

*Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej*

Szpital Powiatowy w Barlinku

**Sprawozdanie finansowe
za 2011 rok**

Barlinek – marzec 2012 r.

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 01.01.2011 – 31.12.2011 r.
5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności medycznej w okresie krótszym niż obecny rok bilansowy.
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:

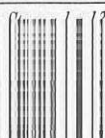
- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

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 w 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 2012 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Arkadiusz Cysek

DYREKTOR
Ryszard Mitek

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BARLINKU
SZPITAL POWIATOWY
74-320 Barlinek, ul. Szpitalna 10
tel. 0/95 74 61 810 wew. 22, 24
REGON 000304556 NIP 597-14-85-913

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	2 501 526,04 zł	0,02 zł	- zł	2 501 526,06 zł
	B. Umorzenia	71 273,57 zł	62 545,02 zł	- zł	133 818,59 zł
	C. Wartość netto (A – B)	2 430 252,47 zł	- 62 545,00 zł	- zł	2 367 707,47 zł
3.	Urządzenia techniczne (Grupa 3-6)				
	A. Wartość brutto	463 034,13 zł	61 260,01 zł	- zł	524 294,14 zł
	B. Umorzenia	344 876,41 zł	28 846,37 zł	- zł	373 722,78 zł
	C. Wartość netto (A – B)	118 157,72 zł	32 413,64 zł	- zł	150 571,36 zł
4.	Środki transportu (Grupa 7)				
	A. Wartość brutto	49 465,41 zł	- zł	- zł	49 465,41 zł
	B. Umorzenia	18 487,64 zł	8 627,16 zł	- zł	27 114,80 zł
	C. Wartość netto (A – B)	30 977,77 zł	- 8 627,16 zł	- zł	22 350,61 zł
5.	Pozostałe środki trwałe				
	A. Wartość brutto	3 565 124,67 zł	519 322,58 zł	- zł	4 084 447,25 zł
	B. Umorzenia	3 047 932,32 zł	312 535,55 zł	- zł	3 360 467,87 zł
	C. Wartość netto (A – B)	517 192,35 zł	206 787,03 zł	- zł	723 979,38 zł
7.	Ogółem środki trwałe				
	A. Wartość brutto	6 579 150,25 zł	580 582,61 zł	- zł	7 159 732,86 zł
	B. Umorzenia	3 482 569,94 zł	412 554,10 zł	- zł	3 895 124,04 zł
	C. Wartość netto (A – B)	3 096 580,31 zł	168 028,51 zł	- zł	3 264 608,82 zł
8.	Wartości niematerialne i prawne				
	A. Wartość brutto	291 774,38 zł	- zł	- zł	291 774,38 zł
	B. Umorzenia	211 414,88 zł	21 204,72 zł	- zł	232 619,60 zł
	C. Wartość netto (A – B)	80 359,50 zł	- 21 204,72 zł	- zł	59 154,78 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	20 412,73 zł	28 162,71 zł	7 749,98 zł	138%
2	Magazyn pozostałych materiałów	12 998,31 zł	12 045,34 zł	-952,97 zł	93%
3	Magazyn artykułów żywnościowych	2 776,95 zł	2 569,31 zł	-207,64 zł	93%
4	Magazyn leków i materiałów opatrunkowych	66 048,60 zł	68 013,58 zł	1 964,98 zł	103%
5	Magazyn tlenu medycznego	1 622,26 zł	720,94 zł	-901,32 zł	44%
RAZEM		103 858,85 zł	111 511,88 zł	7 653,03 zł	107%

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	1 129 674,21 zł	50 299,16 zł	1 079 375,05 zł	1 400 419,19 zł	44 103,96 zł	1 356 315,23 zł	276 940,18 zł	76%
2.	Inne należności	103 572,10 zł	37 796,13 zł	65 775,97 zł	232 070,30 zł	37 437,60 zł	194 632,70 zł	128 856,73 zł	115%
3.	Dochodzone na drodze sądowej	36 685,12 zł	27 995,40 zł	8 689,72 zł	35 012,40 zł	26 322,68 zł	8 689,72 zł	0,00 zł	65%
RAZEM		1 269 931,43 zł	116 090,69 zł	1 153 840,74 zł	1 667 501,89 zł	107 864,24 zł	1 559 637,65 zł	405 796,91 zł	75%

W roku obrotowym SPZOZ Barlinek nie przeprowadzał aktualizacji należności.

1.4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Tytuł	Rok 2010	Rok 2011	Zmiana	
				Wartość	%
1	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 954,21 zł	7 717,41 zł	3 763,20 zł	195%

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	3 869 873,37 zł	811 606,99 zł
2.	Zwiększenia, w tym:	16 891,33 zł	- zł
a)	Dotacje	16 891,33 zł	- zł
-	Dotacja z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie - ostatnia transza dotacji tytułu prac termomodernizacyjnych	16 268,42 zł	
-	Darowizny rzeczowe	622,91 zł	
3.	Zmniejszenia:	- zł	- zł
4.	Stan na koniec roku obrotowego	3 886 764,70 zł	811 606,99 zł
5.	Fundusze razem	4 698 371,69 zł	

1.6. Działalność SPZOZ Barlinek w roku obrotowym 2011 zamyka się stratą bilansową w kwocie **129 940,37 zł** (poz. Bilansu A VIII).

Stratę bilansową z roku 2011 proponujemy pokryć zyskami bilansowymi osiągniętymi w przyszłych latach.

1.7. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Barlinku w 2011 roku posiada **dodatni kapitał własny** w wysokości **6 512,64 zł** (poz. Bilansu Pasywa A).

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana	
		Początek okresu	Koniec okresu	wartość	%
Zobowiązania długoterminowe		4 906 250,00 zł	4 531 250,00 zł	-375 000,00 zł	92%
1	kredyty i pożyczki	4 906 250,00 zł	4 531 250,00 zł	-375 000,00 zł	92%
2	Inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	-
Zobowiązania krótkoterminowe		2 376 027,09 zł	2 546 808,43 zł	170 781,34 zł	107%
1	kredyty i pożyczki	375 000,00 zł	375 000,00 zł	0,00 zł	100%
2	z tytułu dostaw i usług	758 876,48 zł	906 765,07 zł	147 888,59 zł	119%
2.1.	do 12 miesięcy	730 049,14 zł	906 765,07 zł	176 715,93 zł	124%
2.2.	powyżej 12 miesięcy	28 827,34 zł	0,00 zł	-28 827,34 zł	0%
3	zaliczki otrzymane na dostawy	- zł	- zł	- zł	-
4	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	494 115,30 zł	481 292,47 zł	-12 822,83 zł	97%
5	z tytułu wynagrodzeń	336 288,46 zł	368 337,10 zł	32 048,64 zł	110%
6	pozostałe zobowiązania	84 982,99 zł	379 224,25 zł	294 241,26 zł	446%
7	Fundusze specjalne	326 763,86 zł	36 189,54 zł	-290 574,32 zł	11%
Razem zobowiązania		7 282 277,09 zł	7 078 058,43 zł	-204 218,66 zł	97%

Na dzień bilansowy Szpital Powiatowy w Barlinku posiada kredyty i pożyczki o łącznej wartości 4.906.250,00 zł, z tego:

1. pożyczka udzielona przez Starostwo Powiatowe w Myśliborzu – 1.250.000,00 zł;
2. kredyt w BRE Banku Hipotecznym – 3.656.250,00 zł;
w tym do spłaty w 2012 roku przypada kwota 375 000,00 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.

1.9. Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Rok 2010	Rok 2011	Zmiana	
				wartość	%
1	Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	- zł	107 824,87 zł	107 824,87 zł	-
2	- długoterminowe	- zł	83 564,29 zł	83 564,29 zł	-
3	- krótkoterminowe	- zł	24 260,58 zł	24 260,58 zł	-

Na wartość rozliczeń międzyokresowych składa się wartość otrzymanego dofinansowania w ramach udziału Szpitala projekcie pn. „Telemedycyna w Euroregionie Pomerania”. Dofinansowanie to zasilano będzie pozostałe przychody operacyjne Szpitala równolegle do księgowania w koszty odpisów amortyzacyjnych zakupionych w ramach tego projektu środków trwałych. Rozliczenie w czasie podzielone zostało w czasie: na rok 2011 – 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 2010	Rok 2011	Zmiana Wartość	Zmiana %
1	2	4	4	5	6
1.	Lecznictwo zamknięte [bez izby przyjęć]	9 897 703,80 zł	9 790 031,92 zł	-107 671,88 zł	99%
2.	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	1 590 265,18 zł	1 694 720,27 zł	104 455,09 zł	107%
3.	Specjalistyczna opieka ambulatoryjna	1 329 027,87 zł	1 266 688,16 zł	-62 339,71 zł	95%
4.	Rehabilitacja	278 538,70 zł	233 138,70 zł	-45 400,00 zł	84%
5.	Izba przyjęć	524 667,89 zł	529 487,00 zł	4 819,11 zł	101%
5.	Komórki pomocnicze medyczne	255 117,16 zł	299 295,80 zł	44 178,64 zł	117%
6.	Komórki pomocnicze niemedyce	228 333,27 zł	223 042,99 zł	-5 290,28 zł	98%
RAZEM PRZYCHODY		14 103 653,87 zł	14 036 404,84 zł	-67 249,03 zł	100%

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

Lp	Wyszczególnienie	Stan na				Zmiana	
		31.12.2010 r.	Udział %	31.12.2011 r.	Udział %	wartość	%
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Koszty według rodzajów ogółem	13 971 250,03 zł	100,00%	14 169 988,19 zł	100,00%	198 738,16 zł	101%
1.	Materiały i energia	2 299 775,25 zł	16,23%	2 243 354,22 zł	15,83%	-56 421,03 zł	98%
3.	Usługi obce	3 572 534,64	25,21%	3 939 436,08	27,80%	366 901,44 zł	110%
4.	Wynagrodzenia	6 241 104,67	44,04%	6 152 164,10	43,42%	-88 940,57 zł	99%
5.	Świadczenia na rzecz pracowników	1 254 390,89	8,85%	1 251 497,05	8,83%	-2 893,84 zł	100%
6.	Amortyzacja	452 695,91	3,19%	433 758,82	3,06%	-18 937,09 zł	96%
7.	Podatki i opłaty	20 874,00	0,15%	20 785,40	0,15%	-88,60 zł	100%
8.	Pozostałe koszty	129 874,67	0,92%	128 992,52	0,91%	-882,15 zł	99%

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

Lp.	Tytuł przychodu	Rok 2010	Rok 2011	Zmiana	
				wartość	%
1.	Darowizny rzeczowe (sprzęt, art. spoż., leki)	52 059,34 zł	31 429,77 zł	-20 629,57 zł	60%
2.	Darowizny pieniężne i nawiązki	11 002,86 zł	13 023,30 zł	2 020,44 zł	118%
3.	Przedawnione zobowiązania	13 198,29 zł	49 981,45 zł	36 783,16 zł	379%
4.	Dotacje	0,00 zł	30 000,00 zł	30 000,00 zł	-
5.	Pozostałe przychody	11 826,63 zł	1 050,59 zł	-10 776,04 zł	9%
6.	Razem pozostałe przychody operacyjne	88 087,12 zł	125 485,11 zł	37 397,99 zł	142%

W skład pozostałych przychodów operacyjnych wchodzi m.in. aktualizacja zobowiązań, realizacja należności wcześniej uznanych za nieściągalne, kwota wynagrodzenia przypadająca płatnikowi składek ZUS.

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

Lp	Tytuł kosztów	Rok 2010	Rok 2011	Zmiana	
				wartość	%
1.	Aktualizacja należności	11 464,76 zł	212,42 zł	-11 252,34 zł	2%
2.	Oplaty sądowe i komornicze	1 047,00 zł	38,00 zł	-1 009,00 zł	4%
3.	Należności przeterminowane i nieściągalne	2 864,43 zł	0,00 zł	-2 864,43 zł	X
4.	Pozostałe koszty	1 424,38 zł	12 500,92 zł	11 076,54 zł	878%
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE		16 800,57 zł	12 751,34 zł	-4 049,23 zł	76%

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 2010	Rok 2011	Zmiana	
				wartość	%
1.	Odsetki otrzymane	137 416,91 zł	122 872,88 zł	-14 544,03 zł	89%
2	Otrzymane należności objęte odpisem aktualizacyjnym	0,00 zł	6 424,53 zł	6 424,53 zł	#DZIEL/0!
Razem przychody finansowe		137 416,91 zł	129 297,41 zł	-8 119,50 zł	94%

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

Lp	Tytuł kosztów finansowych	Rok 2010	Rok 2011	Zmiana	
				wartość	%
1.	Odsetki zapłacone	233 883,24 zł	255 643,23 zł	21 759,99 zł	109%
2.	Pozostałe koszty finansowe	34,00 zł	287,60 zł	253,60 zł	846%
Razem koszty finansowe		233 917,24 zł	255 930,83 zł	22 013,59 zł	109%

2.7.Zyski i straty nadzwyczajne.

Lp	Wyszczególnienie	Rok 2010	Rok 2011	Zmiana	
				wartość	%
1.	Zyski nadzwyczajne	1 937,92 zł	17 542,63 zł	15 604,71 zł	905%
2.	Straty nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	-
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		1 937,92 zł	17 542,63 zł	15 604,71 zł	905%

Na kwotę **17 542,63 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	14 308 729,99 zł	
2	Koszty działalności gospodarczej ogółem	14 438 670,36 zł	
3	Wynik bilansowy	- 129 940,37 zł	
4	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	455 156,42 zł	Podstawa prawna
4.1.	Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub, których zakup sfinansowany był w całości lub w części z dotacji	234 478,03 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 63 updop
4.2.	odsetki od zobowiązań podatkowych	39,00 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 21 updop
4.3.	odsetki zarachowane ale niezapłacone	308,32 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 11 updop
4.4.	odpis na fundusz socjalny - nieprzekazany na rachunek bankowy	60 377,00 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 9 updop
4.5.	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	art. 16 ust. 1 pkt. 57a updop
4.6.	odsetki z tytułu pożyczki ze Starostwa zarachowane, ale niezapłacone w roku 2011	59 219,25 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 11 updop
4.7.	wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika w jazdach lokalnych - w wysokości przekraczającej wysokość miesięcznego ryczałtu pieniężnego	5 548,77 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 30 updop
4.8.	koszty upomnienia	17,60 zł	art. 16 ust. 1 pkt. 17 updop
5	Dodatkowe koszty podatkowe	90 419,74 zł	
5.1.	składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń należnych za grudzień 2010 rok, wypłaconych w styczniu 2011 roku	90 346,89 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 ryczałtu pieniężnego - kwota ZUSu pracodawcy od ryczałtów za XII/2010 roku, wypłaconych w I/2011, ZUS opłacony w II/2011 r.	72,85 zł	
6	Koszty podatkowe poz. 2 - poz. 4 + poz. 5	14 073 933,68 zł	
7	Wynik podlegający opodatkowaniu	234 796,31 zł	

4. Informacja o poziomie i strukturze zatrudnienia na dzień 31.12.2011 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Początek okresu	Koniec okresu	Zmiana	Udział %
1	Lekarze zatrudnieni na umowę o pracę	6	5,05	-0,95	2%
2	Lekarze na kontraktach w przeliczeniu na etaty	8,5	8,5	0	4%
3	Lekarze i inny personel medyczny zatrudniony na umowy zlecenia	35	42	7	20%
4	Pielęgniarki i ratownicy medyczni	59,5	59,5	0	28%
5	Położne	18,75	17,75	-1	8%
6	Salowe	29	29	0	14%
7	Pozostali pracownicy z wyższym wykształceniem	5,23	5,23	0	2%
8	Technicy medyczni	15	16	1	8%
9	Pomoce medyczne i laboratoryjne	4	4	0	2%
10	Opiekunki	1	1	0	0%
11	Administracja	13	11	-2	5%
12	Kuchnia, magazyn	8,75	8,75	0	4%
13	Obsługa - pracownicy fizyczni	5	5	0	2%
14	Razem	208,73	212,78	4,05	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 2012 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Arkadiusz Cysek

Zatwierdził:

DYREKTOR
Ryszard Mitek

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ w BARLINKU
SZPITAL POWIATOWY
74 - 320 Barlinek, ul. Szpitalna 10
tel. 0/95 74 61 810 wew. 22, 24
REGON 000304556 NIP 597-14-85-913

Regon: 000304556

BILANS - AKTYWA

Sporządzony na dzień 31.12.2011 r.

Aktywa		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
A. Aktywa trwałe	01	3 223 531,19	4 548 487,17
I. Wartości niematerialne i prawne	02	80 359,50	59 154,78
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	80 359,50	59 154,78
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	3 143 171,69	4 489 332,39
1. Środki trwałe	08	3 096 580,31	3 264 608,82
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	2 430 252,47	2 367 707,47
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	118 157,72	150 571,36
d) środki transportu	12	30 977,77	22 350,61
e) inne środki trwałe	13	517 192,35	723 979,38
2. Środki trwałe w budowie	14	46 591,38	1 224 723,57
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	4 178 307,58	2 643 908,77
I. Zapasy	38	103 858,85	111 511,88

Aktywa		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
1. Materiały	39	103 858,85	111 511,88
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	0,00
II. Należności krótkoterminowe	44	1 153 840,74	1 559 637,65
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	1 153 840,74	1 559 637,65
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	51	1 079 375,05	1 356 315,23
- do 12 miesięcy	52	1 079 375,05	1 356 315,23
- powyżej 12 miesięcy	53	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	0,00	0,00
c) inne	55	65 775,97	194 632,70
d) dochodzone na drodze sądowej	56	8 689,72	8 689,72
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	2 916 653,78	965 041,83
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	2 916 653,78	965 041,83
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	2 916 653,78	965 041,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	916 653,78	365 041,83
- inne środki pieniężne	71	2 000 000,00	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	3 954,21	7 717,41
Aktywa razem	75	7 401 838,77	7 192 395,94

BILANS - PASYWA

Sporządzony na dzień 31.12.2011 r.

Pasywa	Stan na rok		Pasywa	Stan na rok			
	poprzedni	bieżący		poprzedni	bieżący		
A. Kapitał (fundusz) własny	76	119 561,68	6 512,64	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	2 376 027,09	2 546 808,43
I. Fundusz założycielski	77	3 869 873,37	3 886 764,70	1. Wobec jednostek powiązanych	103	0,00	0,00
II. Należne wpłaty nakapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	105	0,00	0,00
IV. Fundusz zakładu	80	811 606,99	811 606,99	- powyżej 12 miesięcy	106	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	0,00	0,00	b) inne	107	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	108	2 049 263,23	2 510 618,89
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-4 671 046,66	-4 561 918,68	a) kredyty i pożyczki	109	375 000,00	375 000,00
VIII. Zysk (strata) netto	84	109 127,98	-129 940,37	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	0,00	0,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	111	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	7 282 277,09	7 185 883,30	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	758 876,48	906 765,07
I. Rezerwy na zobowiązania	87	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	113	730 049,14	906 765,07
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	114	28 827,34	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	0,00	0,00	e) zaliczki na otrzymane dostawy	115	0,00	0,00
- długoterminowa	90	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	116	0,00	0,00
- krótkoterminowa	91	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	494 115,30	481 292,47
3. Pozostałe rezerwy	92	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	118	336 288,46	368 337,10
- długoterminowe	93	0,00	0,00	i) inne	119	84 982,99	379 224,25
- krótkoterminowe	94	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	120	326 763,86	36 189,54
II. Zobowiązania długoterminowe	95	4 906 250,00	4 531 250,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	0,00	107 824,87
1. Wobec jednostek powiązanych	96	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	122	0,00	0,00
2. Wobec jednostek pozostałych	97	4 906 250,00	4 531 250,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	0,00	107 824,87
a) kredyty i pożyczki	98	4 906 250,00	4 531 250,00	- długoterminowe	124	0,00	83 564,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	0,00	0,00	- krótkoterminowe	125	0,00	24 260,58
c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00	0,00	Pasywa razem	136	7 401 838,77	7 192 395,94
d) inne	101	0,00	0,00			0,00	0,00

Barlinek 30.03.2012 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Arkadiusz Cysek

Zatwierdził:

DYREKTOR
Ryszard Mitek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZA OKRES OD 01.01.2011 r. DO 31.12.2011 r.

TREŚĆ	Poprzedni	Bieżący
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 103 653,87	14 036 404,84
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 103 653,87	14 036 404,84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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	13 971 250,03	14 169 988,19
I. Amortyzacja	452 695,91	433 758,82
II. Zużycie materiałów i energii	2 299 775,25	2 243 354,22
III. Usługi obce	3 572 534,64	3 939 436,08
IV. Podatki i opłaty, w tym	20 874,00	20 785,40
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 241 104,67	6 152 164,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 254 390,89	1 251 497,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	129 874,67	128 992,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	132 403,84	-133 583,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	88 087,12	125 485,11
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	30 000,00
III. Inne przychody operacyjne	88 087,12	95 485,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	16 800,57	12 751,34
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 329,19	212,42
III. Inne koszty operacyjne	2 471,38	12 538,92
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	203 690,39	-20 849,58
G. Przychody finansowe	137 416,91	129 297,41
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	137 416,91	122 872,88
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	6 424,53
H. Koszty finansowe	233 917,24	255 930,83
I. Odsetki, w tym	233 917,24	255 930,83
- 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	0,00
I. Zysk/strata brutto z działalności gospodarczej (F+G-H)	107 190,06	-147 483,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	1 937,92	17 542,63
I. Zyski nadzwyczajne	1 937,92	17 542,63
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk/strata brutto (I+/-J)	109 127,98	-129 940,37
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)	109 127,98	-129 940,37

Barlinek 30.03.2012 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Arkadiusz Cysek

DYREKTOR
 Ryszard Mitek