

SZPITAL POWIATOWY W SŁAWNIE

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego
za rok 2012

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego sporządzanego na dzień 31.12.2012 r.

1. Szpital Powiatowy
2. Sławno ul. I-go Pułku Ułanów 9
3. Świadczenie usług medycznych
4. IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego Nr 000128483
5. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2012r.do 31.12.2012r.
6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy zagrożeniu kontynuowania działalności w dotychczasowej formie – SP ZOZ.
Niepewność wprowadza zapis art. 59.4 ustawy o działalności leczniczej, gdzie w przypadku niepokrycia ujemnego wyniku finansowego podmiot tworzący w terminie 12 miesięcy podejmuje uchwałę o zmianie formy organizacyjno-prawnej albo o likwidacji SP ZOZ.
7. Dane liczbowe wykazane w sprawozdaniu finansowym podane zostały w pełnych złotych i groszach.
Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości
z tym, że:
 - do środków trwałych zalicza się składniki majątku o wartości powyżej 3500 zł. i amortyzuje metodą liniową, przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ;
 - materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu;
 - koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych oraz według typów działalności;
 - odpisy aktualizujące dokonuje się w szczególności na
 - należności kwestionowane przez dłużnika,
 - należności przeterminowane lub o znaczącym prawdopodobieństwie nieściągalności,
 - rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym,
 - rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią .

DZIAŁ I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenie i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy.

Szczegółowe zestawienie przedstawia tabela nr 1.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

LP	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	Sławno Nr 54/2	Powierzchnia- 20 499 m ²	0,00	20 499 m ²	0,00	20 499 m ²
		Wartość – 680.980,00	0,00	680.980,00	0,00	680,980,00

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Nie występuje.

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

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

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

Nie występuje.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy.

- | | |
|--|-----------------|
| • Fundusz założycielski według BO 2012r. | + 7.507.557,94 |
| • nie pokryta strata za lata:2002-2011 | - 10.700.782,61 |
| • Strata za rok obrotowy 2012 | - 228.413,80 |

- Zwiększenia /przyjęcie gruntów od Organu Założycielskiego/ + 680.980,00
- Zmniejszenia/sprzedaż Sr. Trwałego oraz przebieganie
niezamortyzowanej części sr. trwałych na rozl.miedzyokresowe przychodów/ - 1.400.037,87
- Wartość funduszy własnych na dzień 31.12.2012r. (-) 4.140.696,34

Na zmniejszenie Funduszu założycielskiego miał wpływ art. 8 ust.1 ustawy o Działalności leczniczej zgodnie z jego zapisem przebiegano wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski SP ZOZ na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art.41. ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości w wysokości 1.394.648,66.

7. Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy.

Zgodnie z art. 59 pkt 2 ustawy o Działalności leczniczej podmiot tworzący SP ZOZ może, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego SP ZOZ, pokryć ujemny wynik finansowy za rok obrotowy tego zakładu, jeżeli wynik ten, po dodaniu kosztów amortyzacji, ma wartość ujemną – do wysokości tej wartości.

W roku 2012 strata Szpitala wyniosła (-)228.413,80 zł., po dodaniu kosztów amortyzacji za rok 2012 która wynosiła 790.912,36., wynik finansowy Szpitala będzie miał wartość (+) 562.498,56.

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

Nie występuje

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

- Stan odpisów aktualizujących wartość
należności krótkoterminowych na początek roku obrotowego + 22.317,20
- Zwiększenia + 6.172,99
- Zmniejszenia - 4.314,30
- Stan odpisów aktualizujących wartość
należności krótkoterminowych na koniec roku obrotowego + 24.175,89

10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu

Treść	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
I. Zobowiązania krótkoterminowe	4.680.425,86	6.446.634,76
1. z tyt. dostaw i usług,	1.836.544,97	2.842.220,38
2. z tyt. podatków i ubezpieczeń/w tym/	1.570.872,15	1.695.479,86
-ZUS	1.135.064,20	1.297.330,33
-ZUS/układ ratalny/	0	0
- pod.doch. i VAT,PFRON	340.823,95	387.167,53
-pod. od nieruchomości	34.984,00	10.982,00
3. z tyt. wynagrodzeń	147,83	0
4. z tyt. kredytów i pożyczek	1.267.248,91	1.908.934,52
5. inne	5.612,00	0
II. Zobowiązania długoterminowe	5.558.913,75	4.528.501,71
1. z tyt. kredytów i pożyczek	5.558.913,75	4.528.501,71
2. inne	0	0

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Nie występuje

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

W celu zabezpieczenia wierzytelności banku z tytułu udzielonego kredytu obrotowego w rachunku bieżącym do limitu 600 000,00 złotych ustanowiono na rzecz Banku Nordea o/Gdynia zastaw rejestrowy do kwoty zabezpieczenia wynoszącej 900 000,00 złotych na wierzytelności pieniężnej Szpitala w stosunku do NFZ w Szczecinie z tytułu umowy na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej-leczenie szpitalne.

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

Nie występuje

DZIAŁ II

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

• Przychód z działalności medycznej(sprzedaż krajowa)	17.499.161,12
• Przychód z tyt. najmu (sprzedaż krajowa)	89.783,35
• RAZEM:	17.589.944,47

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

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

W roku obrotowym jednostka nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności i nie przewiduje tego w roku następnym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego .

Zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych kosztu uzyskania przychodu nie stanowią:

• Nieprzekazany odpis na ZFSS za rok 2012	102.198,60
• naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań i pożyczek	57.889,31
• koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	45.736,37
• grzywny i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karno skarbowym, administracyjnym	977,20
• odsetki za zwłokę z tyt. nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych, do których stosuje się	

przepisy Ordynacji podatkowej	182.306,27
• odpisy aktualizujące wartość należności	6.172,99
• PFRON	47.697,00
• niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłaty świadczeń	452.480,05
• nieopłacone do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek	402.349,29
• odpisy amortyzacyjne	528.802,03
• renta odszkodowawcza	8.520,00

Koszty zwiększa się o:

- Przekazany odpis na ZFŚS za rok 2011	23.665,64
- wypłacone wypłaty świadczeń za rok 2011	316.259,95

- opłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika za rok 2011	465.711,59
--	------------

<i>Koszty ogółem za rok 2012 z rachunku zysków i strat</i>	<i>18.861.375,87</i>
<i>Zmniejszenie kosztów o koszty NKUP</i>	<i>(-) 1.835.129,11</i>
<i>Zwiększenie o koszty opłacone za rok 2011</i>	<i>(+) 805.637,18</i>

KOSZTY ZA ROK 2012	17.831.883,94
PRZYCHODY OGÓŁEM ZA ROK 2012	18.632.962,07

ZYSK ZA ROK 2012	801.078,13
-------------------------	-------------------

Punkt 6-10: Nie występuje

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego
w Sławnie

Arkadiusz Michalak

DZIAŁ IV

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZGADNIEN OSOBOWYCH.

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 jednostce funkcjonują umowy outsourcingu polegające na zlecaniu wyspecjalizowanym jednostkom zewnętrznym wykonania części działań niezbędnych do funkcjonowania zakładu, które działają bardziej efektywnie niż byłoby to możliwe we własnym zakresie.

Przedmiotowe umowy dotyczą następujących działań pomocniczych:

1)USŁUGI PRAWNICZE

Kancelaria Radcy Prawnego

Agnieszka Grzesik-Nierebińska

- umowa zawarta od 01 stycznia 2012 roku na czas nieokreślony

2)USŁUGUGI PRALNICZE

Zakład Usług Pralniczych Sp. J. Henryka Różalska, Katarzyna

Karasiewicz, M I E L E N K O

- umowa zawarta od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2014 roku

3)USŁUGI ŻYWIENIA

Gastro Service System Sp. z o.o., K O S Z A L I N

- umowa zawarta od 01 kwietnia 2012 roku do 30 marca 2014 roku

4)USŁUGI UTYLIZACJI ODPADÓW MEDYCZNYCH

EMKA Handel – Usługi Krzysztof Rdest, Ż Y R A R D Ó W

- umowa zawarta od 01 maja 2012 roku do 30 kwietnia 2014 roku

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie występuje

3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu na dzień 31.12.2012 r. w grupach zawodowych.

Zatrudnienie ogółem w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31.12.2012r. wynosiło 176,75 etatów z tego:

- | | |
|----------------|-------|
| - Lekarze | 10,50 |
| - Pielęgniarki | 65,50 |

- Położne	13,00
- Laboranci	12,00
- Farmaceuci	0,50
- Technicy farmacji	1,00
- Technicy fizjoterapii	10,00
- Technicy RTG	4,00
- Dietetyczka	1,00
- Salowe	28,00
- Sterylizatorka	1,00
- Sekretarki medyczne	4,00
- Obsługa gospodarcza	7,00
- Obsługa techniczna	2,00
- Statystyka	4,00
- Informatyk	1,00
- Administracja	11,00
- Opiekun medyczny	1,00
- Kapelan szpitalny	0,25

Punkt 4,5,6: Nie występuje

DZIAŁ V

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie występuje

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca

3. Przedstawienie dokonanych 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.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.

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

Nie występują

DZIAŁ VIII

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.

Niepewność wprowadza zapis art. 59.4 ustawy o działalności leczniczej, gdzie w przypadku niepokrycia ujemnego wyniku finansowego podmiot tworzący w terminie 12 miesięcy podejmuje uchwałę o zmianie formy organizacyjno-prawnej albo o likwidacji SP ZOZ.

Również wpływ na kontynuowanie działalności Szpitala mają niekorzystnie kształtujące się wskaźniki finansowe, oraz istniejące istotne zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Poważne wątpliwości budzi też fakt dostosowania Szpitala do wymogów określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 02.02.2011r (Dz. U 2011nr 31 poz.158) w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia ZOZ.

Zgodnie z w/w rozporządzeniem do roku 2016 Szpital musi dostosować swoją infrastrukturę do wymogów niniejszego rozporządzenia. Niesie to za sobą wysokie koszty inwestycyjne, których poniesienie z bieżącej działalności jest niemożliwe. Niedostosowanie się do w/w przepisów skutkować będzie wyłączeniem z użytkowania części budynków-głównie oddziałów zabiegowych typu chirurgiczno-ortopedyczny i ginekologiczno-położniczy, a co za tym idzie znaczne ograniczenie podstawowej działalności.

Nie występuje

DZIAŁ III, VI, VII, IX

Nie występuje

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego
w Sławnie
Arkadiusz Michalak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Łoś

SZPITAL POWIATOWY
Szpital Powiatowy
76-100 Sławno, ul. J. J. L. 11
tel. 59 810 20 31, fax 59 810 24 23
REGON: 331308604-00024

Zestawienie obrotów i sald kont
Nazwa jedn. SZPITAL POWIATOWY
Wydruk wyk. JOLA#
Za rok : **2012**
Za okres : (otwarty) Grudzień
Zakres : **Od 408**** Do 4080502**

WYDRUK Z FK

Symbol	Nazwa	PerSaldo	KUP	NKUP
408-01-01	Amortyzacja-Budynki i budowle i ob.inż.ład.i wodnej KUP	55 798,89	4080101	4080102
408-01-02	Amortyzacja-Budynki i budowle i ob.inż.ład.i wodnej NKUP	104 407,06		104 407,06
408-02-01	Amortyzacja-Maszyny i urządzenia techniczne KUP	35 488,27	35 488,27	
408-02-02	Amortyzacja-Maszyny i urządzenia techniczne NKUP	34 675,07		34 675,07
408-03-01	Amortyzacja-Środki transportu KUP	644,78	644,78	
408-03-02	Amortyzacja-Środki transportu NKUP	20 959,72		20 959,72
408-04-01	Amortyzacja-Inne środki trwałe KUP	140 847,20	140 847,20	
408-04-02	Amortyzacja-Inne środki trwałe NKUP	162 645,17		162 645,17
408-04-06	Amortyzacja środków zakupionych z UE / NKUP	126 115,03		126 115,03
408-04-07	Amortyzacja sprzętu medycznego UE/Dotacje / NKUP	79 999,98		79 999,98
408-04-08	Amortyzacja -sprzętu medycznego UE/ środki własne / KUP	23 184,99	23 184,99	
408-05-01	Amortyzacja-Wartości niematerialne i prawne KUP	6 146,20	6 146,20	
408-05-02	Amortyzacja-Wartości niematerialne i prawne NKUP	0,00		
	RAZEM	790 912,36	262 110,33	528 802,03

Koniec Wydawnictwa
Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.27.0.1(1).
Licencję na używanie programu posiada: Szpital Powiatowy w Sławnie

W R E K T O R
Szpitala Powiatowego
w Sławnie
Arkadiusz Michalak