

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla

Rady Miasta Sosnowiec, Prezydenta Miasta Sosnowiec i Rady Społecznej
Samodzielnego Publicznego Szpitala Miejskiego
w Sosnowcu

za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Szpitala Miejskiego z siedzibą w Sosnowcu przy ulicy Szpitalnej 1 na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 68 832 238,40 złotych,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w wysokości 168 631,08 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zwiększenie kapitału o 3 251 816,74 złotych,

- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 246 695,64 złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie sprawozdania finansowego odpowiada Dyrektor Samodzielnego Publicznego Szpitala Miejskiego.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223, z późn. zm.),
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, a także sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy dla wyrażenia miarodajnej opinii.


Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Samodzielnego Publicznego Szpitala Miejskiego na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych

Jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Samodzielnego Publicznego Szpitala Miejskiego.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu ustawy o rachunkowości oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowy biegły rewident


.....

Teresa Choroszyńska
nr ewid. 6772

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań

finansowych pod nr 1780:
ZESPÓŁ REWIDENTÓW KSIĘGOWYCH
ADVISOR Sp. z o.o.
40-079 Katowice, ul. Gliwicka 4/7
tel./fax (032) 25-36-728
NIP 644-28-06-499

PREZES ZARZĄDU

mgr Teresa Choroszyńska
biegły rewident 6772

Katowice, 30 marca 2013 r.



Zespół Rewidentów Księgowych „ADVISOR” Spółka z o.o.

40-079 KATOWICE ul. GLIWICKA 4/7

tel./ fax (032) 25-36-728

www.advisor.katowice.pl e-mail: zrk_advisor@interia.pl

NIP: 644-28-06-499 KRS 0000115632

Raiffeisen Bank Nr 71 17501035 0000 0000 0101 2002

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 1780

RAPORT

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO SZPITALA MIEJSKIEGO

Sosnowiec, ul. Szpitalna 1

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE

1. Badana jednostka działa pod firmą Samodzielny Publiczny Szpital Miejski w Sosnowcu przy ulicy Szpitalnej 1.
2. Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym Katowice Wschód w Katowicach, Wydział VII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 1 lutego 2008 roku pod numerem 0000298176. Aktualny odpis z dnia 31 stycznia 2013 roku.
3. Statut Szpitala został uchwalony przez Radę Społeczną w uchwale 1/2007 w dniu 30.08.2007 roku i zatwierdzony uchwałą 217/XV/07 Rady Miejskiej przez Radę Miejską w Sosnowcu w dniu 30.08.2007 r. Statut Szpitala został zmieniony dnia 25.10.2012 r. Uchwałą nr 489/XXX/2012 Rady Miejskiej w Sosnowcu.
4. Jednostka posiada numery identyfikacyjne:
 - REGON 240837054
 - NIP 6443373832
5. Przedmiotem działalności Jednostki jest zapewnienie ludności zamieszkałej na obszarze jej działania stacjonarnej i przyszpitalnej opieki medycznej. Zakład Opieki Zdrowotnej może realizować również badania naukowe i prace badawczo-rozwojowe w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia.
6. Samodzielny Publiczny Szpital Miejski reprezentuje Kierownik Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Pan Artur Nowak.
7. Przeciętne zatrudnienie w badanym okresie wynosiło 989 osób.
8. Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy.
9. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011 zostało zbadane przez MW Rafin Spółkę z o.o. Spółkę komandytową i działającego w jej imieniu przeprowadzającego badanie kluczowego biegłego rewidenta Barbarę Kostewicz nr ew. 9461 i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.

Prezydent Miasta Sosnowca w dniu 28 czerwca 2012 roku Zarządzeniem nr 753 i Zarządzeniem 995 z dnia 10 sierpnia 2012 r. zatwierdził sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011. Strata w wysokości 12 795 241,64 zł zostanie pokryta zyskiem przyszłych okresów.

Sprawozdanie finansowe za 2011 rok zostało złożone do Krajowego Rejestru Sądowego i w dniu 3 września 2012 roku KRS postanowieniem przyjął do akt rejestrowych to sprawozdanie. Jednostka złożyła sprawozdanie do Urzędu Skarbowego w dniu 20 sierpnia 2012 roku. Sprawozdanie finansowe za 2011 r. zostało zgłoszone do publikacji w dniu 4 lipca 2012 r. i opłacone w Monitorze Polskim B w dniu 10.09.2012 r., lecz do dnia badania nie zostało opublikowane.

10. Bilans zamknięcia 2011 roku został prawidłowo wprowadzony jako bilans otwarcia 2012 roku.
11. Zespół Rewidentów Księgowych „ADVISOR” Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach przy ulicy Gliwickiej 4/7, wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1780 Zarządzeniem numer 1289 z dnia 29.10.2012 r. Prezydenta Miasta Sosnowiec został wybrany do zbadania sprawozdania jednostki za 2012 rok. Zarówno podmiot uprawniony, jak i badający w jego imieniu biegły rewident Pani Teresa Choroszyńska nr ew. 6772 stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.
12. Badanie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku przeprowadzono na podstawie umowy z dnia 20 grudnia 2012 roku. Badanie właściwe przeprowadzono w dniach 18, 21-22 oraz 29 marca 2012 roku.
13. Badana Spółka udostępniła żądane dokumenty, dane i informacje oraz udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, a także przedłożyła oświadczenia o kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych roku obrotowego oraz o nie wystąpieniu zdarzeń istotnych po dacie bilansu mogących mieć wpływ na wynik finansowy.
14. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku, wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 68 832 238,40 złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w wysokości 168 631,08 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zwiększenie kapitału o 3 251 816,74 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 246 695,64 złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

B. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ

Pozycja (w tysiącach złotych)	2012	2011	2010
Suma bilansowa	68 832	65 007	56 987
Aktywa trwałe	54 179	51 639	44 119
Kapitał własny	9 872	6 620	16 123
<i>W tym wynik finansowy</i>	<i>169</i>	<i>-12 795</i>	<i>-8 195</i>

Wykaz węzłowych wskaźników charakteryzujących działalność jednostki zawiera poniższe zestawienie:

Nazwa wskaźników	Metoda kalkulacji	2012	2011	2010
Rentowność sprzedaży netto w %	<u>Zysk netto</u> Sprzedaż netto	0,28	-22,36	-14,04
Rentowność majątku (ROA) w %	<u>Zysk netto</u> Majątek ogółem	0,25	-19,68	-14,38
Rentowność kapitałów	<u>Zysk netto</u>	1,71	-193,28	-50,83

własnych (ROE) w %	Kapitał własny			
Płynność bieżąca I stopnia	<u>Aktywa obrotowe</u> Zobowiązania bieżące	0,54	0,42	0,46
Płynność szybka II stopnia	<u>Aktywa obrotowe - zapasy</u> Zobowiązania bieżące	0,51	0,40	0,44
Natychmiastowa wypłacalności	<u>Środki pieniężne</u> Zobowiązania bieżące	0,01	0,00	0,11
Pokrycie majątku własnymi kapitałami w %	<u>Kapitały własne + rezerwy</u> Majątek ogółem	20,92	15,80	34,43
Relacja zobowiązań do kapitałów własnych	<u>Zobowiązania</u> Kapitały własne + rezerwy	1,90	3,07	1,43

Szpital w bieżącym roku osiągnął zysk netto w wysokości 168 tys. złotych przy stracie 12 795 tys. złotych netto w 2011 roku. Poprawa wyniku o 12 963 tys. nastąpiła głównie poprzez poprawę wyniku na działalności operacyjnej o 3 266 tys. zł, oraz wzroście pozostałych przychodów operacyjnych o 10 758 tys. zł.

Wskaźnik płynności I stopnia wzrósł w 2012 roku do poziomu 0,54 przy wskaźniku 0,42 w roku 2011. Wskaźnik płynności szybkiej zwiększył się do 0,51 czyli o 0,11 punktu w stosunku do 2011 roku. Wskaźnik natychmiastowej wypłacalności (gotówkowej) w badanym okresie zwiększył się o 0,01 w stosunku do 2011 r. i wynosi 0,01. Wskaźniki płynności I i II kształtują się na bardzo niskich poziomach co oznacza, że Jednostka przy pomocy płynnych aktywów finansowych nie jest w stanie pokryć swoich zobowiązań. Bardzo niski wskaźnik natychmiastowej wypłacalności wskazuje, iż występują problemy ze spłatą zobowiązań.

Jednostka w głównej mierze finansuje się kapitałami obcymi krótkoterminowymi.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. KSIĘGI RACHUNKOWE

Badana jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości (polityka rachunkowości), stosownie do art. 10 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości. Polityka rachunkowości została wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora nr 300/2009 w dniu 21

grudnia 2009 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji PO/14/2009 Zasady (polityka) rachunkowości Samodzielnego Publicznego Szpitala Miejskiego w Sosnowcu.

Księgi prowadzone są z zachowaniem wymogów określonych w przepisach rozdz. 8 ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe są prowadzone w siedzibie Szpitala za pomocą programu Systemu finansowo-księgowego firmy Junisoftex sp. z o.o. Dokumentacja systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera obejmuje charakterystykę opisową stosowanych programów komputerowych według poszczególnych programów (zasady obliczeń, ewidencji, kontroli i wydruków) oraz ich wykorzystywania podczas przetwarzania danych. Jednostka przechowuje zbiory na wydrukach papierowych, a ponadto dane te znajdują na magnetycznych dyskach twardych. Okresy przechowywania danych jest zgodny z art. 74 ustawy o rachunkowości.

W badanej jednostce przestrzegana jest zasada zapisów w porządku chronologicznym – według poszczególnych okresów sprawozdawczych i systematycznym – w układzie poszczególnych kont.

Dowody księgowe przed ich zaewidencjonowaniem są sprawdzane, oznaczane i dekretowane z zachowaniem ciągłości i terminowości zapisów w księgach handlowych. Kontrola ma charakter kontroli rachunkowej, merytorycznej i funkcjonalnej.

Kontrola wewnętrzna zapewnia kompletowanie dokumentacji źródłowej niezbędnej do należytego funkcjonowania jednostki.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ustanowienie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej.

Podczas planowania badania sprawozdania finansowego jednostki wzięto pod uwagę system kontroli wewnętrznej w celu określenia procedur na potrzeby badania sprawozdania finansowego. Dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- udokumentowanie operacji gospodarczych,
- prowadzenie za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,

- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji,
- poprawność działania kontroli wewnętrznej.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej można ogólnie uznać za poprawne. Celem naszego badania nie było wyrażanie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

W czasie badania nie stwierdzono braku zapewnienia przez kontrolę wewnętrzną kompletnego i poprawnego ujęcia, udokumentowania i sprawdzenia:

- przychodów i rozchodów materiałów, towarów i usług oraz związanych z tym faktur,
- przychodów i rozchodów środków pieniężnych,
- naliczania i wypłaty wynagrodzeń za pracę.

W okresie objętym badaniem, Jednostka zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości) przeprowadziła inwentaryzacje aktywów i pasywów oraz rozliczyła i ujęła w księgach wyniki tej inwentaryzacji.

- w drodze spisu z natury:

środki trwałe	od 15.10.12 r. do 31.10.12 r.
gotówki w kasie	na dzień 31.12.2012 r.
zapasy	na dzień 31.12.2012r.

- w drodze potwierdzenia sald:

rozrachunki z odbiorcami	na dzień 30.11.2012 r.
środki na rachunkach bankowych	na dzień 31.12.2012 r.

- w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny:

rozliczenia międzyokresowe	na dzień 31.12.2012 r.
kapitały własne	na dzień 31.12.2012 r.

Inwentaryzacja została prawidłowo rozliczona.

2. INFORMACJE O ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wszystkie szczegółowe informacje o pozycjach sprawozdania finansowego znajdują się w sprawozdaniu finansowym sporządzonym przez Jednostkę.

3. WPROWADZENIE I DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dane i informacje zawarte w tej części sprawozdania finansowego są merytorycznie zgodne z danymi wykazanymi w bilansie oraz rachunku zysków i strat, w sposób poprawny odzwierciedlają stan faktyczny. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia są zgodne z wymogami ustawy o rachunkowości.

4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane zawarte w zestawieniu zmian w kapitale są kompletne oraz zgodne z informacjami zawartymi w bilansie i zapisami ksiąg rachunkowych.

5. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sporządzony przez Jednostkę rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku jest prawidłowo powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami w księgach rachunkowych. W trakcie badania nie stwierdzono nieprawidłowości w sporządzeniu tego rachunku.

6. POZOSTAŁE USTALENIA

Zgodnie ze złożonym przez Kierownika Jednostki oświadczeniem, do zakończenia badania nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które mogłyby mieć istotny wpływ na wynik finansowy wykazany w załączonym sprawozdaniu finansowym.

D. UWAGI KOŃCOWE


W trakcie badania nie stwierdzono przypadków naruszenia prawa.



W wyniku przeprowadzonego badania należy uznać, że sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2012 roku sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami i odzwierciedla wynik finansowy oraz sytuację majątkową przedsiębiorstwa na ten dzień.

Niniejszy raport zawiera 9 stron kolejno numerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.

Kluczowy biegły rewident


Teresa Choroszyńska
Nr ewid. 6772

Katowice, 30 marca 2013 r.

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych pod nr 1780

ZESPÓŁ REWIDENTÓW KSIĘGOWYCH
ADVISOR Sp. z o.o.
40-079 Katowice, ul. Gliwicka 4/7
tel./fax (032) 25-36-728
NIP 644-28-06-499

PREZES


mgr Teresa Choroszyńska
biegły rewident

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Samodzielnego Publicznego Szpitala Miejskiego
w Sosnowcu

ZA OKRES

OD 01.01.2012 R. DO 31.12.2012 R.

OBEJMUJĄCE:

- I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- II. BILANS
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM
- V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VI. INFORMACJE DODATKOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności:

- 1) Samodzielny Publiczny Szpital Miejski w Sosnowcu 41-219 Sosnowiec ul. Szpitalna 1.
- 2) Przedmiotem działalności Szpitala Miejskiego w 2012r. było:
Zapewnienie ludności zamieszkałej na obszarze działania stacjonarnej i przyszpitalnej opieki medycznej.
- 3) Szpital Miejski jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym Katowice –
Wschód Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
w Katowicach, ul. Lompy 14, Numer KRS 0000298176
- 4) Sprawozdanie finansowe podlega badaniu w trybie art. 64 ustawy z dnia
29.09.1994r.o rachunkowości(Dz. U. z 2009r., nr 152, poz.1223 z późn. zm.).

2. Czas trwania działalności Szpitala Miejskiego.

Czas trwania działalności jest nieoznaczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2012 r.
do 31 grudnia 2012 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szpital Miejski w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI).

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Szpitala Miejskiego za 2011 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. nr 152 poz. 1223 z 2009r.).

A. Wartości niematerialne i prawne.

1. Wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia do 1.500 zł Szpital zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając do ewidencji ilościowej na koncie pozabilansowym.
2. Szpital zalicza do ewidencji niskocennych wartości niematerialnych i prawnych o wartości od 1.500 zł do 3.500 zł i umarza w 100% w momencie ich przyjęcia do użytkowania.

Biegły rewident

Teresa Chojczyńska
nr ewid. 6772 KIBR

3. Szpital zalicza składniki aktywów do wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500 zł wprowadzając je do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową według stawek podatkowych.

4. Wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wycenione są według wartości netto, tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe.

B. Środki trwałe

1. Środki trwałe w cenie nabycia do 1.500 zł. Szpital zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając je do ewidencji ilościowej na koncie pozabilansowym.

2. Środki trwałe w cenie nabycia od 1.500 zł do 3.500 zł Szpital ujmuje w ewidencji niskocennych środków trwałych i umarza w 100% w momencie ich przyjęcia do użytkowania.

3. Środki trwałe nabyte o wartości początkowej powyżej 3.500 zł Szpital zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową według stawek podatkowych. Zakończenie amortyzacji następuje z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową, przekazania środka trwałego do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.

4. Do zwiększenia wartości początkowej środków trwałych Szpital przyjął wszystkie nakłady związane z modernizacją lub ich ulepszeniem.

5. Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe.

C. Środki trwałe w budowie.

Na każdy kolejny dzień bilansowy Szpital dokonuje oszacowania wartości przyszłych korzyści ekonomicznych, które zostaną wygenerowane przez poszczególne środki trwałe w budowie. Za oszacowanie wartości odzyskiwanej środka trwałego w budowie odpowiedzialny jest Dział Techniczny. Środki trwałe w budowie prezentowane w bilansie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

D. Rzeczowe aktywa obrotowe.

1. Szpital stosuje następujące metody prowadzenia kont pomocniczych:

- materiały podstawowe i pozostałe – ewidencja ilościowo-wartościowa,
- towary handlowe – ewidencja ilościowo-wartościowa.

2. Wyceny rzeczowych składników aktywów obrotowych w ciągu roku Szpital dokonuje w następujący sposób:

- materiały podstawowe i pozostałe - cena zakupu
- towary handlowe – cena nabycia.

Biegły rewident

Teresa Chabrószyńska
nr ewid. 6772 KIBR

3. Szpital stosuje następujące metody ustalenia wartości rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych:

- materiały podstawowe i pozostałe – metoda FIFO,
- towary handlowe – cena nabycia.

4. Szpital wycenił wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień bilansowy w następujący sposób:

- materiały podstawowe i pozostałe – według ceny zakupu, w Szpitalu nie występują materiały niepełnowartościowe ani nadmierne przeznaczone do sprzedaży,
- towary handlowe – według ceny nabycia, odpisy aktualizujące nie wystąpiły.

E. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.

1. Szpital wykazał swoje należności krótkoterminowe i roszczenia w wartości netto po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Należności wycenione zostały z uwzględnieniem odsetek za zwłokę.

2. Przy ustaleniu odpisów aktualizujących Szpital kierował się następującymi zasadami:

- należności dochodzone w trybie sądowym i egzekucyjnym zostały objęte 100% odpisem aktualizującym,
- wartości przeterminowane powyżej 12 m-cy objęte są 100% odpisem aktualizującym.

F. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

1. Szpital wykazał swoje zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań.

G. Środki pieniężne

1. Szpital wycenia wg wartości nominalnej.

H. Rezerwy

1. Szpital wycenia w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

F. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa

1. Szpital wycenia w wartości nominalnej.

II. POMIAR WYNIKU FINANSOWEGO

1. Szpital sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym oraz według miejsc ich powstawania.

III. SPOSÓB SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Szpital sporządza sprawozdanie finansowe w wersji określonej w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Biegły rewident

Teresa Choroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

2. W bieżącym roku obrotowym nie było istotnych zmian w zasadach (polityki) rachunkowości.

Księgi rachunkowe są prowadzone w siedzibie jednostki w systemie komputerowym, przy zastosowaniu programu finansowo- księgowego Firmy Junisoftex Sp.z o.o. 44-100 Gliwice Ul. Robotnicza 2 oraz autorskiego programu kadrowo-płacowego KADRY i PŁACE („Usługi Komputerowe-Oprogramowanie” mgr inż. Tadeusz Skowronek).

Dyrektor

Samodzielny Publiczny
Szpital Miejski w Sosnowcu
DIREKTOR
lek. med. Andrzej Nowak
Mnichów

Sosnowiec ,dnia

GLÓWNY KASJER
mgr Barbara Szoltysik

ZASTĘPCA DYREKTORA
DS. FINANSOWO-KASOWYCH
mgr Robert Mędrala

Biegły rewident

Teresa Choroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012 rok

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2012	31.12.2011			31.12.2012	31.12.2011
A	Aktywa trwałe	54 179 046,53	51 639 401,41	A	Kapitał (fundusz) własny	9 871 957,29	6 620 140,55
I	Wartości niematerialne i prawne	312 360,21	430 168,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	63 026 685,78	61 712 494,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	312 360,21	430 168,50	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	450 617,84	450 617,84
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	53 866 686,32	51 209 232,91	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	53 043 692,44	48 178 999,45	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-53 773 977,41	-42 747 729,93
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	618 228,00	618 228,00	VIII	Zysk (strata) netto	168 631,08	-12 795 241,64
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 400 542,55	37 342 361,43	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 441 198,90	3 862 678,48	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58 368 281,11	58 367 225,68
d)	środki transportu	121 664,05	158 090,30	I	Rezerwy na zobowiązania	4 427 367,78	3 651 688,20
e)	inne środki trwałe	5 462 058,94	6 197 641,24	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	822 993,88	3 030 233,46	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 695 193,31	2 128 824,73
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa	1 696 068,85	1 327 825,26
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa	999 124,46	800 999,47
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	1 832 174,47	1 522 863,47
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe	105 511,00	96 200,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	1 726 663,47	1 426 663,47
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	14 293 813,20	12 829 225,18
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	14 293 813,20	12 829 225,18
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	14 223 919,00	12 770 324,71
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			d)	inne	69 894,20	58 900,47
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	27 302 833,28	31 538 571,50
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	26 953 080,77	31 215 548,67
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 725 276,79	9 148 821,69
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	14 653 191,87	13 367 962,82	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 330 898,34	9 819 705,28
1	Zapasy	601 315,67	611 410,96		- do 12 miesięcy	11 330 898,34	9 819 705,28
1	Materiały	579 611,97	603 828,04		- powyżej 12 miesięcy		

Sosnowiec, dnia 31-03-2013 rok

Biegły rewident

Teresa Chóroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary	21 703,70	7 582,92	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 295 353,04	6 979 605,95
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	2 256 651,95	2 307 770,30
II	Należności krótkoterminowe	13 015 573,83	12 064 840,26	i)	inne	3 344 900,65	2 959 645,45
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	349 752,51	323 022,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 836 266,85	10 367 738,80
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 836 266,85	10 367 738,80
b)	inne				- długoterminowe	6 736 318,01	5 714 305,81
2	Należności od pozostałych jednostek	13 015 573,83	12 064 840,26		- krótkoterminowe	6 099 948,84	4 653 432,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 725 657,15	11 759 122,58				
	- do 12 miesięcy	12 725 657,15	11 759 122,58				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	289 916,68	305 717,68				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	384 858,42	138 162,78				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	384 858,42	138 162,78				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- 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	384 858,42	138 162,78				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	384 858,42	138 162,78				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	651 443,95	553 548,82				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	68 832 238,40	65 007 364,23		PASYWA razem (suma poz. A i B)	68 832 238,40	65 007 364,23

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
miejscowość i data

.....
mgr Barbara Szonysik
podpis Głównego Księgowego

.....
.....
.....
lek. podpis kierownika jednostki
Mojak

ZASTĘPCA DYREKTORA
DS. FINANSOWO-EKONOMICZNYCH
mgr Robert Mioduła

Biegły rewident
Teresa Choroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień 31.12.2012 rok

Treść		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni (2011 rok)
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi, w tym:	60 702 095,29	57 215 969,10
-	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 685 788,31	56 773 238,28
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-566 368,58	-154 471,37
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	582 675,56	597 202,19
B	Koszty działalności operacyjnej	70 765 317,18	70 545 235,00
I	Amortyzacja	4 044 806,89	4 161 903,55
II	Zużycie materiałów i energii	9 106 569,26	9 236 275,47
III	Usługi obce	5 588 774,61	4 836 180,50
IV	Podatki i opłaty w tym:	626 189,21	573 011,51
-	podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	41 986 459,78	42 651 770,26
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 346 548,79	8 217 187,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	715 788,04	513 947,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	350 180,60	354 958,68
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-10 063 221,89	-13 329 265,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 952 243,85	3 194 098,88
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	4 660 274,87	1 647 245,14
III	Inne przychody operacyjne	9 291 968,98	1 546 853,74
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 975 899,13	1 003 593,37
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		42 322,81
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	463 600,00	
III	Inne koszty operacyjne	1 512 299,13	961 270,56
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 913 122,83	-11 138 760,39
G	Przychody finansowe	24 947,07	198 139,41
I	Dewidendy i udziały w zyskach w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II	Odsetki w tym:	20 042,41	168 686,59
-	od jednostek powiązanych		
III	Zyska ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	4 904,66	29 452,82
H	Koszty finansowe	1 769 438,82	1 854 620,66
I	Odsetki w tym:	1 595 230,70	1 723 676,66
-	dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	174 208,12	130 944,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	168 631,08	-12 795 241,64
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto	168 631,08	-12 795 241,64
L	Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Odroczony podatek dochodowy		
O	Zysk (strata) netto	168 631,08	-12 795 241,64

 Biegły Rewident
 Teresa Choroszyńska
 nr ewid. 6772 KIBR

 ZAPISZ SIĘ W KSIĘGACH
 DS. I
 mgr Robert Medala

 Główny Księgowy
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Sosnowiec, dnia 31.12.2013 rok
 mgr Barbara Szotłysik

 Samodzielny Publiczny Szpital Miejski w Sosnowcu
 Kierownik jednostki
 DYREKTOR
 lek. med. Artur Nowak
 Wroniński

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Lp	Treść	Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
I.	kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	6 620 140,55	16 122 675,55
-	korekty błędów podstawowych	1 768 994,16	
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	8 389 134,71	16 122 675,55
1.	Fundusz założycielski (podstawowy) na początek okresu	61 712 494,28	58 419 787,64
1.1.	Zmiany funduszu założycielskiego	1 314 191,50	3 292 706,64
a.	zwiększenie (z tytułu)	9 248 764,78	3 569 167,68
-	otrzymania dotacji UM	8 457 771,29	2 704 551,83
-	przejęcie ZLA	790 993,49	0,00
-	otrzymana dotacja NFOŚ	0,00	864 615,85
-	otrzymana dotacja WFOŚ i GW	0,00	0,00
-	umorzenie pożyczki	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b.	zmniejszenie (z tytułu)	7 934 573,28	276 461,04
-	rozliczenie dotacji z gminą Sosnowiec	0,00	276 461,04
-	korekta zgodnie z art.8 ustawy o działalności leczniczej	7 934 573,28	0,00
-	przekazania majątku na podstawie decyzji	0,00	0,00
1.2.	Fundusz założycielski na koniec okresu	63 026 685,78	61 712 494,28
2.	Fundusz zakładu (zapasowy) na początek okresu	450 617,84	450 617,84
2.1.	Zmiany funduszu zakładu		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	z podziału zysku		
-			
.....			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	pokrycia straty		
.....			
3.2.	Stan funduszu zakładu na koniec okresu	450 617,84	450 617,84
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-55 542 971,57	-42 747 729,93
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	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		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	korekta bilansu otwarcia		
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-55 542 971,57	-42 747 729,93
-	korekty błędów podstawowych		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-53 773 977,41	-42 747 729,93
a)	zwiększenie (z tytułu)	-53 773 977,41	-42 747 729,93
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-55 542 971,57	-42 747 729,93
-	korekty błędów podstawowych	1 768 994,16	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	korekta bilansu otwarcia		
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-53 773 977,41	-42 747 729,93
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-53 773 977,41	-42 747 729,93
5.	Wynik netto	168 631,08	-12 795 241,64
a)	zysk netto	168 631,08	
b)	strata netto		-12 795 241,64
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 871 957,29	6 620 140,55
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Biegły rewident

Teresa Choroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

Samodzielny Publiczny Szpital Miejski w Sosnowcu
KIBR

lek. med. Artur Nowak
Kierownik

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Szoltysik

Dyrektor

Sosnowiec, dnia 31.03.2013 rok

LA...
S.F.
Robert Medrata

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Treść	za rok bieżący	za rok poprzedni (2011 rok)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	168 631,08	(12 795 241,84)
II. Korekty razem	(3 750 381,72)	7 445 580,84
1. Amortyzacja	4 044 806,89	4 161 903,55
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	473 303,19	326 846,96
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	16 004,00	19 299,79
5. Zmiana stanu rezerw	875 679,58	154 471,37
6. Zmiana stanu zapasów	10 044,77	(88 963,98)
7. Zmiana stanu należności	(950 733,57)	(3 452 882,86)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 298 305,66	3 527 815,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	690 815,33	4 184 969,96
10. Inne korekty	(12 208 607,57)	(1 387 879,71)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(3 581 750,64)	(5 349 680,80)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
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:	-	-
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	6 293 826,20	11 725 082,49
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 293 826,20	11 725 082,49
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(6 293 826,20)	(11 725 082,49)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	33 556 217,78	27 976 002,89
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 919 164,58	3 569 167,68
2. Kredyty i pożyczki	25 500 000,00	16 343 050,08
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	3 137 053,20	8 063 785,23
II. Wydatki	23 433 945,30	13 753 819,61
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	22 960 642,11	13 150 511,61
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		276 461,04
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	473 303,19	326 846,96
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 122 272,48	14 222 183,28
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	246 895,64	(2 852 559,91)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	246 895,64	(2 852 559,91)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	138 162,78	2 990 722,69
G. Środki pieniężne na koniec okresu	384 858,42	138 162,78

Biegły rewident

Teresa Choroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

Główny Księgowy

Dyrektor

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Szołtywik

Sosnowiec dnia 31.03.2013 r.

Szpital Miejski w Sosnowcu
lek. med. Anna...

SPIS TREŚCI

I. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

1.1 Zmiany w ciągu roku obrotowego, wartości niematerialnych i prawnych, wartości środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych.

Nota 1 Zmiany w stanie wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych.

Nota 2 Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.

Nota 3 Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych.

Nota 4 Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych.

Nota 5 Zmiany w stanie wartości środków trwałych w budowie.

Nota 6 Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych w jednostkach powiązanych. - **nie występuje**

Nota 7 Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych w pozostałych jednostkach. - **nie występuje**

Nota 8 Podział długoterminowych aktywów finansowych. - **nie występuje**

1.2 Nota 9 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. - **nie występuje**

1.3 Nota 10 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, a w tym umów leasingu.

1.4 Nota 11 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uznania prawa własności budynków i budowli. - **nie występuje**

1.5 Nota 12 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. - **nie występuje**

1.6 Nota 13 Stan na początek roku obrotowego i zmiany w ciągu roku, stan na koniec roku obrotowego pozostałych kapitałów – **jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.**

1.7 Nota 14 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

1.8 Nota 15 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

1.9 Nota 16 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze

Biegły rewident

Teresa Chorozyńska
nr ewid. 6772 KIBR

wakazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniem rozwiązaniem i stanie końcowym.

1.10 Nota 17 Zmiany w stanie zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych. – **nie występuje**

Nota 18 Zmiany w stanie zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek.

Nota 19 Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych.

1.11 Nota 20 Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Nota 21 Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów.

1.12 Nota 22 Wykaz grup zobowiązań na majątku jednostki ze wskazaniem jego rodzaju.

1.13 Nota 23 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

II. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH, KOSZTACH ORAZ WYNIKU

2.1 Nota 24 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Nota 25 Struktura rzeczowa przychodów netto z tytułu umów o usługi budowlane realizowane w okresie dłuższym niż 6 miesięcy. - **nie występuje**

2.2 Nota 26 Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie występuje**

2.3 Nota 27 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. - **nie występuje**

2.4 Nota 28 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym i przewidzianej do zaniechania w roku następnym. - **nie występuje**

2.5 Nota 29 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Nota 30 Uzgodnienie podatku dochodowego z deklaracją podatkową. - **nie występuje**

2.6 Nota 31 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i

Biegły rewident

Teresa Charszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych. - **nie występuje**

Nota 32 Koszty wytwarzania środków trwałych w budowie, środków trwałych, ulepszeń, na własne potrzeby. - **nie występuje**

2.7-8 Nota 33 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie wykazane poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

2.9-10 Nota 34 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – **nie występuje**

2a. Nota 35 Dla pozycji bilansu i rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny. - **nie występuje**

III OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.

3. Nota 36 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Nota 37 Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianą stanu tych samych pozycji wykazanych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych. - **nie występuje**

Nota 38 Szczegółowa specyfikacja w układzie rok bieżący/rok ubiegły dla części B i C rachunku przepływów pieniężnych.

Nota 39 Objasnienie struktury środków pieniężnych.

IV. INFORMACJE O TRANSAKCJACH, ZATRUDNIENIU ORAZ DOTYCZĄCE ORGANÓW JEDNOSTKI.

4.1 Nota 40 Objasnienie do zawartych przez jednostkę umów istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych. - **nie występują**

4.2 Nota 41 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe. - **nie występuje**

4.3 Nota 42 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

4.4 Nota 43 Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów

Biegły rewident

Teresa Chokoszynska
nr ewid. 6772 KIBR

zarządzających i nadzorujących. – **nie występuje**

4.5 Nota 44 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących. - **nie występuje**

4.6 Nota 45 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

V. INFORMACJE O PRZYCZYNACH ZMIAN W STOSUNKU DO ROKU UBIEGŁEGO.

5.1 Nota 46 Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczące lat ubiegłych

5.2 Nota 47 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym. - **nie występuje**

5.3 Nota 48 Przedstawienie zmian dokonanych w roku obrotowym w zasadach (polityce) rachunkowości. - **nie występuje**

5.4 Nota 49 Informacja liczbowa zapewniająca porównywalność danych sprawozdania finansowego. - **nie występuje**

VI. INFORMACJE O PRZEDSIĘWZIĘCIACH NIE PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI. - nie występuje

VII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK. - nie występuje

VIII. INNE INFORMACJE NIE WYMIENIONE WYŻEJ, KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

8. Nota 58 Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne.

- specyfikacja zmian ZFŚS

Biegły rewident

Teresa Choroczyńska
nr ewid. 6772 KIBR

I. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

1.1 Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych wartości środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych

Nota 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych.

Lp	Tytuł	Koszty zakończenia prac rozwojowych	Wartość firmy	Prawo do emisji CO2	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wartość brutto WNIP na początek roku obrotowego				834 501,56	834 501,56
2.	Zwiększenia				64 810,47	64 810,47
	a) zakup				53 181,40	53 181,40
	b) aport					
	c) pozostałe					
3.	Zmniejszenia					0,00
	a) likwidacja					
	b) aport					
	c) pozostałe					
4.	Wartość brutto WNIP na koniec roku obrotowego				887 682,96	887 682,96

GLÓWNY KASJER

mgr Barbara Szafraniec

Samodzielny Publiczny
Szpital Miejski im. J. Piłsudskiego
Dział Zarządzania

lek. med. Artur Nowak
M. S. 123456789

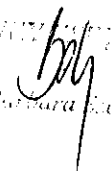
Biegły rewident


Teresa Chofaszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

Nota 2

Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Tytuł	Koszty zakończenia prac rozwojowych	Wartość firmy	Prawo do emisji CO2	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wartość umorzenia WNiP na początek roku obrotowego				404 333,06	404 333,06
2.	Zwiększenia				170 989,69	170 989,69
	a) zakup					
	b) aport					
	c) pozostałe				170 989,69	170 989,69
3.	Zmniejszenia					0,00
	a) likwidacja					
	b) aport					
	c) pozostałe					
4.	Wartość umorzenia WNiP na koniec roku obrotowego				575 322,75	575 322,75

GŁÓWNY KONTROLER

 mgr Barbara Koltysik

Stowarzyszenie
 Stowarzyszenie


Biegły rewident

Teresa Choroszyńska
 nr ewid. 6772 KIBR

Nota 3

Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych

Lp	Tytuł	Grunty(w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki,lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem:
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Wartość brutto środków trwałych na B.O.	618 228,00	45 913 135,12	5 685 810,18	307 825,53	25 060 399,97	77 585 398,80
2.	Zwiększenia	0,00	8 379 272,21	80 561,48	0,00	1 700 137,48	10 159 971,17
	a) zakup środków trwałych		28 192,69	63 431,02		1 224 429,27	1 316 052,98
	b) przyjęcie z budowy		6 555 372,02			66 673,80	6 622 045,82
	c) aport						0,00
	d) pozostałe		1 901 320,10	17 130,46	0,00	303 421,81	2 221 872,37
	e) przysięgowania między grupami		-105 612,60	0,00		105 612,60	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	193 643,11	0,00	6 630,00	200 273,11
	a) sprzedaż						0,00
	b) likwidacja			193 643,11		6 630,00	200 273,11
	c) aport						0,00
	d) pozostałe						0,00
4.	Wartość brutto środków trwałych na B.Z.	618 228,00	54 292 407,33	5 572 728,55	307 825,53	26 753 907,45	87 545 096,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Kozłowski



Biegły rewident
Teresa Choroczyńska
nr ewid. 6772 KIBR

Nota 4

Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych

Lp	Tytuł	Grunty(w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem:
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Umorzenie środków trwałych na B.O.		8 570 773,69	1 823 131,70	149 735,23	18 862 758,73	29 406 399,35
2.	Zwiększenia		2 321 091,09	502 041,06	36 426,25	2 435 719,78	5 295 278,18
	a) rozliczenie umorzenia		1 163 938,80	486 930,23	36 426,25	2 186 521,92	3 873 817,20
	b) pozostałe		1 157 152,29	15 110,83	0,00	249 197,86	1 421 460,98
3.	Zmniejszenia		0,00	193 643,11	0,00	6 630,00	200 273,11
	a) sprzedaż			193 643,11		6 630,00	200 273,11
	b) likwidacja						0,00
	c) aport						0,00
	d) pozostałe						0,00
4.	Umorzenie środków trwałych na B.Z.		10 891 864,78	2 131 529,65	186 161,48	21 291 848,51	34 501 404,42
5.	Wartość netto środków trwałych na B.O.	618 228,00	37 342 361,43	3 862 678,48	158 090,30	6 197 641,24	48 178 999,45
6.	Wartość netto środków trwałych na B.Z.	618 228,00	43 400 542,55	3 441 198,90	121 664,05	5 462 058,94	53 043 692,44

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Szolysik

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sięgly rewident

Teresa Choroczyńska
nr ewid. 6772 KIBR

Nota 5

Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek roku obrotowego	3 030 233,46
2.	Zwiększenie nakładów w ciągu roku	4 882 197,04
	a) budowa własnego środka trwałego	
	b) ulepszenie własnego środka trwałego	4 882 197,04
	c) montaż własnego środka trwałego	
	d) ulepszenie w obcym środku trwałym	
	e) pozostałe	
3.	Zmniejszenie nakładów w ciągu roku	7 089 436,62
	a) przekazanie do użytkowania środków trwałych, w tym,	
	- z budowy własnego środka trwałego	
	- ulepszenie własnego środka trwałego	6 625 836,62
	- montaż własnego środka trwałego	
	- z ulepszenia w obcym środku trwałym	
	b) odzyski, np. materiały	
	c) straty w trakcie budowy	
	d) sprzedaż środka trwałego w budowie	
	e) pozostałe	463 600,00
4.	Wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego	822 993,88

GLÓWNY KIEROWNICZY

mgr Barbara Spółtyślik

Sejmik Jelski Publicznej Szpitali Miejskiej w Jelsku

lek. med. Anna Niewiak
Menedżer

Biegły rewident

Teresa Chojaszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

1.3. Nota 10

Wartości nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Lp.	Struktura środków trwałych ewidencjonowanych bilansowo (w wartości netto) w rozbiciu na:	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Własne		
2	Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy		
3	Używane na podstawie pozostałych umów		
	Razem:		

Lp.	Struktura środków trwałych ewidencjonowanych pozabilansowo	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy	1 755 835,58	1 424 478,60
2	Używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00
3	Używane na podstawie pozostałych umów	0,00	0,00
	Razem:	1 755 835,58	1 424 478,60

GLÓWNY KASOWY

mgr Barbara Duchysik

Pracownik
Szanowny Panie,
Wzrost
Wzrost
Wzrost

Biegły rewident

Teresa Chorosińska
nr ewid. 6772 KIBR

1.7. Nota 14

Propozycja co do sposobu podziału zysku i pokrycia straty za rok obrotowy

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	-53 773 977,41
2	Zysk/strata netto	168 631,08
3	Proponowane źródła pokrycia:	168 631,08
	a) kapitał zapasowy	
	b) kapitał rezerwowy	
	c) kapitał podstawowy	
	d) dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	
	e) inne	168 631,08
4	Niepokryta strata	-53 605 346,33

GEÓRGIJ BUCZKOWY
mgr Buczowski

[Signature]

Biegły rewident
Teresa Choroszyńska
 nr ewid. 6772 KIBR

1.8. Nota 15

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach, wykorzystaniach, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na B.O	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie rezerw	Stan na B.Z.
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego a) odniesienia na wynik finansowy b) odniesienia w kapitał własny					
2	Na świadczenia emerytalne i podobne a) długoterminowe b) krótkoterminowe	2 128 824,73 1 327 825,26 800 999,47	1 255 952,06 368 243,59 887 708,47	689 583,48 0,00 689 583,48	0,00 0,00 0,00	2 695 193,31 1 696 068,85 999 124,46
3	Na udzielenie gwarancji i poręczenia					
4	Na pewne lub prawdopodobne straty z tytułu operacji w toku a) długoterminowe b) krótkoterminowe					
5	Pozostałe a) długoterminowe b) krótkoterminowe	1 522 863,47 96 200,00 1 426 663,47	405 511,00 105 511,00 300 000,00	0,00 0,00 0,00	96 200,00 96 200,00 0,00	1 832 174,47 105 511,00 1 726 663,47
6	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	3 651 688,20	1 661 463,06	689 583,48	96 200,00	4 527 367,78

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Barbara Szoltysek

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Choroczyńska

Biegły rewident
Teresa Choroczyńska
nr ewid. 6772 KIBR

1.9. Nota 16

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniach, rozwiązaniu i stan na koniec roku obrotowego, w zakresie Aktywów A.III. oraz B.II

Lp	Wyszczególnienie	Stan na B.O.	Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów	Stan na B.Z.
1	2	3	4	5	6	7
1	Nieubezpieczeni	180 102,84	68 073,22	5 665,88	160,80	242 349,38
	Pozostałe (czynszownicy, dokument acja medyczna, kary umowne, odsetki)	500 857,18	11 182,28	9 076,50	2 812,80	500 150,16
	Razem:	680 960,02	79 255,50	14 742,38	2 973,60	742 499,54

CELINA
mgr Barbara Siołtyś

Suzanna
Wojcik
lek. med. i mgr. finans.

Biegły rewident
Teresa Choróczyńska
nr ewid. 6772 KIBR

1.10 Nota 18

Zmiany w stanie zobowiązań długoterminowych wobec jednostek pozostałych

LP	Tytuł	Stan na B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na B.Z.
1	2	3	4	5	6
1	Z tytułu umów leasingu finansowego				
2	Z tytułu zakupu aktywów trwałych				
3	Kredyty i pożyczki	12 770 324,71	9 783 594,29	8 330 000,00	14 223 919,00
4	Emisja dłużnych papierów wartościowych				0,00
5	Inne zobowiązania finansowe				0,00
6	Inne (zabezpieczenia umów)	58 900,47	12 239,10	1 245,37	69 894,20
	Razem:	12 829 225,18	9 795 833,39	8 331 245,37	14 293 813,20

GŁÓWNY KASJER
mgr Barbara Szoltyś

TERESA CHAROŚCZYŃSKA
KIEROWNICZKA BIURA
KIEROWNICZKA BIURA

Biegły rewident
Teresa Charośczyńska
nr ewid. 6772 KIBR

1.10 Nota 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

LP.	Tytuł	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Od 5 do 10 lat	Powyżej 10 lat	Razem:
A. Jednostki powiązane						
1	Stan na początek roku obrotowego					
2	Stan na koniec roku obrotowego					
B. Pozostałe jednostki						
1	Stan na początek roku obrotowego	10 707 282,18	897 979,00	1 223 964,00		12 829 225,18
2	Stan na koniec roku obrotowego	11 925 861,20	1 551 976,00	815 976,00		14 293 813,20
C. Ogółem wartość zobowiązań długoterminowych						
1	Stan na początek roku obrotowego	10 707 282,18	897 979,00	1 223 964,00	0,00	12 829 225,18
2	Stan na koniec roku obrotowego	11 925 861,20	1 551 976,00	815 976,00	0,00	14 293 813,20

mgr Barbara Skoltyś
 Kierownik
 Biuro

GŁÓWNY KONTROLER
 mgr Barbara Skoltyś

Biegły rewident
 Teresa Chorostyńska
 nr ewid. 6772 KIBR

1.11 Nota 20

Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych (z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe)

LP	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz.A.V.2 oraz B.IV),	553 548,82	651 443,95
	w tym:		
	- ubezpieczenia samochodów	5 443,94	4 683,72
	- ubezpieczenia majątkowe	4 795,50	14 915,25
	- ubezpieczenia OC	35 499,76	153 782,25
	- układ ratalny ZUS(odsetki ,opłata prolongacyjna)	14 927,00	140 641,70
	- układ ratalny PFRON (odsetki,opłata prolongacyjna)	27 314,60	35 354,01
	- układ ratalny Urząd Skarbowy	58 641,00	86 834,00
	- pożyczka Magellan i MW TRADE(odsetki,opłata prolongacyjna)	349 384,09	180 981,83
	- podatek od nieruchomości (opłata prolongacyjna)	0,00	445,68
	- koszty dotyczące 2013 roku	30 346,68	22 390,22
	- serwis urządzenia do uzdatniania wody	18 988,10	6 995,54
	- prenumerata	8 208,15	4 419,75

GEÓLWY
mgr Barbara Szoltysik

Samodzielny Publiczny
Szpital Miasteczko Surowice
Dzielnica Surowice
lek. med. Anna Kowalska
Menedżer

Biegły rewident

Teresa Skoroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

1.11 Nota 21

Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów (z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe)

LP	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Rozliczenia międzyokresowe	10 367 738,80	12 836 266,85
1	- długoterminowa	5 714 305,81	6 736 318,01
	w tym:		
	- amortyzacja	5 714 305,81	6 736 318,01
2	- krótkoterminowe	4 653 432,99	6 099 948,84
	w tym:		
	- amortyzacja	669 659,28	2 507 899,08
	- wniosek do Sądu o zawiązanie do próby ugodowej w sprawie zapłaty przez NFZ	3 983 773,71	3 592 049,76

GŁÓWNY KASOWY

mgr Barbara Koltysik

Samodzielny Publiczny
Szpital Miasteczko
ul. 11-go Listopada 1
01-111 Warszawa
tel. med. 22 63 10 000
Miejscowość: Warszawa

Biegły rewident

Teresa Choroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

1.12 Nota 22

Wykaz grup zobowiązań na majątku jednostki ze wskazaniem jego rodzaju

Lp.	Rodzaje zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1	Zabezpieczenie zastawów skarbowych na ruchomościach	2 879 409,00	2 706 770,00			2 879 409,00	2 706 770,00		

Główny Księgowy
mgr Barbara Słotwińska

Pracownia Rewizyjna
Dariusz Kozłowski
KIBR

Biegły rewident
Terese Choraszynska
nr ewid. 6772 KIBR

1.13 Nota 23

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe (wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych)

Lp	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Udzielenie gwarancji i poręczenia		
2	Kaucje i wadia		4 770,00
3	Weksle		3 723 133,06
4	Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy		
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
6	Inne		
7	Ogółem:	0,00	3 727 903,06

GLÓDNY I SPÓŁKA
by
 mgr inż. Andrzej Glodny

TERESA CHOROŚZYŃSKA
[Signature]
 tel. 6772 6772

Biegły rewident
Teresa Chorośzyńska
 nr ewid. 6772 KIBR

II. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH, KOSZTACH ORAZ WYNIKU.

2.1 Nota 24

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

LP	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	Rok bieżący	Rok ubiegły
1	2	3	4
1	Przychody ze sprzedaży produktów i usług,	60 685 788,31	56 773 238,28
	w tym:		
	- NFZ	58 378 361,97	55 220 943,06
	- sprzedaż produktów działalności podstawowej poza NFZ	1 471 541,96	1 096 340,82
	- pozostała sprzedaż	835 884,38	455 954,40
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	582 675,56	597 202,19
	w tym:		
	- ze sprzedaży wyrobów		
	- ze sprzedaży towarów i materiałów	582 675,56	597 202,19
	Razem:	61 268 463,87	57 370 440,47

LP	Struktura terytorialna	Rok bieżący	Rok ubiegły
1	2	3	4
1	Przychody ze sprzedaży produktów i usług,	60 685 788,31	56 773 238,28
	w tym:		
	- Kraj	60 580 570,58	56 718 515,28
	- Dostawy wewnątrzspółnotowe	105 217,73	54 723,00
	- Eksport		
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	582 675,56	597 202,19
	w tym:		
	- Kraj	582 675,56	597 202,19
	- Dostawy wewnątrzspółnotowe		
	- Eksport		
	Razem:	61 268 463,87	57 370 440,47

GEÓLIT
mgr Barbara Szoltyśik

Sanitarno-
Szpitalny
lek. med. Anna
Morska

Biegły Rewident

Teresa Choroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

2.5 Nota 29

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

PRZYCHODY

Przychody bilansowe	Rok poprzedni	Rok bieżący
Sprzedaż usług dział. podstawowej	55 230 888,06	58 378 361,97
Sprzedaż innych usług medycznych	1 086 395,82	1 471 541,96
Sprzedaż pozostałych usług	455 954,40	835 884,38
Sprzedaż materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów	597 202,19	582 675,56
Przychody finansowe uzyskane	38 400,94	6 753,22
Przychody finansowe - należne odsetki	130 285,65	13 289,19
Pozostałe przychody finansowe	29 452,82	4 904,66
Pozostałe przychody operacyjne	3 194 098,88	13 952 243,85
Zmiana stanu produktu	-154 471,37	-566 368,58
Razem	60 608 207,39	74 679 286,21

Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych		
Kary umowne		
Naliczone odsetki	129 971,21	12 052,65
Odsetki umorzone	29 452,82	4 904,66
Rozwiązanie odpisu aktualizującego	8 488,53	2 973,60
Amortyzacja		
Rozwiązanie rezerwy	,00	96 200,00
Dotacja z UM	1 647 245,14	2 158 138,63
Umorzone wierzytelności		8 330 000,00
Zwrot odszkodowań od ubezpieczycieli		
RAZEM	1 815 157,70	10 804 269,94

Przychody podatkowe od których był obowiązek zapłaty podatku		
PFRON	0,00	,00
Odsetki budżetowe umorzone	0,00	,00
RAZEM	0,00	,00

Przychody nie ujęte w księgach roku 2010 od których był obowiązek zapłaty podatku		
	-	,00
RAZEM	-	,00

Przychody podatkowe	58 793 049,69	64 075 016,67
KOSZTY		

Koszty bilansowe		
Rozliczenie kosztów	70 190 276,32	70 415 136,58
Koszt własny towarów	354 958,68	350 180,60
Koszty odsetek	1 601 805,20	1 595 230,70
Pozostałe koszty finansowe	252 815,46	174 208,12
Pozostałe koszty operacyjne	1 003 593,37	1 975 899,13
Straty nadzwyczajne		
Razem	73 403 449,03	74 510 655,13

Koszty bilansowe nie stanowiące KUP nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową)		
Amortyzacja od środków trwałych - darowizny	1 133 023,68	1 742 622,75

Biegły rewident

Teresa Chodroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

Amortyzacja od środków trwałych niskocennych - darowizny	298 854,20	344 434,14
Amortyzacja od wartości niematerialnych i prawnych - darowizny	145 694,48	170 465,18
Dotacja z UM	1 647 245,14	2 158 138,63
Niewypłacone umowy zlecenia	,00	,00
Wynagrodzenie za mc XII	,00	,00
ZUS za mc XI, XII	1 109 241,70	1 248 111,27
Odpis aktualizacyjny	333 542,67	76 949,71
Odsetki do zapłacenia od zobowiązań	132 673,79	114 829,82
Utworzenie rezerwy	,00	869 111,00
Bierne rozliczenia międzykresowe	154 471,37	875 679,58
Rrezerwy inne	121 871,46	2 305,79
Koszty sądowe	434 182,00	243 488,72
RAZEM	5 510 800,49	7 819 138,85

Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku		
Odszkodowania i grzywny	68 543,71	2 500,00
Odsetki budżetowe	128 081,94	158 909,58
Wpłaty na PFRON	366 759,00	405 921,07
Koszty komornicze		
RAZEM	663 384,65	567 330,65

Koszty podatkowe z dopisaniem KBR z tytułu w wyniku finansowym		
Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
Wyplacone wynagrodzenia zaliczone w koszty		
Zapłacony ZUS płatnika dot.	973 631,51	1 109 241,70
RAZEM	973 631,51	1 109 241,70

Koszty podatkowe	68 802 895,40	67 206 429,59
-------------------------	----------------------	----------------------

Wynik podatkowy	9 509 945,71	3 131 112,29
------------------------	---------------------	---------------------

Główny Księgowy

Dyrektor

Główny Księgowy
mgr Barbara Szulc

Wzrostek i Łatowski
Kancelaria
13
Terenowa 10
14-100
14-100

Biegły rewident

Teresa Chroboszyńska
nr ewid/6772 KIBR

2.7-8 Nota 33

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

LP	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady poniesione na rok następny
1	2	3	4
1	Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	0,00	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	
	b) środki trwałe	0,00	
	c) środki trwałe w budowie	0,00	
	d) inne	0,00	
2	Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe	6 304 612,82	5 000 000,00
	a) wartości niematerialne i prawne	53 181,40	
	b) środki trwałe	1 369 234,38	
	c) środki trwałe w budowie	4 882 197,04	5 000 000,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	
	f) inne	0,00	
3	Niefinansowe aktywa trwałe razem:	6 304 612,82	5 000 000,00
	a) wartości niematerialne i prawne	53 181,40	
	b) środki trwałe	1 369 234,38	
	c) środki trwałe w budowie	4 882 197,04	5 000 000,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	
	f) inne	0,00	

GLÓWNIK ODPORCZY

mgr Barbara Szczytyk

Urząd Miejski w Sławie
Główny Księgowy

mgr Sylwia Sławińska

Biegły rewident

Teresa Choroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

III. OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

3. Nota 36

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych sporządzonych metodą pośrednią

LP	Treść	Rok bieżący 2012	Rok ubiegły 2011
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk(strata) netto	168 631,08	-12 795 241,64
II	Korekty razem	-3 750 381,72	7 445 580,84
1	Amortyzacja	4 044 806,89	4 161 903,55
2	Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach(dewidendy)	473 303,19	326 846,96
4	Zysk (straty) z działalności inwestycyjnej	16 004,00	19 299,79
5	Zmiana stanu rezerw	875 679,58	154 471,37
6	Zmiana stanu zapasów	10 044,77	-88 963,98
7	Zmiana stanu należności	-950 733,57	-3 452 882,86
8	Zmian stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 298 305,66	3 527 815,76
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	690 815,33	4 184 969,96
10	Inne korekty	-12 208 607,57	-1 387 879,71
	- błędy podstawowe	-1 768 994,16	
	- dary	-162 891,50	-325 716,18
	- pozostałe	211 416,72	-21 439,92
	- umorzenie pożyczek	-8 330 000,00	
	- dotacja	-2 158 138,63	-1 040 723,61
11	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-3 581 750,64	-5 349 660,80

GŁÓWNY KASOWY

mgr Barbara Szoltysik

Biegły rewident

Teresa Choraszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

Szczegółowa specyfikacja w układzie rok bieżący/rok ubiegły dla:

B. Przepływy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej			
		2012 rok	2011 rok
I	Wpływy		
	-		
	-		
	-		
II	Wydatki	6 293 826,20	11 725 082,49
	- nakłady inwestycyjne w 2012	6 293 826,20	11 725 082,49
	-		
	-		
C. Przepływy środków pieniężnych działalności finansowej			
I	Wpływy	33 556 217,78	27 976 002,99
	- otrzymane dotacje	4 919 164,58	3 569 167,68
	- otrzymane pożyczki	25 500 000,00	16 343 050,08
	- Inne wpływy (dotacje, dar, odszkodowanie)	3 137 053,20	8 063 785,23
II	Wydatki	23 433 945,30	13 753 819,61
	- spłata kredytów i pożyczek	22 960 642,11	13 150 511,61
	- zwrot dotacji do gminy	0,00	276 461,04
	- odsetki zapłacone od pożyczki	473 303,19	326 846,96

CELEWYWIENIOWY
mgr Barbara Szulcysik

Biuro Med. i Pol. Publicznej
Szpital Nr 1 w Sierpcu
Dzielnica 52R
lek. med. Artur Nowak
Medyczer

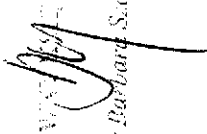
Biegły rewident


Teresa Choroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

Nota 39

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych

LP	Treść	Środki pieniężne w kasie	Środki pieniężne na rachunku bankowym	Inne środki pieniężne	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub złożeńia			Razem:
					lokaty	czeki weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP i inne	
1	Stan na początek roku obrotowego	12 103,31	126 059,47	0,00	0,00	0,00	0,00	138 162,78
2	Stan na koniec roku obrotowego	15 126,12	369 732,30	0,00	0,00	0,00	0,00	384 858,42
3	Zmiana stanu środków pieniężnych w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	-3 022,81	243 672,83	0,00	0,00	0,00	0,00	246 695,64
4								


 GŁÓWNY KASJER
 n gr Barbara Sachyś


 Teresa Chorościńska
 nr ewid. 6772 KIBR

IV. INFORMACJE O TRANSAKCJACH, ZATRUDNIENIU DOTYCZĄCE ORGANÓW JEDNOSTKI.

Nota 42

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku obrotowego w następujących grupach zawodowych wynosiło:

LP	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym
1	2	3	4
1	Pracownicy ogółem w tym:	980,42	988,60
	- lekarze	143,59	144,99
	- wyższe medyczne(pozostali)	28,47	30,36
	- pielęgniarki i położne	406,28	414,23
	- sanitariusze	11,75	12,31
	- technicy medyczni	57,65	54,74
	- pozostali (działalność podstawowa)	62,44	66,52
	- administracja	77,41	75,53
	- salowe	0,00	0,00
	- obsługa	192,83	189,92

OPRACOWANIE PRACOWNIKOWY

ngr Barbara Wójcik

Samodzielny Publiczny
Szpital Miejski w Nowym
Dworcu

lek. med. Artur Nowicki
Menedżer

Biegły rewident

Teresa Koroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

4.6. Nota 45

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

LP	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			Wypłacone	Należne
1	Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	4 920,00		4 920,00
2	Inne usługi poświadczające			
3	Usługi doradztwa podatkowego			
4	Pozostałe usługi			

GIÓŁA WYKONAWCZY

mgr Barbara Czapla

Stowarzyszenie Biegłych Rewidentów
Krajowa Izba Biegłych Rewidentów

ul. Chałubińskiego 10
00-610 Warszawa

Biegły rewident

Teresa Choroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

V. INFORMACJE O PRZYCZYNACH ZMIAN W STOSUNKU DO ROKU UBIEGŁEGO

Nota 46

Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych

Zmiana wyniku z lat ubiegłych

- Strata z lat ubiegłych na B.O 2012 r.	-55 542 971,57
- korekta wyniku z lat ubiegłych dotyczy - ugody przedwstępnej do umowy nr 125/111151/03/1/2011 z tytułu realizacji w okresie od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju Leczenie Szpitalne w ilości przekraczającej liczbę jednostek rozliczeniowych	1 768 994,16
Razem:	-53 773 977,41

GLÓWNY KONTROLER

mgr Barbara Chojczyk

mgr Teresa Choroszyńska
Biegły Rewident
ul. ...
tel. ...
mgr Teresa Choroszyńska

Biegły rewident
Teresa Choroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR

**SPECYFIKACJA ZMIAN ZAKŁADOWEGO
FUNDUSZU ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH**

Lp.	TREŚĆ	Kwota zł
	A	B
1.	Stan na 01.01.2012 r.	323 022,83
2.	Odpis podstawowy	566 866,98
3.	Odpis z zysku	0,00
4.	Wpływy z opłat pobieranych od osób i jednostek organizacyjnych korzystających z	0,00
5.	Darowizny	0,00
6.	Odsetki od środków Funduszu	10,05
7.	Przychody z tytułu sprzedaży, dzierżawy i likwidacji obiektów zakładowej działalności socjalnej	0,00
8.	Przychody z tytułu sprzedaży i likwidacji zakładowych domów i lokali mieszkalnych	0,00
9.	Odsetki od pożyczek udzielonych na cele mieszkaniowe	11 550,00
10.	Inne przychody	81 132,65
11.	Razem dochody = 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10	659 559,68
12.	Udzielenie pomocy rzeczowej i finansowej	20 800,00
13.	Organizacja wycieczek	320 850,00
14.	Imprezy okolicznościowe	0,00
15.	Dofinansowanie własnych ośrodków i innych obiektów socjalnych	0,00
16.	Inne wydatki określone w regulaminie zakładowym	291 180,00
17.	Razem koszty = 12 + 13 + 14 + 15 + 16	632 830,00
18.	Stan funduszu na 31.12.2012r. = 1 + 11 - 17	349 752,51

GRANICZNY WÓW

mgr Barbara Szoltysik

mgr Teresa Choroszyńska

tek. nr 6772 KIBR

Biegły rewident

Teresa Choroszyńska
nr ewid. 6772 KIBR