

# **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

## **ZA ROK OBRACHUNKOWY 2012**

### ***SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W CHOSZCZNI***

UL. M. NIEDZIAŁKOWSKIEGO 4A

73-200 CHOSZCZNO

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **I. Informacje ogólne:**

1. Nazwa jednostki:

- Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Choszcznie z siedzibą w Choszcznie, 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 Choszcznie 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 1.01.2012 do 31.12.2012 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               | 3.783.101,90                     | 640.710,21          | 165.952,50   | 4.257.859,61                   |
|     | b) dotychczasowe umorzenie      | 921.319,24                       | 39.576,90           | 193.537,90   | 1.075.280,24                   |
|     | c) wartość netto (a-b)          | 2.861.782,66                     |                     |              | 3.182.579,37                   |
| 3.  | Urządzenia techniczne :         |                                  |                     |              |                                |
|     | a) wartość brutto               | 3.372.232,04                     | 234.250,07          | 24.567,46    | 3.581.914,65                   |
|     | b) dotychczasowe umorzenie      | 1.105.578,92                     | 24.566,68           | 282.957,84   | 1.363.969,30                   |
|     | c) wartość netto (a-b)          | 2.266.653,12                     |                     |              | 2.217.945,35                   |
| 4.  | Środki transportu :             |                                  |                     |              |                                |
|     | a) wartość brutto               | 1.175.850,99                     | 0,00                | 0,00         | 1.175.850,99                   |
|     | b) dotychczasowe umorzenie      | 799.326,94                       | 117.754,18          | 0,00         | 917.081,12                     |
|     | c) wartość netto (a-b)          | 376.524,05                       |                     |              | 258.769,87                     |
| 5.  | Pozostałe środki trwałe         |                                  |                     |              |                                |
|     | a) wartość brutto               | 13.266.644,51                    | 530.394,40          | 392.536,14   | 13.404.502,77                  |
|     | b) dotychczasowe umorzenie      | 10.085.661,29                    | 392.536,14          | 1.054.176,68 | 10.747.301,83                  |
|     | c) wartość netto (a-b)          | 3.180.983,22                     |                     |              | 2.657.200,94                   |
| 6.  | Ogółem środki trwałe            |                                  |                     |              |                                |
|     | a) wartość brutto               | 21.597.829,44                    | 1.405.354,68        | 583.056,10   | 22.420.128,02                  |
|     | b) dotychczasowe umorzenie      | 12.911.886,39                    | 456.679,72          | 1.648.426,60 | 14.103.633,27                  |
|     | c) wartość netto (a-b)          | 8.685.943,05                     |                     |              | 8.316.494,75                   |
| 7.  | Wartości niematerialne i prawne |                                  |                     |              |                                |
|     | a) wartość brutto               | 299.102,32                       | 0,00                | 0,00         | 299.102,32                     |
|     | b) dotychczasowe umorzenie      | 299.102,32                       | 0,00                | 0,00         | 299.102,32                     |
|     | c) wartość netto (a-b)          | 0,00                             |                     |              | 0,00                           |

### 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 innej 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          |
| <b>SUMA</b>    | <b>1.295.523,38</b> |

**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 zaplecze leczniczo-diagnostycznego | 5.275.968,85        |
| <b>SUMA</b>                                   | <b>8.340.752,82</b> |

**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         |
| <b>SUMA</b>                            | <b>131.699,99</b> |

**DZWIGI I KOTŁY**

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| 1.Dźwig - oddział dziecięcy | 7.353,39        |
| <b>SUMA</b>                 | <b>7.353,39</b> |

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

W 2012 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 2012 roku jednostka uzyskała zysk netto w wysokości 902.264,29 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:<br>- na świadczenia emerytalne i podobne<br>- na pozostałe koszty  |                                      |                                  |                            |                          |                                      |
| 2.  | Rezerwy krótkoterminowe ogółem:<br>- na świadczenia emerytalne i podobne<br>- na pozostałe koszty | 476.230,17<br>8.824,50<br>467.405,67 | 176.826,17<br>0,00<br>176.826,17 | 0,00<br>0,00<br>0,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00     | 653.056,34<br>8.824,50<br>644.231,84 |
| 3.  | Ogółem rezerwy                                                                                    | 476.230,17                           | 176.826,17                       | 0,00                       | 0,00                     | 653.056,34                           |

**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              |                                |
| 2.  | Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości                                                         | 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              |                                |
| 4.  | Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających roszczenie w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00              |                                |
| 5.  | Należności przeterminowane i nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności                                | 79.600,42                        | 41.971,80   | 0,00          | 81.326,48         | 40.245,74                      |
|     | Ogółem rezerwy                                                                                                                       | 79.600,42                        | 0,00        | 0,00          | 0,00              | 40.245,74                      |

**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,<br>ubezpieczeń i innych<br>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.  | <b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.</b> | <b>246.926,60</b> | <b>83.975,11</b>  |
|     | 1. Ubezpieczenia OC zakładu, majątku, samochodów  | 69.008,21         | 68.659,75         |
|     | 2. Energia elektryczna                            | 27.000,00         | 0,00              |
|     | 3. Abonament telefoniczny za styczeń 2013 r.      | 1.653,06          | 1.286,52          |
|     | 4. Prenumerata czasopism                          | 378,00            | 2.569,03          |
|     | 5. Wymiana lampy w tomografie komputerowej        | 148.887,33        | 11.459,81         |
| 2.  | <b>Bierne rozliczenia międzyokresowe.</b>         | <b>248.535,73</b> | <b>235.944,59</b> |
|     | 1. Należne dofinansowanie z PFRON                 | 248.535,73        | 0,00              |
|     | 2. Remonty rozliczane w czasie                    | 0,00              | 235.944,59        |
| 3.  | <b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów.</b>     | <b>246.926,60</b> | <b>83.975,11</b>  |
|     | 1. Dotacje do zakupu środków trwałych             | 0,00              | 1.218.296,89      |

### 1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

W 2012 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.**

- Obszar działania zakładu stanowi teren obejmujący miasta :  
Choszczno, Drawno, Recz, Pełczyce oraz gminy :  
Bierzwnik, Choszczno, Drawno, Recz, Pełczyce, Krzęcin.
- Do zadań zakładu należy w szczególności :
  - 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.  | <b>Towary i materiały:</b><br>sprzedaż krajowa, w tym:        | 8.852,90             | 0,03  | 3.782,78      | 0,01  |
|     | a) gastronomiczna                                             | 5.074,15             | 0,02  | 3.283,38      | 0,01  |
| 2.  | <b>Produkty – usługi medyczne</b><br>sprzedaż krajowa, w tym: | 30.803.068,79        | 99,97 | 31.918.231,26 | 99,99 |
|     | a) sprzedaż usług medycznych dla NFZ                          | 30.238.085,21        | 98,15 | 31.344.857,67 | 98,20 |
|     | b) sprzedaż usług medycznych poza PUZ                         | 564.983,58           | 1,82  | 573.373,59    | 1,79  |
| 3.  | Ogółem sprzedaż krajowa                                       | 30.811.921,69        | 100   | 31.922.018,28 | 100   |

### 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2012 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



|                                                                                                           |          |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------|
| <b>1. Wynik finansowy netto</b>                                                                           | <b>+</b> | <b>902.264,29</b>   |
| <b>2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu, w tym:</b>                                                 | <b>-</b> | <b>344.883,97</b>   |
| - odsetki naliczone niezapłacone                                                                          | -        | 0,00                |
| - niezapłacone należności z PFRON                                                                         | -        | 27.883,27           |
| - przychody z tyt. dotacji na zakup śr. trwałych - do wysokości amortyzacji-                              |          | 317.000,70          |
| Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku, w tym:                                                            |          | <b>0,00</b>         |
| - otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych                           |          | 0,00                |
| - dotacje na działalność bieżącą                                                                          | +        | 0,00                |
| <b>3. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:</b>                                      |          | <b>594.859,73</b>   |
| <i>a) nie powodujące obowiązku zapłaty podatku, w tym:</i>                                                | <b>+</b> | <b>560.878,93</b>   |
| - amortyzacja środków trw. otrzymanych nieodpłatnie                                                       | +        | 289.500,70          |
| - amortyzacja nieruchomości sfinansowanych innymi źródłami                                                | +        | 27.500,00           |
| - wierzytelności odpisane jako przedawnione                                                               | +        | 3.760,77            |
| - rezerwa na należności i przyszłe straty                                                                 | +        | 215.331,47          |
| - koszty do wysokości dotacji                                                                             | +        | 0,00                |
| - nie wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło obciążające koszty danego okresu                          | +        | 24.785,99           |
| - darowizny środków trwałych zaliczone w koszty                                                           | +        | 0,00                |
| - inne                                                                                                    | +        | 0,00                |
| <i>b) Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, w tym:</i>                                   |          | 33.980,80           |
| - odsetki od zobowiązań budżetowych                                                                       |          | 32.009,00           |
| - decyzje pokontrolne Stacji Sanitarno Epidemiologicznych                                                 |          | 1.971,80            |
| <b>4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym, w tym:</b> | <b>-</b> | <b>25.227,89</b>    |
| - wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty okresu ubiegłego -                               |          | 25.227,89           |
| <b>Zysk brutto (1-2+3-4)</b>                                                                              |          | <b>1.133.464,16</b> |
| <b>Podstawa opodatkowania</b>                                                                             |          | <b>33.957,80</b>    |
| <b>Podatek</b>                                                                                            |          | <b>6.452</b>        |

## 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 2012 r. i planowanych na 2013 r. nakładów na  
niefinansowe aktywa trwałe**

| Wyszczególnienie                                 | Koszty poniesione<br>w 2012 r. | Koszty planowane<br>na 2013 r. |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Nabywanie wartości niematerialnych i<br>prawnych | 0,00                           | 0,00                           |
| Nabywanie środków trwałych                       | 1.405.354,68                   | 4.515.717,47                   |
| - w tym na ochronę środowiska                    | 649.270,46                     | -                              |
| Środki trwałe w budowie                          | 0,00                           | -                              |
| - w tym na ochronę środowiska                    | 0,00                           | -                              |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa               | 0,00                           | -                              |
| Razem                                            | 1.405.354,68                   | 4.515.717,47                   |

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

| Wyszczególnienie                                        | Rok 2011<br>(w zł) | Rok 2012<br>(w zł) |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Straty nadzwyczajne                                     | 92.518,95          | 0,00               |
| z tego: a) losowe                                       | 92.518,95          | 0,00               |
| b) pozostałe                                            | 0,00               | 0,00               |
| Zyski nadzwyczajne                                      | 75.626,59          | 0,00               |
| z tego: a) losowe                                       | 75.626,59          | 0,00               |
| b) pozostałe                                            | 0,00               | 0,00               |
| Wynik zdarzeń nadzwyczajnych<br>(+) zysk lub (-) strata | -16.892,36         | 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<br>(+) zysk lub (-) strata     | 0,00 | 0,00 |
| Podatek dochodowy od wyniku na<br>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                         | 2.637,33      | 5.000,65      | + 2.363,32     |
| 2.  | Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym: | 11.931.004,00 | 13.665.154,55 | + 1.734.150,55 |
|     | - rachunek bieżący                               | 11.892.972,54 | 13.621.424,68 | + 1.728.452,14 |
|     | e) rachunki pomocnicze                           | 7.631,57      | 6.912,52      | e) 719,05      |
|     | e) inne                                          | 30.399,89     | 36.817,35     | + 6.417,46     |
|     | .....                                            | .....         | .....         | .....          |
| 3.  | Ogółem                                           | 11.933.641,33 | 13.670.155,20 | +1.736.513,87  |

### I. Działalność operacyjna:

1) Wynik finansowy netto w kwocie **+902.264,29** podlega korekcie o:

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

- amortyzacja planowa **+1.648.426,60**

- inne rezerwy **+ 176.826,17**

Ogółem koszty nie powodujące wydatków **+1.825.252,77**

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

2.1. wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej (dodatni) **+ 126.375,60**

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

3.1. zmianę stanu zapasów (aktywa – wzrost) **- 11.125,78**

|                                                                                                                          |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 3.2. zmianę stanu należności i roszczeń (aktywa – wzrost)                                                                | <b>+388.580,66</b>   |
| 3.3. Zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek (pasywa + wzrost) | <b>+549.050,54</b>   |
| 3.4. zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych (aktywa – przyrost)                                                         | <b>+896.768,06</b>   |
| 3.5. pozostałe pozycje kosztów operacyjnych                                                                              | <b>-1.535.297,59</b> |
|                                                                                                                          | .....                |
| Ogółem pozycje korygujące                                                                                                | <b>+287.975,89</b>   |
| Ogółem wynik finansowy za 2012 r. został skorygowany o kwotę                                                             | <b>+2.239.604,26</b> |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą                                                                | <b>+3.141.868,55</b> |

## II. Działalność inwestycyjna:

W działalności inwestycyjnej wystąpiły zdarzenia wpływające na zmniejszenie środków pieniężnych:

|                                                            |                      |
|------------------------------------------------------------|----------------------|
| a) wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych  | <b>0,00</b>          |
| b) sprzedaż rzeczowego majątku trwałego                    | <b>0,00</b>          |
| c) wydatki na nabycie rzeczowego majątku trwałego          | <b>-1.405.354,68</b> |
| d) inne wpływy inwestycyjne – dotacje i dofinansowania     | <b>0,00</b>          |
|                                                            | .....                |
| Ogółem środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | <b>-1.405.354,68</b> |

**Zmiana stanu środków pieniężnych netto wynosi +1.736.513,87**

**W roku obrotowym zmiany stanu pozycji w bilansie i w rachunku przepływów pieniężnych są zgodne. Pozycja 3.5. – pozostałe pozycje kosztów operacyjnych – przedstawia przeniesienie wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski, na rozliczenia międzyokresowe przychodów (art. 8. ust.1. ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw)**

## 4. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ 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 powiązаныmi.

Nie dotyczy.

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

| Wyszczególnienie            | Przeciętna liczba zatrudnionych w 2011 r |                     | Przeciętna liczba zatrudnionych w 2012 r |                     |
|-----------------------------|------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------|
|                             | Umowy o pracę                            | Umowy cywilnoprawne | Umowy o pracę                            | Umowy cywilnoprawne |
| Pracownicy ogółem, z tego : | 245                                      | 117                 | 241                                      | 110                 |
| Lekarze                     | 2                                        | 54                  | 3                                        | 51                  |
| Pielęgniarki                | 139                                      | 9                   | 136                                      | 10                  |
| Pozostały personel medyczny | 35                                       | 38                  | 34                                       | 33                  |
| Personel niższy             | 38                                       | 8                   | 37                                       | 8                   |
| Administracja               | 15                                       | 1                   | 15                                       | 2                   |
| Pracownicy gospodarczy      | 16                                       | 7                   | 16                                       | 6                   |

#### 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.

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 7.380,00 zł brutto
- inne usługi poświadczające - 0,00 zł
- usługi doradztwa podatkowego - 0,00 zł
- 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Choszczynie

*mgr Mirosław Sitek*

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Choszczynie

*Jolanta Kmetyk*

15.03.2012  
.....  
Sporządzono dnia

.....  
Imię i nazwisko oraz podpis osoby,  
której powierzono prowadzenie ksiąg

.....  
Imię i nazwisko oraz odpis  
kierownika (zarządu) jednostki