

**Uchwała nr XXXVII/251/2014
Rady Powiatu Oleśnickiego
z dnia 16 czerwca 2014 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Powiatowego
Zespołu Szpitali z siedzibą w Oleśnicy za rok 2013**

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

§ 1

1. Po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowego Zespołu Szpitali z siedzibą w Oleśnicy za rok 2013, na które składa się :

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą : 11 641 034,74 zł.,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący stratę netto w wysokości: 658 234,03 zł.,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2013 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1 136 067,97 zł.,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2013 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 87 248,78 zł.,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Oleśnickiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Oleśnickiego

Walerian Pietrzak

Beck

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

Irena Beck

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
wpisany na listę KIBR pod numerem 241

53-680 Wrocław ul. Branibowska 2/10

tel.71 3171281, tel kom. 607633251

E-mail: beck-kancelaria @o2.pl.

OPINIA i RAPORT

**z badania sprawozdania finansowego
za 2013 rok**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

Powiatowy Zespół Szpitali

**56-400 Oleśnica
ul. Armii Krajowej nr 1**

**ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM**

**POWIATOWY ZESPÓŁ SZPITALI
w Oleśnicy**

mgr Teresa Anna Rogalska

**POWIATOWY ZESPÓŁ SZPITALI
56-400 OLEŚNICA, przy ul. Armii Krajowej 1**

Wpłynęło dnia **14.01.2014**
Podpis **KP/01156 OA**

Beck

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

53-680 WROCŁAW ul. Braniborska 2/10

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
wpisany na listę KIBR pod numerem 241

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla

**RADY POWIATU OLEŚNICKIEGO i DYREKCJI
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Powiatowego Zespołu Szpitali
w OLEŚNICY**

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Powiatowego Zespołu Szpitali z siedzibą w Oleśnicy ul. Armii Krajowej nr 1 za okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **11 641 034,74 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący stratą netto w wysokości **658 234,03 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy 2013 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1 136 067,97 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2013 wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **87 248,78 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki zobowiązany jest do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009r Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”

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

**ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2013r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa.

V. Nie zgłaszając zastrzeżeń do poprawności i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego pragniemy zwrócić uwagę, że:
analiza sytuacji finansowej i majątkowej SP ZOZ Powiatowego Zespołu Szpitali wskazuje na: -utrata płynności finansowej przez jednostkę, - brak pokrycia strat z lat ubiegłych funduszem zakładowym. Kapitał własny wykazuje wartość ujemną.

VI. Sprawozdanie z działalności zgodnie z art.49 ustawy o rachunkowości jednostka nie ma obowiązku sporządzania.

VII. Kluczowy biegły rewident Irena Beck nr ewid. 6712 przeprowadzający badanie w imieniu Kancelarii Biegłego Rewidenta podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 241 z siedzibą we Wrocławiu ul. Braniborska 2/10

Wrocław , dnia 10 kwietnia 2014r.

KANCELARIA BIEGŁEGO
REWIDENTA
Irena Beck
53-680 Wrocław, ul. Braniborska 2/10
NIP 913-100-09-27
tel. 317 12 81, kom. 0607 633 251

Kluczowy Biegły Rewident
nr 6712
Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

Beck

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

53-680 WROCLAW ul.Braniborska 2/10

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
wpisany na listę KIBR pod numerem 241

R A P O R T

z badania sprawozdania finansowego

za rok 2013

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

Powiatowy Zespół Szpitali

56-400 Oleśnica

ul. Armii Krajowej nr 1

Wrocław kwiecień 2014 rok

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

Spis treści	Str.
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
1. Informacja ogólna o badanej jednostce	3
B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA	7
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	10
1. Księgi rachunkowe i kontrola wewnętrzna	10
2. Inwentaryzacja	11
Bilans	12
1. Aktywa trwałe	12
2. Aktywa obrotowe	13
3. Kapitał własny	15
4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15
5. Rachunek zysków i strat	16
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	20
7. Zestawienie zmian w kapitale własnym	20
8. Rachunek przepływów pieniężnych	20
9. Informacje końcowe	21

Raport z badania sprawozdania finansowego

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacja ogólna o badanej jednostce

1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Powiatowy Zespół Szpitali**

Adres siedziby : 56-400 Oleśnica
ul. Armii Krajowej nr1

Forma prawna : Ustawa z dnia 30 sierpnia 1991 o Zakładach Opieki
Zdrowotnej (Dz.U. nr 91 poz. 408 z późn. zmianami)
Ustawa z dn.15.04.15.211r. o działalności leczniczej
(Dz.U.2011 Nr 112 poz.654 z późn. zmianami)

Organ Tworzący: Starostwo Oleśnickie

Numer statystyczny : Urząd Statystyczny we Wrocławiu nadał numer
identyfikacyjny **932966540**.

Własność: Samorządowa

NIP : SP ZOZ otrzymał potwierdzenie zgłoszenia
rejestracyjnego podatnika od towarów i usług i numer
identyfikacyjny **NIP 9111847075** przez Urząd Skarbowy
w Oleśnicy.

Cel działalności jednostki
wpisany do KRS : Postępowanie służące zachowaniu, ratowaniu,
przywracaniu i poprawie stanu zdrowia przez:
Udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:
- leczenia stacjonarnego,
- pomocy doraźnej,
- opieki ambulatoryjnej podstawowej i specjalistycznej,
Profilaktykę zdrowotną,
Orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia.

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

Przeważająca działalność:

8610Z działalność Szpitali wg PKD 2007

Wpis do rejestru sądowego:

Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisał do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej. w dniu 07.01.2004r., pod numerem KRS: 0000186473.

Fundusz Założycielski
na dzień 31.12.2013r.

15 166 912,59 zł

Kierownictwo:
Dyrektor Szpitala

Pani Lilianna Głowacka Dyrektor PZS
została powołana od 17.01.2013r

Pani Agnieszka Cholewińska z-ca Dyrektor PZS
zatrudniona od 4.08.2012r. do 17.02.2013r.

Pani Beata Krason z-c Dyrektora PZS
zatrudniona od 22.04.2013r. do 31.08.2013r.

Główny Księgowy :

Pani Teresa Anna Rogalska
zatrudniona od 16 10.2000r. na czas nieokreślony.

Organ Nadzorczy
Rada Społeczna ZP ZOZ

Pan Zbigniew Potyrała	Przewodniczący
Pan Kazimierz Plaksej	Członek
Pani Mariola Aiyegbusi	Członek
Pan Grzegorz Otwinowski	Członek
Pan Andrzej Czechowski	Członek
Pan Grzegorz Dąbrowski	Członek
Pan Adam Horbacz	Członek
Pan Przemysław Sadowski	Członek
Pan Marcin Kasina	Członek

Średnioroczne zatrudnienie :

455 osób

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Olesnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

1.2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Badaniem objęto sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy sporządzone na dzień 31.12.2013r. obejmujące okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r., na które składa się :

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans, który po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2013r.
zamyka się sumą **11 641 034,74 zł**
3. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.,
wykazujący stratę netto w wysokości **658 234,03 zł**
4. zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie
kapitału własnego o kwotę **1 136 067,97 zł**
5. rachunek przepływów pieniężnych, wykazujący zwiększenie
stanu środków pieniężnych o kwotę **87 248,78 zł**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości SP ZOZ nie ma obowiązku sporządzania.

Nie stanowiło przedmiotu badania :

- wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu,
- nieprawidłowości występujących poza systemem rachunkowości,
- powiązania kapitałowe i personalne firm.

Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wrywkową z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka, iż pewne nieprawidłowości mogły zostać nie wykryte.

Dyrektor złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz o nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego SP ZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu. Z tego tytułu nie nastąpiło ograniczenie zakresu badania.

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

1.3. Dane identyfikujące biegłych rewidentów

Badanie przeprowadziła Kancelaria Biegłego Rewidenta Irena Beck we Wrocławiu, ul. Braniborska 2/10, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę prowadzoną przez KIBR pod numerem 241, na podstawie umowy nr. 8/14/2013 zawartej z Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy w dniu 21.10.2013r.

W imieniu powyższego podmiotu badanie przeprowadzili :

- Irena Beck – biegły rewident nr ewid. 6712.
- Maria Torba - asystent

Zgodnie z art.66 ust 2 ustawy o rachunkowości badający spełnił warunki niezbędne do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

Badanie zostało przeprowadzone w okresie 21.11.2013r., 1-4, 7-10.04.2014. w siedzibie SP ZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy.

Zarówno podmiot uprawniony, jak przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki.

1.4. Decyzję o wyborze Kancelarii Biegłego Rewidenta Irenę Beck jako podmiotu uprawnionego do badania podjął Zarząd Powiatu Oleśnickiego Uchwała nr 113 /2013 z dnia 26.09.2013 r.

1.5. Stan aktywów i pasywów na dzień 01.01.2013r. wynika ze sprawozdania finansowego sporządzonego przez SP ZOZ Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy za rok 2012,

wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę 12 457 399,18 zł

oraz zamykającego się zysk netto w kwocie 60 022,08 zł

Sprawozdanie finansowe za rok 2012r. zostało zbadane przez Kancelarię Biegłego Rewidenta we Wrocławiu ul. Braniborska 2/10, podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego wpisany na listę KIBR nr 241 i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń z uzupełniającymi objaśnieniami w dniu 15 kwietnia 2013 r.

Sprawozdanie finansowe za rok 2012 zostało zatwierdzone uchwałą nr 69/2013 Zarządu Powiatu Oleśnickiego, podjętą w dniu 13.06.2013r.

Uchwałą nr1/2013 z dnia 18.06.2013r. Dyrektora Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy w sprawie podziału zysku za rok 2012 w kwocie 60 022,08 zł Przeznaczyć na zwiększenie Funduszu Zakładu.

Sprawozdanie finansowe za rok 2012, zostało złożone wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta w Dolnośląskim Urzędzie Skarbowym we Wrocławiu w dniu 18.06.2013 r. oraz do akt rejestrowych w Sądzie Rejonowym we Wrocławiu w dniu 19.06.2013 r.

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy

mgr Teresa Anna Rogalska

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

1. Syntetyczny bilans majątkowy, struktura i dynamika.

Wyszczególnienie	31.12. 2011	31.12. 2012	31.12. 2013	Dynamika		Struktura		
				2013 2012	2013 2011	2011	2012	2013
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	%	%	%	%	%
A. AKTYWA TRWAŁE	10 280	8 981	8 189	91,2	79,6	76,0	72,1	70,3
I. Wartości niematerialne i prawne	624	160	26	16,2	4,2	4,6	1,3	0,2
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 048	8 362	7 714	92,2	85,3	66,9	67,1	66,3
I. Środki trwałe	9 048	8 362	7 674	91,8	84,8	66,9	67,1	65,9
2. Środki trwałe w budowie			40					0,4
V. Długoterm. rozliczenia międzyokr.	608	459	449	97,8	73,8	4,5	3,7	3,8
B. AKTYWA OBROTOWE	3 243	3 476	3 452	99,3	106,4	24,0	27,9	29,7
I. Zapasy	435	531	419	78,9	96,3	3,2	4,3	3,6
II. Należności krótkoterminowe	2 403	2 651	2 762	104,2	114,9	17,8	21,2	23,7
III. Inwestycje krótkoterminowe	194	72	159	220,8	81,9	1,4	0,6	1,4
IV. Krótkoterm. rozlicz. międzyokr.	211	222	112	50,4	53,8	1,6	1,8	1,0
AKTYWA RAZEM	13 523	12 457	11 641	93,4	86,1	100,0	100,0	100,0
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 145	- 702	-1 838	-261,8	-44,3	30,7	- 5,6	-15,8
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	19 687	15 167	15 167	100,0	77,0	145,6	121,8	130,3
II. Kapitał Zakładu	7 059	7 059	7 119	100,8	100,9	52,2	56,7	61,2
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 232	-22 988	-23 466	-102,1	-116,0	-149,6	-184,5	-201,6
V. Zysk (strata) netto	-2 369	60	-658	-1096,6	27,8	-17,5	0,5	-5,7
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY na zob	9 378	13 159	13 479	102,4	143,7	69,3	105,6	115,8
I. Rezerwy na zobowiązania	2 083	2 073	2 273	109,6	105,1	15,4	16,6	19,5
II. Zadłużenia długoterminowe	582		200		34,4	4,3		1,7
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 900	5 312	7 122	134,0	145,3	36,2	42,6	61,2
a. Kredyty bankowe	1 109	933	792	84,8	71,4	8,2	7,5	6,8
b. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 555	2 145	4 133	192,7	265,8	11,5	17,2	35,5
d. Zobowiąz. z tyt. podat. cel. ubezp.	2 196	1 761	1 453	82,5	66,2	16,2	14,1	12,5
f. Inne zobowiązania	40	473	220	46,5	550,0	0,3	3,8	1,9
g. fundusze specjalne			524					4,5
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 813	5 774	3 884	67,3	214,2	13,4	46,4	33,4
PASYWA RAZEM	13 523	12 457	11 641	93,4	86,1	100,0	100,0	100,0

Ogółem majątek zmniejszył się w roku 2013 o 6,6 % w porównaniu z rokiem poprzednim w tym:

- aktywa trwałe zmniejszyły się o 8,8 %,
- majątek obrotowy zmniejszył się o 0,7 %
- zapasy zmniejszyły się o 21,1 %
- należności krótkoterminowe zwiększyły się o 4,2 %
- inwestycje krótkoterminowe zwiększyły się o 120,8 %
- kapitał własny zmniejszył się o 161,8 %
- zobowiązania i rezerwy zwiększyły się o 2,4 %

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Olsztynie

mgr Teresa Anna Rogalska

- rezerwy zwiększyły się o 9,1 %
- zobowiązania krótkoterminowe zwiększyły się o 34,0%
- rozliczenie międzyokresowe zmniejszyły się o 32,7 %

2. Dynamika pozycji kształtujących wynik finansowy

Wyszczególnienie	31.12. 2011	31.12. 2012	31.12. 2013	Dynamika	
				2013 2012	2013 2011
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	%	%
A.Przychody netto ze sprzedaży i	31 013	32 662	32 401	99,2	104,5
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 234	32 628	32 596	99,9	104,4
II. Zmiany stanu produktów	-221	34	-195	-573,5	-88,2
B.Koszty działalności operacyjnej.	33 862	34 358	34 868	101,5	103,0
I. Amortyzacja	2 068	1 646	1 285	78,1	62,1
II. Zużycie materiałów energii	4 817	5 035	5 182	102,9	107,6
III. Usługi obce	8 878	9 269	9 223	99,5	103,8
IV. Podatki i opłaty	155	147	151	102,7	97,4
V. Wynagrodzenie	14 771	14 647	15 147	103,4	102,5
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadcz.	2 865	3 258	3 431	105,3	119,7
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	308	356	449	126,1	145,7
C.Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 849	-1 696	-2 467	-145,4	-86,6
D.Pozostałe przychody operacyjne	770	2 225	1 207	54,2	156,7
E.Pozostałe koszty operacyjne	143	147	323	219,7	44,3
F.Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 222	382	-1 584	-414,6	-71,3
G.Przychody finansowe	16	24	68	283,3	425,1
H.Koszty finansowe	136	286	447	156,3	328,7
IL.Zysk(strata) z działalności gospodarczej	-2 342	120	-1 963	-1635,8	83,8
J.Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-64	- 64	1 299	2029,7	2029,7
I.Zyski nadzwyczajne			1357		
II.Straty nadzwyczajne	-64	- 64	-58	-90,6	90,6
K. Zysk (strata) brutto	-2 406	56	-664	-1185,7	27,6
L.Podatek dochodowy	37	4	-6	150,0	16,2
M.Poz.obowiązk. zmniejsz zysku (zw.stra)					
N.ZYSK (STRATA) NETTO	-2 369	60	-658	1096,6	27,8
PRZYCHODY OGÓŁEM (A+G+J.)	31 799	34 911	35 033	100,3	110,2
KOSZTY OGÓŁEM (B+D+E+H+K)	34 205	34 855	35 697	102,4	104,4

Analiza rachunku i zysków i strat wskazuje wzrost przychodu ogółem o 0,3 % a w poniesionych kosztach ogółem nastąpił wzrost o 2,4 %, .

- amortyzacja zmniejszyła się o 21,9 %
- zużycie materiałów i energii zwiększyło się o 2,9 %
- usługi obce zmniejszyły się o 0,5 %
- podatki zwiększyły się o 2,7 % .
- wynagrodzenie zwiększyły się o 3,4 %
- ubezpieczenie społeczne i świadczenia wzrosły o 5,3 %
- pozostałe koszty rodzajowe zwiększyły się o 26,1 %

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Olśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

3. Węzłowe wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą badanej jednostki w okresie badanym i poprzednim.

Wskaźnik	Sposób liczenia		2013	2012	2011
1. suma bilansowa		tys zł	11 641	12 457	13 523
2. wynik finansowy netto strata		tys zł	-664	60	-2 369
3. rentowność majątku	<u>wynik finansowy netto</u> <u>suma aktywów</u>	%	-5,6	0,5	-17,5
4. rentowność kapitału własnego	<u>wynik finansowy netto</u> <u>kapitał własny</u>	%	-35,8	-8,5	-57,1
5. rentowność netto sprzedaży	<u>wynik finansowy netto</u> <u>Przychody ogółem</u>	%	-1,8	0,2	-7,4
6. płynność - wskaźnik płynności I	<u>majątek obrotowy ogółem</u> <u>zobowiązania krótkotermino</u>	pokrycie	0,4	0,5	0,6
7. płynność - wskaźnik płynności II	<u>aktywa obrot.ogółem zapasy</u> <u>zobowiązania krótkotermino</u>	pokrycie	0,4	0,4	0,5
8. płynność - wskaźnik płynności III	<u>Krótkoter aktywa finansowe</u> <u>zobowiązania krótkotermino</u>	pokrycie	0,02	0,01	0,04
9. szybkość obrotu należności	<u>należność z tyt.dost i usługx365</u> <u>przychnetto ze sprz.prod.i to.</u>	dni	30	28	28
10. naliczone spłaty zobowiązań	<u>zobow.z tyt.dostaw iusługx365</u> <u>Przychody ze sprzed.usł.mate.</u>	dni	35	21	16
11. szybkość obrotu zapasów	<u>zapasy x 365</u> <u>przychody sprzed. usług tow.i mat..</u>	dni	5	5	5
12. pokrycie majątku kapitałem własnym	<u>kapitał własny+rezerwydługote</u> <u>aktywa trwałe</u>	%	40,1	52,1	74,7

- Suma bilansowa 11 641 034,74 zł
- Wynik finansowy strata - 658 234,03 zł
- Wskaźnik rentowności majątku za 2012r. wynosił 0,5 %, za 2013r. wynosi -5,6 % wskaźnik pogorszył się o 6,0 %.
- Wskaźnik rentowności kapitału własnego za 2012r. wynosił 8,5 %, a za 2013r. wynosi -35,8 % wskaźnik uległ pogorszeniu o 44,3 %.
- Wskaźnik rentowności sprzedaży netto w 2012 r. wynosił 0,2%, a za 2013r. wynosi -1,8 % wskaźnik uległ pogorszeniu o 2,0 %

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Olsztynie
mgr Teresa Anna Rogalska

6. Wskaźniki płynności:

- płynność I w 2012r. wynosiła 0,5 a za 2013r. wynosi 0,4. Zadawalający poziom wskaźnika płynności który mieści się w granicach 1,2 do 2. Jednostka osiągnęła wskaźnik poniżej granicy poziomu.

- płynność II w 2012r. wynosiła 0,4 a za 2013r. wynosi 0,4. Pozytywny wskaźnik jest wielkość 1. Jednostka uzyskała poniżej jedności.

- płynność III w 2012r. wynosił 0,01 a za 2013r. wynosi 0,02, co oznacza że jednostka nie posiada własnych środków pieniężnych na regulowanie swoich bieżących zobowiązań

7. Wskaźnik szybkości obrotu należności w dniach za 2012r. wynosił 28 dni, a w 2013r. wynosi 30 dni. Wskaźnik pogorszył się o 2 dni.

8. Wskaźnik spłaty zobowiązań za 2012r. wynosił 21 dni, a w 2013r. wynosi 35 dni uległ pogorszeniu o 14 dni

9. Wskaźnik szybkości obrotu zapasów za 2012r. wynosił 5 dni, a za 2013r. 5 dni. Wskaźnik utrzymał się na tym samym poziomie.

10. Wskaźnik pokrycia majątku kapitałem własnym za 2012r. wynosi 52,1 % a za 2013r. wynosi 40,1 %. Bezpieczny wskaźnik to 100-150 %

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

Prawidłowość i rzetelność ujęcia poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

2. Księgi rachunkowe i kontrola wewnętrzna

2.1 Zakładowy plan kont

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami rachunkowości /polityka/ wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora nr 22/2004 w z dnia 13.05.2004r. oraz wprowadzona aktualizacja zakładowego planu kont Zarządzenie nr 36/2011 z dnia 15.07.2011r. i Zarządzenie 56/2011 z dnia 10.12.2011r.

Zakładowy Plan Kont obejmuje wykaz kont księgi głównej (ewidencji syntetycznej) i prowadzonych do nich kont analitycznych, podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów (w zakresie, w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru jednostce), a ponadto określa zasady ewidencji kosztów i rachunku wyników w zespole 4 – według rodzajów i zespole 5 w/g miejsc powstawania.

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych

Ewidencja księgowa prowadzona jest przy pomocy systemu komputerowego program wersji Optimed ERP ESAPROJEKT Spółka z o.o. w Katowicach wdrożony od dnia 01.01.2010r. wg modułów:

- finansowo- księgowym.
- gospodarka magazynowo – materiałowa
- kadrowo- płacowe
- majątek firmy.

Dokumentacja systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera zawiera dane, o których mowa w art. 10 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o rachunkowości.

Eksploracja systemu pozwala na drukowanie tabulogramów w ujęciu syntetycznym i analitycznym z uwzględnieniem podziału na poszczególne grupy kont, ze szczególnością niezbędną do sporządzenia deklaracji podatkowych i sprawozdawczości.

Organizacja ewidencji księgowej zapewnia kompletność ujęcia operacji gospodarczych. Księgi rachunkowe prowadzone i przechowywane są w siedzibie jednostki.

2.3. Otwieranie, prowadzenie i zamykanie ksiąg rachunkowych jest prawidłowe.

W szczególności zachowana jest :

- ciągłość bilansowa, a bilans otwarcia wynika z bilansu zamknięcia na koniec roku 2011
- kompletność i poprawność dokonywanych zapisów i ich powiązanie z dokumentami źródłowymi,
- ewidencja operacji w porządku chronologicznym i systematycznym,
- zgodność kont syntetycznych z kontami analitycznymi i zestawieniem obrotów i sald kont syntetycznych,
- zgodność zestawienia obrotów i sald z odpowiednimi pozycjami sprawozdania finansowego.

2.4. Udokumentowanie operacji gospodarczych jest poprawne.

Dowody księgowe są kompletne, rzetelne i odpowiadają wymogom określonym w art. 21 i 22 ustawy o rachunkowości, są sprawdzane pod względem merytorycznym i rachunkowym oraz zatwierdzone przez upoważnione osoby.

Działanie systemu kontroli wewnętrznej, powiązanej z systemem rachunkowości określone zostało w regulaminie kontroli wewnętrznej.

Stosowany obieg dokumentów księgowych oraz ich kontrola merytoryczna i formalno-rachunkowa zapewnia kompletne i rzetelne udokumentowanie wszystkich operacji gospodarczych.

Kontrola funkcjonalna przypisana jest do poszczególnych stanowisk kierowniczych.

Organizacja systemu kontroli wewnętrznej jest powiązana ze strukturą organizacji i zarządzania jednostki.

Działanie systemu kontroli wewnętrznej w jednostce sprawdzono w zakresie wiążącym się tematycznie z badanym sprawozdaniem finansowym.

Za opracowanie i funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej oraz za zapobieganie nieprawidłowościom odpowiedzialny jest Dyrektor.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło niedociągnięć lub nieprawidłowości w działaniu kontroli wewnętrznej z punktu widzenia jakości sprawozdania finansowego.

3. Inwentaryzacja

Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z zarządzeniem nr 35 /2012 z dnia 4.09.2013r. i 43/2013 z dnia 15.10.2013r. Dyrektora Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji. Zarządzenie określa harmonogram prac inwentaryzacyjnych, powołanie komisji inwentaryzacyjnej oraz zespołów spisowych.

Inwentaryzacja składników majątkowych w IV kwartale 2013 roku w okresie sprawozdawczym obejmowała:

- aktywa trwałe – 12.11.2013r.
- kasa – 31.12.2013r.
- magazyn medyczno- gospodarczy - 21.11.2013r.
- magazyn żywnościowy -31.12.2013r.
- laboratoria- 29.11.2013r.
- apteka szpitalna - 29.11.2013r.
- apteki oddziałowe 18 i 19.12.2013r..

Różnice inwentaryzacyjne rozliczono w księgach roku badanego.

W badanym okresie jednostka spełniła wymogi ustawy o rachunkowości w zakresie terminów i sposobu przeprowadzania inwentaryzacji.

Formalna i merytoryczna prawidłowość przeprowadzonych inwentaryzacji i jej wyników jest poprawna, co stwierdzono na podstawie analizy dokumentacji z ich przebiegu.

Biegły uczestniczył w inwentaryzacji w dniu 21.11.2013r.

BILANS

1. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe ujęte w aktywach bilansu na koniec bieżącego roku obrotowego
w kwocie **8 188 624,66 zł**
obejmują:

- wartości niematerialne i prawne 25 473,65 zł
- rzeczowe aktywa trwałe 7 713 629,67 zł
- długoterminowe rozliczenie międzyokresowe 449 521,34 zł

1.1. Wartości niematerialne i prawne w kwocie

zgodne są z zestawieniem obrotów i sald kont syntetycznych:

	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
Stan na 1.01.2013r.	2 583 376,66 zł	2 423 190,38 zł	160 186,28 zł
- zwiększenia	7 982,00 zł	0	
- zmniejszenia	13 667,37 zł	13 667,37 zł	
- amortyzacja		142 694,63 zł	
Stan na 31.12.2013r.	2 577 691,29 zł	2 552 176,64 zł	25 473,65 zł

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

Wartości niematerialne i prawne obejmują oprogramowania komputerowe.

1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 7 713 629,67 zł

zgodne są z wartością netto środków trwałych na dzień 31.12.2013r.

Środki trwałe w kwocie 7 674 269,67 zł

W prawidłowej wysokości wykazano wartość netto grup aktywów trwałych:

- grunty 1 086 444,10 zł
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4 455 438,16 zł
- urządzenia techniczne i maszyny 954 489,27 zł
- środki transportu 435 737,09 zł
- inne środki trwałe 742 161,05 zł

razem środki trwałe netto 7 674 269,67 zł

Środki trwałe w budowie w kwocie 39 360,00 zł

Stan środków trwałych wykazany w bilansie wynika z poniższych operacji.

	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
Stan na 1.01.2013r.	23 956 683,27 zł	15 594 218,96 zł	8 362 464,31 zł
- zwiększenie	495 100,96 zł		
- amortyzacja		1 143 960,23 zł	
- zmniejszenie	340 833,71 zł	301 498,34 zł	
Stan 31.12.2013r.	24 110 950,52 zł	16 436 680,85 zł	7 674 269,67 zł

Amortyzację oblicza się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych .
określonych w załączniku do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30.XII.1999r. Dz U
Nr 112 poz. 1317 z póź. zm. z dnia 16.XI.2004r Dz U nr 260 poz 2589

Odpisy amortyzacyjne zapewniają prawidłową wycenę środków trwałych i prawidłowe
ustalenie wyniku finansowego.

Udokumentowanie zmian środków trwałych prawidłowe.

1.3. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe ujęte w kwocie 449 521,34 zł

Aktywa podatku odroczonego 449 521,34 zł

Saldo zgodne z ewidencją.

2. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe wykazane w aktywach bilansu na dzień 31.12.2013r.

o wartości 3 452 410,08 zł
obejmują:

- zapasy 418 735,20 zł
- należności krótkoterminowe 2 762 393,61 zł
- inwestycje krótkoterminowe 159 018,91 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 112 262,36 zł

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

2.1. Zapasy wykazane w wartości ogółem**418 735,20 zł**

obejmuje:

- magazyn laboratorium Oleśnica 49 386,45 zł
- magazyn laboratorium Syców 22 045,10 zł
- magazyn żywności 11 038,76 zł
- magazyn leków apteka 126 381,65 zł
- magazyn gospodarczo- medyczny 140 867,32 zł
- leki i materiału na oddziałach 69 015,92 zł

Salda zgodne z ewidencją księgową.

2.2. Należności krótkoterminowe w kwocie**2 762 393,61 zł**

dotyczą należności:

- z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek 2 740 228,41 zł
- innych 2 556,10 zł
- dochodzone na drodze sądowej 19 609,10 zł

Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie**2 740 228,41 zł**

Największą pozycją należności jest rozliczenie z NFZ kwota zł co stanowi 93,6 % należności z tyt. dostaw i usług. Należności NFZ zostały zapłacone w m-c styczniu i lutym 2014r

Należności z tyt. dostaw i usług wykazane zostały w bilansie z uwzględnieniem dokonanych w latach poprzednich odpisów aktualizujących - ich wartość w kwocie 194 531,10 zł. Aktualizacja wartości należności z tyt. dostaw i usług jest w istotnym stopniu wystarczająca z punktu widzenia zasad ostrożnej wyceny.

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń nie występują.

Inne należności w kwocie ogółem**2 556,10 zł**

obejmują:

- | | | aktualizacja |
|------------------------------|-------------|--------------|
| - rozrachunki z pracownikami | 2 319,80 zł | |
| - pozostałe | 3 918,53 zł | 3 682,23 zł |

Wynikające salda z tyt. należności są zgodne z ewidencją księgową.

Należności dochodzone na drodze sądowej w kwocie**19 609,10 zł**

Kwota główna 176 283,73 zł pomniejszona o aktualizację 156 674,63 zł

Saldo zgodne z ewidencją

2.3. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie ogółem**159 018,91 zł**

obejmują:

- krajowe środki pieniężne w kasie 16 747,99 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych 142 270,92 zł

Gotówka w kasie potwierdzona została protokołem z inwentaryzacji na koniec roku, zgodna jest ze stanem wykazany w raporcie kasowym na 31.12.2013r.

Irena Beck**ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

Ewidencja odzwierciedla stan środków pieniężnych w kasie. Badaniem objęto obroty kasowe za m-c marzec, czerwiec, sierpień, wrzesień, październik, listopad, grudzień 2013r. Nieprawidłowości w dokumentacji kasowej nie stwierdzono.

Wszystkie rachunki środków pieniężnych, zostały na dzień bilansowy potwierdzone przez banki pisemnie.

Stan środków pieniężnych zgodny jest z ostatnimi wyciągami bankowymi.

2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 112 262,36 zł

obejmują :

- ubezpieczenie OC i majątkowe	21 171,84 zł
- opłata prolongacyjna ZUS krótkoter.	58 783,00 zł
- pozostałe	32 307,52 zł

3. Kapitał własny

Kapitał własny wykazany w pasywach bilansu na koniec roku 2013

w kwocie ogółem

-1 838 487,97 zł

obejmuje:

- fundusz założycielski	15 166 912,59 zł
- fundusz zakładowy	7 119 194,20 zł
- strata z lat ubiegłych	- 23 466 360,73 zł
- wynik finansowy netto roku obrotowego – strata	- 658 234,03 zł

Wynik finansowy netto roku obrotowego wykazany w pasywach bilansu stanowi zysk netto w kwocie zł i zgodny jest z wykazanym zyskiem w rachunku zysków i strat.

Wykazany kapitał własny jest zgodny z księgami rachunkowymi.

Zmiany w kapitałach przedstawia sprawozdanie zestawienie zmian w kapitale własnym.

4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 13 479 522,71 zł

4.1. Rezerwa na zobowiązanie wykazana w bilansie wynosi 2 272 679,48 zł

- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 195 785,00zł
w tym:	
długoterminowe	1 882 280,00 zł
krótkoterminowe	313 505,00 zł
- rezerwa z tyt. odroc. podatku	657 09 zł
- pozostałe	76 237,39 zł

4.2. Zobowiązania długoterminowe w kwocie 200 000,00 zł
Saldo wykazuje pożyczką.

4.3. Zobowiązania krótkoterminowe ujęte w pasywach bilansu badanej jednostki na dzień 31.12.2013. w kwocie 7 122 643,51 zł
- wobec pozostałych jednostek 6 598 196,41 zł

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

Na zobowiązania krótkoterminowe w kwocie ogółem **6 598 196,41 zł**
składają się:

- kredyty i pożyczki 792 150,51 zł
 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług 4 132 849,98 zł
 - zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 1 452 904,07 zł
 - inne zobowiązania 220 291,85 zł
- Zobowiązania ujęto w bilansie w prawidłowej kwocie.

Kredyty i pożyczki w kwocie **792 150,51 zł**

Saldo zgodne i potwierdzone saldo przez banki.

Stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług w kwocie **4 132 849,98 zł**

zgodny jest z wydrukiem kont analitycznych według kontrahenta.

Salda zgodne z ewidencją księgową.

Zobowiązania z tytułu podatku, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń w kwocie **1 452 904,07 zł**
dotyczą:

- z układu ZUS do 12-stu m-cy 721 636,57 zł
- podatku dochodowego od osób fizycznych 186 632,00 zł
- podatek od osób prawnych 479 702,00 zł
- podatek VAT 11 678,00 zł
- podatek od nieruchomości 53 255,50 zł

Zobowiązania, które są rozliczane w oparciu o deklaracje są zgodne z tymi deklaracjami.

Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń nie występują.

Inne zobowiązania w kwocie **220 291,85 zł**
dotyczą:

- potrąceń z wynagrodzeń 2 760,93 zł
- pozostałych rozrachunków zewnętrznych 217 530,92 zł

Salda są zgodne z ewidencją księgową.

4.4. Fundusz specjalny w kwocie **524 447,10 zł**

4.5 Rozliczenia międzyokresowe w kwocie **3 884 199,72 zł**

- Darowizny krótkoterminowe 174 452,44 zł
 - Darowizny długoterminowe 510 156,30 zł
 - Projekty unijne krótkoterminowe 147 622 22 zł
 - Projekty unijne długoterminowe 81 875,92 zł
 - Dotacje z lat ubiegłych krótkoterminowe 324 449,32 zł
 - Dotacje z lat ubiegłych długoterminowych 2 645 643,52 zł
- Saldo zgodne z ewidencją

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Olsztynie
mgr Teresa Anna Rogalska

5. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat został sporządzony w układzie wariantu porównawczego zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami ewidencji przychodów i kosztów.

Kwalifikacja kosztów rodzajowych oraz ich rozliczenie na koszty w układzie porównawczym jest prawidłowa.

5.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wykazane w rachunku zysków i strat za rok 2013 w kwocie ogółem **32 400 837,61 zł**

obejmuje:

- Przychody ze sprzedaży	32 595 577,68 zł
w tym:	
- sprzedaż świadczeń NFZ	30 250 009,05 zł
- sprzedaż usług medycznych	1 691 481,14 zł
- pozostała sprzedaż	
(wynajem lokali, sterylizacja, utylizacja)	654 087,49 zł
- zmiana stanu produktu	(194 740,07) zł

Przychody ze sprzedaży wykazano w rachunku zysków i strat w oparciu o zapisy ksiąg rachunkowych.

5.2. Pozostałe przychody operacyjne ujęte w rachunku zysków i strat badanej jednostki za rok sprawozdawczy w kwocie ogółem **1 206 661,02 zł**

obejmują:

- dary rzeczowe i pieniężne	122 196,96 zł
- umorzenie zobowiązań	80 293,00 zł
- korekty świadczeń ZUS i NFZ	13 757,56 zł
- odpis przychodów z tyt. amortyzacji	797 622,54 zł
- inne pozostałe przychody	192 790,96 zł

Salda zgodne z ewidencją księgową.

5.3. Przychody finansowe wykazane w rachunku zysków i strat jednostki za rok sprawozdawczy w kwocie ogółem **68 280,41 zł**

obejmują:

- odsetki uzyskane od należności	68 280,41 zł
----------------------------------	--------------

Saldo zgodne z ewidencją księgową

5.4. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych wykazuje **1 298 683,60 zł.**

Zyski nadzwyczajne 1 357 280,40 zł

Straty nadzwyczajne 58 596,80 zł

Salda zgodne z ewidencją.

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Olśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

5.5. Koszty działalności operacyjnej w kwocie
 ujęte w rachunku zysków i strat

34 868 588,00 zł

do kosztów rodzajowych
 ogółem %

Amortyzacja

1 284 822,86 zł

3,7 %

Zużycie materiału i energii

5 181 955,61 zł

14,9 %

- leki, krew,	1 520 908,55 zł
- artykuły żywnościowe	354 335,76 zł
- sprzęt jednorazowego użytku	285 834,21 zł
- odczynniki chemiczne	505 809,23 zł
- pozostałe materiały	1 053 630,58 zł
- energia elektryczna i ciepła	657 701,59 zł
- gaz i opał	409 732,15 zł
- woda	62 955,95 zł
- paliwo	331 047,59 zł

Usługi obce

9 222 661,74 zł

26,4%

- remonty bieżące	448 702,46 zł
- usługi transportowe w tym medyczny	120 429,58 zł
- usługi medyczne obce	7 521 821,46 zł
- usługi informatyczne.	298 036,14 zł
- pozostał usługi	833 672,10 zł

Podatki i opłaty

151 303,00 zł

0,4%

- podatek od nieruchomości	148 891,00 zł
- opłaty skarbowe i sądowe	2 412,00 zł

Wynagrodzenie

15 147 477,99 zł

43,4 %

- wynagrodzenie ze stosunku pracy	14 575 265,99 zł
- wynagrodzenie z umowy zlecenie	218 314,50 zł
- Nagrody jubileuszowe	353 897,50 zł

Ubezpieczenie i świad. pracownicze

3 431 098,82 zł

9,8%

- składki na ubezpieczenie społeczne	2 868 473,97 zł
- wydatki bhp i ochrona	8 314,55 zł
- Inne świadczenia w tym: szkolenie pracow.	554 310,30 zł

Pozostałe koszty

449 267,98 zł

1,4 %

- podróże służbowe	16 579,81 zł
- ubezpieczenie OC i majątkowe	378 770,62 zł
- pozostałe koszty	53 917,55 zł

Razem

34 868 588,00 zł

100,0 %

Koszty działalności operacyjnej wynikające z zestawienia obrotów i sald.

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
 STWIERDZAM

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Powiatowego Zespołu Szpitali
 w Oleśnicy
 mgr Teresa Anna Rogalska

5.6. Pozostałe koszty operacyjne ujęte w rachunku zysku i strat

w kwocie ogółem

323 121,74 zł

obejmują:

- strata na zbyciu niefin. aktywów trwałych	39 335,37 zł
- koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	89 058,88 zł
- kary i grzywny	64 913,35 zł
- odpisy aktualizujące należności	35 542,95 zł
- pozostałe koszty operacyjne	94 271,19 zł

Salda zgodne z ewidencją księgową.

5.7. Koszty finansowe w kwocie**446 955,30 zł**

stanowią:

odsetki od kredytów	40 399,95 zł
odsetki od zobowiązań	207 429,85 zł
odsetki budżetowe, prolongata ZUS	199 125,50 zł

Salda zgodne z ewidencją księgową.

5.8. Wynik finansowy za rok 2013,

stanowi strata netto w kwocie ogółem

- 658 234,03 zł

ustalony następująco:

Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 400 837,61 zł
Koszty działalności operacyjnej	34 868 588,00 zł
Strata ze sprzedaży	- 2 467 750,39 zł
Pozostałe przychody operacyjne	1 206 661,02 zł
Pozostałe koszty operacyjne	323 121,74 zł
Strata na działalności operacyjnej	- 1 584 211,11 zł
Przychody finansowe	68 280,41 zł
Koszty finansowe	446 955,30 zł
Strata na działalności gospodarczej	- 1 962 886,00 zł
Zyski nadzwyczajne	1 357 280,40 zł
Straty nadzwyczajne	58 596,80 zł
Strata brutto	- 664 202,40 zł
Podatek dochodowy (odroczony)	- 5 968,37 zł
Strata netto	- 658 234,03 zł

Podstawę do opodatkowania podatkiem dochodowym przedstawiono prawidłowo w informacji do sprawozdania finansowego. SP ZOZ jest zwolniony od podatku dochodowego z działalności polegającej na ochronie zdrowia pod warunkiem przeznaczenia dochodu podatkowego na cele statutowe.

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM

STWIERDZAM

Irena Beck

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

Poprawność i kompletność pozostałych sprawozdań

6. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

zawierają dane niezbędne do przedstawienia rzetelnie i wyczerpująco sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

W szczególności wynika z niej, że:

- nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostałyby uwzględnione w sporządzonym sprawozdaniu finansowym,
- nie udzielono pożyczek organom nadzorczym, jak również świadczeń o podobnym charakterze

7. Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitałów w stosunku do roku poprzedniego o kwotę **1 136 067,97 zł**

jest zgodne w zakresie danych liczbowych z pozostałymi wzorami sprawozdania finansowego.

8. Rachunek z przepływów pieniężnych

sporządzono w oparciu o dane zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej oraz ewidencji księgowej.

Sprawozdanie to wykazuje przepływy środków pieniężnych:

a) z działalności operacyjnej	1 031 260,78 zł
b) z działalności inwestycyjnej	- 855 474,16 zł
c) z działalności finansowej	- 88 537,84 zł
d) zmiana stanu środków pieniężnych netto	87 248,78 zł

9. Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym

SP ZOZ nie ma obowiązku sporządzać sprawozdania z działalności zgodnie z art.49 ustawy o rachunkowości.

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

10. Informacje końcowe

Raport niniejszy zawiera 21 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych.

Wyniki badania zawiera opinia Kluczowego Biegłego Rewidenta, stanowiąca odrębny dokument.

Kluczowy biegły rewident

Irena Beck
nr ewid. 6712

Asystent

Maria Torba

**KANCELARIA BIEGŁEGO
REWIDENTA**
Irena Beck
53-680 Wrocław, ul. Braniborska 2/10
NIP 913-100-09-27
tel. 317 12 81, kom. 0607 633 251

Kluczowy Biegły Rewident
Nr 6712
Irena Beck

Wrocław, dnia 10 kwietnia 2014r.

Irena Beck

ZGODNOŚĆ ODPISU Z ORYGINAŁEM
STWIERDZAM

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Olesnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

POWIATOWY ZESPÓŁ SZPITALI W OLEŚNICY

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2013 DO 31.12.2013 ROKU***

OBEJMUJĄCE:

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. Dane jednostki:****a) nazwa**

Powiatowy Zespół Szpitali

b) siedziba

56-400 Oleśnica ul. Armii krajowej 1

c) podstawowy przedmiot działalności

udzielanie świadczeń zdrowotnych obejmujących :

- badania i porady lekarskie,
- leczenie szpitalne,
- rehabilitację leczniczą ambulatoryjną i stacjonarną,
- świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze,
- opiekę nad kobietą ciężarną- porodem, położeniem oraz nad noworodkiem,
- badania diagnostyczne i laboratoryjne ,
- orzekanie o stanie zdrowia,
- prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo-wychowawczej,
- leczenie ambulatoryjne .

d) organ prowadzący rejestr

Powiatowy Zespół Szpitali jest od dnia 01.01.2004 r kontynuatorem działalności publicznych zakładów opieki zdrowotnej – Szpitala im. J. Dietla w Oleśnicy i SPZOZ w Sycowie- na podstawie Uchwały VIII/42/2003 Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 16.06.2003 r poprzez połączenie obu placówek w nowy podmiot organizacyjny . Jednostkę ujęto w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabryczna VI Wydział Gospodarczy w dniu 07.01.2004 r w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000186473 .

2. Czas trwania

Szpital został utworzony na czas nieograniczony .

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

4. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

W skład szpitala nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. nr 121 poz. 591 z późn. zmianami). Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

6. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego**Wartości niematerialne i prawne**

W pozycji tej zostały ujęte nabyte , zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby szpitala.

Inne wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przez okres 24 miesięcy.

Naliczenie amortyzacji rozpoczyna się od miesiąca następującego po wprowadzeniu wartości niematerialnych i prawnych do ewidencji szczegółowej.

Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby szpitala.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Do amortyzacji środków trwałych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Budynki i budowle	2,5 %
Urządzenia techniczne i maszyny	7 % - 30 %
Środki transportu	14 %
Pozostałe środki trwałe	20 %

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się od miesiąca następującego po wprowadzeniu środka trwałego do ewidencji szczegółowej ..

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Szpital posiada oddane przez organ tworzący w nieodpłatne użytkowanie grunty.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez szpital za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia brutto. W przypadku szpitala podatek VAT nie podlega odliczeniu jako podatek naliczony w związku ze świadczeniem usług zwolnionych z VAT.

Wszystkie materiały zakupione przez szpital są ewidencjonowane metodą FIFO.

Rozrachunki**Należności**

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów szpitala. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne

Wycenia się według wartości nominalnej .

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe wyceniono we własnym zakresie . Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe tworzy się jako zmianę produktów

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Zostały wykazane w tabeli .

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów /przychodów obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów szpital uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz szpitala przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych .

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów szpitala obejmują w szczególności:

- wartość przyjętych nieodpłatnie - w tym w drodze darowizny - środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,
- zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r Fundusz Założycielski PZS.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r z późn. zmianami..

Szpital ustala aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Fundusz własny

Na dzień bilansowy Fundusz Własny wykazuje się w wysokości określonej w Ustawie o zakładach opieki zdrowotnej i od 01 lipca 2011 roku w Ustawie o działalności leczniczej.

Fundusz Założycielski odzwierciedla :

- wartość nieruchomości stanowiących własność organu tworzącego przekazane Szpitalowi do dyspozycji , które zwiększały dotacje i darowizny majątku trwałego otrzymane z budżetu

Państwa i jednostek samorządu terytorialnego, organu tworzącego a zmniejszały zwroty majątku ich poprzednim właścicielom.

Otrzymane od 01 lipca 2011 r:

- środki pieniężne z budżetu państwa w postaci dotacji przeznaczonych na remonty, inwestycje w tym zakupy aparatury i sprzętu medycznego oraz środki pieniężne w postaci dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe szpitala zostają zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów / nie są już odnoszone na Fundusz Założycielski / .

Fundusz Zakładu

odzwierciedla wydzielony szpitalowi majątek ruchomy. Ujmuje się na nim zatrzymany zysk z działalności oraz różnice z ustawowego przeszacowania aktywów trwałych .

Fundusz z aktualizacji wyceny aktywów

Przeznaczony jest do ewidencji skutków wyceny aktywów szpitala tj. urzędowej wyceny środków trwałych oraz inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych / bez możliwości przeznaczenia do podziału / .

Zysk lub strata z lat ubiegłych

odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich , a także ewentualne skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym .

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat szpital sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski szpital uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu funduszu własnego .

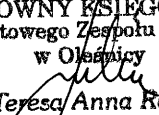
Koszty i straty


Przez koszty i straty szpital rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia funduszu własnego .

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik na sprzedaży i na działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną szpitala),
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną szpitala i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia) oraz związane z prowadzoną restrukturyzacją ,
4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest szpital i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy

mgr Teresa Anna Rogalska

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy

Lilianna Głowacka

Oleśnica dnia 29.03.2014 r

Bilans
Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.
A	AKTYWA TRWAŁE		8 188 624,66	8 981 482,04
I	Wartości niematerialne i prawne	1	25 473,65	160 186,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy		0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		25 473,65	160 186,28
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe		7 713 629,67	8 362 464,31
1	Środki trwałe	2	7 674 269,67	8 362 464,31
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 086 444,10	1 086 444,10
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 455 438,16	4 731 552,08
c	urządzenia techniczne i maszyny		954 489,27	865 592,63
d	środki transportu		435 737,09	597 758,57
e	inne środki trwałe		742 161,05	1 081 116,93
2	Środki trwałe w budowie	3	39 360,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od jednostek pozostałych			
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		449 521,34	458 831,45
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	449 521,34	400 048,45
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6	0,00	58 783,00
B	AKTYWA OBROTOWE		3 452 410,08	3 475 917,14
I	Zapasy	4	418 735,20	531 478,11
1	Materiały		418 735,20	531 478,11
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy			
II	Należności krótkoterminowe	5	2 762 393,61	2 651 076,43
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek		2 762 393,61	2 651 076,43
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 740 228,41	2 634 006,41
	- do 12 miesięcy		2 740 228,41	2 634 006,41
	- powyżej 12 miesięcy			
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			
c	inne		2 556,10	8 310,58
d	dochodzone na drodze sądowej		19 609,10	8 759,44
III	Inwestycje krótkoterminowe		159 018,91	71 770,13
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		159 018,91	71 770,13
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		159 018,91	71 770,13
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		159 018,91	71 770,13
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	112 262,36	221 592,47
	AKTYWA RAZEM		11 641 034,74	12 457 399,18

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		(1 838 487,97)	(702 420,00)
I	Fundusz Złożycielski		15 166 912,59	15 166 912,59
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV	Fundusz Zakładu		7 119 194,20	7 059 172,12
V	Fundusz z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI	Pozostałe fundusze rezerwowe			
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(23 466 360,73)	(22 988 526,79)
VIII	Zysk (strata) netto	7	(658 234,03)	60 022,08
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		13 479 522,71	13 159 819,18
I	Rezerwy na zobowiązania		2 272 679,48	2 073 269,16
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	657,09	765,57
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8	2 195 785,00	2 015 816,00
	- długoterminowa		1 882 280,00	1 750 819,00
	- krótkoterminowa		313 505,00	264 997,00
3	Pozostałe rezerwy		76 237,39	56 687,59
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe		76 237,39	56 687,59
II	Zobowiązania długoterminowe	9	200 000,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek		200 000,00	0,00
a	kredyty i pożyczki		200 000,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe			
d	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe		7 122 643,51	5 312 257,36
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Wobec pozostałych jednostek		6 598 196,41	5 312 257,36
a	kredyty i pożyczki	9	792 150,51	932 554,24
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9		
c	inne zobowiązania finansowe			
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9	4 132 849,98	2 145 201,05
	- do 12 miesięcy		4 132 849,98	2 145 201,05
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy			
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 452 904,07	1 761 144,76
h	z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i	inne		220 291,85	473 357,31
3	Fundusze specjalne		524 447,10	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		3 884 199,72	5 774 292,66
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10	3 884 199,72	5 774 292,66
	- długoterminowe		3 237 675,74	3 629 046,57
	- krótkoterminowe		646 523,98	2 145 246,09
	PASYWA RAZEM		11 641 034,74	12 457 399,18

sporządził : Teresa Anna Rogalska

Dyrektor

CEŁOWNIKI
Powiatowego Zespołu Szpitali
 w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
 w Oleśnicy
Lilianna Głowacka

Oleśnica dnia 29.03.2014 r

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2013r.	1.01.-31.12.2012r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		32 400 837,61	32 662 084,87
-	<i>od jednostek powiązanych</i>			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11	32 595 577,68	32 628 525,24
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		(194 740,07)	33 559,63
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B	Koszty działalności operacyjnej		34 868 588,00	34 358 603,33
I	Amortyzacja w tym ;		1 284 822,86	1 645 650,41
	amortyzacja projekt unijny Kompleksowa informatyzacja szpitala		130 646,21	393 791,48
	amortyzacja projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		209 012,24	281 793,91
II	Zużycie materiałów i energii w tym ;		5 181 955,61	5 034 639,39
	zużycie materiałów i energii projekt un. Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
III	Usługi obce w tym ;		9 222 661,74	9 269 548,32
	usługi obce projekt unijny Kompleksowa informatyzacja szpitala		0,00	0,00
	usługi obce projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	80,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:		151 303,00	147 034,50
	- <i>podatek akcyzowy</i>			
V	Wynagrodzenia		15 147 477,99	14 647 439,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym ;		3 431 098,82	3 258 309,88
	ubezpieczenia społeczne projekt uni Kompleksowa infor.szpitala		0,00	0,00
	ubezpieczenia społeczne projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		449 267,98	355 981,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(2 467 750,39)	(1 696 518,46)
D	Pozostałe przychody operacyjne	12	1 206 661,02	2 224 700,60
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Inne przychody operacyjne		1 206 661,02	2 224 700,60
E	Pozostałe koszty operacyjne	13	323 121,74	146 561,58
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		39 335,37	1 640,35
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		35 542,95	46 112,80
III	Inne koszty operacyjne		248 243,42	98 808,43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(1 584 211,11)	381 620,56
G	Przychody finansowe	14	68 280,41	23 799,12
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
-	<i>od jednostek powiązanych</i>			
II	Odsetki, w tym:		68 280,41	23 799,12
-	<i>od jednostek powiązanych</i>			
III	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV	Aktualizacja wartości inwestycji			
V	Inne			
H	Koszty finansowe	15	446 955,30	285 630,09
I	Odsetki, w tym:		446 955,30	285 630,09
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>			
II	Strata ze zbycia inwestycji			
III	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV	Inne			
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		(1 962 886,00)	119 789,59
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	16	1 298 683,60	(63 986,08)
I	Zyski nadzwyczajne		1 357 280,40	0,00
II	Straty nadzwyczajne		58 596,80	63 986,08
K	Zysk (strata) brutto (I±J)		(664 202,40)	55 803,51
L	Podatek dochodowy	17,18	(5 968,37)	(4 218,57)
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)		(658 234,03)	60 022,08

sporządził : Teresa Anna Rogalska

Dyrektor

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

Oleśnica 29.03.2014 r

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
Lilianna Głowacka

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013	1.01.-31.12.2012 r.
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	(702 420,00)	4 145 633,11
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	(702 420,00)	4 145 633,11
1	Fundusz założycielski na początek okresu	15 166 912,59	19 687 202,78
1.1.	Zmiany funduszu założycielskiego	0,00	(4 520 290,19)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
	dotacje otrzymane	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	4 520 290,19
-	korekta funduszu na przychody przyszłych okresów	0,00	4 457 009,63
-	umorzenie udziałów (akcji)		
	zwrot środków do Starostwa Powiatowego(bud.Kilńskiego)	0,00	63 280,56
1.2.	Fundusz Założycielski na koniec okresu	15 166 912,59	15 166 912,59
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
.....			
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
.....			
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie		
b	zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Fundusz zakładu na początek okresu	7 059 172,12	7 059 172,12
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	60 022,08	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	60 022,08	0,00
-	przeniesienia Funduszu z aktualizacji majątku trwałego	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-	wynik finansowy 2012 r -zysk	60 022,08	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
4.2.	Stan Funduszu Zakładu na koniec okresu	7 119 194,20	7 059 172,12
5	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
.....			
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych		
-	przeniesienie na fundusz zakładu	0,00	0,00
5.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
6.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(22 988 526,79)	(20 231 813,06)
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeznaczenie zysku na fundusz zakładu	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(22 988 526,79)	(20 231 813,06)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(22 988 526,79)	(20 231 813,06)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 756 713,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	2 368 928,00
	nalizowane odszkodowanie	0,00	387 785,00
	korekta przychodów/ NFZ, podatek od osób prawnych/	644 513,67	
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	korekta NFZ, wyksięgowanie zobowiązań	166 679,73	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(23 466 360,73)	(22 988 526,79)
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(23 466 360,73)	(22 988 526,79)
8	Wynik netto	(658 234,03)	60 022,08
a	zysk netto	0,00	60 022,08
b	strata netto (wielkość ujemna)	(658 234,03)	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(1 838 487,97)	(702 420,00)
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(1 838 487,97)	(702 420,00)

Oleśnica dnia 29.03.2014 r

sporządził : Teresa Anna Rogalska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

Dyrektor

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
Lilianna Głowacka

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2013r.*metoda pośrednia*

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013r.	1.01.-31.12.2012r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	(658 234,03)	60 022,08
II	Korekty razem	1 689 494,81	1 214 402,40
1	Amortyzacja	1 284 822,86	1 645 650,41
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	98 996,75	126 869,16
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	39 335,37	1 640,35
5	Zmiana stanu rezerw	199 410,32	(9 490,15)
6	Zmiana stanu zapasów	112 742,91	(96 301,23)
7	Zmiana stanu należności	(111 317,18)	(248 169,97)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 626 342,78	588 445,58
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 771 452,72)	(356 793,11)
10	Inne korekty	210 613,72	(437 448,64)
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1 031 260,78	1 274 424,48
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	855 474,16	511 621,69
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	855 474,16	511 621,69
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(855 474,16)	(511 621,69)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	600 000,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	600 000,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	688 537,84	885 206,52
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek	589 541,09	758 337,36
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	98 996,75	126 869,16
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(88 537,84)	(885 206,52)
D	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	87 248,78	(122 403,73)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	87 248,78	(122 403,73)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	71 770,13	194 173,86
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	159 018,91	71 770,13
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

sporządził ; Terresa Anna Rogalska

Oleśnica dnia 29.03.2014 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

Dyrektor
DIREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
Lilianna Głowacka

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2013r. do 31.12.2013r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia		2 583 376,66					2 583 376,66
2	Zwiększenia	0,00	7 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 982,00
a	zakup		7 982,00					7 982,00
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu							
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne (Kompleks.Informat.Szpitala i E-Zdowie)		0,00					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	13 667,37	0,00	0,00	0,00	0,00	13 667,37
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja		13 667,37					13 667,37
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	2 577 691,29	0,00	0,00	0,00	0,00	2 577 691,29
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia		2 423 190,38					2 423 190,38
6	Zwiększenia	0,00	142 694,63	0,00	0,00	0,00		142 694,63
a	amortyzacja za okres		4 650,75					4 650,75
b	przemieszczenie wewnętrzne		0,00					0,00
c	trwała utrata wartości							0,00
d	inne (Kompleks.Informat.Szpitala i E-Zdowie)		138 043,88					138 043,88
7	Zmniejszenia	0,00	13 667,37	0,00	0,00	0,00		13 667,37
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja		13 667,37					13 667,37
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	trwała utrata wartości							0,00
g	inne							0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	2 552 217,64	0,00	0,00	0,00		2 552 217,64
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	160 186,28	0,00	0,00	0,00	0,00	160 186,28
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	25 473,65	0,00	0,00	0,00	0,00	25 473,65

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2013r. do 31.12.2013r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	1 086 444,10	11 366 486,45	3 268 706,14	1 898 686,10	6 336 360,48	23 956 683,27
2	Zwiększenia	0,00	0,00	371 509,20	45 000,00	78 591,76	495 100,96
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	przyjęcie ze środ trwał w budow. W tym:		0,00	0,00		0,00	0,00
	proj.Kompleks infor. I Dooln. E. Zdrowie			0,00		0,00	0,00
c	zakup środków trwałych		0,00	371 509,20	0,00	65 113,76	436 622,96
d	darowizny otrzymane				45 000,00	13 478,00	58 478,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze						0,00
g	przenieszczenie wewnętrzne						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	19 128,96	234 240,00	87 464,75	340 833,71
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż						0,00
c	likwidacja		0,00	19 128,96	234 240,00	87 464,75	340 833,71
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane		0,00				0,00
f	przenieszczenie wewnętrzne						0,00
g	pozostałe	0,00	0,00	0,00			0,00
4	Bilans zamknięcia	1 086 444,10	11 366 486,45	3 621 086,38	1 709 446,10	6 327 487,49	24 110 950,52

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia		6 634 934,37	2 403 113,51	1 300 927,53	5 255 243,55	15 594 218,96
2	Zwiększenia	0,00	276 113,92	282 612,56	169 543,08	415 690,67	1 143 960,23
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	amortyzacja za okres w tym ;		276 113,92	146 573,91	169 543,08	350 114,75	942 345,66
c	trwała utrata wartości						0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
e	pozostałe (Kompl. Inform. Szpit. i E-Zdowie)			136 038,65		65 575,92	201 614,57
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	19 128,96	196 761,60	85 607,78	301 498,34
a	aktualizacja wyceny						0,00
b	sprzedaż						0,00
c	likwidacja		0,00	19 128,96	196 761,60	85 607,78	301 498,34
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne						0,00
g	trwała utrata wartości						0,00
h	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	6 911 048,29	2 666 597,11	1 273 709,01	5 585 326,44	16 436 680,85
5	Wartość netto na początek okresu	1 086 444,10	4 731 552,08	865 592,63	597 758,57	1 081 116,93	8 362 464,31
6	Wartość netto na koniec okresu	1 086 444,10	4 455 438,16	954 489,27	435 737,09	742 161,05	7 674 269,67

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:		
a	w tym z tytułu leasingu	654 220,07	658 496,87
2	Inne środki trwałe pozabilansowe		
	RAZEM	654 220,07	658 496,87

Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2013r. do 31.12.2013r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	410 869,20
a	poniesione nakłady inwestycyjne	410 869,20
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	
d		
3	Zmniejszenia	371 509,20
a	przekazanie na środki trwałe	371 509,20
b	przeksięgowanie na wartości niematerialne i prawne	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	pozostałe zmniejszenia bez efektu	0,00
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	0,00
f		
4	Bilans zamknięcia	39 360,00

Nota Nr 4

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2013r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materialy	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90	331 168,51			
2	90 - 180	11 944,23			
3	180 - 360	43 141,46			
4	powyżej 360	32 481,00			
RAZEM w wartości brutto		418 735,20	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)					
RAZEM wartość bilansowa		418 735,20	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 5

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2013r.			Stan na 31.12.2012r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy			0,00			0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne			0,00			0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	3 117 281,57	354 887,96	2 762 393,61	2 997 270,77	346 194,34	2 651 076,43
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	2 934 759,51	194 531,10	2 740 228,41	2 827 445,89	193 439,48	2 634 006,41
	-do 12 miesięcy	2 934 759,51	194 531,10	2 740 228,41	2 827 445,89	193 439,48	2 634 006,41
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00			0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c	inne	6 238,33	3 682,23	2 556,10	24 592,15	16 281,57	8 310,58
d	dochodzone na drodze sądowej	176 283,73	156 674,63	19 609,10	145 232,73	136 473,29	8 759,44
	RAZEM	3 117 281,57	354 887,96	2 762 393,61	2 997 270,77	346 194,34	2 651 076,43

Należności z tytułu dostaw i usług brutto i netto

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego :	2 934 759,51	194 531,10	2 740 228,41
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	2 934 759,51	194 531,10	2 740 228,41
	RAZEM	2 934 759,51	194 531,10	2 740 228,41

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2013r. do 31.12.2013r.
(wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	319 497,22	0,00	26 697,12	0,00	346 194,34
2	Zwiększenia	42 405,35	0,00	299,67	0,00	42 705,02
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przesunięcia między należnościami					0,00
d						0,00
3	Zmniejszenia	41 313,73	0,00	26 750,22	0,00	68 063,95
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	6 340,38	0,00	821,69	0,00	7 162,07
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe	0,00	0,00			0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	34 973,35	0,00	25 928,53	0,00	60 901,88
d	przesunięcia między należnościami					0,00
e						0,00
4	Bilans zamknięcia	320 588,84	0,00	246,57	0,00	320 835,41

Nota Nr 6

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012 r.
1	opłata prolongacyjna	0,00	58 783,00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
RAZEM		0,00	58 783,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	112 262,36	221 592,47
-	Przedpłaty(ubezp.majątkowe OC+samochodowe)	21 171,84	27 522,93
-	Remonty	0,00	0,00
-	pozostałe koszty	32 307,52	40 727,50
-	Opłata prolongacyjna	58 783,00	153 338,00
	naliczone odsetki od lokat bankowych	0,00	4,04
			0,00
-			
-			
-			
-			
RAZEM		112 262,36	221 592,47

Nota

Nr 7

Proponowany podział wyniku finansowego

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2013 rok	-675 083,41
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
podział:	
odniesienie na Fundusz Zakładu	0,00
odniesienie na Fundusz Zakładu	0,00
wynik nie podzielony	-675 083,41

Nota

Nr 8

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	1 750 819,00	264 997,00	2 015 816,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	131 461,00	48 508,00	179 969,00
a	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	131 461,00	48 508,00	179 969,00
b				0,00
c				0,00
d				0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0,00		0,00
b				0,00
c				0,00
4	Wykorzystanie rezerw			
5	Bilans zamknięcia	1 882 280,00	313 505,00	2 195 785,00

Nota Nr 9

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2013r.				Stan na 31.12.2012r.			
		do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki								
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego								
d	inne								
2	Wobec pozostałych jednostek	6 598 196,41	200 000,00	0,00	0,00	5 029 908,77	282 348,59	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	792 150,51	200 000,00			932 554,24	0,00		
b	z tytułu dostaw i usług	4 132 849,98				2 145 201,05			
c	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świad...	1 452 904,07	0,00			1 478 796,17	282 348,59	0,00	
d	inne	220 291,85				473 357,31			
	RAZEM	6 598 196,41	200 000,00	0,00	0,00	5 029 908,77	282 348,59	0,00	0,00

*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Szpital wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	bieżące, z tego :	1 305 761,96
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	1 305 761,96
2	przeterminowane, z tego :	2 827 088,02
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	0,00
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	2 827 088,02
	do 90 dni	1 438 007,20
	90-180	762 041,62
	180-360	627 039,20
	powyżej 360	
	RAZEM	4 132 849,98

Nota Nr 9 cd

Wykaz zobowiązań bilansowych

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2012 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	kredyt otwarty w rachunku bankowym	Bank Spółdzielczy	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	zmienna stopa procentowa	weksel in blanco
2	pożyczka	Magellan Łódź	600 000,00	600 000,00	400 000,00	200 000,00	stała stopa procentowa	cesja wierzytelności kontrakt NFZ
3				0,00				
4				0,00				
5				0,00				
6				0,00				
7				0,00				
8				0,00				
	RAZEM		1 000 000,00	600 000,00	800 000,00	200 000,00		X

nota 10

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.
1	Długoterminowe	3 237 675,74	3 629 046,57
	pożyczka restrukturyzacyjna	0,00	0,00
	darowizny	510 156,30	429 455,59
	amortyzacja - projekt unijny	81 875,92	95 496,62
	korekta Funduszu Założycielskiego	2 645 643,52	3 104 094,36
2	Krótkoterminowe	646 523,98	2 145 246,09
	darowizny/dofinansowania	174 452,44	108 651,88
	pożyczka restrukturyzacyjna	0,00	1 357 280,40
	amortyzacja - projekt unijny	147 622,22	169 919,34
	korekta Funduszu Założycielskiego	324 449,32	509 394,47
	RAZEM	3 884 199,72	5 774 292,66

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Szpitala (ze wskazaniem jego rodzaju)

Lp.	Rodzaj zobowiązania pozabilansowego	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Zabezpieczenie na majątku (rodzaj aktywu z podaniem wartości)
1	Wielkopolska Spółka Gazownictwa - zabezpieczenie na poczet zobowiązań	50 000,00	0,00	zastaw rejestr. na samoch. dostaw. KIA
2	Magellan Łódź	600 000,00	0,00	cesja praw do umowy z NFZ -Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy Nr 14/1/3101021/01/2013/01.
3	Bank Spółdzielczy - kredyt otwarty w rachunku bieżącym na działalność gospodarczą	400 000,00	0,00	pełnomocnictwo dla banku do dysponowania rachunkiem bieżącym, weksel in blanco - deklaracja wekslowa, cesja praw do umowy- rehabilitacja lecznicza i ratownictwo medyczne o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej
4				
	RAZEM	1 050 000,00	0,00	X

Nota Nr 11

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013r.	1.01.-31.12.2012r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności),:</i>	<i>32 595 577,68</i>	<i>32 628 525,24</i>
a	działalność podstawowa medyczna w tym:	31 941 490,19	31 973 835,30
	Narodowy Fundusz Zdrowia	30 250 009,05	30 736 913,28
	osoby fizyczne	572 746,12	628 865,32
	pracodawcy	54 717,98	63 202,30
	inne zoz-y	611 878,75	544 854,40
	pozostałe przychody/staże lekarskie/	452 138,29	0,00
b	działalność pozostała usługowa w tym:	654 087,49	654 689,94
	wynajem lokali, utylizacja odpadów, sterylizacja odpadów)	654 087,49	654 689,94
2	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	towary		
	materiały		
	RAZEM	32 595 577,68	32 628 525,24

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013 r.	1.01.-31.12.2012 r.
a	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów-usług</i>	<i>32 595 577,68</i>	<i>32 628 525,24</i>
	kraj	32 595 577,68	32 628 525,24
b	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	kraj		
	RAZEM	32 595 577,68	32 628 525,24

Zmiana stanu produktów

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013r.	1.01.-31.12.2012r.
1	<i>Zmiana stanu produktów obejmuje:</i>		
a	zmianę rozliczeń międzyokresowych kosztów	(179 969,00)	(30 971,37)
b.	zmianę stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	(14 771,07)	64 531,00
AZEM		(194 740,07)	33 559,63

Nota Nr 12

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013r.	1.01.-31.12.2012 r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
2	Dotacje		
3	Pozostałe, w tym:	1 206 661,02	2 224 700,60
a	staże lekarskie	0,00	430 963,90
b	darowizny	116 946,96	86 913,76
c	odpis przychodów z tyt.amortyzacji	797 622,54	1 340 393,38
d	umorzenia zobowiązań	80 293,00	75 887,00
e	dobrowolne wpłaty ,cegiełki	5 250,00	18 667,00
f	odszkodowania i kary	121 383,56	213 260,15
g	korekty świadczeń NFZ,skł.ZUS	13 757,56	31 094,40
h	refundacje kosztów	60 000,00	10 980,45
i	pozostałe przychody/wynagrodz.płatnika,korekty,inne/	11 407,40	16 540,56
	RAZEM	1 206 661,02	2 224 700,60

Nota Nr 13

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013r.	1.01.-31.12.2012 r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	39 335,37	1 640,35
a	środków trwałych i środków trwałych	39 335,37	1 640,35
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35 542,95	46 112,80
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	należności	42 705,02	46 112,80
e	zapasów		
f	innych aktywów	(7 162,07)	
3	Pozostałe, w tym:	248 243,42	98 808,43
a	koszty postępowania sądowego	89 058,88	28 121,21
b	odszkodowania i kary	64 913,35	52 107,82
c	korekty świadczeń NFZ,skł.ZUS	25 995,41	3 199,51
d	pozostałe koszty /korekty,kasacje i inne/	68 275,78	15 379,89
e			
	RAZEM	323 121,74	146 561,58

Nota Nr 14

Przychody finansowe - odsetki za 2013 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe				
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
2	Udzielone pożyczki				
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
3	Należności	6 992,58	4 600,24		
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
4	Środki pieniężne				
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
5	Inne aktywa	56 687,59			
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>				
RAZEM		63 680,17	4 600,24	0,00	0,00

Nota Nr 15

Koszty finansowe - odsetki za 2013 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	276 838,49	161 907,48	8 209,33	0,00
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>				
	<i>odsetki budżetowe, opłata prolongacyjna ZUS</i>	164 684,50	34 441,00	0,00	0,00
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	71 754,04	127 466,48	8 209,33	
	<i>odsetki od kredytów</i>	40 399,95	0,00	0,00	
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>				
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>				
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>				
4	Inne pasywa				
RAZEM		276 838,49	161 907,48	8 209,33	0,00

Nota Nr 16**Zyski i straty nadzwyczajne****Zyski nadzwyczajne**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013 r.	1.01.-31.12.2012 r.
1	Losowe	0,00	0,00
a			
b			
2	Pozostale	1 357 280,40	0,00
a	umorzenie pożyczki restrukturyzacyjnej	1 357 280,40	0,00
	RAZEM	1 357 280,40	0,00
	Zyski do opodatkowania (stanowiące przychody podlegające opodatkowaniu)		

Straty nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013 r.	1.01.-31.12.2012 r.
1	Losowe	0,00	0,00
a			
b			
2	Pozostale	58 596,80	63 986,08
a	koszty pożyczki restrukturyzacyjnej	58 596,80	63 986,08
	RAZEM	58 596,80	63 986,08

Nota Nr 17

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	(664 202,40)
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	4 338 909,23
	koszty operacyjne	1 100 243,22
a	amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu	1 100 243,22
	pozostałe koszty operacyjne	2 884 455,17
a	utworzenie odpisu aktualizującego	42 705,02
b	straty nie w pełni umorzonych środków trwałych	39 335,37
c	kary i oszkodowania	36 953,35
d	wpłaty na PFRON	0,00
e	inne	2 765 461,43
	koszty finansowe	105 225,92
a	odsetki budżetowe	45 787,50
b	naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań	59 438,42
	inne	248 984,92
a	poniesione koszty bezpośrednie dotyczące przychodów przyszłych okresów	69 015,92
b	rezerwa na świadczenia na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	179 969,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	(2 284 955,52)
	przychody operacyjne	(2 280 355,28)
a	przeksięgowanie naliczonych amortyzacji od przychodów przyszłych okresów	(859 225,22)
b	umorzona pożyczka BGK	(1 357 280,40)
	inne	(63 849,66)
	pozostałe przychody operacyjne	0,00
a		
	przychody finansowe	(4 600,24)
a	naliczone i nieotrzymane odsetki od należności	(4 600,24)
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	(443 638,16)
a	otrzymane nieodpłatnie rzeczy lub prawa	13 281,87
b	zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych	3 428,68
c	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczonych w latach ubiegłych	(2 410,70)
d	opłacone składki ZUS z płatnika z lat ubiegłych	(641 610,00)
e	koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku	(84 158,01)
f	otrzymane środki pieniężne na zakup y inwestycyjne, nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe	267 830,00
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	946 113,00
6	Podatek dochodowy	255 450,00
7	Przypisy kontroli skarbowych	
8a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	-49472,89
8b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00
9	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	(5 968,37)

Nota Nr 18

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej stan na 31.12.2013r.	stawka podatku	Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2013r.	Kwota różnicy przejściowej stan na 31.12.2012r.	stawka podatku	Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2012r.
1	Odniesionych na wynik finansowy	524 014,31		99 562,72	418 854,06		79 582,27
a	rezerwa na nagrody jub. i odp. emeryt.	353 897,50	19%	67 240,53	329 151,90	19%	62 538,86
b	naliczone i niezapłacone odsetki	170 116,81	19%	32 322,19	89 702,16	19%	17 043,41
c			19%	0,00		19%	0,00
d			19%	0,00		19%	0,00
e			19%	0,00		19%	0,00
f			19%	0,00		19%	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	1 841 887,50		349 958,63	1 686 664,10		320 466,18
a	rezerwa na nagrody jub. i odp. emeryt.	1 841 887,50	19%	349 958,63	1 686 664,10	19%	320 466,18
b			19%	0,00			0,00
c			19%	0,00			0,00
d			19%	0,00			0,00
	RAZEM	2 365 901,81	X	449 521,34	2 105 518,16	X	400 048,45
	odpis aktualizujący wartość aktywa						
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			449 521,34			400 048,45

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

L.p.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	400 048,45	0,00
2	Zwiększenia	49 472,89	0,00
a	w finansowym	49 472,89	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
a	w finansowym	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów		
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
-	rozwiązanie odpisu aktualizującego		
4	Bilans zamknięcia	449 521,34	0,00

Okresy rozliczania strat podatkowych

Nazwa	Kwota	przewidywany okres rozliczenia straty	maksymalny rok rozliczenia straty podatkowej
strata podatkowa za rok 2012	319 958,43	2013 r-2017 r	
-			
-			
	319 958,43		

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatkich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej stan na 31.12.2013 r.	Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2013 r.	Kwota różnicy przejściowej stan na 31.12.2012r.	stawka podatku	Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2012 r.
1	Odniesionych na wynik finansowy		874,05			765,57
a	należności krótkoterm. -odsetki	4 600,24	874,05	4 029,34	19%	765,57
b			0,00			0,00
2	Odniesionych na kapitał własny		0,00			0,00
a			0,00	0,00		0,00
b			0,00			0,00
	RAZEM	X	874,05	X	X	765,57

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2013r. do 31.12.2013r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	765,57
2	Zwiększenia	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	
-	utworzenie rezerwy	
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00
-		
3	Zmniejszenia	108,48
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	108,48
-	rozwiązanie rezerwy	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
-		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	
-	korekta z tytułu zmiany stawki	
-		
4	Bilans zamknięcia	657,09

Nota Nr 19

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie występuje działalność zaniechana i nie przewiduje się zaniechania działalności .

Nota Nr 20

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	0,00	0,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota Nr 21

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013r.	1.01.-31.12.2012r.
Środki pieniężne		159 018,91	71 770,13
1	Środki pieniężne w banku	142 270,92	56 757,12
2	Środki pieniężne w kasie	16 747,99	15 013,01
3	Lokaty bankowe		
4	Inne środki pieniężne		
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
1			
2			
3			
4			
RAZEM		159 018,91	71 770,13

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013r.	1.01.-31.12.2012 r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji	0,00	0,00
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych		
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek		
	- niezrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek		
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	98 996,75	126 869,16
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	58 596,80	63 986,08
	- odsetki zapłacone od kredytów	40 399,95	62 883,08
	- odsetki zapłacone od pożyczek		
	- odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
	- odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
	- dywidendy otrzymane		
	- odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
	- odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	39 335,37	1 640,35
	- zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	39 335,37	1 640,35
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji niefinansowych		
	- aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych		
	- zysk (strata) ze zbycia długoterminowych akcji i udziałów		
	- zysk (strata) ze zbycia inwestycji krótkoterminowych		
	- aktualizacja wartości inwestycji finansowych		
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(111 317,18)	(248 169,97)
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(111 317,18)	(248 169,97)
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:	(1 771 452,72)	(356 793,11)
	zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych	58 783,00	153 542,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych	109 330,11	(10 312,69)
	inne rozliczenia międzyokresowe	(1 890 092,94)	3 961 096,13
	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(49 472,89)	(4 108,92)
	zmiany odniesione na kapitał własny-korekta funduszu założycielskiego	0,00	(4 457 009,63)
6	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	210 613,72	(437 448,64)
	darowizny środków trwałych	(58 478,00)	(50 771,64)
	inwestycje bez efektu	0,00	0,00
	inne zmniejszenia śr.trw.w budowie	0,00	0,00
	pozostałe zmniejszenia	269 091,72	(386 677,00)

Nota Nr 22**Zatrudnienie**

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)
	Pracownicy ogółem, z tego:	455
	lekarze medycyny	37
	inni z wykształceniem wyższym	22
	personel średni i niższy medyczny	339
	pozostali- gospodarczy, obsługa i administracja	57

Nota nr 23**Wynagrodzenia członków organów nadzorczych**

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Dyrektor Szpitala	153 431,02
Rada Społeczna	0,00

Nota nr 24**Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Szpital (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Dyrektor Szpitala	0,00
Rada Społeczna	0,00

Opis warunków zawartych umów:

Nota Nr 25**Informacje o możliwości kontynuacji działalności w przyszłości.**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie występowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. Na podstawie Ustawy o działalności leczniczej

ujemny wynik finansowy nie może być podstawą do zaprzestania działalności. Szpital może być postawiony w stan likwidacji tylko w przypadku decyzji organu tworzącego. Na dzień sporządzania sprawozdania szpital posiadał informację o kontynuowaniu działalności i miał zawarte umowy na świadczenie usług medycznych w 2014 r.

Nota Nr 26**Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie występują.

Nota Nr 27**Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie występują.

Nota nr 28***Zmiana zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym***

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku.

W roku bieżącym nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

Nota nr 29***Porównywalność danych finansowych***

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012 r. poz 742) przeniesiono w 2012 roku na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartość 4 457 009,63 odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r Fundusz Założycielski szpitala. Z tytułu wprowadzonej korekty rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2013 roku na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przeksięgowano 378 748,26 .

Nota 30***Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdaia finansowego, wypłacone lub należne za rok obrotowy***

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 995,00
2	Inne usługi poświadczające	
3	Usługi doradztwa podatkowego	
4	Pozostałe usługi	
	RAZEM	7 995,00

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie od str. 1 do 4
2. Bilans od str. 5 do 6
3. Rachunek zysków i strat na str.7
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym na str. 8
5. Rachunek przepływów pieniężnych na str.9
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str.10 do 31

Sprawozdanie finansowe przedstawił Dyrektor Lilianna Głowacka

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
Lilianna Głowacka

Sporządził : Główny Księgowy Teresa Anna Rogalska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

Oleśnica dnia 29.03.2014 r

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI POWIATOWEGO ZESPOŁU SZPITALI W OLEŚNICY ZA 2013 ROK

WIZYTÓWKA SZPITALA

Powiatowy Zespół Szpitali jest kontynuatorem działalności SPZOZ w Sycowie oraz Szpitala im. J. Dietla w Oleśnicy i działa na podstawie :

- Uchwały Rady Powiatu Oleśnickiego nr VIII/42/2003 z dnia 16 czerwca 2003 r , w sprawie utworzenia samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pod nazwą : Powiatowy Zespół Szpitali ,
- Ustawy o zakładach opieki zdrowotnej z dnia 30 sierpnia 1991 r / Dz. U. nr 91 poz. 408 z późn. Zmianami / , ,
- Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r / Dz.U. 2011 Nr 112 poz 654
- Statutu,
- Decyzji Wojewody Dolnośląskiego o rejestracji zakładu,
- Postanowienia sądu o rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym.
- Innych obowiązujących przepisów .

Organem tworzącym jest Powiat Oleśnicki jako jednostka samorządu terytorialnego .

Siedziba Powiatowego Zespołu Szpitali mieści się w Oleśnicy przy ul. Armii Krajowej 1. Obszarem działania jest Powiat Oleśnicki. Na terenie Powiatu Oleśnickiego o obszarze ok. 1050 km kwadratowych, w ośmiu gminach mieszka około 150 tys. mieszkańców.

Dogodne połączenia drogowe i kolejowe pomiędzy poszczególnymi miejscowościami na terenie powiatu oleśnickiego oraz niewielkie odległości sprawiają łatwość dojazdu. Ma to istotne znaczenie z punktu widzenia dostępności do placówek służby zdrowia, tym samym i ochrony zdrowia pacjentów powiatu oleśnickiego.

Podstawowym **celem PZS** jest postępowanie służące zachowaniu , ratowaniu, przywracaniu i poprawie stanu zdrowia poprzez :

1. udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie :
 - leczenia stacjonarnego,
 - ratownictwa medycznego
 - podstawowej opieki zdrowotnej,
 - ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
 - opieki długoterminowej,
 - rehabilitacji stacjonarnej i ambulatoryjnej ,
2. profilaktykę zdrowotną ,
3. orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia .

Zadaniami PZS jest :

1. udzielanie świadczeń zdrowotnych i inne działania medyczne , wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania , w szczególności związane z :
 - badaniami i poradami lekarskimi,
 - leczeniem,
 - opieką położniczą w zakresie porodu , położu i opieką nad noworodkiem,
 - rehabilitacją leczniczą ,
 - pielęgnacją chorych ,
 - pielęgnacją niepełnosprawnych i opieką nad nimi ,
 - badaniami diagnostycznymi,
 - orzekaniem i opiniowaniem o stanie zdrowia ,
 - czynnościami z zakresu zaopatrzenia w przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze , opieką długoterminową stacjonarną ,

- zapewnieniem w ramach pomocy doraźnej bezzwłocznych świadczeń zdrowotnych w razie wypadku, urazu , nagłego zachorowania lub pogorszenia stanu zdrowia , powodującego zagrożenie życia w miejscu wypadku lub zachorowania ,
 - wykonywaniem transportu sanitarnego w zakresie określonym właściwymi umowami.
2. współpraca z placówkami [podstawowej opieki zdrowotnej i terenowymi ośrodkami pomocy społecznej / w przypadku konieczności zapewnienia ciągłości opieki nad chorymi niepełnosprawnymi , opuszczającymi szpital lub w stanach terminalnych / w zakresie leczenia , pielęgnacji i pomocy socjalnej .

PZS udziela świadczeń zdrowotnych bezpłatnie , za częściową odpłatnością lub odpłatnie na zasadach określonych w ustawach, w przepisach odrębnych lub umowach cywilnoprawnych . Powiatowy Zespół Szpitali zobowiązany jest udzielić świadczeń każdej osobie znajdującej się w stanie bezpośredniego zagrożenia zdrowia i życia .

Organami Powiatowego Zespołu Szpitali są :

1. Rada Społeczna PZS z Przewodniczącym –mgr Zbigniewem Potyrałą – Starostą Powiatu Oleśnickiego – przewodniczącym Zarządu Powiatu Oleśnickiego ,
2. Dyrektor – mgr Lilianna Głowacka .

Radę Społeczną PZS powołuje i odwołuje organ tworzący .W skład rady wchodzi również członkowie : przedstawiciel Wojewody Dolnośląskiego i 7 przedstawicieli wyłonionych przez Radę Powiatu. Dyrektor kieruje PZS przy pomocy :

- Z- cy ds. medycznych lek. med. Sławomir Jędruch ,
- Główny Księgowy – mgr Teresa Anna Rogalska
- oraz innych osób pełniących funkcje kierownicze .

ORGANIZACJA WEWNĘTRZNA POWIATOWEGO ZESPOŁU SZPITALI

1. W skład PZS wchodzi w szczególności następujące jednostki organizacyjne :

- **Szpital w Oleśnicy z :**

- Oddziałem Pediatrycznym z Pododdziałem Niemowlęcym,
- Oddział Chirurgii Ogólnej ,
- Oddział Ginekologiczno- Położniczy z Pododdziałem Patologii Ciąży,
- Oddział Neonatologiczny ,
- Oddział Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego ,
- Oddziałem Intensywnej Terapii,
- Szpitalnym Oddziałem Ratunkowym / w fazie tworzenia /,
- Centralnym Laboratorium,
- Pracownią Konflikty Serologicznego,
- Pracownią RTG,
- Pracownią Badań Endoskopowych,
- Pracownią Diagnostyki Kardiologicznej,
- Gabinetem Badań USG,
- Poradnią Chirurgiczną Urazowo – Ortopedyczną ,
- Poradnią Kardiologiczną ,
- Poradnią Diabetologiczną ,
- Poradnią Ginekologiczną ,
- Poradnią Chirurgiczną Ogólną ,
- Izbami przyjęć ,
- Apteką Szpitalną ,
- Pracownią Fizjoterapii .

- **Szpital w Sycowie z :**

- Oddziałem Chorób Wewnętrznych ,
- Oddziałem Rehabilitacyjnym ,

- Zakładem Pielęgnacyjno – Opiekuńczym ,
- POZ
- Poradnią Rehabilitacyjną ,
- Poradnią Ginekologiczno -Położniczą ,
- Poradnią Chirurgii Ogólnej ,
- Laboratorium ,
- Pracownią RTG,
- Pracownią Badań Endoskopowych,
- Pracownią EKG,
- Pracownią USG ,
- Izbą Przyjęć ,
- Sterylizatornią .
- **Pogotowie Ratunkowe**
- Oleśnica ,
- Podstacja Twardogóra , Syców .

ZASADY GOSPODARKI POWIATOWEGO ZESPOŁU SZPITALI

PZS prowadzi gospodarkę finansową w formie samodzielnego zakładu , pokrywającego koszty działalności i zobowiązania z posiadanych środków i uzyskanych przychodów.

PZS gospodaruje przekazanym w nieodpłatne użyczenie majątkiem i nieruchomościami oraz majątkiem własnym .PZS może uzyskać środki finansowe z :

- odpłatnych świadczeń zdrowotnych w szczególności :
 - na zlecenie Narodowego Funduszu Zdrowia na podstawie zawartych umów ,
 - na zlecenie organu tworzącego lub innych organów uprawnionych na podstawie odrębnych przepisów ,
 - osób objętych ubezpieczeniem innym niż ubezpieczenie społeczne ,
 - instytucji ubezpieczeniowych ,
 - zakładów pracy , organizacji społecznych i innych instytucji ,
 - innych zakładów opieki zdrowotnej ,
 - osób fizycznych nie objętych ubezpieczeniem lub za świadczenie nie przysługujące w ramach programów zdrowotnych .

Powołany do świadczenia usług zdrowotnych PZS posiada osobowość prawną i możliwość pozyskiwania przychodów z różnych źródeł . W zasadzie podlega takim samym normom prawnym jak i inne podmioty prowadzące działalność gospodarczą , publiczne zakłady opieki zdrowotnej mają obowiązek udzielania świadczeń zdrowotnych w stanie zagrożenia życia i zdrowia niezależnie od kondycji finansowej świadczeniodawcy. Publiczne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą nie podlegają upadłości .

Bilansowy stan wszystkich zobowiązań na dzień 31.12.2013 r wynosi 13 479 522,71 a na dzień 31.12.2012 r wynosił 13 159 819,18 zł i zwiększenie o 919 703,53 zł nastąpiło głównie poprzez opóźnienia spłaty zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zaciągnięcie kredytu na bieżącą działalność i pożyczki na spłatę pożyczki restrukturyzacyjnej .

OPIS SYTUACJI EKONOMICZNEJ NA DZIEŃ 31.12.2013 R W PORÓWNANIU DO 2012 R.

- zmniejszenie Funduszu Zakładu - 2013 r – (- 1 838 487,97) zł , 2012 r – (-702 420,00)
- wynik na działalności operacyjnej - strata 1 584 211,11 zł w 2013 r i zysk na dzień 31.12.2012 r – 381 620,56
- wynik na działalności gospodarczej - strata 1 962 886,00 zł w 2013 r i zysk w 2012 r 119 789,59 – jako wynik uzyskania niższych przychodów z tytułu świadczonych usług oraz wyższych kosztów ich realizacji ,

- **strata netto w 2013 r – 658 234,03 zł i zysk netto w 2012 r - 60 022,08**
- około 96% **przychodów** to przychody z działalności statutowej ,
- w grupie kosztów operacyjnych wg rodzajów obserwujemy : około 43,44 % udział kosztów wynagrodzeń , około 9,84 % to udział kosztów świadczeń na rzecz pracowników, 14,86 % udział kosztów zużycia materiałów , leków oraz zużycia energii, 26,45 % udział kosztów usług obcych , 0,43% podatki i opłaty 3,68 % udział kosztów amortyzacji , 1,30% pozostałe koszty.
- **spadła wartość aktywów trwałych** - 2013 r – 8 188 624,66 zł , 2012 – 8 981 482,04
- **zwiększyły się należności krótkoterminowe** – 2013 r – 2 762 393,61 zł , 2012 r 2 651 076,43
- **zmniejszyły się zobowiązania** - 2013 r – 11 006 843,23 zł , 2012 r -11 086 550,02
- **zwiększyły się rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne** – 2013 r – 2 195 785,00 zł , , 2012 r -2 015 816,00
- **zmniejszyły się zobowiązania z tytułu :**
 - **podatków , ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń** – 2013 r – 1 452 904,07 zł, 2012 r -1 761 144,76
 - **zobowiązania z tytułu funduszu socjalnego** - 2013 r – 524 447,10 , 2012 – brak
 - **przychody przyszłych okresów** wynoszą – 3 884 199,72 zł – są to głównie przychody z tytułu majątku trwałego , które adekwatnie do wysokości amortyzacji są odnoszone na wynik finansowy roku obrachunkowego szpitala .
- **strata z lat ubiegłych zwiększyła się** - 2013 - 23 466 360,73 i w 2012 r wyniosła – 22 988 526,79 zł ,

Z analizy sytuacji majątkowej i finansowej PZS w Oleśnicy na dzień 31.12.2013 r wynika, że ,

- osiągnięty poziom przychodów oraz zmian w funduszach nie pozwolił utrzymać dodatkich funduszy własnych ,
- dekapitalizacja składników majątkowych akceleroje koszty remontów i napraw w obszarze działalności , co pogarsza wynik ze sprzedaży .

Główne źródła wzrostu kosztów działalności operacyjnej Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy w 2013 r. w odniesieniu do 2012 r.:

1. wzrost kosztów wynagrodzeń i kontraktów o kwotę ok. 500 038 z
2. wzrost kosztów zużycia materiałów i energii o kwotę ok. 147 316 zł.
3. spadek kosztów usług obcych o ok.46 887 zł

Przyczyny zmniejszenia ogólnej kwoty przychodów uzyskanych przez PZS w Oleśnicy w 2013 r. w odniesieniu do 2012 r. o 261 247 zł to:

- przychody z komercyjnej sprzedaży (poza NFZ) usług medycznych nieznacznie wzrosły w 2013 r w stosunku do 2012 r / 2 400 zł /,
- przychody z komercyjnej sprzedaży usług niemedycznych w 2013 r utrzymały się na poziomie roku 2012 ,
- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla NFZ zmniejszyły się w 2013 r. o 1,5% (486 904 zł.) co w głównej mierze było to efektem niższego kontraktu dla Szpitala na 2013 r oraz rozliczeniem części świadczeń ponadlimitowych wykonanych w 2013 r

ANALIZA SKUTKÓW SYTUACJI EKONOMICZNEJ W PZS W OLEŚNICY

W celu określenia skutków sytuacji finansowej , przejawiającej się zwiększeniem zadłużenia należy przeprowadzić analizę w dłuższym okresie czasu:

- obserwuje się stabilizację udziału rzeczowych aktywów - trwałych w strukturze aktywów,
- stan aktywów pieniężnych na rachunku bankowym oraz w kasie jest pochodną stanu na moment bilansowy - jest to pogotowie kasowe zapewniające normalne funkcjonowanie szpitala
- wynik ze sprzedaży , a więc z działalności statutowej był ujemny ,

Działania w warunkach znacznej niepewności w odniesieniu do polityki płatnika jakim jest NFZ powoduje znaczne trudności w procedurach planistycznych . Przy czym , ograniczenie horyzontu czasowego praktycznie do roku w zakresie wielkości planowanych środków jakimi NFZ będzie dysponował dodatkowo utrudnia proces planowania w horyzontach czasowych określonych w ustawie o działalności leczniczej i finansach publicznych .

PLAN DZIAŁAŃ PZS W OLEŚNICY ZMIERZAJĄCY DO POPRAWY SYTUACJI EKONOMICZNEJ

Możliwości w zakresie poprawy sytuacji ekonomicznej PZS upatruje się w obszarze kontynuowania restrukturyzacji wspartych przez organ tworzący oraz wprowadzonym budżetowaniu kosztów w jednostkach organizacyjnych szpitala . Ponadto jesteśmy w trakcie realizacji zadania inwestycyjnego – utworzenia oddziału intensywnej opieki medycznej , który pozwoli uzyskać dodatkowe przychody .

PODSUMOWANIE

Proces restrukturyzacji polegający na fuzji dwóch SPZOZ – w 2004 r - poprawił strukturę kosztów w połączonej jednostce .

W dniu 21 grudnia 2006 r Decyzją Wojewody Dolnośląskiego PZS zakończył kolejny etap restrukturyzacji prowadzony w oparciu o Ustawę o pomocy publicznej i restrukturyzacji zakładów opieki zdrowotnej z dnia 15.04.2005 r. Program restrukturyzacyjny opierał się na :

- istniejących rezerwach organizacyjnych w Szpitalu ,
- pomocy Organu Założycielskiego ,
- pomocy Skarbu Państwa .

Efektem przeprowadzonej restrukturyzacji była poprawa wyniku finansowego szpitala oraz spadek zobowiązań . Założenia programu restrukturyzacyjnego nie zostały do końca wypełnione ponieważ :

- nie została zrealizowana przez NFZ zakładana w programie restrukturyzacji dynamika wzrostu przychodów .

Ponadto zachowanie reprodukcji prostej w warunkach postępującej dekapitalizacji rzeczowych aktywów trwałych wymaga aby każdego roku nakłady inwestycyjne były nie mniejsze aniżeli oszacowana utrata ich wartości , która odpowiada naliczonej amortyzacji .

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy

Lilianna Głowacka

Oleśnica dnia 20.03..2014 r