. Informacja o sprawach osobowych.

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

L p	Grupy zawodowa	Przeciętne zatrudnienie-etaty	
		w 2011 r.	na 16.10. 2012 r.
1.	Lekarze	8,5	7,5
2.	Pielęgniarki	68	64
3.	Położne	24,5	24
4.	Technicy	2	1
5.	Pozostały wyższy	2,1	1,7
6.	Obsługa w tym sekcja utrzymania czystości	35,8	32,9
7.	Administracja	10,4	8,2
8.	Personel niższy	4,8	3,6
9.	Pozostały średni	9,9	13
Ogółem:		166	155,8

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

L p	Grupy zawodowe	w 2011 r.	na 16.10. 2012 r.
1	Lekarze - dyżury i gotowość w oddziałach (zatrudnieni w szpitalu)	4	2
2	Lekarze - dyżury (zatrudnieni w innych jednostkach)	10	8
3	Lekarze na kontraktach, w tym :	11	19,2
	a) oddział chirurgii ogólnej	2	3
	b) oddział położniczo-ginekologiczny	5	5
	c) oddział dziecięcy	1	1
	d) oddział neonatologiczny	1	1
	e) poradnie specjalistyczne (zatrudnieni w szpitalu)	1	0
	f) anestezjolog	1	9,2
4	Pozostałe kontrakty, w tym :	10	11
	b) pracownia RTG- technicy	4	4
	c) fizjoterapeuta	1	2
	d) położna	1	1
	e) pielęgniarki	4	4
5	Umowy zlecenia i dzieło	3	2
	a) pracownia RTG- lekarz	1	0
	b) stanowisko d/s zamówień publicznych	1	1
	c) inspektor d/s obrony cywilnej	1	1
	Razem ilość zawartych kontraktów, umów zleceń i dzieła	38	42,2

4.3. Na dzień bilansowy Jednostka posiada kredyty i pożyczki łącznie z odsetkami o wartości **2 951 569,20 zł** w tym:

- 1) pożyczka udzielona przez Starostwo Powiatowe w Myśliborzu w kwocie 1.750.000 zł, przeznaczona na restrukturyzację, zabezpieczeniem spłaty jest weksel in blanco,
- 2) pożyczka udzielona przez Gminę Dębno w kwocie 100.000 zł, przeznaczona na spłatę bieżących zobowiązań, zabezpieczeniem spłaty jest weksel in blanco,
- 3) pożyczka udzielona przez Gminę Dębno w kwocie 100.000 zł, przeznaczona na spłatę bieżących zobowiązań, zabezpieczeniem jest weksel in blanco,
- 4) pożyczka udzielona przez Gminę Dębno w kwocie 495.401,78 zł przeznaczona na remont ZOL, zabezpieczeniem jest weksel in blanco,

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

Bilans SP ZOZ na 16.10.2012 r.

B I L A N S
 (z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)
 sporządzony na dzień 16.10.2012 r.


REGON 000306704

pieczęćka firmowa

A K T Y W A	Stan na dzień kończący		P A S Y W A	Stan na dzień kończący			
	poprzedni rok	bieżący rok		poprzedni rok	bieżący rok		
	2011	na 16.10.2012 r.		2011	na 16.10.2012 r.		
0	1	2	0	1	2		
A. Aktywa trwałe	1	1 657 060,31	1 847 308,57	A. Kapitał (fundusz) własny	76	-15 028 898,94	202 754,35
I. Wartości niematerialne i prawne	2	82 095,45	49 349,58	I. Kapitał (fundusz) założycielski	77	4 040 062,19	19 439 978,69
1. Koszty zakończonych prac rozwojow.	3			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wart. Ujemna)	78		
2. Wartość firmy	4			III. Udziały (akcje) własne (wart. ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	82 095,45	49 349,58	IV. Kapitał (fundusz) zakładu	80	784 826,79	784 826,79
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6			V. Kapitał (fundusz) z aktual.wyceny	81		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	1 574 964,86	1 797 958,99	VI. Pozost. kapitały (fundusze) rezerw.	82		
1. Środki trwałe	8	727 189,24	1 163 427,15	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-17 998 619,70	-18 773 261,96
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczyst.)	9	1 865,42	1 865,42	VIII. Zysk (strata) netto	84	-1 855 168,22	-1 248 789,17
b) budynki, lokale i obiekty inż. i wodnej	10		583 187,38	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowy (wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	336 861,39	225 635,45	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiąz.	86	18 390 716,21	3 090 180,55
d) środki transportu	12	3 529,10	3 268,50	I. Rezerwy na zobowiązania	87	1 259 452,77	
e) inne środki trwałe	13	384 933,33	349 470,40	1. Rezerwa z tyt. odroczonego pod. dochodow.	88		
2. Środki trwałe w budowie	14	847 775,62	634 531,84	2. Rezerwa na świadcz. emerytalne i podobne	89	1 259 452,77	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			- długoterminowa	90	1 106 177,42	
III. Należności długoterminowe	16			- krótkoterminowa	91	153 275,35	
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy	92		
2. Od pozostałych jednostek	18			- długoterminowe	93		
IV. Inwestycje długoterminowe	19			- krótkoterminowe	94		
1. Nieruchomości	20			II. Zobowiązania długoterminowe	95	12 856 151,74	3 059 281,78
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			2. Wobec pozostałych jednostek	97	12 856 151,74	3 059 281,78
a) w jednostkach powiązanych	23			- udziały lub akcje	98	9 274 060,90	2 951 569,20
- udziały lub akcje	24			- inne papiery wartościowe	99		
- inne papiery wartościowe	25			- udziałowe pożyczki	100		
- udziałowe pożyczki	26			- inne długoterminowe aktywa finansowe	101	3 582 090,84	107 712,58
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			b) w pozostałych jednostkach	102	4 275 111,70	30 898,77
b) w pozostałych jednostkach	28			- udziały lub akcje	103		
- udziały lub akcje	29			- inne papiery wartościowe	104		
- inne papiery wartościowe	30			- udzielone pożyczki	105		
- udzielone pożyczki	31			- inne długoterminowe aktywa finansowe	106		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32			4. Inne inwestycje długoterminowe	107		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33			V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108	4 271 394,91	27 181,80
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34			1. Wobec jednostek powiązanych	109	1 173 510,11	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			a) kredyty i pożyczki	110		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	111	0,00	
B. Aktywa obrotowe	37	1 704 756,96	1 445 626,33	c) inne zobowiązania finansowe	112	1 541 858,57	1 945,80
I. Zapasy	38	133 718,17	73 719,65	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	113	1 541 858,57	1 945,80
1. Materiały	39	133 718,17	73 367,65	- do 12 miesięcy	114		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			- powyżej 12 miesięcy	115		
3. Produkty gotowe	41			e) zaliczki otrzymane na dostawy	116		
4. Towary	42			f) zobowiązania wekslowe	117		
5. Zaliczki na dostawy	43		352,00	g) z tytułu podatków, cel.ubezpieczeń i innych świadczeń		936 724,06	236,00

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASywa	Stan na dzień kończący			
	poprzedni rok	bieżący rok		poprzedni rok	bieżący rok		
	2 011,00	na 16.10.2012 r.		2 011,00	na 16.10.2012 r.		
0	1,00	2,00	0	1,00	2,00		
II. Należności krótkoterminowe	44	1 085 368,03	880 351,34	h) z tytułu wynagrodzeń	118	316 088,85	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	45			i) inne	119	303 213,32	25 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			3. Fundusze specjalne - ZFŚS	120	3 716,79	3 716,97
- do 12 miesięcy	47			IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	48			1. Ujemna wartość firmy	122		
b) inne	49			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	50	1 085 368,03	880 351,34	- długoterminowe	124		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	1 084 704,67	880 095,72	- krótkoterminowe	125		
- do 12 miesięcy	52	1 084 704,67	880 095,72				
- powyżej 12 miesięcy	53						
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpiecz. społeczn. i zdrowotn. oraz innych świadc.	54						
c) inne	55	663,36	255,62				
d) dochodzone na drodze sądowej	56						
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	369 920,76	287 913,70				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	369 920,76	287 913,70				
a) w jednostkach powiązanych	59	0,00					
- udziały lub akcje	60						
- inne papiery wartościowe	61						
- udzielone pożyczki	62						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64	0,00					
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	369 920,76	287 913,70				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	9 008,56	46 086,49				
- inne środki pieniężne	71	360 912,20	241 827,21				
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	115 750,00	203 641,64				
Aktywa razem	75	3 361 817,27	3 292 934,90		126	3 361 817,27	3 292 934,90

Dębno, dnia 16.01.2013 rok


 data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych


 data i podpis kierownika jednostki

Nazwa i adres jednostki		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
REGON 000306704		ZA OKRES OD DNIA: 01.01.2011 r. DO DNIA: 16.10.2012 r.	
		Wariant porównawczy	
TREŚĆ	0	Przychody i koszty za rok	
		ubiegły	bieżący
		1	2
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI ,W TYM	01	12 260 228,20	9 511 038,93
- od jednostek powiązanych	02		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	12 177 200,79	9 622 014,93
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. Dodatnia, zmniejszenie wart. ujemna)	04	83 027,41	-110 976,00
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	05		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	13 308 068,71	10 376 286,07
I. Amortyzacja	08	541 573,79	354 336,92
II. Zużycie materiałów i energii	09	1 945 329,90	1 638 527,72
III. Usługi obce	10	3 820 356,81	3 393 594,69
IV. Podatki opłaty, w tym:	11	51 818,50	40 439,08
- podatek akcyzowy	12		
V. Wynagrodzenia	13	5 643 097,18	4 032 181,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	972 736,79	760 984,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	333 155,74	156 221,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	17	-1 047 840,51	-865 247,14
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18	263 263,69	275 926,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II. Dotacje	20		
III. Inne przychody operacyjne	21	263 263,69	275 926,80
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	22	382 209,49	184 446,93
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	59 101,72	17 457,74
III. Inne koszty operacyjne	25	323 107,77	166 989,19
F. ZYSK(STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	26	-1 166 786,31	-773 767,27
G. PRZYCHODY FINANSOWE	27	20 204,94	43 967,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
- od jednostek powiązanych	29		
II. Odsetki, w tym:	30	4 753,45	3 159,58
- od jednostek powiązanych	31		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V. Inne	34	15 451,49	40 808,38
H. KOSZTY FINANSOWE	35	708 586,85	518 989,86
I. Odsetki , w tym:	36	708 586,85	518 989,86
- dla jednostek powiązanych	37		
II. Strata ze zbycia inwestycji	38		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV. Inne	40	0,00	0,00
I. ZYSK(STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ(F+G-H)	41	-1 855 168,22	-1 248 789,17
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	42		0,00
I. Zyski nadzwyczajne	43		
II. Straty nadzwyczajne	44		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	45	-1 855 168,22	-1 248 789,17
L. PODATEK DOCHODOWY	46		
I. Podatek dochodowy bieżący	47		
II. Podatek dochodowy odroczony	48		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIE STRATY)	49		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	50	-1 855 168,22	-1 248 789,17

Dębno, dnia 16.01.2013 rok
miejscowość, data

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
pieczęć i podpis Kierownika
jednostki