

UCHWAŁA NR 765/2013
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO

z dnia 8 maja 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych niebędących przedsiębiorcami, dla których podmiotem tworzącym jest Powiat Nowosądecki.

Na podstawie art. 32 ust 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity - Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592, z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2013 r. Nr 0, poz. 330), w związku § 23 pkt. 3 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju (tekst jednolity - Dz.U. Woj. Małopolskiego 2013. 2557), § 24 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu (Dz.U. Woj. Małopolskiego 2012.2714, z późn. zm.), § 23 Statutu Małopolskiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Nowym Sączu (Dz.U. Woj. Małopolskiego 2012.2713) Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Postanawia się zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy 2012:

- 1) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Szpital im. dr Józefa Dietla w Krynicy Zdroju – stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały;
- 2) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu - stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej Uchwały;
- 3) Małopolskiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Nowym Sączu - stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały zleca się Sekretarzowi Powiatu Nowosądeckiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Nowosądecki


Jan Golonka

Wicestarosta Nowosądecki


Mieczysław Kielbasa

Członek Zarządu


Józef Broński

Członek Zarządu


Ryszard Poradowski

Członek Zarządu


Stanisław Wanatowicz

Opinia i Raport

**uzupełniający opinię biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
jednostki SP ZOZ Szpitala im. Dr J. Dietla
z siedzibą w Krynicy-Zdroju, ul. Kraszewskiego 142
za rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012**

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zarządu Powiatu Nowosądeckiego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala im. dr J. Dietla z siedzibą w Krynicy-Zdroju, ul. Kraszewskiego 142, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **26 341 992,70 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012 r do 31.12.2012 r. wykazujący zysk netto w wysokości **25 385,38 zł**
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2012 r do 31.12.2012 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **2 119 369,77 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **3 702,62 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

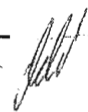
Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Dyrektor Szpitala.

Dyrektor Szpitala, jako jedyny statutowy organ jednostki wraz z podmiotem tworzącym i jednocześnie sprawującym nadzór, są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,



Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób 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 do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Kluczowy Biegły Rewident

Nr KIBR 4112

mgr Antoni Tekieli

**przeprowadzający badanie
sprawozdania finansowego
w imieniu podmiotu:**

Firma Księgowa

mgr Antoni Tekieli

ul. Kobierzyńska 139 b

30-382 Kraków

nr KIBR 626

Kraków, dnia 15 kwietnia 2013 r.

Raport

z badania sprawozdania finansowego

jednostki Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju z siedzibą w Krynicy-Zdroju, ul. Kraszewskiego 142 za rok obrotowy 01.01.2012 - 31.12.2012

A. Część ogólna

1. Szpital działa na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 217), ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, ustawy z dnia 6 listopada 2008 o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta, Statutu Jednostki, Regulaminu organizacyjnego oraz innych przepisów prawa dotyczących wykonywania działalności leczniczej.
Czasokres działalności Jednostki jest nieokreślony.
2. Ponadto Jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - a) aktualny wpis do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej w KRS pod numerem 0000036466 z dnia 09.04.2013 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Krakowie-Śródmieściu.
 - b) wpis do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem 000000006063 prowadzonym przez Wojewodę Małopolskiego.
 - c) numer identyfikacji podatkowej NIP 734-26-31-078 nadany w dniu 03.02.1999 r. przez Urząd Skarbowy w Nowym Sączu.
 - d) numer identyfikacyjny Regon 000300587 nadany w dniu 22.06.2010 r. przez Urząd Statystyczny w Krakowie.
3. Przedmiotem działalności Jednostki, wynikającym z statutu i wpisu do rejestru KRS jest: 86.10.Z (PKD 2007) Działalność szpitali
4. Organy jednostki przedstawiają się następująco:
Organem uprawnionym do reprezentacji Szpitala jest Pan Sławomir Kmak powołany przez Zarząd Powiatu Nowosądeckiego na stanowisko Dyrektora Jednostki od dnia 21.05.2011 r.

W roku badanym skład Dyrekcji nie uległ zmianie. Organem sprawującym nadzór jest Zarząd Powiatu Nowosądeckiego.

Organem opiniodawczym jest Rada Społeczna Szpitala, w skład, której w roku badanym wchodził:

- Róża Stec
- Agata Król-Mirek,
- Jan Dziedzina,
- Adam Mazur,
- Wiesław Pióro,
- Marian Ryba.

W okresie badanym skład Rady nie uległ zmianie.

5. Głównym księgowym Jednostki jest Pani Cecylia Choromańska.
6. Kapitały własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	3 587 066,77	5 706 436,54
Kapitał (fundusz) podstawowy	4 229 424,35	6 374 179,50
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(667 742,96)	(378 275,63)
Zysk (strata) netto	25 385,38	(289 467,33)

7. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 Jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 300 osób, a w roku poprzednim 297 osób (po przeliczeniu na pełne etaty)
8. Uchwałą nr 588/2012 Zarządu Powiatu Nowosądeckiego z dnia 14.11.2012 r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski Firma Księgowa mgr Antoni Tekieli z siedzibą w 30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 139 b wpisany pod numerem 626 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
9. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 39/12 z dnia 26.11.2012 r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 8 przeprowadzono w siedzibie Jednostki w okresie od 02.04.2013 r. do 15.04.2013 r..
10. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident mgr Antoni Tekieli (nr rej. 4112) biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej Jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.
11. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Kancelaria Biegłego Rewidenta Lila Stanuch z siedzibą w Nowym Sączu i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.
Sprawozdanie to zostało zatwierdzone Uchwałą nr 403/2012 Zarządu Powiatu Nowosądeckiego z dnia 16.05.2012 r.
12. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

- a) dołączone do akt KRS postanowieniem z dnia 25.05.2012 r.
- b) ogłoszone w Monitorze Polskim B z dnia 09.08.2012 r. Nr 1697, poz. 9368.
- c) złożono w Urzędzie Skarbowym dnia 22.05.2012 r.
13. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane przez Zarząd i osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:
- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) bilansu na dzień 31.12.2012 r., z sumą aktywów i pasywów 26 341 992,70 zł
- c) rachunku zysków i strat wykazującego wynik finansowy - zysk 25 385,38 zł
- d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
- e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
- f) dodatkowych informacji i objaśnień.
14. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości Jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.
- Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.
15. Ponadto kierownik Jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
- b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) niezajścia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.
16. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:
- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
- b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
- c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
- d) stanu rozrachunków z tytułów publiczno - prawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną Jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2010 – 2012.

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł:

Lp	Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	%		%	
								2012/2011	2012/2010	2012/2011	2012/2010
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	22 830,3	86,7	22 147,6	87,7	12 626,2	78,1	682,7	103,1	10 204,1	180,8
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 255,1	4,8	116,7	0,5	31,3	0,2	1 138,4	1 075,2	1 223,8	4 005,8
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 575,2	81,9	22 030,9	87,2	12 594,9	77,9	(455,7)	97,9	8 980,3	171,3
B.	Aktywa obrotowe	3 511,7	13,3	3 111,4	12,3	3 548,7	21,9	400,3	112,9	(37,0)	99,0
I.	Zapasy	651,9	2,5	627,8	2,5	523,2	3,2	24,1	103,8	128,7	124,6
II.	Należności krótkoterminowe	2 261,2	8,6	2 139,6	8,5	2 054,7	12,7	121,6	105,7	206,5	110,1
III.	Inwestycje krótkoterminowe	17,4	0,1	13,7	0,1	506,4	3,1	3,7	127,0	(489,0)	3,4
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	581,1	2,2	330,2	1,3	464,4	2,9	250,9	176,0	116,7	125,1
	Aktywa razem	26 342,0	100,0	25 259,0	100,0	16 174,9	100,0	1 083,0	104,3	10 167,1	162,9

Pasywa, dane w tys. zł:

Lp	Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	%		%	
								2012/2011	2012/2010	2012/2011	2012/2010
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 587,1	13,6	5 706,4	22,6	5 849,4	36,2	(2 119,4)	62,9	(2 262,3)	61,3
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 229,4	16,1	6 374,2	25,2	6 227,7	38,5	(2 144,8)	66,4	(1 998,3)	67,9
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(667,7)	(2,5)	(378,3)	(1,5)	(1 159,9)	(7,2)	(289,5)	176,5	492,2	57,6
VIII.	Zysk (strata) netto	25,4	0,1	(289,5)	(1,1)	781,6	4,8	314,9	(8,8)	(756,2)	3,2
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 754,9	86,4	19 552,5	77,4	10 325,5	63,8	3 202,4	116,4	12 429,4	220,4
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 908,4	7,2	1 425,1	5,6	2 032,9	12,6	483,3	133,9	(124,5)	93,9
II.	Zobowiązania długoterminowe	7 005,8	26,6	6 919,1	27,4	4 109,6	25,4	86,7	101,3	2 896,2	170,5
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 842,6	14,6	3 573,0	14,1	4 054,2	25,1	269,6	107,5	(211,6)	94,8
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 998,1	38,0	7 635,3	30,2	128,8	0,8	2 362,8	130,9	9 869,4	7 763,2
	Pasywa razem	26 342,0	100,0	25 259,0	100,0	16 174,9	100,0	1 083,0	104,3	10 167,1	162,9

Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację jednostki istotnie wpływają następujące aspekty:

- aktywa trwałe stanowią 86,7% całego majątku Jednostki, w ciągu roku ich wartość wzrosła o 682,7 tys. zł.
- wartość aktywów obrotowych zwiększyła się o 400,3 tys. zł.
- kapitał własny stanowi 13,6% kapitału ogółem, w ciągu roku zmniejszył się o 2.119,4 tys. zł, a kapitał obcy wzrósł o 3.202,4 tys. zł – nastąpiło to w związku z wejściem w życie nowej Ustawy o działalności leczniczej, która wprowadziła zmianę prezentacji niektórych pozycji bilansowych.

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł):

Lp	Wyszczególnienie	2012 rok		2011 rok		2010 rok		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	2012/2011		2012/2010	
									%		%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 766,7	94,3	25 011,8	97,2	24 563,7	86,7	754,9	103,0	1 203,0	104,9
2.	Koszty własny sprzedaży	26 851,2	98,4	24 546,8	94,4	23 514,2	85,4	2 304,4	109,4	3 337,0	114,2
3.	Wynik na sprzedaży	(1 084,4)		465,0		1 049,5		(1 549,5)	(233,2)	(2 133,9)	(103,3)
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	1 544,4	5,7	688,1	2,7	3 451,3	12,2	856,4	224,5	(1 906,9)	44,7
2.	Pozostałe koszty operacyjne	152,6	0,6	1 180,6	4,5	3 691,1	13,4	(1 028,0)	12,9	(3 538,6)	4,1
3.	Wynik na działalności operacyjnej	1 391,9		(492,5)		(239,8)		1 884,4	(282,6)	1 631,7	(580,5)
C. Wynik operacyjny (A3+B3)		307,5		(27,5)		809,7		334,9	(1 118,7)	(502,3)	38,0
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	6,2	0,0	22,0	0,1	312,2	1,1	(15,8)	28,0	(306,0)	2,0
2.	Koszty finansowe	287,7	1,1	282,9	1,1	339,2	1,2	4,8	101,7	(51,5)	84,8
3.	Wynik na działalności finansowej	(281,6)		(260,9)		(27,0)		(20,7)	107,9	(254,5)	1 041,6
F. Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)		25,9		(238,4)		782,7		314,2	(9,0)	(756,8)	3,3
1.	Podatek dochodowy	0,5		1,1		1,0		(0,6)	45,0	(0,6)	47,0
G. Obowiązkowe obciążenia-razem		0,5		1,1		1,0		(0,6)	45,0	(0,6)	47,0
Zysk (strata) netto (F-G)		25,4		(289,5)		781,6		314,9	(8,8)	(756,2)	3,2
Przychody ogółem		27 317,4	100,0	25 721,9	100,0	28 327,2	100,0	1 595,4	106,2	(1 009,9)	96,4
Koszty ogółem		27 291,5	100,0	26 010,3	100,0	27 544,5	100,0	1 281,2	104,9	(253,1)	99,1

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym dodatniego wyniku finansowego wynoszącego netto 25,4 tys. zł, na który składa się:

- wynik na działalności podstawowej – strata 1.084,4 tys. zł
- wynik na działalności operacyjnej – zysk 1.391,9 tys. zł
- wynik na działalności finansowej – strata 281,6 tys. zł.

3. Analiza wskaźnikowa

3.1 Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	0,10%	-1,15%	4,83%
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	0,09%	-1,12%	2,76%

Rentowność kapitału własnego (ROE) <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitały własne	15-25	procent	0,71%	-5,07%	13,36%
Skorygowana rentowność majątku <u>zysk netto + (odsetki - podatek dochodowy od odsetek) x</u> <u>100</u> aktywa ogółem	-	procent	0,97%	-0,41%	5,10%
Rentowność inwestycji zysk brutto+odsetki od zadłużeń długoterminowych x 100 kapitały własne + zobow.długoterminowe	-	procent	0,12%	-1,38%	6,99%

Osiągnięty w roku obrotowym zysk powoduje, że wszystkie wskaźniki za ten okres przyjmują wartość dodatnią.

3.2 Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	0,91	0,87	0,88
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z tyt.dost.i usl.pow.12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,59	0,60	0,63
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,00	0,00	0,10
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <u>należności z tyt.dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0	krotność	1,96	2,31	2,45

Wskaźniki płynności uległy zmniejszeniu i kształtują się poniżej poziomu pożądanego.

3.3 Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <u>średni stan zapasów x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	9	8	x
Spływ należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	31	30	x
Spłata zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	15	13	x
Produktywność aktywów <u>przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów</u> aktywa ogółem	2,0	zł / zł	0,99	0,99	1,52

Wskaźniki rotacji uległy niewielkim zmianom i kształtują się na prawidłowym poziomie.

3.4. Omówienie pozostałych wskaźników.

3.4.1. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Złota reguła bilansowania $\frac{\text{kapitały własne} + \text{rezerwy długoterminowe}}{\text{aktywa trwałe}} \times 100$	100-150	procent	61,88%	63,16%	56,15%
Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe}}{\text{aktywa obrotowe}} \times 100$	40-80	procent	148,36%	139,85%	140,21%
Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitały własne}}{\text{kapitał obcy}} \times 100$	powyżej 100	procent	15,76%	29,19%	56,65%
Wartość bilansowa jednostki Aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys. zł	3 587,1	5 706,4	5 849,4
Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze $\frac{\text{aktywa trwałe}}{\text{aktywa ogółem}} \times 100$	30-50	procent	86,67%	87,68%	78,06%

Wskaźnik „Złotej reguły bilansowania” i „Złotej reguły finansowania” są poniżej poziomu pożądanego.

Zwiększył się udział kapitału obcego w finansowaniu działalności Szpitala.

Nastąpiło zmniejszenie wartości bilansowej Jednostki, czyli aktywów netto odpowiadających wartości wniesionych i wypracowanych kapitałów własnych.

4. Zdolność Jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badaniu.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się dobrą sytuację finansową. Sytuacja ta pozwala na stwierdzenie, że nie ma poważnego zagrożenia kontynuacji działalności Jednostki w najbliższym roku.

C. Część szczegółowa

1.1. Księgowość jednostki.

W Szpitalu opracowano politykę rachunkowości i wprowadzono ją do stosowania Zarządzeniem Wewnętrznym nr 20/2008 Dyrektora z dnia 18.07.2008 r.

W zarządzeniu tym wprowadzono szereg zmian kolejnymi zarządzeniami, aby dostosować politykę rachunkowości do zmieniających się warunków.

Zarządzenie powyższe określa zasady prowadzenia rachunkowości Szpitala zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości, a w szczególności:

- opis funkcjonowania kont syntetycznych i zasady księgowania operacji gospodarczych,

Różnice inwentaryzacyjne zostały prawidłowo rozliczone i wprowadzone do ksiąg w roku badanym.

Biegły nie obserwował spisu z natury, jednak dokumentacja inwentaryzacji nie budzi zastrzeżeń i pozwala na uznanie wykazanych w sprawozdaniu finansowym pozycji za realne.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1. Aktywa trwałe 22 830 331,65 zł

Stanowią one 86,67% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości 1 255 144,75 zł

Stanowią one 4,76% bilansowej sumy aktywów

a) Wartości niematerialne i prawne:

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			171 387,64	171 387,64
Zwiększenia			1 439 659,42	1 439 659,42
Zmniejszenia			3 513,60	3 513,60
Bilans zamknięcia			1 607 533,46	1 607 533,46
Umorzenie				
Bilans otwarcia			54 653,01	54 653,01
Zwiększenia			301 249,30	301 249,30
Zmniejszenia			3 513,60	3 513,60
Bilans zamknięcia			352 388,71	352 388,71
Wartość netto na BO			116 734,63	116 734,63
Wartość netto na BZ			1 255 144,75	1 255 144,75

Wartości niematerialne i prawne spełniają kryteria ustawy o rachunkowości, były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo. Inwentaryzacja WNiP została przeprowadzona w formie ich weryfikacji.

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 21 575 186,90 zł

Stanowią one 81,90% bilansowej sumy aktywów.

Podział rzeczowego majątku trwałego według grup rodzajowych jest następujący (w zł):

a) Środki trwałe

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ląd.i wod.	Maszyny i urządź.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	1 009 960,00	21 265 680,10	2 042 642,19		8 408 389,03	32 726 671,32
Zwiększenia		1 133 178,63	563 922,18		338 305,77	2 035 406,58
Zmniejszenia			46 970,94		252 062,97	299 033,91
Bilans zamknięcia	1 009 960,00	22 398 858,73	2 559 593,43		8 494 631,83	34 463 043,99
Umorzenie						
Bilans otwarcia		3 930 754,85	834 255,26		6 906 882,23	11 671 892,34
Zwiększenia		532 672,29	367 405,86		678 349,86	1 578 428,01
Zmniejszenia			46 970,94		252 062,97	299 033,91
Bilans zamknięcia		4 463 427,14	1 154 690,18		7 333 169,12	12 951 286,44
Wartość netto na BO	1 009 960,00	17 334 925,25	1 208 386,93		1 501 506,80	21 054 778,98
Wartość netto na BZ	1 009 960,00	17 935 431,59	1 404 903,25		1 161 462,71	21 511 757,55

b) Środki trwałe w budowie:

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	976 090,72	2 163 629,89	3 096 291,26	43 429,35
Zaliczki na środki trwałe w budowie		20 000,00		20 000,00

Szpital ma w ewidencji grunty, które zostały oddane w nieodpłatne użytkowanie przez Powiat Nowosądecki aktem notarialnym z dnia 02.07.2002 r.

Szpital prowadzi ewidencję środków trwałych systemem komputerowym. Sposób ewidencji oraz udokumentowanie obrotu środkami trwałymi prawidłowe. Stawki amortyzacyjne prawidłowe.

Spis z natury środków trwałych jest przeprowadzany okresowo (raz na 4 lata) na poszczególnych oddziałach i miejscach użytkowania Szpitala – w 2012 roku był spisu z natury na wybranych oddziałach.

Podatek od nieruchomości zadeklarowano w kwocie 53.156 zł. Podatek był wpłacany terminowo.

Na środki trwałe w budowie składają się 2 zadania:

- dokumentacja techniczna – przebudowa kuchni,
- dokumentacja techniczna – przebudowa budynku poradni specjalistycznej.

Dokumentacja środków trwałych w budowie prawidłowa.

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie

3 511 661,05 zł

stanowią 13,33% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy

651 941,97 zł

Stanowią one 2,47% bilansowej sumy aktywów.

Ewidencja zapasów prowadzona jest komputerowo na poszczególnych magazynach.

Udokumentowanie obrotów magazynowych prawidłowe.

Przeprowadzono inwentaryzację materiałów w formie spisy z natury – różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

3.2.2. Należności krótkoterminowe

2 261 192,07 zł

stanowią 8,58% aktywów i dotyczą należności od:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług	6 057 319,47	(3 796 127,40)	2 261 192,07
Razem	6 057 319,47	(3 796 127,40)	2 261 192,07

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie wiąże się z daną należnością.

3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe

17 420,11 zł

stanowią 0,07% aktywów.

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę.

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

581 106,90 zł

stanowią 2,21% aktywów i obejmują tytuły:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na koniec okresu
- ubezpieczenie majątkowe i OC	398 615,84
- wykonane świadczenia zdrowotne - NFZ	179 075,65
- aktualizacja licencji U70	3 415,41
Razem	581 106,90

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami.

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą

26 341 992,70 zł

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz z zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:

4.1. Kapitały własne 3 587 066,77 zł

Stanowią one 13,62% pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

4.1.1. Kapitał (fundusz) podstawowy 4 229 424,35 zł

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym.

Kapitał zmniejszył się w roku badanym o 2.144.755,15 zł z tytułu przeksięgowania otrzymanego majątku trwałego na rozliczenia międzyokresowe zgodnie z regulacją nowej Ustawy o działalności leczniczej.

4.1.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych – strata (667 742,96) zł

Pozycja ta zmieniła się o stratę poniesioną w 2011 roku w kwocie 289.467,33 zł.

4.1.3. Wynik finansowy netto roku obrotowego – zysk 25 385,38 zł

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 22 754 925,93 zł

Stanowią one 86,38% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania 1 908 370,51 zł

stanowią 7,24% pasywów i obejmują:

Rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 373 907,00	198 790,00		1 572 697,00
Pozostałe rezerwy	51 174,90	313 155,14	28 656,53	335 673,51
Razem	1 425 081,90	511 945,14	28 656,53	1 908 370,51

Rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 1.572.697,00 zł, dotyczą prawidłowo ustalonych przyszłych zobowiązań na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

Pozostałe rezerwy w łącznej kwocie 335.673,51 zł dotyczą zobowiązań na przyszłe wynagrodzenia pracowników i na roszczenia pacjentów oraz zobowiązania wobec kontrahentów.

4.2.2. Zobowiązania długoterminowe 7 005 807,18 zł

Stanowią one 26,60% bilansowej sumy pasywów.

Jest to kredyt długoterminowy.

4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe 3 842 606,72 zł

stanowią 14,59% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy 2012 r.	Stan na dzień bilansowy 2011 r.
Zobowiązania krótkoterminowe	3 842 606,72	3 573 000,33
2. Wobec pozostałych jednostek w tym:	3 734 795,26	3 564 740,15
a) kredyty i pożyczki	571 384,56	686 237,43
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 151 938,78	922 347,99
- do 12 miesięcy	1 151 938,78	922 347,99
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	727 260,33	658 367,22
h) z tytułu wynagrodzeń	565 425,29	519 950,14
i) inne zobowiązania	718 786,30	777 837,37
3. Fundusze specjalne	107 811,46	8 260,18

Rozrachunki z dostawcami uregulowano w całości do dnia badania.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy 2012 r.
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	132 269,00
- Podatek VAT	1 637,00
- Składki ZUS	593 354,33
Razem	727 260,33

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US. Wszystkie zostały uregulowane terminowo do dnia badania.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń rozliczone do dnia badania w kwocie 565 425,29 zł

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 718 786,30 zł

Obejmują wiarygodne rozliczenia z tytułu ubezpieczeń majątkowych, składek PZU i innych.

Ad 3. Fundusze specjalne 107 811,46 zł

Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych – pozycja bez uwag.

4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe 9 998 141,52 zł

Stanowią one 37,96% bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowią rozliczenia dotyczące otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych.

Pozycja prawidłowa.

4.3. Ogółem pasywa bilansu 26 341 992,70 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości. nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 r.

sporządzony został w wariantcie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą „Polityką Rachunkowości”.

5.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 25 766 744,61 zł
z tego przypada na:

5.1.1. Przychody ze sprzedaży produktów osiągnięte w roku obrotowym 26 022 834,30 zł

Przychody netto ze sprzedaży produktów są rezultatem zrealizowanej i fakturowanej sprzedaży na rzecz odbiorców krajowych i zagranicznych, przy czym ich zgodność i wiarygodność zastrzeżeń nie budzi, gdyż zachowano ustawową zasadę memoriału i współmierności.

5.1.2. Zmiana stanu produktów (256 089,69) zł

Zmiana stanu produktów odpowiada danym B. I. 2 i 3 aktywów bilansu na początek i koniec roku obrotowego oraz rozliczeń międzyokresowych ujętych w poz. B. I. bilansu.

5.2. Koszty działalności operacyjnej za rok obrotowy 26 851 177,23 zł

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości.

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	1 879 677,31	7,0
Zużycie materiałów i energii	5 018 352,45	18,7
Usługi obce	7 164 260,26	26,7
Podatki i opłaty	54 607,20	0,2
Wynagrodzenia	9 799 725,91	36,4
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 437 683,03	9,1
Pozostałe koszty rodzajowe	496 871,07	1,9
Razem	26 851 177,23	100,0

5.3. Pozostałe przychody operacyjne 1 544 446,52 zł

obejmują występujące przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością jednostki.

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Dotacje	847 048,34

Inne przychody operacyjne	697 398,18
- uzyskane kary, grzywny	62 089,82
- najem i dzierżawa	113 889,05
- darowizny z rozliczenia amort. śr. tw.	90 086,61
- dofinansowanie do wynagrodzeń	200 752,01
- ponadlimitowe świadczenia zdrowotne	183 928,58
- odpady itp..	39 185,53
- pozostałe	7 466,58
Razem	1 544 446,52

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie do pozostałych przychodów operacyjnych.

5.4. Pozostałe koszty działalności operacyjnej

152 561,78 zł

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	51 249,00
Inne koszty operacyjne	101 312,78
- korekta świadczeń zdrowotnych z lat ubiegłych	60 473,15
- utworzone rezerwy na przewidywane straty	26 250,00
- koszty postępowania spornego	13 789,23
- pozostałe	800,40
Razem	152 561,78

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością jednostki.

5.5. Przychody finansowe

6 163,66 zł

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2012, w tym głównie odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych.

5.6. Koszty finansowe

287 737,40 zł

obejmują następujące operacje finansowe:

Koszty finansowe	Kwota w zł
Odsetki	285 199,73
- rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	2 537,67

Pozycje prawidłowe.

5.7. Wynik finansowy brutto

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z całokształtu działalności w kwocie 25.878,38 zł.

6. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych różnią się od przychodów podatkowych kwotą 178.838,14 zł.

Koszty ogółem według ksiąg rachunkowych różnią się od kosztów podatkowych o kwotę 1.153.566,18 zł.

6.3. Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto:

Wyszczególnienie	Kwota w zł
-Przychód podatkowy	27 752 282,62
-Koszty uzyskania przychodu	26 391 402,84
-Dochód (strata) podatkowy(a)	1 360 879,78
-Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku (-)	-1 358 282,70
-Dochód do opodatkowania	2 597,08
-Podstawa opodatkowania	2 597,00
-Podatek dochodowy wg stawki 19 %	493,43
-Podatek dochodowy wykazany w RZIS	493,00
-Zysk (Strata) brutto	25 878,38
-Zysk (Strata) netto	25 385,58

W rachunku zysków i strat Jednostka wykazała zysk netto za rok 2012 w wysokości 25.385,38 zł i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje ona - w pasywach bilansu.

W zakresie rozliczeń podatkowych biegły potwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w wynik netto ze sporządzonymi przez jednostkę „Dodatkowymi informacjami i objaśnieniami”.
Powyższe rozliczenie, ze względu na wrywkową metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego.

7. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

7.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi wykazuje:

Lp	Zmiana (+ / -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	1 727 892,90
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	(2 769 296,55)
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	1 045 106,27
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B.+/-C.)	3 702,62
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	3 702,62

7.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost/zmniejszenie kapitału własnego o 2.119.369,77 zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

7.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych, zgodnych z danymi bilansu i rachunku zysków i strat.

7.4. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy - stwierdzono, że jednostka nie naruszyła obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

7.5. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2012 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 15.04.2013 r.

8. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport zawiera 18 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2012 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

Kluczowy Biegły Rewident

Nr KIBR 4112


mgr Antoni Tekieli

**przeprowadzający badanie
sprawozdania finansowego
w imieniu podmiotu:**

Firma Księgowa

mgr Antoni Tekieli

ul. Kobierzyńska 139 b

30-382 Kraków

nr KIBR 626

Kraków, dnia 15 kwietnia 2013 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
ZA ROK 2012

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju, zwany w dalszej części Szpitalem, działający od roku 1998, został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000036466 w rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego oraz do Rejestru Wojewody Małopolskiego nr poz. 12-00501

Siedzibą firmy jest ul. Kraszewskiego 142, 33-380 Krynica Zdrój

Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Szpital działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej w zakresie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych szpitalnych oraz ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych

W 2012r zawarty został kontrakt z NFZ:

- a) na świadczenia z zakresu leczenia stacjonarnego w oddziałach: Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej, Chorób Wewnętrznych, Pediatrii i Noworodków, Ginekologiczno – Położniczym, Anestezjologii i Intensywnej Terapii.
- b) na świadczenia z zakresu rehabilitacji,
- c) na świadczenia w Izbie Przyjęć,
- d) na świadczenia z zakresu ambulatoryjnego leczenia specjalistycznego w poradniach: Chirurgii Ogólnej, Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej, Konsultacji Zaburzeń i Wad Rozwojowych Dzieci, Ginekologiczno – Położniczej, Gastroenterologicznej, Endokrynologicznej.

Szpital dysponuje 183 łózkami w tym 15 łózkami dla noworodków.

2. Czas trwania Szpitala jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2012r do 31.12.2012r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.
5. Przyjęte zasady rachunkowości:
 - a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.
Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3 500 zł

objęte są ewidencją bilansową i odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pow. 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a -16m.)

b) Zapasy

Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).

c) Należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

d) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Szpital tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych tworzy się z podziałem na długo i krótkoterminowe. Do wyliczenia rezerw przyjęto następujące założenia:

- podstawą do naliczenia rezerw było miesięczne wynagrodzenie pracownika z listy płac z miesiąca grudnia 2012r.
- prawdopodobieństwo demograficzne wypłaty świadczenia zostało ustalone w wysokości 94,77%,
- stopa dyskontowa - oprocentowanie obligacji skarbu państwa – przyjęto 5,80%,
- planowany przyrost wynagrodzeń – 0,1%

Z uwagi na wykorzystywanie urlopów wypoczynkowych zgodnie z kodeksem pracy –nie tworzy się rezerw na urlopy.

6. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

7. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Krynica Zdrój, 12.03.2013r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju

mgr. Cecylia Ekeromańska

podpis gł. Księgowego

Zładono

15.04.2013

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju

mgr. Sławomir Kruk

podpis dyrektora

mgr. Agnieszka Tobiłt

nr 4112

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
063400003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

BILANS - AKTYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
A.	Aktywa trwałe	22 830 331,65	22 147 604,33
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 255 144,75	116 734,63
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 255 144,75	116 734,63
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 575 186,90	22 030 869,70
1.	Środki trwałe	21 511 757,55	21 054 778,98
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 009 960,00	1 009 960,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 935 431,59	17 334 925,25
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 404 903,25	1 208 386,93
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	1 161 462,71	1 501 506,80
2.	Środki trwałe w budowie	43 429,35	976 090,72
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	20 000,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
363400003, tel. (0-18) 471 25-07, fax 471-23-38
NIP 734-28-31-078 REGON 000300557

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

Zbradan
16.04.2013 mgr Antoni Tokiński
nr ewid. 4112
DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Krzysztof Kmak

BILANS - AKTYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
B.	Aktywa obrotowe	3 511 661,05	3 111 380,94
I.	Zapasy	651 941,97	627 802,81
1.	Materiały	651 941,97	627 802,81
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 261 192,07	2 139 634,59
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	2 261 192,07	2 139 634,59
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 261 192,07	2 128 359,12
	- do 12 miesięcy	2 261 192,07	2 128 359,12
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	11 275,47
	c) inne	0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	17 420,11	13 717,49
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 420,11	13 717,49
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 420,11	13 717,49
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 420,11	13 717,49
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	581 106,90	330 226,05
	Aktywa razem	26 341 992,70	25 258 985,27

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
13-280 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
59 10 9003, tel. (0-18) 471-29-07, fax 471-23-18
KWP 734-26-31-078 REGON 000300597

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

Zachęta
18.04.2013
mgr Antoni Tekliński
nr ewid. 4112
DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Podpis Dyrektora

BILANS - PASYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 587 066,77	5 706 436,54
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 229 424,35	6 374 179,50
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy WP	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-667 742,96	-378 275,63
VIII.	Zysk (strata) netto	25 385,38	-289 467,33
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 754 925,93	19 552 548,73
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 908 370,51	1 425 081,90
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 572 697,00	1 373 907,00
	- długoterminowa	1 382 240,00	1 192 840,00
	- krótkoterminowa	190 457,00	181 067,00
3.	Pozostałe rezerwy	335 673,51	51 174,90
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	335 673,51	51 174,90
II.	Zobowiązania długoterminowe	7 005 807,18	6 919 131,58
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	7 005 807,18	6 919 131,58
	a) kredyty i pożyczki	7 005 807,18	6 919 131,58
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 842 606,72	3 573 000,33
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 734 795,26	3 564 740,15
	a) kredyty i pożyczki	571 384,56	686 237,43
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 151 938,78	922 347,99
	- do 12 miesięcy	1 151 938,78	922 347,99
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	727 260,33	658 367,22
	h) z tytułu wynagrodzeń	565 425,29	519 950,14
	i) inne	718 786,30	777 837,37
3.	Fundusze specjalne	107 811,46	8 260,18
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 998 141,52	7 635 334,92
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 998 141,52	7 635 334,92
	- długoterminowe	9 156 982,15	7 089 439,14
	- krótkoterminowe	841 159,37	545 895,78
Pasywa razem		26 341 992,70	25 258 985,27

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
13-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
0637130003, tel. 70-16 471-26-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-078 REGON 000300687

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

mgr Andrzej Kmak
Podpis Dyrektora

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr Anna Tokol
nr 4112

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za okres	
		1.01-31.12.2012	1.01-31.12.2011
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 766 744,61	25 011 826,76
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 022 834,30	25 122 234,43
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-256 089,69	-110 407,67
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
IV.	Dotacje oraz inne dofinansowania działalności podstawowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	26 851 177,23	24 546 795,18
I.	Amortyzacja	1 879 677,31	1 562 885,26
II.	Zużycie materiałów i energii	5 018 352,45	4 683 655,82
III.	Usługi obce	7 164 260,26	6 568 765,70
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	54 607,20	40 689,32
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	9 799 725,91	9 312 200,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 437 683,03	2 080 210,09
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	496 871,07	298 388,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 084 432,62	465 031,58
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 544 446,52	688 090,02
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	847 048,34	261 422,35
III.	Inne przychody operacyjne	697 398,18	426 667,67
E.	Pozostałe koszty operacyjne	152 561,78	1 180 603,79
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 888,09
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	51 249,00	1 090 576,39
III.	Inne koszty operacyjne	101 312,78	84 139,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	307 452,12	-27 482,19
G.	Przychody finansowe	6 163,66	22 009,32
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	6 163,66	21 313,65
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	695,67
H.	Koszty finansowe	287 737,40	282 898,46
I.	Odsetki, w tym:	285 199,73	230 189,34
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	2 537,67	52 709,12
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	25 878,38	-288 371,33
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto	25 878,38	-288 371,33
L.	Podatek dochodowy	493,00	1 096,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto	25 385,38	-289 467,33

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kaszubska 142
063/400062, tel. (078) 471-20-07, fax: 471-23-38
NIP 734-26-31-078 REGON: 000306587

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Podpis Dyrektora

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2012	1.01-31.12.2011
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	25 385,38	-289 467,33
II	Korekty razem	1 702 507,52	1 015 397,96
1	Amortyzacja	1 879 677,31	1 562 885,26
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	282 952,32	216 175,34
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	5 888,09
5	Zmiana stanu rezerw	483 288,61	-607 798,21
6	Zmiana stanu zapasów	-24 139,16	-104 602,38
7	Zmiana stanu należności	-121 557,48	-84 956,76
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	616 761,11	129 920,28
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 071 499,93	26 952,06
10	Inne korekty (dotacje na działalność bieżącą i dofin.do rezydentur)	-342 975,26	-129 065,72
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 727 892,90	725 930,63
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) zbycie aktywów finansowych,	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
	- odsetki	0,00	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
II	Wydatki	2 769 296,55	12 182 530,29
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	353 364,81	921 942,23
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2 183 629,89	9 963 227,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4	Inne wydatki inwestycyjne (zmiana stanu zobow.dział. Inwestycyjnej)	232 301,85	1 297 361,06
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 769 296,55	-12 182 530,29

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
063/100003, tel. (0-18) 471-20-07, fax 471-33-38
NIP 734-26-31-073 REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zładziona
15.04.2013
mgr Antoni Tekieli
ewid. 4112

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju

mgr Andrzej Kmab

Podpis Dyrektora

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2012	1.01-31.12.2011
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	4 994 703,22	11 799 139,56
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
2	Kredyty i pożyczki	3 638 467,36	4 114 808,83
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	
4	Inne wpływy finansowe (dotacje na rozwój i dział.bieżąca, darowizny fin.)	1 356 235,86	7 684 330,73
II	Wydatki	3 949 596,95	835 222,99
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2	Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4	Splaty kredytów i pożyczek	3 666 644,63	619 047,65
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	
8	Odsetki	282 952,32	216 175,34
9	Inne wydatki finansowe	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 045 106,27	10 963 916,57
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 702,62	-492 683,09
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 702,62	-492 683,09
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 717,49	506 400,58
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	17 420,11	13 717,49
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-385 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
363 400 000, tel. (0-18) 471-26-00, fax 471-25-38
NIP 734-25-31-078 REGON 000306587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

Złożono
15.04.2013
mgr Antoni Tekiel
nr ewid. 4112

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2012	1.01-31.12.2011
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 706 436,54	5 849 414,66
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 706 436,54	5 849 414,66
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 374 179,50	6 227 690,29
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-2 144 755,15	146 489,21
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	146 489,21
	- dotacje na rozwój	0,00	0,00
	- dary mające charakter majątku trwałego lub przeznaczone na cele rozw.	0,00	146 489,21
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 144 755,15	0,00
	- niezamort. część wart. początkowej akt. trw. otrz. nieoprac. lub smm. z dotacji których wart. zwiększa przed 1. lica 2011r. F. Załóżnicwski	2 144 457,70	
	- zwrot dotacji na rozwój	297,45	
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 229 424,35	6 374 179,50
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- z kapitału z aktualizacji wyceny		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- prawo wieczystego użytkowania gruntów		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- trwała utrata wartości środków trwałych		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
063100003, tel. (0-18) 471-23-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

Zbadano
16.04.2013
mgr Antoni Tosiński
nr kad. 4112
DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju
Stanisław Kmak

Zestawienie zmian w kapitale			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2012	1.01-31.12.2011
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.		
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- odsetki od środków funduszu restrukturyzacji		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-378 275,63	-378 275,63
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	781 633,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	781 633,74
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	781 633,74
	przeznaczenie na kapitał zapasowy		
	przeznaczenie na ZFŚS		
	pokrycie straty	0,00	781 633,74
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-378 275,63	-1 159 909,37
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-378 275,63	-1 159 909,37
	a) zwiększenie (z tytułu)	-289 467,33	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-289 467,33	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	781 633,74
	- pokrycie straty z zysku netto		781 633,74
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-667 742,96	-378 275,63
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-667 742,96	-378 275,63
8	Wynik netto	25 385,38	-289 467,33
	a) zysk netto	25 385,38	
	b) strata netto		-289 467,33
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 587 066,77	5 706 436,54
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 587 066,77	5 706 436,54

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
51-346 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
0453/100003, tel. (0-18) 471-25-07, fax 471-23-32
NIP 734-25-31-076 REGON 000019657

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zobowiązany
15.04.2013 mgr Antoni Tosiński
ewid. 4112

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2012 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy - Zdroju

I

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają Noty nr 1 - 6.
2. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów wynosi 580.681,44 zł – Nota nr 7.
3. Stany początkowe i końcowe zapasów, należności i inwestycji krótkoterminowych zawierają Noty nr 8, 9, 11. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera Nota nr 10.
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu założycielskiego, zakładu oraz nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym.
5. Propozycję podziału zysku za 2012 rok przedstawia Nota nr 13.
6. Zmiany w stanie rezerw w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe przedstawia nota nr 15.
7. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy zawierają Noty nr 14 i 16.
8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawierają Noty nr 17, 18, 19.
9. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Szpitala zawiera Nota nr 20.
10. Wykaz zobowiązań i należności warunkowych zawiera Nota nr 21.

II.

1. Informacje o przychodach i kosztach zawierają Noty nr 22-27.
2. Nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.
3. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska przedstawia Nota nr 28.
4. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych zawiera Nota nr 29. Straty i Zyski nadzwyczajne w 2012r nie wystąpiły.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera Nota nr 30.

6. Objasnienia struktury środków pieniężnych, przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych zawiera Nota nr 33.

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – Nota nr 31

IV.

1. **Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych** powodujące obowiązek wykazania ich w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
2. **Po dniu bilansowym** nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego.
3. Nie dokonano w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, metody wyceny ani też zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które mogłyby wywrzeć **istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki.

V. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego.

Należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2012 rok wynosi 4.120,50 złotych brutto - Nota nr 32.

VI. Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.

VII. Inne informacje

W toczącym się postępowaniu sądowym z powództwa Konsorcjum firm: EKO-REM-BUD Jan Cabak i P.P.B. GRAPHBUD Sp. z o.o przeciwko SPZOZ przed Sądem Okręgowym w Krakowie do sygn. IX GC 635/10 o zapłatę kwoty 3.431.744,88 zł wraz z odsetkami i kosztami procesu, odbyły się tylko dwie rozprawy w dniu 19.04.2011 i 7.03.2013r w trakcie, których nastąpiło uchylenie zabezpieczeń jakie dokonał Powód na podstawie nakazu zapłaty wydanego w sprawie. Spowodowało to szereg działań ze strony powodowej tj. wnioski oraz zażalenia, łącznie z wnioskami o zwolnienie od opłat sądowych i o wyłączenie sędziów. W chwili obecnej rozpatrywane są kolejne wnioski oraz zażalenia strony powodowej. Kolejną rozprawę wyznaczono na dzień 1.10.2013r.

Nadmieniamy, że w ramach postępowania zabezpieczającego w oparciu o wydany nakaz zapłaty Powód, czyli firma F.U. „EKO-REM-BUD” Jan Cabak dokonał zajęcia rachunków bankowych Szpitala oraz wierzytelności z NFZ łącznie na kwotę 3.703.610,64 zł.

W toczącym się postępowaniu sądowym w sprawie IX GC 102/11 z powództwa Konsorcjum firm: F.U. „EKO-REM-BUD” Jan Cabak i P.P.B. GRAPHBUD Sp. z o.o. z dnia 10.02.2011 r o zapłatę pozostałej należności wynikającej z wystawionej faktury VAT nr 17/7/2010 tj. kwoty 1.653.152,80 zł, Sąd Okręgowy w Krakowie oddalił wniosek Powoda o zabezpieczenie powództwa co spowodowało szereg działań ze strony powodowej, podobnie jak w sprawie IX GC 635/10 tj. wnioski oraz zażalenia, łącznie z wnioskami o zwolnienie od opłat sądowych i o wyłączenie sędziów. W chwili obecnej rozpatrywane są kolejne wnioski oraz zażalenia strony powodowej. Termin rozprawy nie został wyznaczony.

Na podstawie ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (Dz. U. nr 112, poz. 654).

w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju wyodrębniono dwa przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy: „Szpital Powiatowy” i „Poradnie specjalistyczne”. Przedsiębiorstwo jest jednostką organizacyjną Zakładu, która nie sporządza samodzielnie bilansu, rachunkowość jest wspólna dla całego Zakładu.

Krynica - Zdrój, 12.03.2013r

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Cecylia Choromańska

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

Stawomir Kmak

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
063/100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-078 REGON 000300687

Zbadał
mgr Anna Tekala
16.04.2015
nr 5033.4112

Nota nr 1								
Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2011			171 387,64				171 387,64
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 439 659,42	0,00	0,00	0,00	1 439 659,42
a	zakup							0,00
b	przyjęcie z inwestycji			1 439 270,74				1 439 270,74
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	spadek, darowizna			388,68				388,68
f	aktualizacja wartości							0,00
g	przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	3 513,60	0,00	0,00	0,00	3 513,60
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja			3 513,60				3 513,60
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości							0,00
g	niedobory							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2012	0,00	0,00	1 607 533,46	0,00	0,00	0,00	1 607 533,46

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
0531160003, tel. (0-18) 471-23-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr *Barbara Choromańska*

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Włodzisław Kniak
.....
Podpis Dyrektora

Nota nr 2								
Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych								
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych,	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2011			54 653,01				54 653,01
2	Zwiększenia	0,00	0,00	301 249,30	0,00	0,00	0,00	301 249,30
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			301 249,30				301 249,30
b	przemieszczenia							0,00
c								0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	3 513,60	0,00	0,00	0,00	3 513,60
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja			3 513,60				3 513,60
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
f								0,00
4	Stan na dzień 31.12.2012	0,00	0,00	352 388,71	0,00	0,00	0,00	352 388,71
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							0,00
5	Stan na dzień 31.12.2011							0,00
a	Zwiększenia odpisów							0,00
b	Zmniejszenia odpisów							0,00
6	Stan na dzień 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	116 734,63	0,00	0,00	0,00	116 734,63
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	1 255 144,75	0,00	0,00	0,00	1 255 144,75

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
13-385 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
634100003, tel. (0-18) 471-25-07, fax 471-23-38
HP 734-26-31-076 REGON 000330587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
[Podpis]
mgr Cecylia Choromańska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

[Podpis]
Podpis Dyrektora

Nota nr 3							
Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2011	1 009 960,00	21 265 680,10	2 042 642,19	0,00	8 408 389,03	32 726 671,32
2	Zwiększenia	0,00	1 133 178,63	563 922,18	0,00	338 305,77	2 035 406,58
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu			41 740,79		311 624,02	353 364,81
b	przyjęcie z inwestycji		1 133 178,63	522 181,39		1 660,50	1 657 020,52
c	otrzymanie jako aport						0,00
d	otrzymanie z darowizny					25 021,25	25 021,25
e	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
f	przejęcia z leasingu finansowego						0,00
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
i							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	46 970,94	0,00	252 062,97	299 033,91
a	likwidacja			46 970,94		252 062,97	299 033,91
b	sprzedaż						0,00
c	przekazanie jako aport						0,00
d	przekazanie jako darowizna						0,00
e	niedobory inwentaryzacyjne						0,00
f	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
g							0,00
h							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2012	1 009 960,00	22 398 858,73	2 559 593,43	0,00	8 494 631,83	34 463 043,99

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
263100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-078 REGON 000300597

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Włodzisław Rmak
Podpis Dyrektora

Nota nr 4							
Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2011	0,00	3 930 754,85	834 255,26	0,00	6 906 882,23	11 671 892,34
2	Zwiększenia	0,00	532 672,29	367 405,86	0,00	678 349,86	1 578 428,01
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		532 672,29	367 405,86		678 349,86	1 578 428,01
b	aktualizacja środków trwałych						0,00
c							0,00
d							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	46 970,94	0,00	252 062,97	299 033,91
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych			46 970,94	0,00	252 062,97	299 033,91
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						0,00
c	umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00
d	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						0,00
e	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						0,00
f	umorzenie środków trwałych straconych						0,00
g	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
h							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2012	0,00	4 463 427,14	1 154 690,18	0,00	7 333 169,12	12 951 286,44
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						0,00
6	Stan na dzień 31.12.2011						0,00
a	Zwiększenia odpisów						0,00
b	Zmniejszenia odpisów						0,00
7	Stan na dzień 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	1 009 960,00	17 334 925,25	1 208 386,93	0,00	1 501 506,80	21 054 778,98
9	Wartość netto na koniec okresu	1 009 960,00	17 935 431,59	1 404 903,25	0,00	1 161 462,71	21 511 757,55

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
363/100003, tel. (0-18) 471-25-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-678 REGON 000300597

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

Stefan Kominko

Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 5		
<i>Zmiany w stanie środków trwałych w budowie</i>		
Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na dzień 31.12.2011	976 090,72
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	2 163 629,89
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	2 163 629,89
b	Zadania inwestycyjne własne	
c		
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	3 096 291,26
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	3 096 291,26
b	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	
c	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	
d	Nakłady sprzedane, darowizny	
e	Nakłady bez efektu gospodarczego	
f	Zlikwidowane	
4	Stan na dzień 31.12.2012	43 429,35

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-300 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
5637109003, tel. (0-18) 471-25-07, fax 471-23-38
NIP 734-25-31-078 REGON 000360587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju

Włodzisław Kniak
.....
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 6			
Zaliczki na środki trwałe w budowie			
Lp.	Kontrahent	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
1	MEDIM Sp. z o.o. Piaseczno - zaliczka na bronchofiberoskop	20 000,00	0,00
2			
3			
4			
RAZEM		20 000,00	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
 13-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
 13371 01003, tel. (0-18) 471-25-07, fax 471-23-38
 NIP 734-25-31-078 REGON 140300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
 w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
 w Krynicy Zdroju
Włodzisław Kmak

 Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 7			
Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
1	Środki trwale własne	32 726 671,32	32 726 671,32
2	w tym: nieruchomości otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego-ujęte w aktywach	3 513 042,93	3 513 042,93
3	Środki trw. używane na podst.najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakt.- nie wykazane w aktywach	580 681,44	429 151,70
RAZEM		33 307 352,76	33 155 823,02

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
 363 10 003, tel. (0-18) 471-20-07, fax 471-23-38
 NIP 734-26-31-076 REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
 w Krynicy Zdroju
[Podpis]
 mgr Cecylia Choromańska

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
 w Krynicy Zdroju
[Podpis]
 mgr Piotr Kmak

.....
 Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 8									
Zapasy składników majątku obrotowego									
Lp.	Zapasy według rodzaju	Stan na dzień 31.12.2012				Stan na dzień 31.12.2011			
		Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Materiały	0,00	651 941,97	0,00	0,00	651 941,97	627 802,81	0,00	627 802,81
a	surowce					0,00			0,00
b	pozostałe materiały		651 941,97			651 941,97	627 802,81		627 802,81
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00			0,00
3	Produkty gotowe					0,00			0,00
4	Towary					0,00			0,00
5	Zaliczki na dostawy					0,00			0,00
	RAZEM	0,00	651 941,97	0,00	0,00	651 941,97	627 802,81	0,00	627 802,81

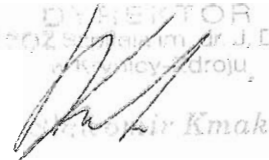
Zapasy BRUTTO według okresów zalegania

Lp.	Zapasy według rodzaju	Okres zalegania w dniach				Razem	Wysokość odpisów aktualiz.
		do 6 m-cy	6 m-cy do 1 rok	1 - 2 lat	ponad 2 lata		
1	Materiały	649 454,95	284,01	1 440,66	762,35	651 941,97	
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00	
3	Produkty gotowe					0,00	
4	Towary					0,00	

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
13-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
533100000, tel. (0-18) 471-23-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Chybromańska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

.....
Podpis Dyrektora

Nota nr 9							
Należności							
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2012			Stan na dzień 31.12.2011		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
Należności długoterminowe ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych			0,00			0,00
b)	od pozostałych jednostek			0,00			0,00
Należności krótkoterminowe ogółem:		6 057 319,47	3 796 127,40	2 261 192,07	7 078 286,83	4 938 652,24	2 139 634,59
1	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b)	inne			0,00			0,00
2	Należności od pozostałych jednostek:	6 057 319,47	3 796 127,40	2 261 192,07	7 078 286,83	4 938 652,24	2 139 634,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 289 684,74	28 492,67	2 261 192,07	2 149 793,79	21 434,67	2 128 359,12
	- do 12 miesięcy	2 289 684,74	28 492,67	2 261 192,07	2 149 793,79	21 434,67	2 128 359,12
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		0,00	11 275,47		11 275,47
c)	inne	250,00	250,00	0,00	41 856,40	41 856,40	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	3 767 384,73	3 767 384,73	0,00	4 875 361,17	4 875 361,17	0,00
	w tym z tyt. dost. i usług o okresie spłaty do 12 m-cy			0,00			0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-350 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
063410-003, tel. (0-18) 471-23-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-678 REGON 090300597

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr *Cecylia Choromańska*

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Kmak
.....
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 10							
Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)							
Lp.	Tytuł	Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH				Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	
		z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne		dochodz. na drodze sądowej
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na dzień 31.12.2011	21 434,67			41 856,40	4 875 361,17	4 938 652,24
2	Zwiększenia	10 249,00	0,00	0,00	0,00	41 000,00	51 249,00
a	dokonanie odpisu	10 249,00				41 000,00	51 249,00
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	0,00					0,00
3	Zmniejszenia	3 191,00	0,00	0,00	41 606,40	1 148 976,44	1 193 773,84
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.	828,52					828,52
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.						0,00
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)	2 362,48			41 606,40	1 148 976,44	1 192 945,32
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						0,00
e	inne (korekta odpisów)						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2012	28 492,67	0,00	0,00	250,00	3 767 384,73	3 796 127,40

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
063/100003, tel. (0-18) 471-23-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Janusz Kmak
.....
Podpis Dyrektora

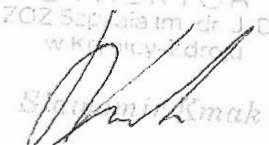
Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 11							
Inwestycje krótkoterminowe							
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2012			Stan na dzień 31.12.2011		
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1.	Inwestycje krótkoterminowe	17 420,11	0,00	17 420,11	13 717,49	0,00	13 717,49
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 420,11	0,00	17 420,11	13 717,49	0,00	13 717,49
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			0,00			0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00			0,00
	- udzielone pożyczki			0,00			0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00			0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			0,00			0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00			0,00
	- udzielone pożyczki			0,00			0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00			0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 420,11	0,00	17 420,11	13 717,49	0,00	13 717,49
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 420,11		17 420,11	13 717,49		13 717,49
	- inne środki pieniężne			0,00			0,00
	- inne aktywa pieniężne			0,00			0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00			0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-390 Krynica-Zdrój ul. Kraszewskiego 142
063/100003, tel. (0-18) 471-24-07, fax 471-23-38
NIP 734-25-31-078, REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Chybromańska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

.....
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 12				
Zmiany w stanie kapitałów/funduszy zapasowych i rezerwowych				
Lp.	Tytuł	Wartość		
1.	Zmiany w stanie kapitału/funduszu zapasowego	Stan na dzień 31.12.2011	0,00	
	a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	
		- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
		- z podziału zysku (ustawowo)		
		- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
		- z kapitału z aktualizacji wyceny		
		-		
		-		
		b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
		- pokrycia straty	0,00	
	-			
	-			
		Stan na dzień 31.12.2012	0,00	
2.	Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	Stan na dzień 31.12.2011		
	a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	
		- prawo wieczystego użytkowania gruntów		
		-		
		-		
		b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
		- zbycia środków trwałych		
		- trwała utrata wartości środków trwałych		
		-		
		-		
		Stan na dzień 31.12.2012	0,00	
3.	Zmiany w stanie pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	Stan na dzień 31.12.2011		
	a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	
		- dotacje na rozwój		
		-		
		-		
		b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00
		-		
		-		
			Stan na dzień 31.12.2012	0,00

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
 363107003, tel. 30-181 471-25-07, fax 471-23-38
 NIP 734-25-31-078 REGON 000300537

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 mgr Cecylia Choromańska

DIREKTOR

Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 13		
Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy		
Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	
2	Zmniejszenie funduszu zakładu	
3	Odpis na kapitał rezerwowy / zapasowy	
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	25 385,38
5	Pozostałe odpisy - darowizny	
6		
7	Zysk/Strata netto	25 385,38

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
063/100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
.....
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 14							
Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu spłaty							
Lp.		Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2011		6 919 131,58				6 919 131,58
2	Stan na dzień 31.12.2012	0,00	7 005 807,18	0,00	0,00	0,00	7 005 807,18
	w tym:						
	- do 1 roku		1 229 660,75				1 229 660,75
	- powyżej 1 roku do 3 lat		2 899 421,00				2 899 421,00
	- powyżej 3 lat do 5 lat		821 921,60				821 921,60
	- powyżej 5 lat		2 054 803,83				2 054 803,83

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
 13-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
 0634100003, tel. (0-18) 471-23-07, fax 471-23-38
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GLÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
 w Krynicy Zdroju
 mgr Cecylia Choromańska

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
 w Krynicy Zdroju

 Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 15							
Zmiany w stanie rezerw							
Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe		Pozostałe rezerwy		Razem
			długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na dzień 31.12.2011		1 192 840,00	181 067,00		51 174,90	1 425 081,90
2	Zwiększenia	0,00	189 400,00	9 390,00	0,00	313 155,14	511 945,14
	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)		189 400,00	9 390,00		313 155,14	511 945,14
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	28 656,53	28 656,53
a	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi					11 656,53	11 656,53
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi						0,00
c	wykorzystanie rezerw (z kontami zesp. 2)					17 000,00	17 000,00
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						0,00
e							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2012	0,00	1 382 240,00	190 457,00	0,00	335 673,51	1 908 370,51

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-580 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
083100003, tel. 10-191 471-25-07, fax 471-25-38
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
NF 2012 Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Michał Mak
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 16									
Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej									
Lp.	Treść	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2012	Nieprzetermino- wane	Struktura wiekowa				
					Zobowiązania przeterminowane				
					do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. do 12 miesięcy		0,00						
	b. powyżej 12 miesięcy		0,00						
1.2	inne		0,00						
2	Wobec pozostałych jednostek	3 564 740,15	3 734 795,26	3 734 795,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	kredyty i pożyczki	686 237,43	571 384,56	571 384,56					
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00						
2.3	inne zobowiązania finansowe		0,00						
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	922 347,99	1 151 938,78	1 151 938,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. do 12 miesięcy	922 347,99	1 151 938,78	1 151 938,78					
	b. powyżej 12 miesięcy		0,00						
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00						
2.6	zobowiązania wekslowe		0,00						
2.7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	658 367,22	727 260,33	727 260,33					
2.8	z tytułu wynagrodzeń	519 950,14	565 425,29	565 425,29					
2.9	inne	777 837,37	718 786,30	718 786,30					
3	Fundusze specjalne	8 260,18	107 811,46	107 811,46					
	Razem	3 573 000,33	3 842 606,72	3 842 606,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
363100003, tel. (0 18) 471-26-97, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-078 REGON 140300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
[Podpis]
mgr *Cecylia Choromańska*

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju

[Podpis]
Kmak

.....
Podpis Dyrektora

Nota nr 17			
Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry		
2	Ubezpieczenia majątkowe i OC	398 615,84	203 620,00
3	Remonty środków trwałych		
4	Prenumeraty		
5	Koszty finansowe rozliczane w czasie		
6	Koszty przygotowania nowej produkcji		
7	Koszty prac rozwojowych		
8	Wykonane świadczenia zdrowotne- umowa NFZ	179 075,65	126 606,05
9	Naliczone odsetki od lokaty na dzień bilansowy		
10	Abonament telefoniczny		
11	Aktualizacja programu KS-PPS		
12	Aktualizacja licencji U70	3 415,41	
13			
14			
RAZEM		581 106,90	330 226,05

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
 053100003, tel. (0-18) 471-20-07, fax 471-23-38
 NIP 734-26-37-078 REGON 000300547

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
 w Krynicy Zdroju
 mgr Cecylia Chpromańska

.....
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 18				
<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>				
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2012	W tym :przychody podlegające opodatkowaniu	Stan na dzień 31.12.2011
Ujemna wartość firmy				
Inne rozliczenia międzyokresowe:		9 998 141,52		7 635 334,92
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe		9 156 982,15		7 089 439,14
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	9 156 982,15		7 089 439,14
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON			
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry			
4				
5				
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe		841 159,37		545 895,78
1	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	841 159,37		545 895,78
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON			
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry			
4				
RAZEM		9 998 141,52		7 635 334,92

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
13-380 Krynica Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
13-310-003, tel. 13-391 471-25-07, fax 471-25-38
NIP 734-25-34-078 REGON 000300587

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Cyromañska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
.....
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 19				
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw				
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2012	pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2011
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	1 382 240,00	B.I.2.	1 192 840,00
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne	302 430,00		349 818,00
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 079 810,00		843 022,00
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
d	Inne rezerwy na przewidywane koszty			
e				
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	190 457,00	B.I.2.	181 067,00
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne	16 149,00		40 459,00
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	174 308,00		140 608,00
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
d	Inne rezerwy na przewidywane koszty			
e	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniem			
f				
	RAZEM	1 572 697,00	B.I.2.	1 373 907,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
063/100003, tel. (0-18) 471-25-07, fax 471-23-38
NIP 734-25-31-078 REGON 000300597

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Chorońska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Szymon Kmak
.....
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 20			
Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki			
Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zabezpieczenia	
		na majątku trwałym	na majątku obrotowym
I	Wobec jednostek powiązanych		
1			
2			
II	Wobec pozostałych jednostek		
1	Hipoteka umowna - zabezpieczenie spłaty kredytu inwestycyjnego, a także innych związanych z kredytem zobowiązań - umowa kredytowa nr 34704/389727/2012 z dnia 19.07.2012r na kwotę 3.095.000,00 zł	6 190 000,00	
2	Zabezpieczenie uzyskane w oparciu o nakaz zapłaty z 23.09.2010 sygn. IX.GNc.825/10 z powództwa Jana Cabaka i P.P. Graphbud Sp. z o.o. W Nowym Sączu o zapłatę 3.431.744,88 zł z ustawowymi odsetkami od 30.07.2010r		3 703 677,59
RAZEM		6 190 000,00	3 703 677,59

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
13-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
639100003, tel. (41-18) 471-78-07, fax 471-23-38
NIP 734-25-314221 REGON 000100587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr *Anna Choromańska*

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Włodzisław Kniak
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 21			
Zobowiązania i należności warunkowe			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2011
I	Wobec jednostek powiązanych		
1	Zobowiązania	0,00	0,00
a	nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania spornego		
b	udzielone gwarancje		
c	udzielone poręczenia, w tym wekslowe		
2	Należności	0,00	0,00
a	spisane należności w stosunku do których nie zapadł jeszcze termin przedawnienia		
b	otrzymane gwarancje		
c	umowy przedwstępne		
II	Wobec pozostałych jednostek		
1	Zobowiązania	3 945 000,00	4 150 000,00
a	nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania spornego		
b	udzielone gwarancje		
c	udzielone poręczenia, w tym wekslowe		
	Weksel in blanco tytułem zabezp. należytego wyk. umowy nr ZON.8217-2/7/U/2008-Powiat Nowosądecki	150 000,00	150 000,00
	Weksel in blanco tyt. zabezp.splaty kredytu inwest. umowa nr 34704/389727/2012 z 19.07.2012r - Łącki Bank Spółdzielczy do 30.11.17r.	3 095 000,00	4 000 000,00
	Weksel in blanco tyt. zabezpieczenia splaty kredytu 500 tys.zł - Łącki Bank Spółdzielczy i 200 tys zł - BS Muszyna-Krynica Zdrój	700 000,00	
2	Należności	495 463,55	179 583,89
a	spisane należności w stosunku do których nie zapadł jeszcze termin przedawnienia (S.Lodej- 4465,20;M.Cabak 2.315, P.Chruściel 550,-P.Kosiba 744,-Dudek Patryk 816,- R.Szlachcic 745,-Z.Szweda 5.010,42;A.Urbański 721,48; J.Topór 887,10; L.Wieczorkiewicz 4.878,60; A.Kucia 2225,12; T. Lisowski 370,50; R.Wnęk 919,-)	24 647,42	24 647,42
b	gwarancja us. wad lub usterek-rob.bud. EKO-REM-BUD -142.750,06 zł(14.01.14r); "OLEXBUD" - 228.457,20zł (11.02.14r) INSTAL-BUD - 3.685,89 zł (15.11.14r), SARATA -25 378,39 zł(31.01.16r),OTECH - 17.601,71 zł(16.12.14r),Asseco poland -46.411,98 zł (14.07.13r), Falowska -6.530,90(10.03.12r)	470 816,13	154 936,47
c	umowy przedwstępne		

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
063700903, tel. (0-18) 471-20-03, fax 471-23-38
NIP 734-25-31-078 REGON 000300478

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

mgr Cecylia Choromańska
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 22							
Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)							
Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2012			1.01-31.12.2011		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży towarów i mat. w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych			0,00			0,00
a				0,00			0,00
b				0,00			0,00
c				0,00			0,00
d				0,00			0,00
2	Dotacje oraz inne dofinansowania działalności podstawowej w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych			0,00			0,00
a	Refundacja kosztów za staże i rezydentury lekarzy			0,00			0,00
b	Dofin. z PFRON do wynagr.pracowników niepełnos.			0,00			0,00
c	Dotacje odpis.równol. do odpisów amortyzacyjnych			0,00			0,00
d	pozostałe (dary, dotacje)			0,00			0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	26 022 834,30	0,00	26 022 834,30	25 122 234,43	0,00	25 122 234,43
	- od jednostek powiązanych			0,00			0,00
b	Sprzedaż usług zdrowotnych - kontrakt z NFZ	25 034 675,25		25 034 675,25	23 333 613,46		23 333 613,46
c	Sprzedaż usług zdrow. - Ugoda z NFZ	179 075,65		179 075,65	929 822,09		929 822,09
d	Pozostałe usługi zdrowotne	780 919,89		780 919,89	722 304,85		722 304,85
e	Pozostałe - obiady, ksero dok.medycznej i inne	28 163,51		28 163,51	136 494,03		136 494,03
	RAZEM	26 022 834,30	0,00	26 022 834,30	25 122 234,43	0,00	25 122 234,43

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
13-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
NIP 734-000003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38
KSP 734-26-31-076 REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

.....
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 23				
Koszty w układzie rodzajowym				
Lp.	Treść	1.01-31.12.2012	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2011
A	Koszty według rodzajów	x	x	x
1	Amortyzacja	1 879 677,31	870 493,34	1 562 885,26
2	Zużycie materiałów i energii	5 018 352,45	100,00	4 683 655,82
3	Usługi obce:	7 164 260,26	0,00	6 568 765,70
a	transportowe,	448 664,34		387 964,69
b	remontowe oraz konserwacja i naprawa sprzętu medycznego i niemedycznego	359 152,54		309 410,91
c	dyżury kontraktowe	4 701 311,45		4 274 561,87
d	pozostałe usługi	1 655 131,93		1 596 828,23
4	Podatki i opłaty	54 607,20		40 689,32
5	Wynagrodzenia	9 799 725,91	246 955,15	9 312 200,75
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 437 683,03	268 815,49	2 080 210,09
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	496 871,07	4 798,68	298 388,24
a	ubezpieczenia	480 758,00		254 581,00
b	koszty reprezentacji i reklamy	3 398,68	3 398,68	25 546,19
c	podróże służbowe	11 314,39		8 920,71
d	pozostałe	1 400,00	1 400,00	9 340,34
8	RAZEM koszty wg rodzajów	26 851 177,23	1 391 162,66	24 546 795,18
B	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00
C	Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki			
D	Zmiana stanu produktów +/-	-256 089,69	x	-110407,67
a	produkty gotowe		x	
b	produkcja niezakończona		x	
c	rozliczenia międzyokresowe kosztów	-256 089,69	x	-110 407,67

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
053 710 00 03, tel. (0-18) 471-23-07, fax 471-23-38
NIP 734-25-31-078 REGON 090300687

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mer Cecylia Głopomańska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

.....
Podpis Dyrektora

Nota nr 24				
Pozostałe przychody operacyjne				
Lp.	Treść	1.01-31.12.2012	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.01-31.12.2011
I.	ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	0,00
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00	0,00
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
4	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
II.	DOTACJE	847 048,34	847 048,34	261 422,35
	Dotacje - do majątku trwałego	704 825,09	704 825,09	261 422,35
	Dotacje do działalności bieżącej - szkolenia, promocja projektu UE, dofinansowanie do wynagrodzeń UE	142 223,25	142 223,25	
III.	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	697 398,18	334 667,14	426 667,67
1	Uzyskane i naliczone kary, grzywny, odszkodowania	62 089,82	43 000,00	19 304,04
2	Najem i dzierżawa	113 889,05		
3	Wyegzekwowane odpisane należności	828,52	828,52	
4	Darowizny - przychody z tyt. rozliczenia śr. trwałych równoległe do umorzenia	90 086,61	90 086,61	25 818,74
5	Rozwiązane odpisu aktualizującego wartość należności			51 174,90
6	Darowizny majątku obrotowego- leki, finansowe	2 071,20		59 727,69
7	Zwrot składek ZUS w związku z przekroczeniem granicznej kwoty podst.wymiaru - z lat ubiegłych	314,32		694,26
8	Dofinansowanie do staży, rezydentur i dofinansowanie do wynagrodzeń z Pow. Urzędu Pracy	200 752,01	200 752,01	85 472,25
9	Odpady konsumpcyjne, złomowanie, przechowywanie zwłok, promocja, recepty itp.	39 185,53		25 398,89
10	Uгода z NFZ - ponadlimitowe świadczenia zdrowotne za 2011 rok	183 928,58		
11	Różnice z zaokrąglen	1,04		2,95
12	Dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON-naliczone	0,00		147 703,30
13	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności	0,00		2 486,00
14	Wynagrodzenie należne płatnikowi składek ZUS	187,98		211,07
15	Przychody z tytułu prowadzenia ubezpieczeń pracowniczych	4 063,52		4 473,58
16	Dofinansowanie z US do zakupu kas fiskalnych	0,00		4 200,00
	RAZEM	1 544 446,52	1 181 715,48	688 090,02

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
063/100003, tel. (0-18) 471-23-07, fax 471-23-38
NIP 734-28-31-078 REGON 000301587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

mgr *Clara Choromańska*

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 25				
Pozostałe koszty operacyjne				
Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2012	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2011
I.	STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	5 888,09
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00	0,00
a	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
b	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			
2	Wartość niefinansowych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
4	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	5 888,09
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			5 888,09
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
II.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	51 249,00	51 249,00	1 090 576,39
a	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa			
b	utrata wartości zapasów			
c	utrata wartości należności	51 249,00	51 249,00	1 090 576,39
III.	INNE KOSZTY OPERACYJNE	101 312,78	26 599,67	84 139,31
1	Odpisane należności przedawnione, umorzono i nieściągalne	203,70		185,13
2	Korekta świadczeń zdrowotnych za lata 2007, 2010, 2011	60 473,15		1 063,33
3	Zaokrąglenia podatku VAT			3,47
4	Koszty zastępstwa procesowego			7 380,00
5	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	349,67	349,67	0,00
6	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	13 789,23		22 756,35
7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych	26 250,00	26 250,00	51 174,90
8	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	247,03		1 576,13
9	Naprawa środków trwałych objętych ubezpieczeniem od wszystkich ryzyk			
10				
RAZEM		152 561,78	77 848,67	1 180 603,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

.....mgr. *Cecylia Choromańska*
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

.....
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
363109003, tel. (0-18) 471-26-57, fax 471-23-32
NIP 734-26-31-078 REGON 000300597

Nota nr 26				
Przychody finansowe				
Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2012	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.01-31.12.2011
I.	DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH	0,00	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych			
II.	ODSETKI	6 163,66	1 404,32	21 313,65
	w tym od jednostek powiązanych			
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	0,00	0,00	0,00
a	zapłacone			
b	nie zapłacone			
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	4 709,28	0,00	19 489,44
a	zapłacone	4 709,28		19 489,44
b	nie zapłacone			
3	Odsetki od należności od odbiorców	1 454,38	1 404,32	1 824,21
a	zapłacone	50,06		1 500,10
b	nie zapłacone	1 404,32	1 404,32	324,11
III.	ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych			
2	Zysk ze zbycia udziałów			
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych			
IV.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
V.	INNE	0,00	0,00	695,67
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
a	Przychody z tytułu różnic kursowych			
b	Koszty z tytułu różnic kursowych			
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek			695,67
3	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych			
4	Odsetki umorzone - od zaległości w podatku od nieruchomości			
	RAZEM	6 163,66	1 404,32	22 009,32

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój ul. Kraszewskiego 142
263100003, tel. (8 18) 471-25-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-478 REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

mgr *Choromańska*
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

[Podpis]
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 27				
Koszty finansowe				
Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2012	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2011
I.	ODSETKI	285 199,73	2 247,41	230 189,34
	w tym dla jednostek powiązanych			
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	0,00	0,00	0,00
a	zapłacone			
b	nie zapłacone			
2	Odsetki od kredytów	282 952,32	0,00	216 175,34
a	zapłacone	282 952,32		216 175,34
b	nie zapłacone			
3	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek			
4	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00	0,00
a	zapłacone			
b	nie zapłacone			
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	0,00	0,00	13 923,00
a	zapłacone			
b	nie zapłacone			13 923,00
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku			
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych zapłacone	2 247,41	2 247,41	91,00
8	Odsetki od zobowiązań budżetowych naliczone			
II.	STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych			
2	Strata na sprzedaży udziałów			
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00
IV.	INNE	2 537,67	2 537,67	52 709,12
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
a	Przychody z tytułu różnic kursowych			
b	koszty z tytułu różnic kursowych			
4	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)			52 709,12
5	Rezerwa na przewidywane zobowiązania z tytułu odsetek	2 537,67	2 537,67	
	RAZEM	287 737,40	4 785,08	282 898,46

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
163 10 00 03, tel. (0 13) 471-25-87, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-07R REGON 00030692

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 28			
Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe			
Lp.	Tytuł	Poniesione nakłady w bieżącym roku obrotowym	Nakłady planowane
1	Przebudowa i modernizacja kuchni - dokumentacja techniczna	19 029,35	673 012,27
2	Projekt " Ochrona środowiska poprzez kompleksowe działania termomodernizacyjne wraz z montażem systemu solarnego w Szpitalu w Krynicy Zdr	1 057 611,42	0,00
3	Projekt " E-Szpital w Krynicy Zdroju - stworzenie cyfrowego systemu informacji medycznej"	1 051 703,80	0,00
4	Drenaż opaskowy ścian zewnętrznych kotłowni	35 670,00	0,00
5	Urządzenia techniczne	41 740,79	50 000,00
6	Sprzęt i aparatura medyczna oraz pozostałe środki trwałe	331 239,34	200 000,00
RAZEM		2 536 994,70	923 012,27
w tym na ochronę środowiska			
1	Docieplenie stropodachów wraz z wymianą pokrycia na budynku głównym i admin. oraz wymiana instalacji c.o. w budynku administracyjnym	1 057 611,42	
2			
RAZEM		1 057 611,42	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
0631100003, tel. (0-18) 471-29-07, fax 471-29-32
NIP 734-26-31-078 REGON 06270658

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

mgr Cecylia Choromańska
.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju
Stawomir Kmak

.....
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 29				
<i>Zyski i straty nadzwyczajne</i>				
Lp.	ZYSKI NADZWYCZAJNE	1.01-31.12.2012	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.01-31.12.2011
1	Odszkodowania otrzymane za straty będące skutkiem zdarzeń losowych			
2	Nadwyżka równowartości nadających się do dalszego wykorzystania rzeczowych składników majątku (lub ich części) objętych skutkami zdarzeń losowych nad ich wartością księgową			
3	Przychody ze sprzedaży zorganizowanej części jednostki			
4	Obniżenie zobowiązań wynikające z postępowania układowego, ugodowego i naprawczego			
5	Odzyskane wartości związane z zawieszeniem lub zaniechaniem określonego rodzaju działalności			
6				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00

Lp.	STRATY NADZWYCZAJNE	1.01-31.12.2012	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2011
1	Wartość netto składników majątku utraconego z powodu zdarzeń losowych oraz koszty usuwania tych zdarzeń			
2	Nadwyżka wartości netto rzeczowych składników majątku zbędnych z powodu zaniechania określonego rodzaju działalności oraz kosztów ich likwidacji lub sprzedaży nad przychodami z tego tytułu			
3	Wartość netto składników majątku wchodzących w skład zorganizowanej części jednostki, która podlega sprzedaży			
4	Koszty postępowania układowego, naprawczego, ugodowego oraz utracone w jego wyniku należności			
5	Koszty własne ubezpieczeń wynikające z zawartych umów			
6				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2012
1	Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
3637197003, tel. (0-18) 471-23-07 fax 471-23-36
NIP 734-29-31-078 REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

mer *Czesława Choromańska*

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

[Podpis]
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 30	
Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto	
Lp. Tytuł	Wartość
A Zysk brutto	25 878,38
B Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	2 238 125,85
C Przychody nie podlegające opodatkowaniu	1 183 119,80
D Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.	1 084 559,67
E Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	
F Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym	324,11
G Inne przychody podlegające opodatkowaniu	1 361 633,83
H Dochód do opodatkowania	1 358 282,70
I Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania -dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczony na cele statutowe	1 355 685,62
J Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 597,08
K Podatek dochodowy	493,00
L Odliczenie podatku od dywidend (art. 23)	
M Podatek dochodowy po odliczeniach	493,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
063160003, tel. (0-18) 471-25-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-078 REGON 000310587

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Sławomir Kmak
.....
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 31			
Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2012	1.01-31.12.2011
1	lekarze	12,77	13,68
2	inni z wyższym wykształceniem medycznym	8,50	8,20
3	pielęgniarki	134,42	130,19
4	położne	20,45	20,87
5	technicy medyczni	18,13	18,74
6	pozostały personel medyczny	21,02	19,08
7	salowe	48,73	48,68
8	pracownicy administracji	19,21	19,39
9	obsługa	13,33	15,00
10	kapelan	1,50	1,46
11	stażyści i rezydenci	2,11	2,11
Zatrudnienie łączne		300,17	297,40

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
15-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
153100003, tel. (0-18) 471-26-07, fax 471-26-38
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

GŁÓWNY KASJEROWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Siaromańska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju

.....
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Nota nr 32		
Informacje o wynagrodzeniu podmiotu badającego sprawozdanie finansowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	4 120,50
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi:	0,00
a.		
b.		
c.		
RAZEM		4 120,50

AMULIENI PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
13-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
1634100003, tel. (0 18) 471-20-07, fax 471-23-38
NIP 734-25-34-078 REGON 000390597

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

[Signature]
DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
.....
Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych		
	- korekta z tytułu zmiany stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy utworzonych w ciężar kapitału (funduszu) własnego	
A.II.6.	Zmiana stanu zapasów	-24 139,16
	- zmiana stanu według bilansu	-24 139,16
	- korekta wynikająca ze zmiany stanu zapasów z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego lub przekazanego pod postacią składników aktywów obrotowych (zapasów)	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.7.	Zmiana stanu należności	-121 557,48
	- zmiana stanu według bilansu, poz. A. III i B. II	-121 557,48
	- korekta z tytułu zmiany stanu należności dotyczących działalności inwestycyjnej	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	616 761,11
	- zmiana stanu według bilansu	384 459,26
	- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	232 301,85
	- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności finansowej (leasingu finansowego)	
	- korekta z tytułu zmiany stanu ZFSS związana z odpisem z zysku na ten fundusz	
	- korekta z tytułu zmiany stanu funduszu nagród z tytułu zadeklarowanych, a nie wypłaconych nagród z zysku	
	- inne korekty (wymienić)	
A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 071 499,93
	- zmiana stanu według bilansu	2 111 925,75
	- czynne (wzrost stanu ze znakiem minus, zmniejszenie ze znakiem plus)	-250 880,85
	- rozliczenia międzyokresowe przychodów (wzrost stanu ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)	2 362 806,60
	- korekta dotycząca rozliczeń czynnych z tytułu odroczonego podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	
	- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu zmiany stanu ujemnej wartości firmy w roku jej powstania	
	- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych z tytułu wartości darowizn niepieniężnych aktywów inwestycyjnych	-25 409,93
	- korekta rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu wartości darowizn w roku ich otrzymania	-1 013 558,05

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
 13-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
 3637400903, tel. (0-18) 471-23-07, fax 471-23-39
 NIP 734-26-31-079 REGON 000300657

mgr Gosyła Charamańska
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych		
	- zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	
	- niezamort. część aktywów trw.otrzymanych nieodpł.lub sfin.dototacją,których wartość zwiększała f. Zażycielski przed.1.07.2011r	-2 144 457,70
A.II.10.	Inne korekty	-342 975,26
	-dotacje na działalność bieżącą, dofinansowanie staży lekarskich	-342 975,26
B.I.4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	353 364,81
	-zakupy środków trwałych	353 364,81
	-zakupy wartości niematerialnych i prawnych	0,00
B.II.2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2 183 629,89
	-nakłady inwestycyjne	2 183 629,89
B.II.4.	Inne wydatki inwestycyjne	232 301,85
	-zmiana stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	232 301,85
C.I.2.	Kredyty i pożyczki	3 638 467,36
	- kredyt w rachunku bieżącym	543 467,36
	- kredyt inwestycyjny	3 095 000,00
C.I.4.	Inne wpływy finansowe	1 356 235,86
	-dotacje na rozwój i darowizny finansowe	1 013 260,60
	-dotacje na działalność bieżącą	342 975,26
C.II.4.	Splaty kredytów i pożyczek	3 666 644,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
 w Krynicy Zdroju

mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
 w Krynicy Zdroju

 Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013


SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
 NIP 734 26 31-078 REGON 000300587

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych		
		3 666 644,63
C.II.8.	Odsetki	282 952,32
		282 952,32
C.II.9.	Inne wydatki finansowe	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
 353/100003, tel. (0-18) 471-20-07, fax 471-23-38
 NIP 734-29-31-078, REGON 000300587

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
 w Krynicy Zdroju
 mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
 w Krynicy Zdroju

 Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 12.03.2013

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej- Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe zostało powołane od dnia 01.04.2000 r. uchwałą Rady Powiatu Nowosądeckiego nr 105/XV/2000 z dnia 17 lutego 2000 r.

Od dnia 1.07.2001 r. na mocy uchwał nr XXVIII/339/01 z dnia 29.01.2001 r., XXXI/375/01 z dnia 23.04.2001 r. Sejmiku Województwa Małopolskiego oraz uchwał nr 197/XXVII/2001 z dnia 22.03.2001 r. 215/XXIX/2001 z dnia 21.06.2001 r. Rady Powiatu Nowosądeckiego. Zakład zarejestrowany jest przez Sąd Rejonowy dla Miasta Krakowa - Śródmieścia Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego pod nr 00000 18281

Obszarem działania SPR jest teren Powiatu Nowosądeckiego i teren sąsiednich powiatów. Podstawowym zadaniem Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego jest udzielanie świadczeń medycznych w razie: wypadku, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia powodującego zagrożenie życia.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012 r.- 31.12.2012 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Zakład prowadzi działalność stosując przepisy ustawy z dnia 20.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami) oraz ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.11.112.654 późniejszymi zmianami).

1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
 - a) Inwestycje wycenia się wg cen zakupu .
 - b) Materiały i towary objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg. cen zakupu .
 - c) Pozostałe materiały wycenia się wg. cen zakupu.
 - d) Rachunek kosztów prowadzi się wg. zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 22 grudnia 1998 roku w sprawie szczególnych zasad Rachunku Kosztów w Publicznych Zakładach Opieki Zdrowotnej
 - e) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z 15.02.1997 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. nr 54 z 2000 r.)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA

Ustęp 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, 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.

Stan środków trwałych oraz umorzenia wg grup rodzajowych środków trwałych przedstawiają poniższe tabelki:

Grupa Rodzajowa	Stan na 01.01.2012 r.	Przychody	Przemieszczenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012 r.
0	244.028,00	-	-	-	244.028,00
1-2	3.228.332,92	179.376,53	+9.768,30	-	3.417.477,75
3-6	1.174.678,49	54.324,65	+479,70	15.788,26	1.213.694,58
7	3.550.949,19	653.115,56	-	-	4.204.064,75
8	1.712.792,03	131.932,23	-	124.405,49	1.720.318,77
Inwestycje rozpoczęte	10.248,00	5.535,00	-10.248,00	-	5.535,00
Wartości niematerialne i prawne	246.172,59	31.387,00	-	-	277.559,59
Razem	10.167.201,22	1.055.670,97	-	140.193,75	11.082.678,44

Umorzenie –amortyzacja środków trwałych

Grupa Rodzajowa	Umorzenie				Stan na 31.12.2012 r.
	Stan na 01.01.2012 r.	Amortyzacja	Zwiększenie	Zmniejszenie	
0	0,00	-	-	-	0,00
1-2	1.317.764,12	84.616,29	84.616,29	-	1.402.380,41
3-6	696.809,72	118.154,16	118.154,16	15.788,26	799.175,62
7	2.283.929,61	348.762,97	348.762,97	-	2.632.692,58
8	1.359.010,33	148.316,20	148.316,20	124.405,49	1.382.921,04
Wartości niematerialne i prawne	30.423,18	47.238,62	47.238,62	-	77.661,80
Razem	5.687.936,96	747.088,24	747.088,24	140.193,75	6.294.831,45

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość .

Nie dotyczy .

3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Umowa dzierżawy

Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Sprzęt ratowniczy	9.964,65	-	-	9.964,65
Garaż blaszany	577,21	-	-	577,21
Razem	10.541,86	-	-	10.541,86

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Lp.	Treść	Fundusz założycielski	Fundusz zakładowy	Razem
1	Stan na początek roku obrotowego	5.714.494,78	-	5.714.494,78
2	Zwiększenia :	-	-	-
a	z zysku	-	-	-
b	Dotacje	-	-	-
c	Inne	-	-	-
3	Zmniejszenia :	1.738.002,77	-	1.738.002,77
a	Pokrycie strat	-	-	-
b	Inne	1.738.002,77	-	1.738.002,77
4	Stan na koniec roku obrotowego	3.976.492,01	-	3.976.492,01

Zmniejszenie funduszu założycielskiego jest konsekwencją zmiany ustaw:

z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej(Dz.U. z 2011 ,nr 112,poz 654 z późniejszymi zmianami)

z 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 29 czerwca 2012,poz 742)

z 13 października 1998 r – przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz.U. 133 poz .872 z późniejszymi zmianami) .

Ustawy powyższe nakazują zmniejszenie funduszu założycielskiego o niezamortyzowaną na 31 grudnia 2011 r. wartość aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacjami, które do 1 lipca 2011 roku zwiększały fundusz założycielski na podstawie art.57 ustawy z 31 sierpnia 1991 r.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy.

Proponowany podział zysku

Wyszczególnienie	Kwota
0. Nerozliczony zysk, strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaż bądź umorzenia akcji/udziałów własnych)	54.066,89
1. Zysk netto za rok obrotowy	449.715,55
2. Proponowany podział:	
a) pokrycie straty z lat ubiegłych	
b) wypłata dywidendy	
c) zwiększenie kapitału zapasowego	
d) zwiększenie kapitału rezerwowego	
e) nagrody, premie, tantiemy	
f) zasilenie funduszy specjalnych	
g) inne	
3. Zysk niepodzielony	503.782,44

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

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe	435.315,86			-	463.810,88
	- na świadczenia emerytalne	94.261,25		12.838,91	-	81.422,34
	- na nagrody jubileuszowe	341.054,61	41.333,93		-	382.388,54
	- na inne	-			-	-
2.	Krótkoterminowe	86.070,11			-	59.188,46
	- na świadczenia emerytalne	-			-	-
	- na nagrody jubileuszowe	86.070,11		26.881,65	-	59.188,46
	- na inne	-			-	-
	Razem	521.385,97	41.333,93	39.720,56	-	522.999,34

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

Lp.	Treść	Stan na początek 2012 roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec 2012 roku
1	Odpisy aktualizacyjne	607,43	-	-	-	-
	Razem	607,43	-	-	-	-

10. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

	Zobowiązania		Okres wymagalności			
	Początek roku	Koniec roku	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1. Wobec jednostek powiązanych						
a) z tyt. dostaw i usług						
2. Wobec pozostałych jednostek	1.051.287,88	1.124.597,03	1.102.597,32	21.999,71		-
a) kredyty i pożyczki	70.827,27	37.559,43	15.559,72	21.999,71		-
b) z tyt. Dostaw i usług	272.311,56	267.412,43	267.412,43	-	-	-
c) z tyt. Podatków i ubezpieczeń i innych świadczeń	360.982,82	445.687,35	445.687,35	-	-	-
d) z tyt. Wynagrodzeń	285.724,47	316.777,83	316.777,83	-	-	-
e) inne	61.441,76	57.159,99	57.159,99	-	-	-
Razem	1.051.287,88	1.124.597,03	1.102.597,32	21.999,71		-

11. Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych .

Tytuły	Początek roku Obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	140.482,56	139.090,65
Oplacona prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	1.282,60	-
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	7.881,60	27.620,25
Wdrożenie certyfikatu ISO	66.728,51	43.850,15
Inne	-	19883,87
Świadczenia na rzecz pracowników	64.589,85	47.736,38
2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	652.459,81	2.063.265,88
Rozliczenie międzyokresowe przychodów powstałe z przekształcenia funduszu założycielskiego na podstawie zmiany ustaw.	-	1.543.509,03
Rozliczenie międzyokresowe przychodów UE (przekazane środki w ramach projektu pn. „Budowa zintegrowanych systemów informatycznych do zarządzania i monitoringu satelitarne w Małopolsce”)	652.459,81	519.756,85

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju)

W ciągu 2012 roku Zakład posiadał kredyty:

- inwestycyjny w wysokości 80.000,00 złotych zabezpieczony ustanowionym zastawem na samochodzie sanitarnym PEUGEOT BOXER – stan kredytu na koniec 2012 r. 29.999,75 złotych.
- na realizację przedsięwzięć termomodernizacyjnych w wysokości 226.259,64 złotych zabezpieczony wekslem in blanco z klauzulą „bez protestu,„ zastawem ustanowionym na samochodzie sanitarnym FIAT DUCATO 2.8, umową o przelewie wierzytelności z Małopolskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia – stan kredytu na koniec 2012 r. –7.559,68 złotych.

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

Nie dotyczy.

Ustęp II

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

Przychody ze sprzedaży	Razem 2011 r.	Razem 2012 r.	Struktura 2011 r.	Struktura 2012 r.
Usługi medyczne	11.836.207,19	12.152.165,40	97,32%	97,46%
w tym:				
-NFZ RTM	10.714.005,00	11.052.168,00	88,09%	88,64%
-NFZ Transporty	821.427,48	799.211,88	6,75%	6,41%
-Opieka całodobowa	-	-	-	-
-Transporty medyczne dla ZOZ	226.536,40	249.995,60	1,86%	2,01%
- Transporty medyczne dla indywidualnych odbiorców	74.238,31	50.789,92	0,61%	0,41%
Dzierżawy	128.999,98	135.199,19	1,06%	1,08%
Badania diagnostyczne pojazdów	184.330,54	177.348,13	1,52%	1,42%
Usługi transportowe	8.784,00	-	0,07%	-
Pozostałe usługi	3.711,50	3.668,73	0,03%	0,03%
Ogółem	12.162.033,21	12.468.381,45	100,00%	100,00%

- 1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych

Nie dotyczy.

- 1b. Zmiana stanu produktów

Nie dotyczy.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy .

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

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
	Zysk brutto	451.123,55
	Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu (+)	421.530,33
	Nieodpłatne świadczenia (+)	2.108,37
	Odsetki od zobowiązań podatkowych i ZUS (+)	121,00
	PFRON (+)	0,00
	Umowy zlecenia zar. w koszty 2012 r. wypłacone w 2013 r. (+)	28.502,50
	Umowy zlecenia zar. w koszty 2011 r. wypłacone. w 2012 r. (-)	26.164,50
	Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	8.001,22
	Koszty przejściowo nie stanowiące KUP (+)	0,00
	Nie zapłacony ZUS (+)	96.774,31
	Zarachowane odsetki (+)	0,00
	Przychody trwale nie stanowiące przychodu (-)	385.732,70
	Utworzone rezerwy (+)	1.613,37
	Przychody wolne od podatku (-)	590.469,23
	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
	Podstawa opodatkowania	7.408,22
	Podatek dochodowy	1.408,00

6. W przypadku jednostek , które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych .

Lp.	Treść	Rok 2011	Rok 2012	Struktura 2011 r.	Struktura 2012 r.
1.	Zużycie materiałów i energii	914.167,08	1.118.952,12	8,06%	9,03%
2.	Usługi obce	2.757.635,32	2.862.086,05	24,34%	23,10%
3.	Wynagrodzenia	5.352.171,97	5.839.912,41	47,24%	47,14%
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	1.261.596,23	1.390.071,42	11,14%	11,22%
5.	Amortyzacja	603.524,74	747.088,24	5,33%	6,03%
6.	Podatki i opłaty	83.943,83	103.229,12	0,74%	0,83%
7.	Pozostałe	356.946,51	327.644,66	3,15%	2,64%
	Ogółem	11.329.985,68	12.388.984,02	100,00%	100,00 %

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , środków trwałych na własne potrzeby .

Nie dotyczy .

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe. Odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku Obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	31.387,00	17.123,00
- nakłady z własnych środków	31.387,00	17.123,00
- nakłady z dotacji	-	-
- nakłady z innych źródeł	-	-
2. Środki trwałe w tym:	1.018.748,97	703.680,00
- nakłady z własnych środków	960.212,97	525.452,00
- nakłady z dotacji	-	-
- nakłady z innych źródeł	58.536,00	178.228,00
3. Środki trwałe w budowie	5.535,00	-
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
Razem	1.055.670,97	720.803,00

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

Nie dotyczy.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych .

Nie dotyczy .

Ustęp II a

Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych.

Nie dotyczy.

Ustęp II b

Objaśnienia do instrumentów finansowych.

Nie dotyczy.

Ustęp III

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, należy dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzanego metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wskazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Zakład nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych .

Ustęp IV

1. Informacje 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.

Nie dotyczy.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:
- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli, w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit a) i b), lub
 - jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych

transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływa na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych
Lekarze	1,5	0	1,5
Pielęgniarki	8,0	0	8,0
Ratownicy	0,4	60,1	60,5
Kierowcy	0	26,4	26,4
Dyspozytorzy	8,8	1,0	9,8
Obsługa	4,0	3,0	7,0
Administracja	11,1	7,1	18,2
Mechanicy	0	5,0	5,0
Magazynier	0	1,0	1,0
Dyspozytor techn.	0	1,1	1,1
Razem	33,8	104,7	138,5

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.

Nie dotyczy .

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

Nie dotyczy .

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

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Zakład nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego.

Ustęp V

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Ustęp VI

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

2. Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki. Wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń:
- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji.
 - Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie;

Ustęp VI nie dotyczy.

Ustęp VII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

Ustęp VII nie dotyczy.

Ustęp VIII

W przypadku wystąpienia 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;

Ustęp VIII nie dotyczy.

Ustęp IX

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.

Ustęp IX nie dotyczy .

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Renata Szczepny

DYREKTOR
SPZOZ Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe

mgr Józef Zygmunt

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
SPZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe

	2011 r.	31.12.2012r
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 228 890,96	12 465 376,17
-od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 162 033,21	12 468 381,45
II. Zmiana stanu produktów - zwiększenie (+), zmniejszenie (-)	66 857,75	-3 005,28
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	11 329 985,68	12 388 984,02
I. Amortyzacja	603 524,74	747 088,24
II. Zużycie materiałów i energii	914 167,08	1 118 952,12
III. Usługi obce	2 757 635,32	2 862 086,05
IV. Podatki i opłaty, w tym:	83 943,83	103 229,12
-podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	5 352 171,97	5 839 912,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 261 596,23	1 390 071,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	356 946,51	327 644,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	898 905,28	76 392,15
D. Pozostałe przychody operacyjne	37 007,28	396 088,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	37 007,28	396 088,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	36 672,66	46 855,28
I. Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	28 491,35	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	8 181,31	46 855,28
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	899 239,90	425 625,21
G. Przychody finansowe	24 920,91	29 760,73
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
-od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	24 920,91	29 760,73
-od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	6 275,74	4 262,39
I. Odsetki, w tym:	6 275,74	4 262,39
-od jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	917 885,07	451 123,55
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (Strata) brutto (I+/-J)	917 885,07	451 123,55
L. Podatek dochodowy	6 908,00	1 408,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (Strata) netto (K-L-M.)	910 977,07	449 715,55

sporz. Rokita

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
 SPZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe

BILANS SPZOZ SADECKIE POGOTOWIE RATUNKOWE

Stan na

AKTYWA

2012-01-01

2012-12-31

	2012-01-01	2012-12-31
I. Wartości niematerialne i prawne	215 749,41	199 897,79
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	215 749,41	199 897,79
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 263 514,85	4 587 949,20
1. Środki trwałe	4 253 266,85	4 582 414,20
a) grunty własne	244 028,00	244 028,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 910 568,80	2 015 097,34
c) urządzenia techniczne i maszyny	477 868,77	414 518,96
d) środki transportu	1 267 019,58	1 571 372,17
e) inne środki trwałe	353 781,70	337 397,73
2. Środki trwałe w budowie	10 248,00	5 535,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa trwałe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
I. Zapasy	162 811,25	138 334,19
1. Materiały	162 811,25	138 334,19
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na poczet dostaw	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 inż. Renata Szczyńska

DYREKTOR
 SPZOZ Sadeckie Pogotowie Ratunkowe
[Signature]
 mgr Józef Zygmont

II. Należności krótkoterminowe	339 552,79	373 967,28
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
-do 12 miesięcy	-	-
-powyżej 12 miesięcy	-	-
b) Inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	339 552,79	373 967,28
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	125 231,31	145 533,28
-do 12 miesięcy	125 231,31	145 533,28
-powyżej 12 miesięcy	-	-
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 301,59	5 432,98
c) Inne	212 019,89	223 001,02
d) Dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 101 825,41	2 978 762,12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 101 825,41	2 978 762,12
a) w jednostkach powiązanych	-	-
-udziały lub akcje	-	-
-inne papiery wartościowe	-	-
-udzielone pożyczki	-	-
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
-udziały lub akcje	-	-
-inne papiery wartościowe	-	-
-udzielone pożyczki	-	-
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 101 825,41	2 978 762,12
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 101 825,41	2 978 762,12
-inne środki pieniężne	-	-
-inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	140 482,56	139 090,65

sporz. Rokita

GLÓWNY KSIĘGOWY

inż. Renata Szczęsny

DYREKTOR
SPZOZ Spółdzielnie Pogotowie Ratunkowe

mgr Józef Zigmunt

BILANS SPZOZ SADECKIE POGOTOWIE RATUNKOWE

Stan na

PASYWA

2012-01-01

2012-12-31

I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 714 494,78	3 976 492,01
Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału		
II. podstawowego (-)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (-)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 856 910,18	54 066,89
VIII. Zysk (strata) netto	910 977,07	449 715,55
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
I. Rezerwy na zobowiązania	521 385,97	522 999,34
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	521 385,97	522 999,34
- długoterminowe	435 315,86	463 810,88
- krótkoterminowe	86 070,11	59 188,46
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	37 559,43	21 999,71
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	37 559,43	21 999,71
a) Kredyty i pożyczki	37 559,43	21 999,71
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) Inne zobowiązania finansowe	-	-
d) Inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 243 969,39	1 329 461,85
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) Inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	1 013 728,45	1 102 597,32
a) Kredyty i pożyczki	33 267,84	15 559,72
b) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	272 311,56	267 412,43
- do 12 miesięcy	272 311,56	267 412,43
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) Zobowiązania wekslowe	-	-
g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	360 982,82	445 687,35
h) Z tytułu wynagrodzeń	285 724,47	316 777,83
i) Inne	61 441,76	57 159,99
3. Fundusze specjalne	230 240,94	226 864,53
IV. Rozliczenia międzyokresowe	652 459,81	2 063 265,88
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	652 459,81	2 063 265,88
- długoterminowe	652 459,81	2 057 139,18
- krótkoterminowe	-	6 126,70

sporz. Rokita

GEOMETRY KSIĘGOWY

SPZOZ Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe

W PŁYNEŁO
Starostwo Powiatowe w Nowym Saczu
KANCELARIA ADMINISTRACYJNA
2013.02-27
9835/13/09
Ilość zas. (podpis)

780

27.02.13

[Handwritten signature]

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **MAŁOPOLSKI OŚRODEK PROFILAKTYKI I TERAPII UZALEŻNIEN W NOWYM SACZU UL. WARYŃSKIEGO 1**
2. Podstawowy przedmiot działalności: Udzielanie świadczeń zdrowotnych dla osób uzależnionych i współuzależnionych
3. Sąd rejestrowy i nr rejestru : Krajowy Rejestr Sadowy Numer KRS 000000006474
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2012 – 31.12.2012 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym,
 - 1) Środki trwałe o wartości
 - a) Od 1000 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej metodą bezpośrednią .

*P.B. Gwizdz
1.02.13*

DYREKTOR
[Handwritten signature]
mgr Iwona Bodziony

MAKRO... PODHILAKTYKI
KLEJENIE
19 12
Wzrostowego 1
33-200-... 117 342 89 87
... 27-18-099

INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

(nazwa podmiotu gospodarczego)

za rok obrotowy 2012

I.

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej (omówienie wg pozycji aktywów i pasywów oraz rachunku zysków i strat):

1) środki trwałe do wartości 3 500,00 – amortyzuje się jednorazowo w koszty , w miesiącu ich wydania do użytku (zakupu)

2) środki trwałe , których wartość jednostkowa przekracza kwotę 3 500,00 amortyzuje się metodą liniową według stawek podanych w tabeli Klasyfikacja Środków Trwałych (KŚT) została opublikowana w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. nr 242, poz. 1622). stawki amortyzacyjne z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 ze zm.) oraz ustawy z dnia 26.07.1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2010 r. nr 51, poz. 307 ze zm.).

2. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym, wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe: - nie wystąpiły

3. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki:

Jak w punkcie 2.

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

Nie wystąpiły.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:

Nie wystąpiły

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy:

Jak w punkcie 5.

II.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

a) środki trwałe – wartość początkowa: w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -inwestycji -aktualizacji -inne	Zmniejszenia wartości początkowej (KASACJA, PRZEKAZANIE)	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	1 937 847,90			0,00
1) GRUPA 1	1 739 533,24		1 739 533,24	0,00
2) GRUPA 2				
3) GRUPA 3	49 242,91		49 242,91	0,00
4) GRUPA 4	11 312,98			11 312,98
5) GRUPA 5				
6) GRUPA 6	80 003,68		73 200,00	6 803,68
7) GRUPA 7				
8) GRUPA 8	63 702,85	4 500,00	9 061,34	59 141,51

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -inwestycji -aktualizacji -inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Inwestycje rozpoczęte	-	-	-	-

b) umorzenia środków trwałych:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: -dotychczasowych -z tytułu aktualizacji wyceny -inwestycji -pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem z tego:	477 417,72	400 159,55		77 258,17
1) GRUPA 1	322 858,19	322 858,19	-	0,00
2) GRUPA 2				
3) GRUPA 3	39 190,02	39 190,02		0,00
4) GRUPA 4	11 312,98			11 312,98
5) GRUPA 5				
6) GRUPA 6	40 353,68	33 550,00		6 803,68
7) GRUPA 7				
8) GRUPA 8	63 702,85	4 561,34		59 141,51

c) finansowy majątek trwały

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Finansowy majątek trwały razem z tego:	-	-	-	-

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

a) na początek roku - 64 350,00 zł

b) na koniec roku - 0,00 zł

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów:

	a) na początek roku	b) na koniec roku
a) najmu	.....zł	.....zł
b) dzierżawy	.....zł	.....zł
c) innych umów/użyczenia	..... zł	..... zł
d) razem	..... zł	..... zł

4. Przychody przyszłych okresów z tego tytułu:	-	-
------------------------------------------------	---	---

10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: w zł i gr

Wyszczególnienie zobowiązań	Forma zabezpieczenia	Stan na:	
		początek roku	koniec roku
Zobowiązania razem z tego tytułu: 1)	-	-	-

11. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń):

w zł i gr

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	stan na:	
	Początek roku	koniec roku
Zobowiązania warunkowe ogółem z tego: 1) 2)		

III.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

w zł i gr

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	Z tego:	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto z tego:		-
1) produktów		
2) usług	819 851,93	-
3) towarów	-	-

2. Wysokość nie planowanych odpisów amortyzacyjnych:

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne powstały z następujących przyczyn:

0,00 zł

3. Wysokość odpisów aktualizujących, wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy o rachunkowości:

- 0,00zł

4. Informacja o pozostałych przychodach, kosztach operacyjnych:

w zł i gr

Rodzaje działalności	Przychody	Koszty	Wynik finansowy: -brutto -netto
1.	819 851,93	801 858,90	+ 14 662,31
- odsetki naliczone		3 330,72	
- odsetki uzyskane		805 189,62	
- dary rzeczowe			
- dary finansowe			
- dotacje			
- rozwiązanie rezerwy			
- odpisanie zobowiązań			
- inne			

5. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto): nie dotyczy

6. Informacje o kosztach (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat): - nie dotyczy

7. Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby (chodzi o wytworzone własnymi siłami jednostki): 0,00zł

8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

Wyszczególnienie	Razem	w zł i gr	
		Z tego:	
		Losowe	Pozostałe
1) Zyski nadzwyczajne	0	0	0
2) Straty nadzwyczajne			

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: zł
 (należy wyjaśnić opisowo lub liczbowo podatek dochodowy ustalony z różnicy pomiędzy zyskami i stratami nadzwyczajnymi, uwzględniając przy wyliczeniach, że część strat nadzwyczajnych nie stanowi np. kosztów uzyskania przychodów).

10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych:
 (należy wykazać tytuły uzasadniające utworzenie rezerwy na podatek dochodowy, którą wykazano w punkcie 8 rozdziału II niniejszej informacji oraz ich wpływ na kwotę rezerwy jako przyszłych zobowiązań z tytułu podatku dochodowego).

IV.

Struktura środków pieniężnych.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku	Koniec roku:
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe – razem	35 493,81	28 877,28
1) środki pieniężne w kasie(ach)		
3) 2) środki pieniężne na rachunkach bankowych (np. śr. Pieniężne w drodze)	35 493,81	28 877,28
4) krótkoterminowe papiery wartościowe	.....	.....

V.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): nie wystąpiły

VI.

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych za rok poprzedni i obrotowy.

Grupy zawodowe	2011 r.	2012 r.
Dyrektor 1 etat	61 354,97	58 432,98
Pielęgniarka 1,5 et	41 872,20	39 521,82
Prac.terapii 7,6 et	218 799,12	229 094,89
Prac obsl. 1,8 et	79 239,74	66 267,09

2. Informacje o przeciętnym wynagrodzeniu wg grup zawodowych za rok poprzedni i obrotowy.

Dyrektor	5 112,91	4 869,41
Pielęgniarki	2 326,23	2 195,66
Prac.terapii	2 399,11	2 512,00
Prac obsl.	2 358,32	3 067,92

Nowy Sacz 25.02.2013r

p.o. Gł. KSIĘGOWY

Urszula Caszkiewicz

DYREKTOR

mgr Iwona Bodziony

		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	1 466 377,94	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 451 413,41	26 825,46
	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 479 656,22	12 163,15
I	(art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00				
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i			IV	Pozostałe Kapitały		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 466 377,94	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 466 377,94	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-28 242,81	14 662,31
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1	104 597,77	89 067,12
b)	budynki i budowle	1 416 675,05	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	49 702,89	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	39 248,39	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	39 248,39	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	39 248,39	0,00
				b)	Z tytułu emisji dłużnych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt	89 633,24	115 892,58	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1	65 349,38	89 067,12
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	65 349,38	89 067,12
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	9 842,16	13 998,90
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	9 842,16	13 998,90
II	Należności krótkoterminowe (art..	54 139,43	87 015,30	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	54 139,43	87 015,30	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie	54 139,43	87 015,30	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	29 438,34	40 310,13
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń	26 068,88	34 758,09
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	35 493,81	28 877,28	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 493,81	28 877,28	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa	35 493,81	28 877,28	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na	35 493,81	28 877,28				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia						
					Suma pasywów	1 556 011,18	115 892,58
	Suma aktywów	1 556 011,18	115 892,58				

Nazwisko i imię osoby sporządzającej
Urszula Laszkiewicz

Dyrektor
mgr Iwona Bodziony

Nowy Sącz 25.02.2013

p.o. GŁ. KASJEROWY
Urszula Laszkiewicz

DYREKTOR
mgr Iwona Bodziony

Uzasadnienie

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 24 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ zatwierdzający, którym w przypadku poniżej wymienionych podmiotów leczniczych, zgodnie z zapisami ujętymi w Statutach nadanych im przez Radę Powiatu Nowosądeckiego, jest Zarząd Powiatu Nowosądeckiego. Przedłożone do zatwierdzenia sprawozdania finansowe dotyczą okresu od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku i obejmują:

1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej-Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju:

a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 26 341 992,70 zł.,

b) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości: 25 385,38 zł.,

c) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2 119 369,77 zł.,

d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 3 702,62 zł.,

e) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało zbadane przez biegłego rewidenta - Firma Księgowa mgr Antoni Tekieli, ul. Kobierzyńska 139 b, 30-382 Kraków w okresie 02.04-15.04.2013 r.

2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu:

a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę:

8 418 001,23 zł.,

b) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości: 449 715,55 zł.,

c) dodatkowe informacje i objaśnienia.

3) Małopolski Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Nowym Sączu (z dniem 01 marca 2013 r. połączony z SP ZOZ - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju):

a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę:

115 892,58 zł.,

b) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości: 14 662,31 zł.,

c) informację dodatkową.

Mając na uwadze powyższe podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.