

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK OBRACHUNKOWY 2013

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W CHOSZCZNIE

UL. M. NIEDZIAŁKOWSKIEGO 4A

73-200 CHOSZCZNO

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje ogólne:

1. Nazwa jednostki:

- Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choszczynie z siedzibą w Choszczynie, ul. M. Niedziałkowskiego 4A.

2. Podstawowy przedmiot działalności:

a) udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- leczenia szpitalnego z oddziałem ratunkowym i stacją dializ pozaustrojowych,
- rehabilitacji szpitalnej ogólnoustrojowej i neurologicznej oraz rehabilitacji ambulatoryjnej,
- ambulatoryjnego leczenia specjalistycznego,
- podstawowej opieki zdrowotnej,

b) działalność usługowa medyczna w zakresie diagnostyki,

c) działalność usługowa nie medyczna (dzierżawa pomieszczeń).

3. Podstawa prawna działalności:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choszczynie zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Szczecinie, XVII Wydział Gospodarczy pod numerem 0000009766 z dnia 07.05.2001 r.

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2013 do 31.12.2013 roku.

5. Przyjęty w jednostce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

6. Sprawozdanie finansowe jednostki podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

7. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Składniki majątku o wartości początkowej 500 zł-3.500 zł jednostka zalicza

do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji pozabilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

3. Koszty pośrednie dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych są rozliczane w następujący sposób:

1) koszty do wartości brutto 3500,00 zł nie podlegają rozliczeniu w czasie. Rozliczenie polega na dokonaniu jednorazowego odpisu kosztów ujętych w postaci rozliczeń międzyokresowych dotyczących danego roku, zaś kosztów dotyczących następnego roku obrotowego jednorazowo w styczniu danego roku (proporcjonalnie do danego okresu, którego dotyczy).

2) koszty o wartości brutto przekraczającej 3500,00 zł będą rozliczane w czasie, proporcjonalnie do długości okresu, którego dotyczy (w obrębie poszczególnych miesięcy), za pośrednictwem konta 640 – rozliczenie międzyokresowe kosztów.

4. Inwestycje w obcych środkach trwałych (ulepszenia) o wartości nie przekraczającej kwoty 3.500,00 (trzy tysiące pięćset złotych 00/100 zł) amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytku, a koszty przekraczające kwotę 3.500,00 złotych będą amortyzowane drogą systematycznego, planowanego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji z tym, że dla:

1) inwestycji w obcych budynkach lub budowlach okres amortyzacji wynosi 10 lat;

2) inwestycji w obcych środkach trwałych zaliczonych do grupy 3-6 i 8 KŚT okres amortyzacji wynosi:

a) 24 miesiące, w przypadku kiedy wartość początkowa nie przekracza 25.000,00 złotych;

b) 36 miesiące, w przypadku kiedy wartość początkowa jest wyższa niż 25.000,00 i mniejsza niż 50.000,00 złotych;

c) 60 miesięcy w pozostałych przypadkach.

5. Koszty remontów budynków stanowiących obce środki trwałe rozliczane są w następujący sposób:

1) koszt remontu budynku nie przekraczający wartości 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych) podlega zaliczeniu w ciężar kosztów operacyjnych w miesiącu zakończenia remontu.

2) koszt remontu budynku, którego wartość przekracza 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych) i nie przekracza wartości 200.000,00 (dwieście tysięcy złotych) podlega rozliczeniu w czasie, w ciężar kosztów operacyjnych, za pośrednictwem konta 640 – rozliczenie międzyokresowe kosztów. Okres rozliczenia kosztów wynosi 60 miesięcy.

3) koszt remontu budynku, którego wartość przekracza 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych) podlega rozliczeniu w czasie, w ciężar kosztów operacyjnych, za pośrednictwem konta 640 – rozliczenie międzyokresowe kosztów. Okres rozliczenia kosztów wynosi 120 miesięcy.

6. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów, jednostka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

LP.	Wyszczególnienie	Wartość			
		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty własne :	-	-	-	-
2.	Budynki i budowle:				
	a) wartość brutto	4.257.859,61	1.545.134,35	0,00	5.802.993,96
	b) dotychczasowe umorzenie	1.075.280,24	210.349,67	0,00	1.285.629,91
	c) wartość netto (a-b)	3.182.579,37			4.517.364,05
3.	Urządzenia techniczne :				
	a) wartość brutto	3.581.914,65	411.407,66	26.936,39	3.966.385,92
	b) dotychczasowe umorzenie	1.363.969,30	361.204,91	20.529,85	1.704.644,36
	c) wartość netto (a-b)	2.217.945,35			2.261.741,56
4.	Środki transportu :				
	a) wartość brutto	1.175.850,99	155.775,50	193.494,00	1.138.132,49
	b) dotychczasowe umorzenie	917.081,12	113.302,76	193.494,00	836.889,88
	c) wartość netto (a-b)	258.769,87			301.242,61
5.	Pozostałe środki trwałe				
	a) wartość brutto	13.404.502,77	669.572,58	54.502,49	14.019.572,86
	b) dotychczasowe umorzenie	10.747.301,83	1.073.342,14	54.502,49	11.766.141,48
	c) wartość netto (a-b)	2.657.200,94			2.253.431,38
6.	Ogółem środki trwałe				
	a) wartość brutto	22.420.128,02	2.781.890,09	274.932,88	24.927.085,23
	b) dotychczasowe umorzenie	14.103.632,49	1.758.199,46	268.526,34	15.593.305,63
	c) wartość netto (a-b)	8.316.495,53			9.333.779,60
7.	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość brutto	299.102,32	224.640,00	0,00	523.742,32
	b) dotychczasowe umorzenie	299.102,32	102.960,00	0,00	402.062,32
	c) wartość netto (a-b)	0,00			121.680,00

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i inny umów, z tytułu leasingu

GRUNTY

Działka 508/3	13.528,00
Działka 509/2	12.157,84
Działka 509/3	409,54
Działka 514/7	77.490,00
Działka 515/1	530.628,00
Działka 516/12	27.152,00
Działka 517	1.848,00
Działka 518/1	183.414,00
Działka 519/1	89.376,00
Działka 520/1	253.806,00
Działka 521/1	105.714,00
SUMA	1.295.523,38

BUDYNKI

1.Budynek główny szpitala	784.237,92
2.Budynek oddz. Dziecięcego	580.693,53
3.Budynek rehabilitacji	396.268,61
4.Budynek byłej przychodni	105.940,77
5.Budynek przychodni specjalistycznej	414.684,87
6.Budynek pogotowia	232.032,50
7.Budynek pralni	86.481,00
8.Budynek portierni	8.901,05
9.Budynek agregatu	17.564,04
10.Budynek prosektorium	196.420,74
11.Budynek stacji-trafo	15.794,96
12.Budynek magazynowy pod wiatą	2.702,97
13.Budynek gospodarczy – garaż	15.546,66
14.Budynek mag. przy prosektorium	1.054,77
15.Wiata na wózki	1.352,73
16.Budynek rehabilitacji II	205.106,85
16.Budynek zaplecza leczniczo-diagnostycznego	5.275.968,85
SUMA	8.340.752,82

BUDOWLE

1.Ogrodzenie - pogotowie ratunkowe	45.067,01
2.Nawierzchnia (chodnik) – pogotowie	68.177,33
3.Plac utwardzony - przy rehabilitacji	4.326,48
4.Droga - przy prosektorium	14.129,17
SUMA	131.699,99

DZWIGI I KOTŁY

1.Dźwig - oddział dziecięcy	7.353,39
SUMA	7.353,39

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W 2013 r. SPZOZ w Choszczynie nie posiadał zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy.

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów(funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

W 2013 roku jednostka uzyskała zysk netto w wysokości 299.296,14 zł, który w całości proponuje przeznaczyć na zwiększenie fundusz zakładu.

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

REZERWY NA KOSZTY I ZOBOWIĄZANIA

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	653.056,34	0,00	0,00	0,00	653.056,34
	- na świadczenia emerytalne i podobne	8.824,50	0,00	0,00	0,00	8.824,50
	- na pozostałe koszty	644.231,84	0,00	0,00	0,00	644.231,84
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:		31.825,72	0,00	0,00	31.825,72
	- na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	0,00	0,00
	- na pozostałe koszty		31.825,72	0,00	0,00	31.825,72
3.	Ogółem rezerwy	653.056,34	31.825,72	0,00	0,00	684.882,06

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Uznanie za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających roszczenie w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Należności przeterminowane i nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	40.245,74	3135,50	800,00	0,00	42.581,24
	Ogółem rezerwy	40.245,74	3135,50	800,00	0,00	42.581,24

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) od 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat
- d) powyżej 5 lat.

Lp	Zobowiązania wobec	Ogółem	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Jednostek powiązanych:					
	a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
	b) inne	-	-	-	-	-
2.	Pozostałych jednostek:					
	a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
	b) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
	c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych,	-	-	-	-	-
	d) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	e) zaliczki otrzymane na	-	-	-	-	-

	dostawy					
	f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,	-	-	-	-	-
	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-
	i) inne	-	-	-	-	-
3.	Razem	-	-	-	-	-

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	319.919,70	2.378.114,85
	1. Ubezpieczenia OC zakładu, majątku, samochodów	68.659,75	56.844,10
	2. Energia elektryczna	0,00	0,00
	3. Abonament telefoniczny za styczeń 2013 r.	1.286,52	955,65
	4. Prenumerata czasopism	2.569,03	1.276,64
	5. Wymiana lampy w tomografie komputerowej	11.459,81	0,00
	6. Remonty rozliczane w czasie	235.944,59	2.319.038,46
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów.	1.218.296,89	1.248.854,07
	1. Dotacje do zakupu środków trwałych	1.218.296,89	1.248.854,07

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

W 2013 r. jednostka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1. Struktura rzeczowa/rodzaje działalności/i terytorialną/kraj, export/ przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Celem zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne, a także promocja zdrowia.

1. Obszar działania zakładu stanowi teren obejmujący miasta :
Choszczno, Drawno, Recz, Pełczyce oraz gminy :
Bierzwnik, Choszczno, Drawno, Recz, Pełczyce, Krzęcin.
2. Do zadań zakładu należy w szczególności :
a) lecznictwo szpitalne,

- całodobowe udzielanie świadczeń medycznych w trybie nagłym i planowym, obejmujące proces diagnostyczno-terapeutyczny od chwili przyjęcia pacjenta do szpitala do momentu jego wypisu
 - rehabilitacja lecznicza
 - świadczenia medyczne w trybie jednodniowym
 - świadczenia w zakresie anestezjologii i intensywnej opieki medycznej
 - całodobowa gotowość do udzielania świadczeń medycznych w SOR
- b) świadczenia medyczne z zakresu dializoterapii,
- c) ambulatoryjna opieka specjalistyczna,
- świadczenia medyczne, realizowane w poradniach specjalistycznych
 - konsultacje szpitalne
 - programy profilaktyczne
- d) diagnostyka medyczna,
- świadczenia w zakresie analityki medycznej, badań RTG, USG, EKG, endoskopii, echokardiografii, mammografii, tomografii komputerowej
- e) podstawowej opieki zdrowotnej,
3. Zakład może prowadzić także inną działalność niż określoną w pkt. 2.

Źródła przychodów jednostki:

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów			
		Rok poprzedni		Rok bieżący	
		kwota	%	Kwota	%
1.	Towary i materiały: sprzedaż krajowa, w tym:	3.782,78	0,01	2.710,29	0,01
	a) gastronomiczna	3.283,38	0,01	1.925,95	0,01
2.	Produkty – usługi medyczne sprzedaż krajowa, w tym:	31.918.231,26	99,99	32.450.736,47	99,99
	a) sprzedaż usług medycznych dla NFZ	31.344.857,67	98,20	31.877.938,85	98,23
	b) sprzedaż usług medycznych poza PUZ	573.373,59	1,79	572.797,62	1,76
3.	Ogółem sprzedaż krajowa	31.922.018,28	100	32.453.446,76	100

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2013 roku zakład nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

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

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem Dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

1. Wynik finansowy netto	+	299.296,14
2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu, w tym:	-	295.601,27
- odsetki naliczone niezapłacone	-	0,00
- niezapłacone należności z PFRON	-	22.304,73
- przychody z tyt. dotacji na zakup śr. trwałych - do wysokości amortyzacji-		241.470,82
Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku, w tym:		0,00
- otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych		0,00
- odszkodowanie z OC sprawcy wypadku	+	31.825,72
3. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:		507.701,97
<i>a) nie powodujące obowiązku zapłaty podatku, w tym:</i>	+	300.433,78
- amortyzacja środków trw. otrzymanych nieodpłatnie	+	214.240,82
- amortyzacja nieruchomości sfinansowanych innymi źródłami	+	27.500,00
- wierzytelności odpisane jako przedawnione	+	0,00
- rezerwa na należności i przyszłe straty	+	31.825,72
- koszty do wysokości dotacji	+	0,00
- nie wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz składki ZUS od tych umów obciążające koszty danego okresu	+	26.867,24
- darowizny środków trwałych zaliczone w koszty	+	0,00
- inne	+	0,00
<i>b) Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, w tym:</i>		207.268,19
- odsetki od zobowiązań budżetowych	+	59.306,00
- decyzje pokontrolne Stacji Sanitarno Epidemiologicznych	+	2.504,00
- kary umowne	+	5.272,25
- składki zus i składki zdrowotne zapłacone za pracowników	+	140.185,94
4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu,		
<i>a nie ujęte w wyniku finansowym, w tym:</i>	-	25.087,55
- nie wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz składki ZUS od tych umów obciążające koszty danego okresu ubiegłego	-	25.087,55
Zysk brutto (1-2+3-4)		486.309,29
Podstawa opodatkowania		207.268,19
Podatek		39.381,00

2.6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego i tam prezentowane są koszty wytworzenia produktów i na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe.

2.7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

Zestawienie poniesionych w 2013 r. i planowanych na 2014 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2013 r.	Koszty planowane na 2014 r.
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	224.640,00	0,00
Nabycie środków trwałych	2.781.890,09	1.391.950,00
- w tym na ochronę środowiska	0,00	-
Środki trwałe w budowie	0,00	-
- w tym na ochronę środowiska	0,00	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	-
Razem	3.006.530,09	1.391.950,00

2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

Wyszczególnienie	Rok 2012 (w zł)	Rok 2013 (w zł)
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
z tego: a) losowe	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
z tego: a) losowe	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (+) zysk lub (-) strata	0,00	0,00

2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choszcznie jest zwolniony z podatku dochodowego na podstawie art.17 ust. 1, pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (+) zysk lub (-) strata	0,00	0,00
Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0,00	0,00

2a. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY.

2a.1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Jednostka nie posiadała w roku bilansowym składników aktywów i pasywów w walutach obcych.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

3.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych rachunku przepływu środków pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiany +/-
		początek roku	koniec roku	
1.	Środki pieniężne w kasie	5.000,65	4.235,44	- 765,21
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	13.665.154,55	12.441.714,10	- 1.223.440,45
	- rachunek bieżący	13.621.424,68	12.405.614,55	- 1.215.810,13
	- rachunki pomocnicze	6.912,52	0,00	- 6.912,52
	- inne	36.817,35	36.099,55	- 717,80

3.	Ogółem	13.670.155,20	12.445.949,54	- 1.224.205,66

I. Działalność operacyjna:

1) Wynik finansowy netto w kwocie **+299.296,14** podlega korekcie o:

1.1. koszty nie powodujące wydatków, do których zalicza się :

- amortyzacja planowa **+1.861.159,48**
- inne rezerwy **+ 31.825,72**

Ogółem koszty nie powodujące wydatków **+1.892.985,20**

2) Elementy kształtujące wynik finansowy, ale dotyczące działalności inwestycyjnej do których zalicza się:

2.1. wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej (dodatni) **- 20.493,46**

3) przyrost lub zmniejszenie niektórych aktywów i pasywów bilansu, do których zalicza się :

3.1. zmianę stanu zapasów (aktywa – wzrost)	+ 3.070,12
3.2. zmianę stanu należności i roszczeń (aktywa – wzrost)	+327.040,76
3.3. Zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek (pasywa + wzrost)	+1.281.163,64
3.4. zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych (aktywa – przyrost)	- 2.027.637,97
3.5. pozostałe pozycje kosztów operacyjnych	0,00

Ogółem pozycje korygujące
-436.856,91

Ogółem wynik finansowy za 2013 r. został skorygowany o kwotę +1.456.128,29

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą +1.755.424,43

II. Działalność inwestycyjna:

W działalności inwestycyjnej wystąpiły zdarzenia wpływające na zmniejszenie środków pieniężnych:

a) wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00
b) sprzedaż rzeczowego majątku trwałego	+26.900,00
c) wydatki na nabycie rzeczowego majątku trwałego	-3.006.530,09
d) inne wpływy inwestycyjne – dotacje i dofinansowania	0,00

Ogółem środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej
-2.979.630,09

Zmiana stanu środków pieniężnych netto wynosi
-1.224.205,66

4. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH.

4.1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W roku bilansowym 2012 zakład nie posiadał umów wpływających na jej sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, które należało ująć w sprawozdaniu finansowym.

4.2. Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy.

4.3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2012 r		Przeciętna liczba zatrudnionych w 2013 r	
	Umowy o pracę	Umowy cywilnoprawne	Umowy o pracę	Umowy cywilnoprawne
Pracownicy ogółem, z tego :	241	110	236	119
Lekarze	3	51	3	48
Pielęgniarki	136	10	133	14
Pozostały personel medyczny	34	33	31	38
Personel niższy	37	8	38	13
Administracja	15	2	15	2
Pracownicy gospodarczy	16	6	16	4

4.4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Nie dotyczy

4.5. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

4.5. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 7.380,00 zł brutto
- b) inne usługi poświadczające - 0,00 zł
- c) usługi doradztwa podatkowego - 0,00 zł
- d) pozostałe usługi - 0,00 zł

5. INFORMACJE O SZCZGÓLNYCH ZDARZENIACH

5.1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

5.3. 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 finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

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

W związku z brakiem istotnych zmian zasad rachunkowości zachowana została porównywalności sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

Nie dotyczy

7. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTAPIŁO POŁĄCZENIE

Nie dotyczy

8. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

8.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W momencie sporządzania niniejszej informacji nie występowały niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, w związku z czym sprawozdanie nie zawiera korekt z tym związanych.

9. INNE INFORMACJE UZNANE PRZEZ JEDNOSTKĘ ZA ISTOTNE

9.1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

24.03.2014

.....
GŁÓWNY KSIĄGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Choszczynie

.....
mgr Mirosław Sitek

Sporządzono dnia

Imię i nazwisko oraz podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Choszczynie

.....
Janina Knietyk

Imię i nazwisko oraz odpis
kierownika (zarządu) jednostki