

UCHWAŁA NR 1141/2014
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO

z dnia 7 maja 2014 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., 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, z późn. zm), § 24 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu (Dz.U. Woj. Małopolskiego 2012.2714, z późn. zm.), Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Postanawia się zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy 2013:

- 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 – Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu - stanowiące załącznik nr 2 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


Ryszard Poradowski

Członek Zarządu


Stanisław Wanatowicz

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju

ZA ROK 2013

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW 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 oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego oraz do Rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Małopolskiego pod numerem księgi rejestrowej 000000006063.

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

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, ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych oraz opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień.

W 2013r zawarty został kontrakt z NFZ:

- a) na świadczenia z zakresu leczenia szpitalne 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
- e) na świadczenia z zakresu opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w Ośrodku profilaktyki i terapii uzależnień w Nowym Sączu, ul. Waryńskiego 1 w poradniach: terapii uzależnień, psychologii zdrowia i trzeźwości dla dzieci i młodzieży, terapii uzależnień w Krynicy-Zdroju ul. Kraszewskiego 142 oraz dzielnym oddziale terapii uzależnienia od alkoholu w Nowym Sączu.

Szpital dysponuje 170 łózkami w tym 15 łózkami dla noworodków.

2. Czas trwania Szpitala jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

4. Z dniem 1.03.2013 r. SP ZOZ –Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju na mocy Uchwały NR 224/XIX/12 Rady Powiatu Nowosądeckiego z dnia 26 października 2012 r. przejął Małopolski Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Nowym Sączu ul. Waryńskiego 1.

Dla celów porównawczych zostały sporządzone bilans oraz rachunek zysków i strat łącznie dla SPZOZ i MOPiTU z zastosowaniem metody łączenia udziałów zgodnie z art. 44c ustawy o rachunkowości.

Są one załącznikami nr 1 i 2 do informacji dodatkowej.

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 2011 r. Nr 74, poz. 397 ze zm.)

- 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 bierno 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 2013r.
- prawdopodobieństwo demograficzne wypłaty świadczenia zostało ustalone w wysokości 97,33%,
- stopa dyskontowa - oprocentowanie obligacji skarbu państwa – przyjęto 4,40%,
- planowany przyrost wynagrodzeń – 0,8%

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.

SP ZOZ SZPITAL IM. DR J. DIETLA
Krynica-Zdrój, ul. Szpitalna 1
34-710 Krynica-Zdrój, ul. Szpitalna 12
509 000 000 (0) 13 710 00 00 (1) 24 30
K 27 71 00 01 4370 1 0000 0000 0000

Krynica Zdrój, 28.03.2014 r.

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

mgr Cecylia Choromańska

podpis gł. Księgowego

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

mgr Piotr Krauk

podpis dyrektora

Zbadano **Biegły Rewident**

28.03.2014

mgr Antoni Tekele
nr/uid. 4112

BILANS - AKTYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
A.	Aktywa trwałe	22 559 617,47	22 830 331,65
I.	Wartości niematerialne i prawne	780 758,98	1 255 144,75
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	780 758,98	1 255 144,75
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 778 858,49	21 575 186,90
1.	Środki trwałe	21 754 458,49	21 511 757,55
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	963 610,00	1 009 960,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 119 180,08	17 935 431,59
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 201 127,91	1 404 903,25
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 470 540,50	1 161 462,71
2.	Środki trwałe w budowie	24 400,00	43 429,35
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	20 000,00
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

Złożono
14.02.2014
Biegły Rewident
mgr Andrzej Tekieli
nr eid. 4112

WZROST FUNDUSZU WARTOŚCI
KRYNICA-ZDRÓJ
KRYNICA-ZDRÓJ

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

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

Krynica-Zdrój, 28 02 2013

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

BILANS - AKTYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
B.	Aktywa obrotowe	3 222 201,24	3 511 661,05
I.	Zapasy	645 286,79	651 941,97
1.	Materiały	645 286,79	651 941,97
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	1 476 189,91	2 261 192,07
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	1 476 189,91	2 261 192,07
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 444 039,57	2 261 192,07
	- do 12 miesięcy	1 444 039,57	2 261 192,07
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 685,00	0,00
	c) inne	25 465,34	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	427 556,56	17 420,11
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	427 556,56	17 420,11
	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	427 556,56	17 420,11
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	427 556,56	17 420,11
	- 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	673 167,98	581 106,90
	Aktywa razem	25 781 818,71	26 341 992,70

Zobaczono
14.04.2014
Biegły Rewident
mgr Antoni Tehieli
nr ewid. 4112

SPZOZ Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
ul. 11 Października 117
34-100 Krynica-Zdrój
tel. 71 25 11 90

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

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

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

BILANS - PASYWA			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 663 752,75	3 587 066,77
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 183 074,35	4 229 424,35
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	26 825,46	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	-642 357,58	-667 742,96
VIII.	Zysk (strata) netto	-903 789,48	25 385,38
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 118 065,96	22 754 925,93
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 335 231,79	1 908 370,51
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 333 565,00	1 572 697,00
	- długoterminowa	2 164 917,00	1 382 240,00
	- krótkoterminowa	168 648,00	190 457,00
3	Pozostałe rezerwy	1 001 666,79	335 673,51
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 001 666,79	335 673,51
II.	Zobowiązania długoterminowe	6 327 714,22	7 005 807,18
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	6 327 714,22	7 005 807,18
	a) kredyty i pożyczki	6 327 714,22	7 005 807,18
	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	3 868 679,44	3 842 606,72
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	3 868 679,44	3 842 606,72
	a) kredyty i pożyczki	571 384,56	571 384,56
	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	1 282 902,41	1 151 938,78
	- do 12 miesięcy	1 282 902,41	1 151 938,78
	- 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	842 679,19	727 260,33
	h) z tytułu wynagrodzeń	587 508,24	565 425,29
	i) inne	571 657,52	718 786,30
3.	Fundusze specjalne	12 547,52	107 811,46
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 586 440,51	9 998 141,52
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 586 440,51	9 998 141,52
	- długoterminowe	8 759 049,73	9 156 982,15
	- krótkoterminowe	827 390,78	841 159,37
	Pasywa razem	25 781 818,71	26 341 992,70

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
ul. 1 Maja 112
34-100 Krynica-Zdrój
tel. 734 25 31 678

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

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

Biegły Rewident Podpis Dyrektora

mgr Antoni Tekieli
nr ewid. 4112

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za okres	
		1.01-31.12.2013	1.01-31.12.2012
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 580 248,57	25 766 744,61
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 196 059,18	26 022 834,30
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-615 810,61	-256 089,69
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	27 917 937,15	26 851 177,23
I.	Amortyzacja	2 084 662,20	1 879 677,31
II.	Zużycie materiałów i energii	4 929 084,57	5 018 352,45
III.	Usługi obce	7 286 728,52	7 164 260,26
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	82 231,70	54 607,20
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	10 713 054,25	9 799 725,91
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 454 639,72	2 437 683,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	367 536,19	496 871,07
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 337 688,58	-1 084 432,62
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 758 564,33	1 544 446,52
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	512 956,76	847 048,34
III.	Inne przychody operacyjne	1 245 607,57	697 398,18
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 127 235,90	152 561,78
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 877,37	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 346,00	51 249,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 117 012,53	101 312,78
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-706 360,15	307 452,12
G.	Przychody finansowe	7 100,10	6 163,66
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	4 562,43	6 163,66
	- 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	2 537,67	0,00
H.	Koszty finansowe	204 268,43	287 737,40
I.	Odsetki, w tym:	204 268,43	285 199,73
	- 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	0,00	2 537,67
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-903 528,48	25 878,38
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	-903 528,48	25 878,38
L.	Podatek dochodowy	261,00	493,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto	-903 789,48	25 385,38

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL IM. DR J. DIETLA W KRYNICY-ZDRÓJU
ul. Wolności 14
44-110 Krynica-Zdrój
REGON 140013

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

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

mgr Antoni Tezieli
Podpis Dyrektora

Biegły Rewident

mgr Antoni Tezieli
nr ewid. 4112

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2013	1.01-31.12.2012
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-903 789,48	25 385,38
II	Korekty razem	2 999 698,44	1 702 507,52
1	Amortyzacja	2 084 662,20	1 879 677,31
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	168 990,35	282 952,32
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	147 194,04	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	1 426 861,28	483 288,61
6	Zmiana stanu zapasów	6 655,18	-24 139,16
7	Zmiana stanu należności	785 002,16	-121 557,48
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-61 369,58	616 761,11
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 045 340,43	-1 071 499,93
10	Inne korekty (dot.na dział.bieżącą,dofin.do rezydentur, stazy,PFRON)	-512 956,76	-342 975,26
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 095 908,96	1 727 892,90
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	
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
-	odsetki	0,00	
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
II	Wydatki	1 724 103,17	2 769 296,55
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 072 849,46	353 364,81
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	738 696,01	2 183 629,89
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)	-87 442,30	232 301,85
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 724 103,17	-2 769 296,55

Biegły Rewident

Zobaczono
14.06.2014
mgr Anny Tekieli
nr ewid. 4112

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
ul. J. Dietla 142
34-100 Krynica-Zdroju
tel. 25 24 47 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100

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

mgr Tomasz Białek

Podpis Dyrektora

Krynica-Zdroj, 28.02.2013

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2013	1.01-31.12.2012
C	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 023 214,95	4 994 703,22
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
2	Kredyty i pożyczki	0,00	3 638 467,36
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	
4	Inne wpływy finansowe (dotacje na rozwój i dział bieżąca, darowizny fin.)	1 023 214,95	1 356 235,86
II	Wydatki	984 884,29	3 949 596,95
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4	Splaty kredytów i pożyczek	815 893,94	3 666 644,63
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	168 990,35	282 952,32
9	Inne wydatki finansowe	0,00	
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	38 330,66	1 045 106,27
D	Przeplwy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	410 136,45	3 702,62
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	410 136,45	3 702,62
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	17 420,11	13 717,49
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	427 556,56	17 420,11
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zbudano Biegły Rewident
mgr Antoni Tehieli
nr ewid. 4112
14.04.2014

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
ul. 10 Lutego 199, 43-100 Krynica-Zdroju
NIP: 780-734-1409, REGON: 142000007

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

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

mgr Sławomir Smak

Podpis Dyrektora

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2013	1.01-31.12.2012
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 587 066,77	5 706 436,54
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 587 066,77	5 706 436,54
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 229 424,35	6 374 179,50
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-46 350,00	-2 144 755,15
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- z tytułu połączenia z Małopolskim Ośrodkiem Profilaktyki i Terapii Uzależnień	0,00	0,00
	- dary mające charakter majątku trwałego lub przeznaczone na cele rozp.	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	46 350,00	2 144 755,15
	- niezamort. część wart. początkowej akt. trw. utr. nieoplatne lub smn. z dotacji krajowych wart. zwiększona przed 1 lipca 2011r. E. Zakładniczeki	0,00	2 144 457,70
	- przekazanie nieruchomości do Powiatu Nowosądeckiego	46 350,00	297,45
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 183 074,35	4 229 424,35
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	26 825,46	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	26 825,46	0,00
	- z tytułu połączenia z Małopolskim Ośrodkiem Profilaktyki i Terapii Uzależnień	26 825,46	
	- 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	26 825,46	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

Zobowiązany Biegły Rewident

11.04.2014 mgr Antoni Tehteli
nr ewid. 4112

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

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

[Podpis]

Podpis Dyrektora

WYWIADANE W KRYNICY-ZDRÓJU
Szpital im. dr J. Dietla, Krynica-Zdrój 27-100
13-3 100 100 100 100 100 100 100
KRYNICY-ZDRÓJU 27-100 100 100 100 100
NIP: 142-710-01-001 KRS: 0000000000

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zestawienie zmian w kapitale			
Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2013	1.01-31.12.2012
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	-667 742,96	-378 275,63
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przeznaczenie na kapitał zapasowy		
	przeznaczenie na ZFSS		
	pokrycie straty	0,00	0,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-667 742,96	-378 275,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-667 742,96	-378 275,63
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-289 467,33
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-289 467,33
	b) zmniejszenie (z tytułu)	25 385,38	0,00
	- pokrycie straty z zysku netto	25 385,38	
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-642 357,58	-667 742,96
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-642 357,58	-667 742,96
8	Wynik netto	-903 789,48	25 385,38
	a) zysk netto		25 385,38
	b) strata netto	-903 789,48	
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 663 752,75	3 587 066,77
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 658 734,54	3 587 066,77

Chadurski
Biegły Rewident

14.04.2014 mgr Antoni Tezieli
nr ewid. 4112

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

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

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2013 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 558.951,62 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 oraz Nota nr 12.
5. Propozycję podziału zysku za 2013 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 2013r nie wystąpiły.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera Nota nr 30.

6. Objaśnienia 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.
7. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – Nota nr 31

III.

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.

IV. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego.

Należne wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2013 rok wynosi 4.108,20 złotych brutto - Nota nr 32.

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

VI. Inne informacje

1. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone łącznie dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej –Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju i Małopolskiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Nowym Sączu ul. Waryńskiego I, który został przejęty na mocy Uchwały NR 224/XIX/12 Rady Powiatu Nowosądeckiego z dnia 26 października 2012 r. w sprawie połączenia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej –Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju z Małopolskim Ośrodkiem Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Nowym Sączu z siedzibą ul. Waryńskiego. Połączenie nastąpiło z dniem 1.03.2013 r. Przejęcie majątku nastąpiło w oparciu o wyżej wymienioną Uchwałę oraz na podstawie Zarządzenia Dyrektora SP ZOZ -Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji, poszczególne składniki majątku zinwentaryzowano w formie spisu z natury lub na podstawie weryfikacji ksiąg rachunkowych. Przejęcie majątku nastąpiło bilansem. Poszczególne składniki majątku wprowadzono do ksiąg rachunkowych Szpitala tj.:

AKTYWA

w tym:

Aktywa trwałe

Składniki majątku trwałego (aktywa trwałe) zostały zinwentaryzowane przez komisje spisowe a następnie po ich rozliczeniu wartość została wprowadzona do ksiąg rachunkowych Szpitala z uszczegółowieniem według klasyfikacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

• wartość składników majątku trwałego przejętego z MOPiTU i wprowadzonego do ewidencji Szpitala wyniosła brutto	82 357,07 zł
– w tym:	
- wartości niematerialne i prawne	5 098,90 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	10 727,98 zł
- inne środki trwałe	66 530,19 zł
• umorzenie stanowiło kwotę	82 357,07 zł
• wartość składników majątkowych netto wyniosła	0,00 zł

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe wprowadzono do ewidencji Szpitala w oparciu o:

- weryfikację należności krótkoterminowych.

Do ksiąg rachunkowych Szpitala wprowadzono następujące pozycje:

- należności z tytułu dostaw krótkoterminowe do 12 m-cy kwota **34 179,75 zł**

RAZEM AKTYWA 34 179,75 zł

W wyniku weryfikacji zapisów na kontach księgowych pasywów MOPiTU tj.:

- kont, na których widniały zapisy: zwiększenia i zmniejszenia funduszu zakładu,
- sald kontrahentów, na których widniały operacje gospodarcze w zakresie dostaw i usług oraz ich spłat,
- sald innych zobowiązań (wobec pracowników z tytułu delegacji),

do ksiąg rachunkowych Szpitala wprowadzono następujące składniki kapitałów i zobowiązań przejętego MOPiTU:

PASYWA

• kapitał (fundusz) własny	26 825,46 zł
w tym:	
- kapitał(fundusz) podstawowy	0,00 zł
- kapitał (fundusz) zakładu	26 825,46 zł
• zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 191,84 zł
w tym:	
- zobowiązania krótkoterminowe	5 191,84 zł
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	4 706,64 zł
- inne zobowiązania (z tytułu delegacji)	485,20 zł

RAZEM PASYWA 32 017,30 zł

W wyniku weryfikacji ksiąg rachunkowych Małopolskiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień zidentyfikowano nieprawidłowość w zakresie prezentacji w bilansie funduszu podstawowego w kwocie 26.825,46 zł. Kwota ta dotyczy zwiększenia z tytułu zysku netto i winna być ujęta w księgach rachunkowych na fundusz zakładu i prezentowana w bilansie w poz. A.II Kapitał zapasowy. W tym zakresie dokonano zmian w Bilansie oraz w ujęciu w księgach rachunkowych Szpitala.

Włączeniu do ksiąg rachunkowych i rachunku zysków i strat podlegały przychody i koszty za okres od 1.01.2013 r. do 28.02.2013 r. tj. za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

W zakresie przychodów wprowadzono do ksiąg rachunkowych Szpitala:

1) Przychody ze sprzedaży produktów w kwocie	128 386,32 zł
- w tym: sprzedaż NFZ –121 273,45 zł	
2) Pozostałe przychody operacyjne –dotacje z gmin	23 500,00 zł
3) Przychody finansowe – odsetki	0,30 zł
Razem przychody	151.886,62 zł

W zakresie kosztów wprowadzono do ksiąg rachunkowych Szpitala:

1) Zużycie materiałów i energii	8 069,87 zł
2) Usługi obce	31 328,84 zł
3) Podatki i opłaty	509,00 zł
4) Wynagrodzenia	92 030,44 zł
5) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 267,82 zł
6) Pozostałe koszty rodzajowe	1 453,20 zł
7) Koszty finansowe – odsetki	65,00 zł
Razem koszty	149 724,17 zł

Przychody i koszty skorygowano o wzajemne rozrachunki wynikające wynajmu pomieszczeń w budynku Szpitala w okresie od 1.01.2013 r. do 28.02.2013 r. tj. o kwotę 2.162,45 zł.

Z dniem połączenia Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej –Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju przejął zadania statutowe Małopolskiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Nowym Sączu związane z wykonywaniem działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, dla osób uzależnionych i współuzależnionych oraz innych osób ujawniających problemy zdrowotne wynikające z używania alkoholu, innych substancji psychoaktywnych, zaburzeń nawyków i popędów, bądź wychowywania się w rodzinie z problemem uzależnień. Do zadań tych należy:

- realizacja programów korekcyjnych dla osób szkodliwie spożywających alkohol lub używających substancji psychoaktywnych oraz osób z zaburzeniami nawyków i popędów;
- realizacja programów psychoterapii uzależnień i współuzależnienia;
- realizacja indywidualnych świadczeń zapobiegawczo-leczniczych i rehabilitacyjnych dla osób uzależnionych oraz osób z zaburzeniami nawyków i popędów, a także dla członków ich rodzin;
- prowadzenie działań konsultacyjno-edukacyjnych dla członków rodzin osób uzależnionych oraz osób z zaburzeniami nawyków i popędów,
- organizowanie i prowadzenie szkoleń osób kształcących się w zawodach medycznych i wykonujących zawód medyczny oraz osób pracujących w obszarze problematyki uzależnień, w tym z dziećmi i młodzieżą;

Pracownicy Małopolskiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Nowym Sączu z dniem 1.03.2013 r. stali się w trybie art. 23¹ ustawy Kodeks pracy pracownikami Szpitala tj. 15 osób (12,25 etatu)

Szpital w trybie cesji przejął umowę na świadczenia zdrowotne z Narodowym Funduszem Zdrowia z zakresu opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień
Świadczenia te są realizowane w Ośrodku profilaktyki i terapii uzależnień w Nowym Sączu, ul. Waryńskiego 1, który został wyodrębniony w strukturach Szpitala jako przedsiębiorstwo i realizuje swoje zadania w trzech poradniach tj. poradni terapii uzależnień, poradni psychologii zdrowia i trzeźwości dla dzieci i młodzieży i poradni terapii uzależnień w Krynicy-Zdroju ul. Kraszewskiego 142 oraz dziennym oddziale terapii uzależnienia od alkoholu w Nowym Sączu.

Załącznikami do niniejszej informacji dodatkowej są:

- Łączny bilans Szpitala oraz MOPiTU na dzień 31.12.2013 r. – zał. nr 1
- Łączny Rachunek Zysków i Strat Szpitala oraz MOPiTU za okres od 1.01.2013r. do 31.12.2013 r. – zał. nr 2
- Sprawozdanie finansowe MOPiTU składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej za okres od 1.01.2013 r. do 28.02.2013r. – zał. nr 3
- Bilans Szpitala na dzień 28.02.2013 r. – zał. nr 4
- Rachunek zysków i strat Szpitala za okres od 1.01.2013 r. do 28.02.2013 r. – zał. nr 5

2) W toczącym się postępowaniu sądowym z powództwa Konsorcjum firm: EKO-REMBUD 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 trzy rozprawy w dniach 19.04.2011, 7.03.2013 i 17.10.2013r. w trakcie, których nastąpiło uchylene 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. Podczas rozprawy w dniu 17 października 2013 r., przesłuchano dwóch świadków. Na rozprawę nie stawili się przedstawiciele strony powodowej oraz świadek -kierownik budowy. Sąd wezwał do ponownego stawienia się przedstawicielei strony powodowej pod rygorem pominięcia dowodu z przesłuchania i wyznaczył termin kolejnej rozprawy na dzień 23 stycznia 2014r. Sąd nie rozstrzygnął nadto kolejnych wniosków dowodowych Powoda o przesłuchanie kolejnych świadków oraz wniosku o przeprowadzenie dowodu z opinii biegłego. W chwili obecnej rozpatrywane są kolejne wnioski oraz zażalenia strony powodowej.

Ponadto Szpital w dalszym ciągu nie odzyskał kwoty 3.703.610,64 zł zabezpieczonej w depozycie sądowym w związku z toczącym się postępowaniem sądowym sygn. akt IX GC 635/10. Postanowieniem z dnia 11 kwietnia 2013 r. sygn. akt I Acz 571/13 Sąd Apelacyjny w Krakowie częściowo oddalił zażalenie powoda a nadto dokonał zmiany zaskarżonego postanowienia (sygn. IX.GC.635/10 z 5 listopada 2012r.) w ten sposób, że ustalił iż roszczenie dochodzone przez powoda nie może być zabezpieczone na podstawie nakazu zapłaty poprzez zajęcie wierzytelności strony pozwanej od NFZ z tytułu realizacji kontraktu jak również poprzez zajęcie rachunków bankowych w zakresie w jakim środki zgromadzone na tych rachunkach pochodzą z wpłat z NFZ.

Na podstawie prawomocnego postanowienia Sądu Apelacyjnego w Krakowie z dnia 11.04.2013 r. sygn. akt I Acz 571/13, po dokonaniu przez Sąd wykładni powołanych w nim przepisów prawa procesowego Szpital ponownie zwrócił się z wnioskiem do Komornika Sądowego o zwrot zabezpieczonych środków finansowych. Komornik zaś kolejny raz odmówił wypłaty środków i oddalił wniosek. W dalszej kolejności Szpital złożył skargę na

czynności komornika, skarga ta została przez Sąd oddalona, następnie Szpital wniósł o uzasadnienie postanowienia o oddaleniu skargi.

Druga tocząca się sprawa sądowa sygn. akt IX GC 102/11 o zapłatę pozostałej należności wynikającej z wystawionej przez Wykonawcę faktury tj. kwoty 1.653.152,80 zł nadal pozostaje w toku. Na rozprawie, która odbyła się w dniu 18 września 2013 r. Sąd przesłuchał kilku świadków i wyznaczył termin kolejnego posiedzenia na dzień 2.12.2013 r. celem przesłuchania kolejnych świadków.

3) 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 trzy przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy: „Szpital Powiatowy”, „Poradnie specjalistyczne” i „Ośrodek profilaktyki i terapii uzależnień”. Przedsiębiorstwo jest jednostką organizacyjną Zakładu, która nie sporządza samodzielnie bilansu, rachunkowość jest wspólna dla całego Zakładu.

Krynica - Zdrój, 28.03.2014 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

SPZOK W KRYNICY-ZDROJU
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
ul. Wolności 112, 34-100 Krynica-Zdrój
tel. 13 22 21 11 11, fax 13 22 21 11 12

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

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

Złobianko
14.04.2014
Biogly Rewident
mgr Antoni Teieli
nr ewid. 4112

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 9

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 31.12.2012			1 607 533,46				1 607 533,46
2	Zwiększenia	0,00	0,00	5 111,20	0,00	0,00	0,00	5 111,20
a	zakup			12,30				12,30
b	przyjęcie z inwestycji							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	spadek, darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości							0,00
g	przeniesienie z połączenia			5 098,90				5 098,90
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	3 658,78	0,00	0,00	0,00	3 658,78
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja			3 658,78				3 658,78
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 31.12.2013	0,00	0,00	1 608 985,88	0,00	0,00	0,00	1 608 985,88

SPACZNIK REKURSOR (KRYNICA-ZDROJ) S.p. z o.o.
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-396 Krynica-Zdrój, ul. Koszów 142
 00900003, 14, (6-10) 711 2-87, 19 411-25-30
 NIP 734-35-81-878 REGON 140921958

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

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

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

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 31.12.2012			352 388,71	0,00	0,00	0,00	352 388,71
2	Zwiększenia	0,00	0,00	479 496,97				479 496,97
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			474 398,07				474 398,07
b	przemieszczenia							0,00
c	przeniesienie z połączenia MOPITU			5 098,90				5 098,90
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	3 658,78	0,00	0,00	0,00	3 658,78
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja			3 658,78				3 658,78
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
f								0,00
4	Stan na dzień 31.12.2013	0,00	0,00	828 226,90	0,00	0,00	0,00	828 226,90
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							0,00
5	Stan na dzień 31.12.2012							0,00
a	Zwiększenia odpisów							0,00
b	Zmniejszenia odpisów							0,00
6	Stan na dzień 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	1 255 144,75	0,00	0,00	0,00	1 255 144,75
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	780 758,98	0,00	0,00	0,00	780 758,98

WYDZIAŁ KRAJOWY REJESTRACJI
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-500 Krynica-Zdrój, ul. Krasińskiego 142
 0637 50103, ul. 15-17 w/1-5-07, fax 10-23-30
 NIP 734-26-31-070 REGION: MAZOWSZE

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

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

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 11

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 31.12.2012	1 009 960,00	22 398 858,73	2 559 593,43	0,00	8 494 631,83	34 463 043,99
2	Zwiększenia	0,00	774 505,06	172 645,35	0,00	1 056 760,24	2 003 910,65
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu			161 917,37		910 919,79	1 072 837,16
b	przyjęcie z inwestycji		757 725,36				757 725,36
c	otrzymanie jako aport						0,00
d	otrzymanie z darowizny					31 320,15	31 320,15
e	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
f	przeniesienie z połączenia z MOFITU			10 727,98		66 530,19	77 258,17
g	przywrocenie na stan środków trwałych		16 779,70			27 990,11	44 769,81
h	przyjęcie opłaconych zaliczkowo w 2012r					20 000,00	20 000,00
i							0,00
3	Zmniejszenia	46 350,00	98 011,84	15 852,66	0,00	55 055,15	215 269,65
a	likwidacja		36 194,54	15 852,66		55 055,15	107 102,35
b	sprzedaż						0,00
c	przekazanie jako aport						0,00
d	przekazanie jako darowizna						0,00
e	niedobory inwentaryzacyjne						0,00
f	aktualizacja wyceny sr. trwałych						0,00
g	przekazanie na rzecz Powiatu Nowosądeckiego	46 350,00	61 817,30				108 167,30
h							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2013	963 610,00	23 075 351,95	2 716 386,12	0,00	9 496 336,92	36 251 684,99

Nota nr 3

SAWONIECZY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
33-300 Krynica-Zdrój, ul. Krzywobłota 42
033110-00, tel./fax 18 423-3-01, fax 18 423-3-99
NIP 73-1-25-31-076 REGON 040300687

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

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

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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 31.12.2012	0,00	4 463 427,14	1 154 690,18	0,00	7 333 169,12	12 951 286,44
2	Zwiększenia	0,00	585 879,20	376 420,69	0,00	747 682,45	1 709 982,34
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		569 099,50	365 692,71		675 471,92	1 610 264,13
b	aktualizacja środków trwałych						0,00
c	przywrocenie na stan budynku i sprzętu med		16 779,70			5 680,34	22 460,04
d	przeniesienie z połączenia MOPITU			10 727,98		66 530,19	77 258,17
3	Zmniejszenia	0,00	93 134,47	15 852,66	0,00	55 055,15	164 042,28
a	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych		31 317,17	15 852,66	0,00	55 055,15	102 224,98
b	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						0,00
c	umorzenie śr. trwałych przekazanych		61 817,30				61 817,30
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 31.12.2013	0,00	4 956 171,87	1 515 258,21	0,00	8 025 796,42	14 497 226,50
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						0,00
6	Stan na dzień 31.12.2012						0,00
a	Zwiększenia odpisów						0,00
b	Zmniejszenia odpisów						0,00
7	Stan na dzień 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartość netto na początek okresu	1 009 960,00	17 935 431,59	1 404 903,25	0,00	1 161 462,71	21 511 757,55
9	Wartość netto na koniec okresu	963 610,00	18 119 180,08	1 201 127,91	0,00	1 470 540,50	21 754 458,49

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

ZADZIENIARZYSTWO ENLUBI KRAJOWYCH
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 13-200 Krynica-Zdrój, ul. Kaszubskiego 142
 tel./fax 73 254 1003 fax 73 254 1007 fax 471 23 36
 NIP 732-28431-076 REGON 0912001505

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

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 13

Nota nr 5		Zmiany w stanie środków trwałych w budowie	
Lp.	Tytuł		Wartość
1	Stan na dzień 31.12.2012		43 429,35
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku		738 696,01
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych		738 696,01
b	Zadania inwestycyjne własne		
c			
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów		757 725,36
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe		757 725,36
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 31.12.2013		24 400,00

AMODS.W. ZBIORNIK LARAD. TERAZ ZDROWIE
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Przemysłowa 142
 063/0000333, 0-18/471-2-07, fax 018-23-22
 NIP 734-29-33-672 REGON 000700607

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

DYREKTOR
 SPZOZ Szpital im. dr J. Dietla
 w Krynicy-Zdroju
 Stanisław Krynocki

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 6

Zaliczki na środki trwałe w budowie			
Lp.	Kontrahent	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
1	MEDIM Sp. z o.o. Piaseczno - zaliczka na bronchofiberoskop	0,00	20 000,00
2			
3			
4			
	RAZEM	0,00	20 000,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-200 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
 033000001, tel. (0-17) 72-20497, fax 473-23-32
 NIP 734-20-31-176 REGON 000300507

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
 Sławomir Ryniak

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 7
Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
1	Środki trwałe własne	32 726 671,32	32 726 671,32
2	w tym: nieruchomości otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego-ujęte w aktywach	3 451 225,63	3 513 042,93
3	Środki trw. używane na podst. najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakter. - nie wykazane w aktywach	1 967 973,54	580 681,44
	RAZEM	34 694 644,86	33 307 352,76

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 13-040 Krynica-Zdrój, ul. Kaszubskiego 112
 43-100-002, tel./fax: 13-471-25-07 fax: 13-471-25-39
 NIP: 724-253-0710 REGON: 0863-18317

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

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

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis Dyrektora

Nota nr 8

Zapasy składników majątku obrotowego

Lp.	Zapasy według rodzaju	Stan na dzień 31.12.2013					Stan na dzień 31.12.2012		
		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	645 286,79	0,00	0,00	645 286,79	651 941,97	0,00	651 941,97
a	surowce					0,00			0,00
b	pozostałe materiały		645 286,79			645 286,79	651 941,97		651 941,97
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	645 286,79	0,00	0,00	645 286,79	651 941,97	0,00	651 941,97

Zapasy BRUTTO według okresów zalegania

Lp.	Zapasy według rodzaju	Okres zalegania w dniach				Wysokość odpisów aktualiz.
		do 6 m-cy	6 m-cy do 1 rok	1 - 2 lat	ponad 2 lata	
1	Materiały	642 013,62	1 426,80	156,98	1 689,39	645 286,79
2	Półprodukty i produkty w toku					0,00
3	Produkty gotowe					0,00
4	Towary					0,00
	RAZEM					645 286,79

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 10-300 Krynica-Zdrój, ul. Krynicy-Zdrojskiej 142
 NIP 724-26-31-076 REGON 000300387

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

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

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 17

Lp.	Tytuł	Należności			Stan na dzień 31.12.2012			Stan na dzień 31.12.2013		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	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	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych			0,00			0,00			0,00
b)	od pozostałych jednostek			0,00			0,00			0,00
	Należności krótkoterminowe ogółem:	5 273 839,83	3 797 649,92	1 476 189,91	6 057 319,47	3 796 127,40	2 261 192,07	6 057 319,47	3 796 127,40	2 261 192,07
1	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00			0,00
b)	inne			0,00			0,00			0,00
2	Należności od pozostałych jednostek:	5 273 839,83	3 797 649,92	1 476 189,91	6 057 319,47	3 796 127,40	2 261 192,07	6 057 319,47	3 796 127,40	2 261 192,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 474 054,76	30 015,19	1 444 039,57	2 289 684,74	28 492,67	2 261 192,07	2 289 684,74	28 492,67	2 261 192,07
	- do 12 miesięcy	1 474 054,76	30 015,19	1 444 039,57	2 289 684,74	28 492,67	2 261 192,07	2 289 684,74	28 492,67	2 261 192,07
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00			0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 685,00		6 685,00	0,00		0,00	0,00		0,00
c)	inne	66 715,34	41 250,00	25 465,34	250,00	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	3 726 384,73	3 726 384,73	0,00	3 767 384,73	3 767 384,73	0,00	3 767 384,73	3 767 384,73	0,00
	w tym z tyt dost i usług o okresie spłaty do 12 m-oy			0,00			0,00			0,00

ANALIZY I KONTROLI
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 30-587 Krynica-Zdroj, ul. Krzywobłazowa 142
 663100003, tel. (71) 71-21-47, fax (71) 71-23-52
 NIP 734-26-31-078 REGON 000301507

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

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

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Krynica-Zdroj, 28.02.2013

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych świadczeń	inne	dochodz. na drodze sądowej	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na dzień 31.12.2012	28 492,67	0,00	0,00	250,00	3 767 384,73	3 796 127,40
2	Zwiększenia	5 346,00	0,00	0,00	41 000,00	0,00	46 346,00
a	dokonanie odpisu	5 346,00					5 346,00
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)	0,00			41 000,00		41 000,00
3	Zmniejszenia	3 823,48	0,00	0,00	0,00	41 000,00	44 823,48
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.	3 823,48					3 823,48
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.						0,00
c	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)						0,00
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)					41 000,00	41 000,00
e	inne (korekta odpisów)						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2013	30 015,19	0,00	0,00	41 250,00	3 726 384,73	3 797 649,92

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Krakowskiego, 142
 053102503; 51 03 157 071-25-07; fax: 071 25 03 30
 NIP 734-25-31-076 REGON 1400290587

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

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

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	Tytuł	Inwestycje krótkoterminowe			Stan na dzień 31.12.2012		
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
		Stan na dzień 31.12.2013					
1.	Inwestycje krótkoterminowe	427 556,56	0,00	427 556,56	17 420,11	0,00	17 420,11
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	427 556,56	0,00	427 556,56	17 420,11	0,00	17 420,11
	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
	- udzielenie 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
	- udzielenie pożyczki			0,00			0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00			0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	427 556,56	0,00	427 556,56	17 420,11	0,00	17 420,11
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	427 556,56		427 556,56	17 420,11		17 420,11
	- inne środki pieniężne			0,00			0,00
	- inne aktywa pieniężne			0,00			0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00			0,00

Nota nr 11

ANONIMOWY WŁOŚCIELCA I ZARZĄDCA
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-353 Krynica-Zdroj, ul. Straszewskiego 142
 50103103, tel. (61) 411-21-07, fax 471-23-30
 NIP: 734-08-31-076 REGON: 000005817

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

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

Krynica-Zdroj, 28.02.2013

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 20

Nota nr 12			
Zmiany w stanie kapitałów/funduszy zapasowych i rezerwowych			
Lp.	Tytuł	Wartość	
1.	Zmiany w stanie kapitału/funduszu zapasowego	Stan na dzień 31.12.2012	0,00
		a zwiększenie (z tytułu)	26 825,46
		- z przejęcia Matopolskiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Nowym Sączu	26 825,46
		- 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 31.12.2013		26 825,46	
2.	Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	Stan na dzień 31.12.2012	0,00
		a Zwiększenie (z tytułu)	
		- prawo wieczystego użytkowania gruntów	
		-	
		-	
		b zmniejszenie (z tytułu)	0,00
		- zbycia środków trwałych	
		- Inwala utrata wartości środków trwałych	
		-	
		-	
Stan na dzień 31.12.2013		0,00	
3.	Zmiany w stanie pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	Stan na dzień 31.12.2012	0,00
		a zwiększenie (z tytułu)	
		- dotacje na rozwój	
		-	
		-	
		b zmniejszenie (z tytułu)	0,00
		-	
		-	
		-	
		-	
Stan na dzień 31.12.2013		0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 w Krynicy-Zdroju
 SP ZOZ Szpital im. dr J. Dietla

[Podpis]
 w Krynicy-Zdroju

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 w Krynicy-Zdroju
 SP ZOZ Szpital im. dr J. Dietla

[Podpis]
 w Krynicy-Zdroju

SPRACZELNICTWO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-300 Krynica-Zdrój, ul. Krasińskiego 142
 175217003, tel./p. 18) 471-24-07, fax 471-24-39
 NIP 734-26-31-078 REGON 000300567

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 21

Nota nr 13

Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	
2	Zmniejszenie funduszu zakładowego	-26 825,46
3	Odpis na kapitał rezerwowý / zapasowy	
4	Zwiększenie siły z lat ubiegłych	-876 964,02
5	Pozostałe odpisy - darowizny	
6		
7	Zysk/Strata netto	-903 789,48

SPÓŁNOŚĆ PRAWNYCH OSÓB FIZYCZNYCH
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-300 Krynica-Zdrój, ul. Krasińskiego, 142
 073 10 70 13, 33 19 16 171, 073 10 71 22 39
 NIP 734-26-31-670 REGON 1403301577

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

mgr Cecylia Chrobomańska
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DIETLA
 Szpital im. dr J. Dietla
 w Krynicy-Zdroju
Adam Kruk

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

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 31.12.2012	7 005 807,18				7 005 807,18
2	Stan na dzień 31.12.2013	6 327 714,22	0,00	0,00	0,00	6 327 714,22
	w tym:					
	- do 1 roku	1 395 729,88				1 395 729,88
	- powyżej 1 roku do 3 lat	1 917 075,56				1 917 075,56
	- powyżej 3 lat do 5 lat	821 921,60				821 921,60
	- powyżej 5 lat	2 192 987,18				2 192 987,18

WYDZIAŁ FINANSOWY ZADZIAŁ OBLIGACYJNY
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
33-360 Krynica-Zdrój, ul. Przemysłowego 102
53310-000, tel. (0-18) 411 21 21, fax 411 23 20
NIP: 79-2-PS 31-076 REGON: 600330307

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

mgr Cecylia Glikoromaniska
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

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 31.12.2012		1 382 240,00	190 457,00		335 673,51	1 908 370,51
2	Zwiększenia	0,00	782 677,00	0,00	0,00	1 001 666,79	1 784 343,79
	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw		782 677,00			1 001 666,79	1 784 343,79
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	21 809,00	0,00	335 673,51	357 482,51
a	zmniejszenie rezerw rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi					77 424,90	77 424,90
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi					2 537,67	2 537,67
c	wykorzystanie rezerw (z kontami zesp. 2)						0,00
d	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)			21 809,00			21 809,00
e	zmniejszenie rezerw z przychodami operacyjnymi					255 710,94	255 710,94
4	Stan na dzień 31.12.2013	0,00	2 164 917,00	168 648,00	0,00	1 001 666,79	3 335 231,79

REGISTRACJA FUNDACJI ZAKŁADÓW ZDROWOTNYCH
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-330 Krynica-Zdroj ul. Koszowińskiego 142
 059101203, tel. (+48) 471 2147, fax 471 233-81
 NIP 734-26-31-071, REGON 000300507

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
 Stanisław Krucik

Krynica-Zdroj, 28.02.2013

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 24

Nota nr 16

Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej

Lp.	Treść	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2013	Nieprzetermino- wane	Struktura wiekowa			
					do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	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
a.	do 12 miesięcy		0,00					
b.	powyżej 12 miesięcy		0,00					
1.2	inne		0,00					
2	Wobec pozostałych jednostek	3 734 795,26	3 856 131,92	3 856 131,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Kredyty i pożyczki	571 384,56	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:	1 151 938,78	1 282 902,41	1 282 902,41	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy	1 151 938,78	1 282 902,41	1 282 902,41				
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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	727 260,33	842 679,19	842 679,19				
2.8	z tytułu wynagrodzeń	565 425,29	587 508,24	587 508,24				
2.9	inne	718 786,30	571 657,52	571 657,52				
3	Fundusze specjalne	107 811,46	12 547,82	12 547,82				
	Razem	3 842 606,72	3 868 679,44	3 868 679,44	0,00	0,00	0,00	0,00

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
03-300 Krynica-Zdrój, ul. Krasińskiego 142
05-102007, tel. (71) 471-23-39, fax 571-23-39
NIP: 756-26-31-075 REGON: 000300507

GLÓWNY KASJEROWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju
mgr Cecylia Chybromanińska

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


Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 25

Nota nr 17

Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
1	Czynsze, dzierżawy płatne z góry		
2	Ubezpieczenia majątkowe i OC	289 670,00	398 615,84
3	Rezerwy środków trwałych		
4	Preumeraty		
5	Koszty finansowe rozliczane w czasie		
6	Koszty przygotowania nowej produkcji		
7	Koszty prac rozwojowych		
8	Wykonane świadczenia zdrowotne: umowa NFZ	381 790,28	179 075,65
9	Naliczone odsetki od lokaty na dzień bilansowy		
10	Abortament telefoniczny		
11	Aktualizacja Długomiu KS-PPS		
12	Aktualizacja licencji UJ70	1 707,70	3 415,41
13			
14			
	RAZEM	673 167,98	581 106,90

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-580 Krynica-Zdrój ul. Karłowicza 142
 33303-903, tel. (6 17) 471-25-07 fax (6 17) 471-25-28
 NIP 726-26-31-076 REGON 140201637

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

mgr Cecylia Chromaniska

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 18					
Rozliczenia międzyokresowe przychodów					
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2013	W tym: przychody podlegające opodatkowaniu	Stan na dzień 31.12.2012	
Ujemna wartość firmy					
Inne rozliczenia międzyokresowe:					
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe					
1	Otrzymałe dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	9 586 440,51		9 998 141,52	
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	8 759 049,73		9 156 982,15	
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry	8 759 049,73		9 156 982,15	
4					
5					
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe					
1	Otrzymałe dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	827 390,78		841 159,37	
2	Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PFRON	827 390,78		841 159,37	
3	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry				
4					
RAZEM		9 586 440,51		9 998 141,52	

SPÓŁNOŚĆ WOLNOZEMNO-PRACOWNICZA
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 13-365 Krynica-Zdrój, ul. Kaszubska 142
 42-910-0003, 13 (0-18) 431-2-607, fax 071-23-30
 NIP 734-25-31-078 REGION 100000367

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

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

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

Podpis Dyrektora

Nota nr 19

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2013	pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2012
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	2 164 916,00	B.I.2.	1 382 240,00
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne	551 220,00		302 430,00
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 613 696,00		1 079 810,00
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
d	Inne rezerwy na przewidywane koszty			
e				
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	168 648,00	B.I.2.	190 457,00
a	Rezerwy na świadczenia emerytalne	18 653,00		16 149,00
b	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	149 995,00		174 308,00
c	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
d	Inne rezerwy na przewidywane koszty			
e	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniem			
f				
	RAZEM	2 333 564,00	B.I.2.	1 572 697,00

WZROST PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-300 Krynica-Zdrój, ul. Trzebieżńska 142
 503 100 01, fax: 50 300 071, 50 300 072, 50 300 073
 NIP 135-25-31-078 REGON 140030057

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
Stanisław Kuciel

Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 28

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 34704/38972/2012 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

WYKAZ FUNDUSZY I ZOBOWIĄZANIA
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-300 Krynica-Zdrój, ul. Koszowska 142
 08310703 (4), (0-10) 4713337, fax 4714230
 NIP 735-25-31-078 REGON 000201507

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

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

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 21			
Zobowiązania i należności warunkowe			
Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2013	Stan na dzień 31.12.2012
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	3 945 000,00	3 945 000,00
1	Zobowiązania		
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. nalezitego wyk. umowy nr ZON 8217-2/7U/2008-Powiat Nowosądecki	150 000,00	150 000,00
	Weksel in blanco tyt. zabezp. spłaty kredytu inwest. umowa nr 34704/389727/2012 z 19.07.2012r - Łącki Bank Spółdzielczy do 30.11.17r.	3 095 000,00	3 095 000,00
	Weksel in blanco tyt. zabezpieczenia spłaty kredytu 500 tys zł - Łącki Bank Spółdzielczy i 200 tys zł - BS Muszyna-Krynica Zdrój	700 000,00	700 000,00
		458 384,96	495 463,55
2	Należności		
a	spisane należności w stosunku do których nie zapadł jeszcze termin przedawnienia (S Łódź - 4465,20 M; Cabak 2.315, P. Chruściel 550, P. Kosba 744, Dudek Patryk 816, R. Szlachoc 745, Z. Szweida 5 010,42, A. Urbanski 721,48, J. Topór 887,10, L. Wierczorkiewicz 4 878,60, A. Kucia 2225,12, T. Lisowski 370,50, R. Witek 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 - 3 688,89 zł(15.11.14r); SARATA -25.378,39 zł(31.01.16r), OTECH - 17 601,71 zł(16.12.14r),FRB Nidecki- 15 864,29(15.05.2016r).	433 737,54	470 816,13
c			

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-396 Krynica-Zdrój, ul. Sztaszewskiego 142
 050 90 4202, fax 05 13 471 21 07, fax 471 20 59
 NIP 734-243-0176 REGON 140300547

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
 w Krynicy-Zdroju
 mgr Cecylia Chroczomska
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2013		1.01-31.12.2012		Ogółem
		Kraj	Eksport	Kraj	Eksport	
1	Przychód ze sprzedaży towarów i mat. w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a						0,00
b						0,00
c						0,00
d						0,00
2	Dotacje oraz inne dofinansowania działalności podstawowej w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a						0,00
b						0,00
c						0,00
d						0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym: - od jednostek powiązanych	27 196 059,18	0,00	27 196 059,18	0,00	26 022 834,30
a						0,00
b	Sprzedaż usług zdrowotnych - kontrakt z NIFZ	25 949 440,78		25 949 440,78		25 034 675,25
c	Sprzedaż usług zdrowotnych - Ugoda z NIFZ	364 637,58		364 637,58		179 075,65
d	Pozostałe usługi zdrowotne	854 946,94		854 946,94		780 919,89
e	Pozostałe - obiady, ksero dok. medycznej i inne	27 033,88		27 033,88		28 163,51
	RAZEM	27 196 059,18	0,00	27 196 059,18	0,00	26 022 834,30

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 10-360 Krynica-Zdroj, ul. Wesołowskiego 142
 053100003, tel. (0-10) 71-2-07, fax 41-63-33
 NIP 734-26-31-0176 REGON 140331557

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

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

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdroj, 28.02.2013

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 31

Nota nr 23

Koszty w układzie rodzajowym					
Lp.	Treść	1.01-31.12.2013	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2012	
A	Koszty według rodzajów				
1	Amortyzacja	2 084 662,20	x	1 879 677,31	x
2	Zużycie materiałów i energii	4 929 084,57		5 018 352,45	
3	Usługi obce:	7 286 728,52	0,00	7 164 260,26	
a	transportowe,	408 425,72		448 664,34	
b	remontowe oraz konserwacja i naprawa sprzętu medycznego i niemedyycznego	288 266,40		359 152,54	
c	dyzury kontraktowe	4 935 740,62		4 701 311,45	
d	pozostałe usługi	1 654 295,78		1 655 131,93	
4	Podatki i opłaty	82 231,70		54 607,20	
5	Wynagrodzenia	10 713 054,25	519 926,26	9 799 725,91	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 454 639,72	693 430,47	2 437 683,03	
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	367 536,19	3 168,06	496 871,07	
a	ubezpieczenia	349 608,00		480 758,00	
b	koszty reprezentacji i reklamy	1 758,06	1 758,06	3 398,68	
c	podróże służbowe	14 760,13		11 314,39	
d	pozostałe	1 410,00	1 410,00	1 400,00	
8	RAZEM koszty wg rodzajów	27 917 937,15	2 142 383,85	26 851 177,23	
B	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	
C	Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki				
D	Zmiana stanu produktów +/-	-615 810,61	x	-256 089,69	
a	produkty gotowe		x		
b	produkcja niezakończona		x		
c	rozliczenia międzyokresowe kosztów	-615 810,61	x	-256 089,69	

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
13-300 Krynica-Zdrój, ul. Kaszubska 132
0534103003, tel. (0-18)-71-25-01, fax (0-18)-71-25-02
NIP 734-26-51-078 REGON 1400011007

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

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNY DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala/im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju
Sławomir Kosiński

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 32

Nota nr 24		Pozostałe przychody operacyjne		
Lp.	Treść	1.01-31.12.2013	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.01-31.12.2012
I.	ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH			
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	koszy likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
6	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
II.	DOTACJE	512 956,76	512 956,76	847 048,34
	Dotacje - do majątku trwałego	0,00	0,00	704 825,09
	Dotacje do działalności bieżącej - staze, rezydentury programy zdrowotne, dot. do wynagr. z Pow. Urzędu Pracy i PCFE	512 956,76	512 956,76	142 223,25
III.	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 245 607,57	1 014 237,28	697 398,18
1	Uzyskane i naliczone kary, grzywny, odszkodowania	8 703,56	3 979,84	62 089,82
2	Najem i dzierżawa	179 457,24		113 889,05
3	Wygzekrowane odpisane należności			828,52
4	Darowizny - przychody z tyt. rozliczenia sr. trwałych równoległe do umorzenia	39 177,39	39 177,39	90 086,61
5	Rozwiązane odpisy aktualizującego wartość należności i rezerwy	77 424,90	77 424,90	
6	Darowizny majątku obrotowego- leki, finansowe	9 501,15		2 071,20
7	Zwrot składek ZUS w związku z przekroczeniem granicznej kwoty podst. wymiaru - z lat ubiegłych	0,00		314,32
8	Odpisy dotacji, subwencji i dopłat na nakłady na środki trwałe	886 681,67	886 681,67	200 752,01
9	Odpady pokonsumpcyjne, złomowanie, przechowywanie zwłok, promocja, recepty itp.	2 313,05		39 185,53
10	Uгода z NFZ - ponadlimitowe świadczenia zdrowotne za 2011 rok	468,90		183 928,58
11	Nadwyżki inwentaryzacyjne maj., obrotowego, różnice z zaakrąglenia podatku VAT	8,15		1,04
12	Ujawnione środki trwałe	27 990,11		
13	Zwrot opłat sądowych i innych wierzytelności	3 963,53	3 150,00	
14	Wynagrodzenie należne płatnikowi składek ZUS	258,82		187,98
15	Przychody z tytułu prowadzenia ubezpieczeń pracowniczych	4 450,62		4 063,52
16	Korekta podatku VAT	1 385,00		
	RAZEM	1 758 564,33	1 527 194,04	1 544 446,52

Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
ul. 300 Brynów-Zdrój, ul. Kraszewskiego 12
34-100 Krynica-Zdrój, tel. (0-10) 671-5227, fax 671-2230
NIP: 738-26-31-076 REGON: 650300307

mgr Cecylia Chłobmaniska

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

SP ZOZ Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju

[Podpis]

Krynica-Zdroj, 28 02 2013

Podpis Dyrektora

Nota nr 25					
Pozostałe koszty operacyjne					
Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2013	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2012	
I.	STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	4 877,37	0,00	0,00	0,00
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	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	4 877,37	0,00	0,00	0,00
a	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych				
b	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)	4 877,37			
5	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych				
6	Nieobory niefinansowych aktywów trwałych				
II.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	5 346,00	5 346,00		51 249,00
a	trwała ułtata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa				
b	ułtata wartości zapasów				
c	ułtata wartości należności	5 346,00	5 346,00		51 249,00
III.	INNE KOSZTY OPERACYJNE	1 117 012,53	1 006 869,51		101 312,78
1	Odpisane należności przedawnione, umorzone i niesicagalne				203,70
2	Korekta świadczeń zdrowotnych za lata 2007, 2008, 2010, 2011, 2012	65 687,25			60 473,15
3	Zwrot dotacji	3 899,86	3 899,86		0,00
4	Koszty zastępstwa procesowego	6 475,95			0,00
5	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	1 302,86	1 302,86		349,67
6	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	470,00			13 789,23
7	Utworzone rezerwy na przewidywane straty i uzasadnione ryzyko z operacji gospodarczych	1 001 666,79	1 001 666,79		26 250,00
8	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego	5 465,93			247,03
9	Naprawa środków trwałych objętych ubezpieczeniem od wszystkich ryzyk	4 674,00			
10	Pozostałe -naliczenie amortyzacji za 2012r, koszty najmu, zaokrąglenia podatku VAT	27 369,89			
	RAZEM	1 127 235,90	1 012 215,51		152 561,78

ANALIZA I BILANS ZARZĄDZENIA
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-300 Krynica-Zdroj, ul. Kraszewskiego 142
 5010000, tel. 0-17-471-25-07 fax 471-23-38
 NIP 134.25631-07 REGON 00003357

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

 mgr Cecylia Choromańska
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdroj, 28.02.2013

Podpis Dyrektora

Nota nr 26				
Przychody finansowe				
Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2013	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.01-31.12.2012
I.	DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH	0,00	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych			
II.	ODSETKI	4 562,43	1 255,97	6 163,66
	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	2 055,24	0,00	4 709,28
a.	zapłacone	2 055,24		4 709,28
b.	nie zapłacone			
3.	Odsetki od należności od odbiorców	2 507,19	1 255,97	1 454,38
a.	zapłacone	1 251,22		50,06
b.	nie zapłacone	1 255,97	1 255,97	1 404,32
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	2 537,67	2 537,67	0,00
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych			
a.	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
b.	Koszty z tytułu różnic kursowych			
2.	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek			
3.	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych	2 537,67	2 537,67	
4.	Odsetki umorzone - od zaległości w podatku od nieruchomości			
	RAZEM	7 100,10	3 793,64	6 163,66

Sanatorium Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-500 Krynica-Zdrój, ul. Koszalińskiego 142
 REGON 140314210, NIP 734-25-31-019, KRS 00000591

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

Sanatorium Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 35

Nota nr 27				
Koszty finansowe				
Lp.	Tytuł	1.01-31.12.2013	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2012
I.	ODSETKI	204 268,43	73,00	285 199,73
	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	168 990,35	0,00	282 952,32
a	zapłacone	168 990,35		282 952,32
b	nie zapłacone			
3	Provizje 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	35 205,08	0,00	0,00
a	zapłacone	35 205,08		
b	nie zapłacone			
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku			
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych zapłacone	73,00	73,00	2 247,41
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			
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	2 537,67
a	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
b	koszty z tytułu różnic kursowych			
4	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)			
5	Rezerwa na przewidywane zobowiązania z tytułu odsetek			
RAZEM		204 268,43	73,00	287 737,40

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

mgr Cecylia Chomanińska
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

SPÓŁNOŚĆ WIEDZY I TECHNOLOGII
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-300 Krynica-Zdrój ul. Kaszubska 162
 52 700 00 00 tel. (61) 471 20 07, fax 471 20 30
 NIP 734-26-31-078 REGON 140300589

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

SPÓŁNOŚĆ WIEDZY I TECHNOLOGII
 SP ZOZ Szpitala im./dr J. Dietla
 w Krynicy-Zdroju

 Podpis Dyrektora

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 szpitalnej	671 776,23	671 776,23
2	Modernizacja układu zasilania budynku w energię elektryczną	66 919,78	66 919,78
3	Urządzenia techniczne	161 917,37	170 000,00
4	Sprzęt i aparatura medyczna oraz pozostałe środki trwałe	910 919,79	937 336,96
5	Moduł - punkt pobran krwi	12,30	
6			
RAZEM		1 811 545,47	1 846 032,97
w tym na ochronę środowiska			
1			
2			
RAZEM		0,00	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ - SZPITAL IM. DR J. DIETLA W KRYNICY-ZDROJU
 33-500 Krynica-Zdrój, ul. Kosciuszkiego 142
 NIP: 754-20-31-070 REGON: 1400303587

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

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

Podpis Dyrektora

Nota nr 29

Zyski i straty nadzwyczajne

Lp.	ZYSKI NADZWYCZAJNE	1.01-31.12.2013	w tym : wyłączone z opodatkowania	1.01-31.12.2012
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

STRATY NADZWYCZAJNE

Lp.	STRATY NADZWYCZAJNE	1.01-31.12.2013	w tym: n.k.u.p.	1.01-31.12.2012
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	1.01-31.12.2013
1	Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	

ANONIMOWY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 34-260, Krynica-Zdrój, ul. Kaszubska 142
 33 910 07 03, 33 910 07 47, 33 910 74 11, 25 38
 NIP 734-25-311-070 REGON: 000303547

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

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

 Szymonit Krynica

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Nota nr 30		Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto	
Lp.	Tytuł		Wartość
A	Zysk brutto		-903 528,48
B	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu		3 915 540,36
C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu		1 530 990,68
D	Koszty lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodów w b.r.		485 320,96
E	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego		1 270,20
F	Przychody lat ubiegłych podlegające opodatkowaniu w roku badanym		718 000,00
G	Inne przychody podlegające opodatkowaniu		1 714 970,44
H	Dochód do opodatkowania		1 713 594,58
I	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania -dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczony na cele statutowe		1 375,86
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		261,00
K	Podatek dochodowy		
L	Odliczenie podatku od dywidend (art. 23)		
M	Podatek dochodowy po odliczeniach		261,00

ZARZĄDNIK SPRAWOZDAWCA
 Szpital im. dr J. Diebla w Krynicy-Zdroju
 33-200 Krynica-Zdrój, ul. Krasińskiego 142
 853 000 331, 14 015 071 507, fax 47 24 30
 NIP 730-20-31-076 REGON 09320557

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

DYREKTOR
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Diebla
 w Krynicy-Zdroju
 Sebastian Kradziński

Krynica-Zdrój, 28.02.2013

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej -Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Strona 39

Nota nr 31

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Lp.	Wyszczególnienie	1.01-31.12.2013	1.01-31.12.2012
1	lekarze	10,88	12,77
2	inni z wyższym wykształceniem medycznym	18,61	8,50
3	pielęgniarki	138,09	134,42
4	półożne	21,11	20,45
5	technicy medyczni	19,28	18,13
6	pozostali personel medyczny	22,83	21,02
7	salowe	48,46	48,73
8	pracownicy administracji	19,09	19,21
9	obsługa	13,00	13,33
10	kapelan	1,23	1,50
11	stacjoner i rezydentów	5,00	2,11
	Zatrudnienie łącznie	317,58	300,17

DYREKTOR
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
 w Krynicy-Zdroju
[Podpis]
 Stanisław Kmita

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

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-500 Krynica-Zdroj, ul. Tomaszewskiego 142
 REGON 14201950, IBAN 16 119 0112 0001 0001 2302
 NIP 734-29-31-075 TELEFON 091309597

.....
 Podpis Dyrektora

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdroj, 28.02.2013

Nota nr 32

Informacje o wynagrodzeniu podmiotu badającego sprawozdanie finansowe

Wyszczególnienie		Kwota w zł
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	4 108,20
2.	Inne usługi świadczące	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi:	0,00
a.		
b.		
c.		
RAZEM		4 108,20

WYDZIAŁ FINANSÓW I KRAJÓZNAWSTWA
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 13-200 Krynica-Zdroj, ul. Karłowicza 1-2
 69-015-102, tel. (76 18) 471 57 07, fax 47 1-23 38
 NIP: 734-29-31-070 REGON: 140330387

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

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

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 33

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu - poz. B III. c)	427 556,56
a)	zmiana stanu środków pieniężnych wywołana różnicami kursowymi	
b)	przeklasyfikowanie składników krótkoterminowych pomiędzy aktywami finansowymi (poz. B III.1 a) i b) a środkami pieniężnymi (poz. III B 1 c))	
4	Środki pieniężne na koniec okresu według rachunku przepływów pieniężnych - poz. G	427 556,56

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	Kwota zł
A.II.1.	Amortyzacja	2 084 662,20
A.II.3.	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy) - wyłączenie odsutek i dywidend otrzymanych (ze znakiem minus) - wyłączenie odsutek zapłaconych (ze znakiem plus) - wyłączenie odsutek i dywidend naliczonych, lecz nieotrzymanych ani niewypłaconych (ze znakiem plus lub minus i) przeliczonym do posiadanego) - inne korekty (wymienić)	168 990,35 168 990,35
A.II.4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej - korekta z wiazana z zyskiem (ze znakiem minus) lub stratą (ze znakiem plus) na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej - korekta związana z stratą (ze znakiem plus) na likwidacji składników działalności inwestycyjnej - korekty wynikające z przekazania darowizn niepieniężnych składników działalności inwestycyjnej (ze znakiem plus) - korekty dotyczące ujawnionych nadwyżek (ze znakiem minus) i niedoborów (ze znakiem plus) inwentaryzacyjnych składników działalności inwestycyjnej - korekty dotyczące zdarzeń losowych (ze znakiem plus lub minus) - korekty dotyczące odpisów korygujących wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych z tytułu trwałej utraty wartości i ich korekty (plus lub minus) - inne korekty	147 194,04 4 877,37 46 350,00 -22 309,77 118 276,44
A.II.5.	Zmiana stanu rezerw - zmiana stanu według bilansu	1 426 861,28 1 426 861,28

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

mgr Cecylia Choromańska

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-300 Krynica-Zdrój, ul. Kraczkowskiego 1-2
 REGON 143 164 63-16 71-24 07 67-471-23-39
 NIP 72-26-31-078 REGON 143004587

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdrój, 28 02 2013

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia
 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 odroczone podatki dochodowe utworzonych w ciężar kapitału (funduszu) własnego	
A. II.6.	Zmiana stanu zapasów	6 655,18
	- zmiana stanu według bilansu	6 655,18
	- 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	785 002,16
	- zmiana stanu według bilansu, poz. A. III.1.B. II	785 002,16
	- korekta z tytułu zmiany stanu należności dotyczących działalności inwestycyjnej	
	- inne korekty (wymienić)	
A. II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-61 369,58
	- zmiana stanu według bilansu	25 072,72
	- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	-87 442,30
	- 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 międzykresowych	-1 045 340,43
	- zmiana stanu według bilansu	-503 762,09
	- czynne (wzrost stanu ze znakiem minus, zmniejszenie ze znakiem plus)	-92 061,08
	- rozliczenia międzykresowe przychodów (wzrost stanu ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)	-411 701,01
	- korekta dotycząca rozliczeń czynnych z tytułu odroczonego podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	
	- korekta dotycząca rozliczeń międzykresowych przychodów z tytułu zmiany stanu ujemnej wartości firmy w roku jej powstania	
	- korekta dotycząca rozliczeń międzykresowych z tytułu wartości darowizn niepieniężnych aktywów trwałych	-31 320,15
	- korekta rozliczeń międzykresowych przychodów z tytułu wartości dotacji w roku ich otrzymania	-510 258,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
 Podpis osoby: *Mieczysław Zaręba*
 prowadzenie ksiąg rachunkowych
 mgr Cecylia Choromańska

TAKSOWY WYKONAWCA USŁUG
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 13-300 Krynica-Zdroju, ul. Waszyńskiego 142
 580700000, tel. (71) 471-25-07 fax (71) 73-32
 NIP 734-25-31-076 REGON 142399507

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

Sławomir Kozłak

Podpis Dyrektora

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

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	
A.II.10.	Inne korekty	-512 956,76
	-dotacje na działalność bieżącą, sfinansowanie szlasy lekarskich, rezydentur, dot. z PFRON, programy zdrowotne, UE, Biuro Pracy	-512 956,76
B.I.4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 072 849,46
	-zakupy środków trwałych	1 072 837,16
	-zakupy wartości niematerialnych i prawnych	12,30
B.II.2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	738 696,01
	-nakłady inwestycyjne	738 696,01
B.II.4.	Inne wydatki inwestycyjne	-87 442,30
	-zmiana stanu zobowiązań działalności inwestycyjnej	-87 442,30
C.I.2.	Kredyty i pożyczki	0,00
	- kredyt w rachunku bieżącym	
	- kredyt inwestycyjny	
C.I.4.	Inne wpływy finansowe	1 023 214,95
	-dotacje na rozwój i darowizny finansowe	510 258,19
	-dotacje na działalność bieżącą	512 956,76
C.II.4.	Splaty kredytów i pożyczek	816 893,94

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

mgr Cecylia Choromańska

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

[Podpis]
 Włodzisław Kozłowski

Podpis Dyrektora

SPROWADZAJĄCY PRACZĄTNIK ODPORZĘDZAJĄCY
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-300 Krynica-Zdroj ul. Zbyszkańskiego 112
 022 209 013, tel. 15 16 571 2 2 2 2 2 2, fax 022 23 23 28
 NIP 734 253 1 072 65763177300509

Krynica-Zdroj, 28.02.2013

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 Sprawozdanie finansowe za rok 2013 - dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

	- spłata kredytu	815 893,94
C.II.8.	Odsetki	168 990,35
	- spłata odsetek od kredytu	168 990,35
C.II.9.	Inne wydatki finansowe	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
 33-200 Krynica-Zdroj ul. Koszalińska 99-102
 NIP 734-253-079 REGON 142301507

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

Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Krynica-Zdroj, 28.02.2013

DIREKTOR
 SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
 w Krynicy-Zdroju
 Stanisław Kuczek

Podpis Dyrektora

zał 1

Bilans na dzień 31 grudnia 2013r

AKTYWA	stan na dzień 31.12.2012r	stan na dzień 31.12.2013r	PASYWA	stan na dzień 31.12.2012r	stan na dzień 31.12.2013r
A. Aktywa trwałe	22 830 331,65	22 559 617,47	A. Kapitał (fundusz) własny	3 613 892,23	2 663 752,75
I. Wartości niematerialne i prawne	1 255 144,75	780 758,98	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 229 424,35	4 209 899,81
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podst. (w. ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 255 144,75	780 758,98	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy - zakładu	12 163,15	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 575 186,90	21 778 858,49	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	21 511 757,55	21 754 458,49	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-667 742,96	-642 357,58
a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczyst. gruntu)	1 009 960,00	963 610,00	VIII. Zysk (strata) netto	40 047,69	-903 789,48
b) budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	17 935 431,59	18 119 180,08	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (w. ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 404 903,25	1 201 127,91	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 843 993,05	23 118 065,96
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	1 908 370,51	3 335 231,79
e) inne środki trwałe	1 161 462,71	1 470 540,50	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.		
2. Środki trwałe w budowie	43 429,35	24 400,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 572 697,00	2 333 565,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	20 000,00		- długoterminowa	1 382 240,00	2 164 917,00
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa	190 457,00	168 648,00
B. Aktywa obrotowe	3 627 553,63	3 222 201,24	3. Pozostałe rezerwy	335 673,51	1 001 666,79
I. Zapasy	651 941,97	645 286,79	- długoterminowe		
1. Materiały	651 941,97	645 286,79	- krótkoterminowe	335 673,51	1 001 666,79
2. Półprodukty i produkty w toku			II. Zobowiązania długoterminowe	7 005 807,18	6 327 714,22
3. Produkty gotowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
4. Towary			2. Wobec pozostałych jednostek	7 005 807,18	6 327 714,22
5. Zaliczki na dostawy			a) kredyty i pożyczki	7 005 807,18	6 189 913,24
II. Należności krótkoterminowe	2 348 207,37	1 476 189,91	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Należności od jednostek powiązanych			c) inne zobowiązania finansowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			d) inne		137 800,98
- do 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 931 673,84	3 868 679,44
- powyżej 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
b) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 348 207,37	1 476 189,91	- do 12 miesięcy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 348 207,37	1 444 039,57	- powyżej 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy	2 348 207,37	1 444 039,57	b) inne		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek	3 823 862,38	3 856 131,92
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	6 685,00	a) kredyty i pożyczki	571 384,56	571 384,56
c) inne		25 465,34	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
d) dochodzone na drodze sądowej			c) inne zobowiązania finansowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	46 297,39	427 556,56	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 165 937,68	1 282 902,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 297,39	427 556,56	- do 12 miesięcy	1 165 937,68	1 282 902,41
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- inne papiery wartościowe			f) zobowiązania wekslowe		
- udzielone pożyczki			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	767 570,46	842 679,19
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			h) z tytułu wynagrodzeń	600 183,38	587 508,24
b) w pozostałych jednostkach			i) inne	718 786,30	571 657,52
- udziały lub akcje			3. Fundusze specjalne	107 811,46	12 547,52
- inne papiery wartościowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 998 141,52	9 586 440,51
- udzielone pożyczki			1. Ujemna wartość firmy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 998 141,52	9 586 440,51
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 297,39	427 556,56	- długoterminowe	9 156 982,15	8 759 049,73
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 297,39	427 556,56	- krótkoterminowe	841 159,37	827 390,78
- inne środki pieniężne			Pasywa razem	26 457 885,28	25 781 818,71
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	581 106,90	673 167,98			
Aktywa razem	26 457 885,28	25 781 818,71			

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
ul. Kraszewskiego 142
33-380 Krynica-Zdroj
tel. 71 727 27 27, fax 71 727 27 28

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

mgr Cecylia Cabromańska

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

Stanisław Kłosa

Krynica-Zdroj, 28.02.2014r

Podpis Głównego księgowego

Podpis Dyrektora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Treść	okres 01.01.2012r do 31.12.2012r	okres 01.01.2013r do 31.12.2013r
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 503 156,66	26 580 248,57
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 759 246,35	27 196 059,18
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-256 089,69	-615 810,61
III. Dotacje oraz inne dofinansowania działalności podstawowej	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	27 653 036,13	27 917 937,15
I. Amortyzacja	1 906 804,99	2 084 662,20
II. Zużycie materiałów i energii	5 085 134,87	4 929 084,57
III. Usługi obce	7 285 830,21	7 286 728,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	57 648,44	82 231,70
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	10 275 803,80	10 713 054,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 537 926,52	2 454 639,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	503 887,30	367 536,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 149 879,47	-1 337 688,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 627 742,55	1 758 564,33
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	899 148,34	1 399 638,43
III. Inne przychody operacyjne	728 594,21	358 925,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	152 561,78	1 127 235,90
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 877,37
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	51 249,00	5 346,00
III. Inne koszty operacyjne	101 312,78	1 117 012,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	325 301,30	-706 360,15
G. Przychody finansowe	6 307,51	7 100,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	6 307,51	4 562,43
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		2 537,67
H. Koszty finansowe	291 068,12	204 268,43
I. Odsetki, w tym:	288 530,45	204 268,43
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	2 537,67	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	40 540,69	-903 528,48
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (I.I.-I.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	40 540,69	-903 528,48
L. Podatek dochodowy	493,00	261,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	40 047,69	-903 789,48

Krynica-Zdrój 28.02.2014r

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

Dyrektor:

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

Sławomir Kmak

BILANS JEDNOSTEK						
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 28.02.2013 r.						
AKTYWA	Stan na	Stan na		PASywa	Stan na	Stan na
	31.12.2012	28.02.2013			31.12.2012	28.02.2013
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	26 825,46	28 987,91
Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 163,15	26 825,46
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	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	14 662,31	2 162,45
a) grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1	89 067,12	5 191,84
b) budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	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	0,00	0,00
2. inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
			b)	Z tytułu emisji dłużnych		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt	115 892,58	34 179,75	c)	inne zobowiązania finansowe		
I Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1. Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1	89 067,12	5 191,84
2. Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	89 067,12	5 191,84
3. Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4. Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5. Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	13 998,90	4 706,64
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	87 015,30	34 179,75	*	do 12 miesięcy	13 998,90	4 706,64
1. Należności od pozostałych jednostek	87 015,30	34 179,75	d)	powyżej 12 miesięcy		
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie	87 015,30	34 179,75	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i			f)	zobowiązania wekslowe		
c) inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	40 310,13	0,00
d) Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	34 758,09	0,00
				inne	0,00	485,20
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	28 877,28	0,00	2.	fundusze specjalne		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 877,28	0,00	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	28 877,28	0,00	*	krótkoterminowe		
* Środki pieniężne w kasie i na	28 877,28	0,00				
* inne środki pieniężne						
* inne aktywa pieniężne						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV Krótkoterminowe rozliczenia						
Suma aktywów	115 892,58	34 179,75		Suma pasywów	115 892,58	34 179,75

Nazwisko i imię osoby sporządzającej
 Urszula Laszkiewicz

Dyrektor
 mgr Iwona Bodziony

Nowy Sącz 29.02.2013

KIEROWNIK
 Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień
 mgr Iwona Bodziony

Sonczyna Umy

MAŁOPOLSKI OŚRODEK PROFILAKTYKI I TERAPII UZALEŻNIEN W NOWYM SACZU		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 28.02.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	736 412,05	128 386,32
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	736 412,05	128 386,32
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	801 858,90	149 659,17
I	Amortyzacja	27 127,68	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	66 782,42	8 069,87
III	usługi obce	121 569,95	31 328,84
IV	Podatki i opłaty	3 041,24	509,00
V	wynagrodzenia	476 077,89	92 030,44
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 243,49	16 267,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 016,23	1 453,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-65 446,85	-21 272,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	83 296,03	23 500,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	52 100,00	23 500,00
III	Inne przychody operacyjne	31 196,03	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 849,18	2 227,15
G	Przychody finansowe	143,85	0,30
I	Odsetki	143,85	0,30
II	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	3 330,72	65,00
I	Odsetki	3 330,72	65,00
II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	14 662,31	2 162,45
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	14 662,31	2 162,45
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	14 662,31	2 162,45

Urszula Laszkiewicz
sporządził

Nowy Sącz 29.03.13
miejsowość i data

mgr Iwona Bodziony
zatwierdził

Laszkiewicz Urszula

KIEROWNIK
Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień
Bodziony
mgr Iwona Bodziony

INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

(nazwa podmiotu gospodarczego)

za rok obrotowy 2013 - 02-20

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.

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:	77 258,17			77 258,17
1) GRUPA 1	0		-	0,00
2) GRUPA 2				
3) GRUPA 3	0			0,00
4) GRUPA 4	11 312,98			11 312,98
5) GRUPA 5				
6) GRUPA 6	6 803,68			6 803,68
7) GRUPA 7				
8) GRUPA 8	59 141,51			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 - 0,00 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) najmuzłzł
b) dzierżawyzłzł
c) innych umów/użyczeniazłzł
d) razemzłzł

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 z 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	151 886,62	-
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.	151 886,62	149 659,17	+ 2 162,45
- odsetki naliczone		65,00	
- odsetki uzyskane		149 724,17	
- dary rzeczowe			
- dary finansowe			
- dotacje			
- rozwiązanie rezerwy			
- odpisanie zobowiązań			
- inne			

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	2012 r.
Dyrektor 1 etat	58 432,98
Pielęgniarka 1,5 et	39 521,82
Prac.terapii 7,6 et	229 094,89
Prac obsl. 1,8 et	66 267,09

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

Dyrektor	4 869,41
Pielęgniarki	2 195,66
Prac.terapii	2 512,00
Prac obsl.	3 067,92

Nowy Sacz 29.02.2013r

Sadkiewicz Anna

DYREKTOR
Bodziony
mgr Iwona Bodziony

Zad. 4

Bilans na dzień 29 lutego 2013r

AKTYWA	stan na dzień 31.12.2012r	stan na dzień 28.02.2013r	PASYWA	stan na dzień 31.12.2012r	stan na dzień 28.02.2013r
A. Aktywa trwałe	22 830 331,65	22 533 319,92	A. Kapitał (fundusz) własny	3 587 066,77	3 467 720,77
I. Wartości niematerialne i prawne	1 255 144,75	1 175 872,03	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 229 424,35	4 229 424,35
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podst. (w. ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 255 144,75	1 175 872,03	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy - zakładu		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 575 186,90	21 357 447,89	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	21 511 757,55	21 314 018,54	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-667 742,96	-642 357,58
a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczyst. gruntu)	1 009 960,00	1 009 960,00	VIII. Zysk (strata) netto	25 385,38	-119 346,00
b) budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	17 935 431,59	17 842 232,05	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (w. ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 404 903,25	1 346 124,06	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 754 925,93	22 447 792,43
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	1 908 370,51	1 908 370,51
e) inne środki trwałe	1 161 462,71	1 115 702,43	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.		
2. Środki trwałe w budowie	43 429,35	43 429,35	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 572 697,00	1 572 697,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	20 000,00		- długoterminowa	1 382 240,00	1 382 240,00
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa	190 457,00	190 457,00
B. Aktywa obrotowe	3 511 661,05	3 382 193,28	3. Pozostałe rezerwy	335 673,51	335 673,51
I. Zapasy	651 941,97	726 833,43	- długoterminowe		
1. Materiały	651 941,97	726 833,43	- krótkoterminowe	335 673,51	335 673,51
2. Półprodukty i produkty w toku			II. Zobowiązania długoterminowe	7 005 807,18	6 613 844,71
3. Produkty gotowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
4. Towary			2. Wobec pozostałych jednostek	7 005 807,18	6 613 844,71
5. Zaliczki na dostawy			a) kredyty i pożyczki	7 005 807,18	6 613 844,71
II. Należności krótkoterminowe	2 261 192,07	2 094 448,89	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Należności od jednostek powiązanych			c) inne zobowiązania finansowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			d) inne		
- do 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 842 606,72	3 816 062,78
- powyżej 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
b) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 261 192,07	2 094 448,89	- do 12 miesięcy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 261 192,07	2 090 617,44	- powyżej 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy	2 261 192,07	2 090 617,44	b) inne		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek	3 734 795,26	3 654 999,27
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	571 384,56	771 384,56
c) inne		3 831,45	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
d) dochodzone na drodze sądowej			c) inne zobowiązania finansowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	17 420,11	61 234,93	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 151 938,78	1 186 599,23
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 420,11	61 234,93	- do 12 miesięcy	1 151 938,78	1 186 599,23
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- inne papiery wartościowe			f) zobowiązania wekslowe		
- udzielone pożyczki			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	727 260,33	714 349,03
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			h) z tytułu wynagrodzeń	565 425,29	562 767,69
b) w pozostałych jednostkach			i) inne	718 786,30	419 898,76
- udziały lub akcje			3. Fundusze specjalne	107 811,46	161 063,51
- inne papiery wartościowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 998 141,52	10 109 514,43
- udzielone pożyczki			1. Ujemna wartość firmy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 998 141,52	10 109 514,43
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 420,11	61 234,93	- długoterminowe	9 156 982,15	9 563 618,65
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 420,11	61 234,93	- krótkoterminowe	841 159,37	545 895,78
- inne środki pieniężne			Pasywa razem	26 341 992,70	25 915 513,20
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	581 106,90	499 676,03			
Aktywa razem	26 341 992,70	25 915 513,20			

SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
tel. 41 711 2143
fax 41 711 2143

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

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

Krynica-Zdrój, 19.04.2013r

Podpis Głównego księgowego

Podpis Dyrektora

Zał. 5

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital im. dr J. Dietla
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142

Treść	okres 01.01.2012r do	okres 01.01.2013r do
	31.12.2012r	28.02.2013r
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 766 744,61	4 023 107,32
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 022 834,30	4 104 538,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-256 089,69	-81 430,87
III. Dotacje oraz inne dofinansowania działalności podstawowej	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	26 851 177,23	4 347 977,99
I. Amortyzacja	1 879 677,31	330 023,23
II. Zużycie materiałów i energii	5 018 352,45	846 544,99
III. Usługi obce	7 164 260,26	1 164 982,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	54 607,20	9 597,54
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	9 799 725,91	1 620 151,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 437 683,03	374 940,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	496 871,07	1 738,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 084 432,62	-324 870,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 544 446,52	240 520,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	847 048,34	122 279,43
III. Inne przychody operacyjne	697 398,18	118 240,96
E. Pozostałe koszty operacyjne	152 561,78	154,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	"	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	51 249,00	
III. Inne koszty operacyjne	101 312,78	154,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	307 452,12	-84 504,28
G. Przychody finansowe	6 163,66	506,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	6 163,66	506,27
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	287 737,40	35 347,99
I. Odsetki, w tym:	285 199,73	35 347,99
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	2 537,67	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	25 878,38	-119 346,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	25 878,38	-119 346,00
L. Podatek dochodowy	493,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	25 385,38	-119 346,00

Krynica-Zdrój 19.04.2013r
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
tel. 13 466 10 11, 13 466 11 25 01, fax 13 466 11 25 02

Główny Księgowy:
GŁÓWNY KŚIEGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

Dyrektor:

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

Opinia i Raport
uzupełniający opinię biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej -
Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
z siedzibą w Krynicy-Zdroju, ul. Kraszewskiego 142
za rok obrotowy 01.01.2013 - 31.12.2013

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zarządu Powiatu Nowosądeckiego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju** z siedzibą w **Krynicy-Zdroju, ul. Kraszewskiego 142**, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **25 781 818,71 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **903 789,48 zł;**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **923 314,02 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **410 136,45 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego 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 (tekst jednolity: Dz.U z 2013 r., poz. 330), 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, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania 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.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy Biegły Rewident

Nr KIBR 4112

mgr Antoni Tekieli

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

Firma Księgowa

mgr Antoni Tekieli

ul. Kobjerzyńska 139 b

30-382 Kraków

nr KIBR 626

Kraków, dnia 14 kwietnia 2014 r.

Raport

z badania sprawozdania finansowego

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju z siedzibą w Krynicy-Zdroju, ul. Kraszewskiego 142 za rok obrotowy 01.01.2013 - 31.12.2013

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.

Od dnia 1 marca 2013 r. do Szpitala został dołączony Małopolski Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Nowym Sączu metodą łączenia udziałów zgodnie z art. 44 c Ustawy o rachunkowości.

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 wchodziłi:

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

W okresie badanym skład Rady uległ zmianie – od 1 lutego 2013 r. do Rady została dokooptowana p. Maria Ruśniak.

5. Głównym księgowym Jednostki jest Pani Cecylia Choromańska.

6. Kapitały własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy 2013 r.	Stan na dzień bilansowy 2012 r.
Kapitał (fundusz) własny	2 663 752,75	3 587 066,77
Kapitał (fundusz) podstawowy	4 183 074,35	4 229 424,35
Kapitał (fundusz) zapasowy	26 825,46	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(642 357,58)	(667 742,96)
Zysk (strata) netto	(903 789,48)	25 385,38

7. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 Jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 318 osób, a w roku poprzednim 300 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).

8. Uchwałą nr 889/2013 Zarządu Powiatu Nowosądeckiego z dnia 18.09 2013 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 39/13 z dnia 26.11.2013 r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 8 przeprowadzono w siedzibie Jednostki w okresie od 02.04.2014 r. do 14.04.2014 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 Firma Księgowa Antoni Tekieli z siedzibą w Krakowie i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.
- Sprawozdanie to zostało zatwierdzone Uchwałą nr 765/2013 Zarządu Powiatu Nowosądeckiego z dnia 08.05.2013 r.
- Zysk netto za 2012 rok w kwocie 25 385,38 zł został przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych na podstawie Zarządzenia nr 22/2013 Dyrektora Jednostki z dnia 17.05.2013 r.
12. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
- a) dołączone do akt KRS postanowieniem z dnia 04.06.2013 r.
 - b) złożono w Urzędzie Skarbowym dnia 20.05.2013 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 31.12.2013 r., z sumą aktywów i pasywów 25 781 818,71 zł
 - c) rachunku zysków i strat wykazującego wynik finansowy - stratę (903 789,48) 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) niezastrzeżenia 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 2011 – 2013.

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2013/2012		2013/2011	
									%		%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	22 559,6	87,5	22 830,3	86,7	22 147,6	87,7	(270,7)	98,8	412,0	101,9
I.	Wartości niematerialne i prawne	780,8	3,0	1 255,1	4,8	116,7	0,5	(474,4)	62,2	664,0	668,8
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 778,9	84,5	21 575,2	81,9	22 030,9	87,2	203,7	100,9	(252,0)	98,9
B.	Aktywa obrotowe	3 222,2	12,5	3 511,7	13,3	3 111,4	12,3	(289,5)	91,8	110,8	103,6
I.	Zapasy	645,3	2,5	651,9	2,5	627,8	2,5	(6,7)	99,0	17,5	102,8
II.	Należności krótkoterminowe	1 476,2	5,7	2 261,2	8,6	2 139,6	8,5	(785,0)	65,3	(663,4)	69,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	427,6	1,7	17,4	0,1	13,7	0,1	410,1	2 454,4	413,8	3 116,9
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	673,2	2,6	581,1	2,2	330,2	1,3	92,1	115,8	342,9	203,9
	Aktywa razem	25 781,8	100,0	26 342,0	100,0	25 259,0	100,0	(560,2)	97,9	522,8	102,1

Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2013/2012		2013/2011	
									%		%
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 663,8	10,3	3 587,1	13,6	5 706,4	22,6	(923,3)	74,3	(3 042,7)	46,7
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 183,1	16,2	4 229,4	16,1	6 374,2	25,2	(46,3)	98,9	(2 191,1)	65,6
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	26,8	0,1					26,8		26,8	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(642,4)	(2,5)	(667,7)	(2,5)	(378,3)	(1,5)	25,4	96,2	(264,1)	169,8
VIII.	Zysk (strata) netto	(903,8)	(3,5)	25,4	0,1	(289,5)	(1,1)	(929,2)	(3 560,3)	(614,3)	312,2
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 118,1	89,7	22 754,9	86,4	19 552,5	77,4	363,1	101,6	3 565,5	118,2
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 335,2	12,9	1 908,4	7,2	1 425,1	5,6	1 426,9	174,8	1 910,1	234,0
II.	Zobowiązania długoterminowe	6 327,7	24,5	7 005,8	26,6	6 919,1	27,4	(678,1)	90,3	(891,4)	91,5
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 868,7	15,0	3 842,6	14,6	3 573,0	14,1	26,1	100,7	295,7	108,3
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 586,4	37,2	9 998,1	38,0	7 635,3	30,2	(411,7)	95,9	1 951,1	125,6
	Pasywa razem	25 781,8	100,0	26 342,0	100,0	25 259,0	100,0	(560,2)	97,9	522,8	102,1

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

- aktywa trwałe stanowią 87,5% całego majątku Jednostki, w ciągu roku ich wartość zmalała o 270,7 tys. zł.
- wartość aktywów obrotowych zmniejszyła się o 289,5 tys. zł.
- kapitał własny stanowi 10,3% kapitału ogółem, w ciągu roku zmniejszył się o 923,3 tys. zł, a kapitał obcy wzrósł o 363,1 tys. zł.

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2013 rok		2012 rok		2011 rok		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	%		%	
								2013/2012	2013/2011	2013/2012	2013/2011
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:	26 580,2	93,8	25 766,7	94,3	25 011,8	97,2	813,5	103,2	1 568,4	106,3
2.	Koszt własny sprzedaży	27 917,9	95,4	26 851,2	98,4	24 546,8	94,4	1 066,8	104,0	3 371,1	113,7
3.	Wynik na sprzedaży	(1 337,7)		(1 084,4)		465,0		(253,3)	123,4	(1 802,7)	(287,7)
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	1 758,6	6,2	1 544,4	5,7	688,1	2,7	214,1	113,9	1 070,5	255,6
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1 127,2	3,9	152,6	0,6	1 180,6	4,5	974,7	738,9	(53,4)	95,5
3.	Wynik na działach operacyjnych	631,3		1 391,9		(492,5)		(760,6)	45,4	1 123,8	(128,2)
C. Wynik operacyjny (A3+B3)											
		(706,4)		307,5		(27,5)		(1 013,8)	(229,7)	(678,9)	2 570,2
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	7,1	0,0	6,2	0,0	22,0	0,1	0,9	115,2	(14,9)	32,3
2.	Koszty finansowe	204,3	0,7	287,7	1,1	282,9	1,1	(83,5)	71,0	(78,6)	72,2
3.	Wynik na działach finansowej	(197,2)		(281,6)		(260,9)		84,4	70,0	63,7	75,6
F. Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)											
		(903,5)		25,9		(288,4)		(929,4)	(3 491,4)	(615,2)	313,3
1.	Podatek dochodowy	0,3		0,5		1,1		(0,2)	52,9	(0,8)	23,8
G. Obowiązkowe obciążenia-razem											
		0,3		0,5		1,1		(0,2)	52,9	(0,8)	23,8
Zysk (strata) netto (F-G)											
		(903,8)		25,4		(289,5)		(929,2)	(3 560,3)	(614,3)	312,2

Przychody ogółem	28 345,9	100,0	27 317,4	100,0	25 721,9	100,0	1 028,6	103,8	2 624,0	110,2
------------------	----------	-------	----------	-------	----------	-------	---------	-------	---------	-------

Koszty ogółem	29 249,4	100,0	27 291,5	100,0	26 010,3	100,0	1 958,0	107,2	3 239,1	112,5
---------------	----------	-------	----------	-------	----------	-------	---------	-------	---------	-------

Rachunek zysków i strat wskazuje na poniesienie w roku obrotowym ujemnego wyniku finansowego wynoszącego netto 903,8 tys. zł, na który składa się:

- wynik na działalności podstawowej – strata 1 337,7 tys. zł
- wynik na działalności operacyjnej – zysk 631,3 tys. zł
- wynik na działalności finansowej – strata 197,2 tys. zł

3. Analiza wskaźnikowa

3.1 Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100 aktywa ogółem	5-8	procent	-3,51%	0,10%	-1,15%
Rentowność netto wynik finansowy netto x 100 przychody ogółem	3-8	procent	-3,12%	0,09%	-1,12%
Rentowność kapitału własnego (ROE) wynik finansowy netto x 100 kapitały własne	16-35	procent	-33,93%	0,71%	-5,07%

Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	procent	-2,86%	0,97%	-0,41%
Rentowność inwestycji $\frac{\text{zysk brutto} + \text{odsetki od zadłużeń długoterminowych} \times 100}{\text{kapitały własne} + \text{zobow. długoterminowe}}$	procent	-4,54%	0,12%	-1,38%

Poniesiona w roku obrotowym strata powoduje, że wszystkie wskaźniki za ten okres przyjmują wartość ujemną.

3.2 Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc}}$	1,2 - 2,0	krotność	0,83	0,91	0,87
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	1,0	krotność	0,49	0,59	0,60
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	0,1-0,2	krotność	0,11	0,00	0,00
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej $\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług}}{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług}}$	1,0	krotność	1,13	1,96	2,31

Wskaźniki płynności uległy zmniejszeniu i kształtują się poniżej poziomu pożądanego.

3.2 Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) $\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	9	9	x
Spływ należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	liczba dni porównywalna z lip. 15	w dniach	25	31	x
Spłata zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	liczba dni porównywalna z lip. 17	w dniach	16	15	x
Produktywność aktywów $\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}{\text{aktywa ogółem}}$	2,0	zł / zł	1,05	0,99	0,99

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

3.3. Omówienie pozostałych wskaźników.

3.3.1. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Złota reguła bilansowania $\frac{\text{kapitały własne} + \text{rezerwy długoterminowe}}{\text{aktywa trwałe}} \times 100$	100-150	procent	60,23%	61,88%	63,16%
Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe}}{\text{aktywa obrotowe}} \times 100$	50-200	procent	182,06%	148,36%	139,85%
Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitały własne}}{\text{kapitał obcy}} \times 100$	powyżej 100	procent	11,52%	15,76%	29,19%
Wartość bilansowa jednostki Aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys. zł	2 663,8	3 587,1	5 706,4
Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze $\frac{\text{aktywa trwałe}}{\text{aktywa ogółem}} \times 100$	30-50	procent	87,50%	86,67%	87,68%

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

Zwiększył się udział kapitału obcego w finansowaniu działalności Szpitala.

Nastąpiło zwiększenie 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 pogorszenie sytuacji finansowej. Jednak sytuacja ta pozwala na stwierdzenie, że nie ma poważnego zagrożenia kontynuacji działalności Jednostki w najbliższym roku.

C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości.

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,
- wykaz kont syntetycznych (księgi głównej) wraz z obowiązującą analityką,
- zasady prowadzenia ewidencji analitycznej na kontach ksiąg pomocniczych,
- zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania i rozliczania wyniku finansowego,
- wykaz ośrodków kosztów z przypisanymi im nośnikami kosztów oraz sposobu podziału kosztów,
- podział kosztów według rodzaju oraz klucze podziałowe rozliczające koszty,
- częstotliwość i zasady inwentaryzacji oraz weryfikacji aktywów i pasywów,
- wykaz programów komputerowych stosowanych przez Szpital,
- zasady archiwizowania i ochrony danych.

1.3. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- a) Jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- b) prowadziła w sposób poprawny księgi rachunkowe, przy użyciu właściwego programu komputerowego,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane ekonomicznie przez osoby uprawnione i na tej podstawie dekretowane technicznie do prawidłowego ich ujęcia w księgach rachunkowych.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

- a) w drodze spisu z natury:
 - środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2013 r.
 - środki trwale są inwentaryzowane metodą ciągłą,
 - zapasy na dzień 31.12.2013 r.
- b) w drodze potwierdzenia sald:
 - rozrachunki z odbiorcami i dostawcami na dzień 31.12.2013 r.
 - środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2013 r.
- c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny:
 - środki trwale nie podlegające spisowi z natury na dzień 31.12.2013 r.
 - należności z tytułów publiczno – prawnych na dzień 31.12.2013 r.
 - fundusze specjalne na dzień 31.12.2013 r.
 - rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2013 r.
 - kapitały własne na dzień 31.12.2013 r.

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 stanowią 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 22 559 617,47 zł

Stanowią one 87,50% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości 780 758,98 zł

Stanowią one 3,03% 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			1 607 533,46	1 607 533,46
Zwiększenia			5 111,20	5 111,20
Zmniejszenia			3 658,78	3 658,78
Bilans zamknięcia			1 608 985,88	1 608 985,88
Umorzenie				
Bilans otwarcia			352 388,71	352 388,71
Zwiększenia			479 496,97	479 496,97
Zmniejszenia			3 658,78	3 658,78
Bilans zamknięcia			828 226,90	828 226,90
Wartość netto na BO			1 255 144,75	1 255 144,75
Wartość netto na BZ			780 758,98	780 758,98

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 21 778 858,49 zł

Stanowią one 84,47% 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 urząd.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	1 009 960,00	22 398 858,73	2 559 593,43		8 494 631,83	34 463 043,99
Zwiększenia		774 505,06	172 645,35		1 056 760,24	2 003 910,65
Zmniejszenia	46 350,00	98 011,84	15 852,66		55 055,15	215 269,65
Bilans zamknięcia	963 610,00	23 075 351,95	2 716 386,12		9 496 336,92	36 251 684,99
Umorzenie						
Bilans otwarcia		4 463 427,14	1 154 690,18		7 333 169,12	12 951 286,44
Zwiększenia		585 879,20	376 420,69		747 682,45	1 709 982,34
Zmniejszenia		93 134,47	15 852,66		55 055,15	164 042,28
Bilans zamknięcia		4 956 171,87	1 515 258,21		8 025 796,42	14 497 226,50
Wartość netto na BO	1 009 960,00	17 935 431,59	1 404 903,25		1 161 462,71	21 511 757,55
Wartość netto na BZ	963 610,00	18 119 180,08	1 201 127,91		1 470 540,50	21 754 458,49

Środki trwałe w budowie:

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	43 429,35	738 696,01	757 725,36	24 400,00

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 2013 roku był spisu z natury na wybranych oddziałach.

Podatek od nieruchomości zadeklarowano w kwocie 1.641 zł. Podatek był wpłacany terminowo.

Na środki trwałe w budowie składa się zadanie:

- dokumentacja techniczna – przebudowa budynku poradni specjalistycznej.

Dokumentacja środków trwałych w budowie prawidłowa.

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie

3 222 201,24 zł

Stanowią 12,50% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy

645 286,79 zł

Stanowią one 2,50% 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

1 476 189,91 zł

Stanowią 5,73% aktywów i dotyczą należności od:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług	1 474 054,76	(30 015,19)	1 444 039,57
Należności z tyt. podatków i ZUS	6 685,00		6 685,00
Inne należności	66 715,34	41 250,00	25 465,34
Należności dochodzone na drodze sądowej	3 726 384,73	3 726 384,73	0,00
Razem	5 273 839,76	(3 797 649,92)	1 476 189,91

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

427 556,56 zł

Stanowią 1,66% 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

673 167,98 zł

Stanowią 2,61% aktywów i obejmują tytuły:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na koniec okresu
- ubezpieczenia majątkowe i OC	289 670,00
- wykonane świadczenia zdrowotne	381 790,28
- aktualizacja licencji U70	1 707,70
Razem	673 167,98

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 25 781 818,71 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 zgodnie z aktywami netto ogółem 2 663 752,75 zł
Stanowią one 10,33% pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

4.1.1. Fundusz podstawowy 4 183 074,35 zł
wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym.

Fundusz zmniejszył się w roku badanym o 46.350,00 zł z tytułu przekazania nieruchomości do Powiatu Nowosądeckiego.

4.1.2. Fundusz zapasowy 26 825,46 zł

Fundusz zapasowy został zwiększony w roku obrotowym o 26.825,46 zł z tytułu przejęcia funduszu z Małopolskiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień.

4.1.3. Strata z lat ubiegłych (642 357,58) zł

Zmniejszyła się o kwotę 25.385,38 zł z tytułu przeznaczenia zysku z 2012 r. na pokrycie straty na podstawie Zarządzenia nr 22/2013 Dyrektora Jednostki z dnia 17.05.2013 r.

4.1.4. Wynik finansowy netto roku obrotowego – strata (903 789,48) 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 23 118 065,96 zł

Stanowią one 89,67% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania 3 335 231,79 zł

Stanowią 12,94% pasywów i obejmują:

Rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 572 697,00	760 868,00		2 333 565,00
Pozostałe rezerwy	335 673,51	1 001 666,79	335 673,51	1 001 666,79
Razem	1 908 370,51	1 762 534,79	335 673,51	3 335 231,79

Rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 2 333.565,00 zł, dotyczą prawidłowo ustalonych przyszłych zobowiązań na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe w łącznej kwocie 1.001.666,79 zł dotyczą zobowiązań, które staną się wymagalne w przyszłości.

4.2.2. Zobowiązania długoterminowe

6 327 714,22 zł

Stanowią one 24,5% bilansowej sumy pasywów.

Jest to kredyt długoterminowy.

4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe

3 868 679,44 zł

Stanowią 15,01% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy 2013 r.	Stan na dzień bilansowy 2012 r.
Zobowiązania krótkoterminowe	3 868 679,44	3 842 606,72
2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:	3 856 131,92	3 734 795,26
a) kredyty i pożyczki	571 384,56	571 384,56
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 282 902,41	1 151 938,78
- do 12 miesięcy	1 282 902,41	1 151 938,78
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	842 679,19	727 260,33
h) z tytułu wynagrodzeń	587 508,24	565 425,29
i) inne zobowiązania	571 657,52	718 786,30
3. Fundusze specjalne	12 547,52	107 811,46

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 2013 r.
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	177 038,00
- Podatek VAT	3 713,00
- Składki ZUS	661 916,19
Razem	842 667,19

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 **587 508,24 zł**

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe **571 657,52 zł**

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

Ad 3. Fundusze specjalne **12 547,52 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

9 586 440,51 zł

Stanowią one 37,18% bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowią rozliczenia dotyczące otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych.
Pozycja prawidłowa.

4.3. Ogółem pasywa bilansu 25 781 818,71 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 01.01.2013 - 31.12.2013 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 26 580 248,57 zł
z tego przypada na:

5.1.1. Przychody ze sprzedaży produktów osiągnięte w roku obrotowym 27 196 059,18 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 (615 810,61) zł

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

5.2. Koszty działalności operacyjnej za rok obrotowy 27 917 937,15 zł

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

Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu rodzajowego jest prawidłowa.

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	2 084 662,20	7,5
Zużycie materiałów i energii	4 929 084,57	17,7
Usługi obce	7 286 728,52	26,1
Podatki i opłaty	82 231,70	0,3
Wynagrodzenia	10 713 054,25	38,4
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 464 639,72	8,8
Pozostałe koszty rodzajowe	367 536,19	1,3
Razem	27 917 937,15	100,1

5.3. Pozostałe przychody operacyjne

1 758 564,33 zł

obejmują występujące przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością jednostki.

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Dotacje	512 956,76
Inne przychody operacyjne	1 245 607,57
- uzyskane kary, grzywny	8 703,56
- najem i dzierżawa	179 457,24
- darowizny z rozliczenia amortyzacji środków trwałych	39 177,39
- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	77 424,90
- odpisy dotacji na środki trwałe	886 681,67
- pozostałe	54 162,81
Razem	1 758 564,33

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie do pozostałych przychodów operacyjnych.

5.4. Pozostałe koszty działalności operacyjnej

1 127 235,90 zł

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 877,37
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 346,00
Inne koszty operacyjne	1 117 012,53
- korekta świadczeń zdrowotnych	65 687,25
- utworzone rezerwy na przewidywane straty i zobowiązania	1 001 566,79
- pozostałe	45 658,49
Razem	1 127 235,90

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

5.5. Przychody finansowe

7 100,10 zł

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2013, w tym głównie odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych.

5.6. Koszty finansowe

204 268,43 zł

obejmują odsetki od kredytów i innych zobowiązań.

5.7. Wynik finansowy brutto

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z całokształtu działalności - straty w kwocie 903.528,48 zł.

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

Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych różnią się od przychodów podatkowych kwotą 811.720,48 zł.

Koszty ogółem według ksiąg rachunkowych różnią się od kosztów podatkowych o kwotę 3.430.219,40 zł.

Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto:

Wyszczególnienie	Kwota w zł
- Przychód podatkowy	28 150 003,13
- Koszty uzyskania przychodu	26 435 032,69
- Dochód (strata) podatkowy(a)	1 714 970,44
- Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku (-)	(1 713 594,58)
- Dochód do opodatkowania	1 375,86
- Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	=
- Podstawa opodatkowania	1 376,00
- Podatek dochodowy wg stawki 19 %	261,44
- Podatek dochodowy wykazany w RZiS	261,00
- Zysk (Strata) brutto	(903 528,48)
- Zysk (Strata) netto	(903 789,48)

W rachunku zysków i strat Jednostka wykazała stratę netto za rok 2013 w wysokości 903.789,48 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”, wymaganymi przez ustawę o rachunkowości - zał. Nr 1 do uor, pkt 2.5. załącznika.

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	2 761 902,24
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	(1 724 103,17)
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	38 330,66
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B.+/-C.)	1 076 129,73
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	410 136,45

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.

Śięgły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2013 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 14.04.2014 r.

8. Podsumowanie.

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

Raport zawiera 19 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 31.12.2013 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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. Kobjerzyńska 139 b

30-382 Kraków

nr KIBR 626

Kraków, dnia 14 kwietnia 2014 r.

SPRAWOZDANIE

FINANSOWE

ZA 2013 r.

SP ZOZ – SĄDECKIE POGOTOWIE RATUNKOWE
W NOWYM SĄCZU

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 01.01.2013 r.- 31.12.2013 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)

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 01.01.2013 r.	Przychody	Przemieszczenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013 r.
0	244.028,00	-	-	-	244.028,00
1-2	3.417.477,75	72.202,00	-5.399,72	-	3.484.280,03
3-6	1.213.694,58	47.629,73	-	221.858,60	1.039.465,71
7	4.204.064,75	778.204,60	-	256.780,06	4.725.489,29
8	1.720.318,77	256.890,06	-	13.907,18	1.963.301,65
Inwestycje rozpoczęte	5.535,00	944.159,60	-	949.694,60	0,00
Wartości niematerialne i prawne	277.559,59	33.005,28	-	42.193,48	268.371,39
Razem	11.082.678,44	2.132.091,27	-5.399,72	1.484.433,92	11.724.936,07

Umorzenie –amortyzacja środków trwałych

Umorzenie

Grupa Rodzajowa	Stan na 01.01.2013 r.	Amortyzacja	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2013 r.
0	0,00	0	-	-	0,00
1-2	1.402.380,41	84.454,44	80.674,44	-	1.483.054,85
3-6	799.175,62	117.006,87	120.786,87	194.508,80	725.453,69
7	2.632.692,58	400.822,95	400.822,95	256.780,06	2.776.735,47
8	1.382.921,04	154.874,07	154.874,07	13.907,18	1.523.887,93
Wartości niematerialne i prawne	77.661,80	49.461,61	49.461,61	9.504,94	117.618,47
Razem	6.294.831,45	806.619,94	806.619,94	474.700,98	6.626.750,41

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie .

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	-	3.976.492,01
2	Zwiększenia :	-	-	-
a	z zysku	-	-	-
b	Dotacje	-	-	-
c	Inne	-	-	-
3	Zmniejszenia :	1.738.002,77	-	-
a	Pokrycie strat	-	-	-
b	Inne	1.738.002,77	-	-
4	Stan na koniec roku obrotowego	3.976.492,01	-	3.976.492,01

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

Proponowany podział zysku

Wyszczególnienie	Kwota
0. Nierozliczony zysk, strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaż bądź umorzenia akcji/udziałów własnych)	503.782,44
1. Zysk netto za rok obrotowy	59.860,32
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	563.642,76

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	463.810,88	63.817,42	-	-	527.628,30
	- na świadczenia emerytalne	81.422,34	16.965,75	-	-	98.388,09
	- na nagrody jubileuszowe	382.388,54	46.851,67	-	-	429.240,21
	- na inne	-	-	-	-	-
2.	Krótkoterminowe	59.188,46	43.543,16	-	-	102.731,62
	- na świadczenia emerytalne	-	5.638,93	-	-	5.638,93
	- na nagrody jubileuszowe	59.188,46	37.904,23	-	-	97.092,69
	- na inne	-	-	-	-	-
	Razem	522.999,34	107.360,58	-	-	630.359,92

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 koniec 2012 roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec 2013 roku
1	Odpisy aktualizacyjne	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-

10. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostającym 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	1.124.597,03	1.157.835,30	1.143.835,63	13.999,67	-	-
a) kredyty i pożyczki	37.559,43	21.999,71	8.000,04	13.999,67	-	-
b) z tyt. dostaw i usług	267.412,43	252.902,08	252.902,08	-	-	-
c) z tyt. Podatków i ubezpieczeń i innych świadczeń	445.687,35	502.180,23	502.180,23	-	-	-
d) z tyt. wynagrodzeń	316.777,83	327.442,13	327.442,13	-	-	-
e) inne	57.159,99	53.311,15	53.311,15	-	-	-
Razem	1.124.597,03	1.157.835,30	1.143.835,63	13.999,67	-	-

11. Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych .

Tytuły	Początek roku Obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	139.090,65	64.587,94
Opłaconą prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	-	1.377,00
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	27.620,25	29.799,70
Wdrożenie certyfikatu ISO	43.850,15	20.971,79
Inne	19883,87	102,95
Świadczenia na rzecz pracowników	47.736,38	12.336,50
2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2.063.265,88	1.651.751,97
Rozliczenie międzyokresowe przychodów powstałe z przekształcenia funduszu założycielskiego na podstawie zmiany ustaw.	1.543.509,03	1.319.982,97
Rozliczenie międzyokresowe przychodów UE (przekazane środki w ramach projektu pn. „Budowa zintegrowanych systemów informatycznych do zarządzania i monitoringu satelitarnego w Małopolsce”)	519.756,85	331.769,00

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

W ciągu 2013 roku Zakład posiadał kredyty:

- inwestycyjny w wysokości 80.000,00 złotych zabezpieczony ustanowionym zastawem na samochodzie sanitarnym PEUGEOT BOXER – stan kredytu na koniec 2013 r. 21.999,71 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 2013 r. –0,00 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 2012 r.	Razem 2013 r.	Struktura 2012 r.	Struktura 2013 r.
Usługi medyczne	12.152.165,40	11.788.889,57	97,46%	97,49%
w tym:				
-NFZ RTM	11.052.168,00	10.429.549,50	88,64%	86,25%
-NFZ Transporty	799.211,88	808.958,67	6,41%	8,27%
-Transport specjalistyczny	-	190.728,00	-	1,58%
-Transporty medyczne dla ZOZ	249.995,60	308.462,90	2,01%	2,55%
- Transporty medyczne dla indywidualnych odbiorców	50.789,92	51.190,50	0,41%	0,42%
Dzierżawy	135.199,19	137.429,95	1,08%	1,14%
Badania diagnostyczne pojazdów	177.348,13	162.083,85	1,42%	1,34%
Pozostałe usługi	3.668,73	3.941,48	0,03%	0,03%
Ogółem	12.468.381,45	12.092.344,85	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	60.961,32
	Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu (+)	381.448,54
	Nieodpłatne świadczenia (+)	2.108,37
	Odsetki od zobowiązań podatkowych i ZUS (+)	13,00
	PFRON (+)	314,00
	Umowy zlecenia zar. w koszty 2012 r. wypłacone w 2013 r. (+)	28.502,50
	Umowy zlecenia zar. w koszty 2013 r. wypłacone. w 2014 r. (-)	21.129,95
	Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	4.873,02
	Koszty przejściowo nie stanowiące KUP (+)	0,00
	Nie zapłacony ZUS (+)	104.092,17
	Zarachowany ZUS w 2012 r. zapłacony w 2013 r. (+)	96.774,31
	Zarachowane odsetki (+)	0,00
	Przychody trwale nie stanowiące przychodu (-)	127.949,51
	Utworzone rezerwy (+)	107.360,58
	Przychody wolne od podatku (-)	423.279,61
	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
	Podstawa opodatkowania	5.795,02
	Podatek dochodowy	1.101,00

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:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) 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
- c) 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
- d) 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

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 2012	Rok 2013	Struktura 2012 r.	Struktura 2013 r.
1.	Zużycie materiałów i energii	1.118.952,12	1.105.473,00	9,03%	8,99%
2.	Usługi obce	2.862.086,05	2.818.316,80	23,10%	22,92%
3.	Wynagrodzenia	5.839.912,41	5.821.628,34	47,14%	47,35%
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	1.390.071,42	1.403.755,27	11,22%	11,42%
5.	Amortyzacja	747.088,24	806.619,94	6,03%	6,56%
6.	Podatki i opłaty	103.229,12	86.161,68	0,83%	0,70%
7.	Pozostałe	327.644,66	252.122,67	2,64%	2,06%
	Ogółem	12.388.984,02	12.294.077,70	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:	33.005,28	70.000,00
- nakłady z własnych środków	33,005,28	70.000,00
- nakłady z dotacji	-	-
- nakłady z innych źródeł	-	-
2. Środki trwałe w tym:	1.154.926,39	915.000,00
- nakłady z własnych środków	1.154.926,39	915.000,00
- nakłady z dotacji	-	-
- nakłady z innych źródeł	-	-
3. Środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
Razem	1.187.931,67	985.000,00

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

Nie dotyczy.

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	1,1	0	1,1
Pielęgniarki	10,0	0	10,0
Ratownicy	1,5	77,3	78,8
Kierowcy	0	13,3	13,3
Dyspozytorzy	5,0	0	5,0
Obsługa	4,0	3,0	7,0
Administracja	12,0	6,8	18,8
Mechanicy	0	5,0	5,0
Magazynier	0	1,0	1,0
Dyspozytor techn.	0	1,0	1,0
Razem	33,6	107,4	141,0

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:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- 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 odstąpienie 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 .

31.03.2014

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Renata Szczęsny

DYREKTOR
SPZOZ Sądectwo Pogotowie Ratunkowe

mgr Józef Zygmunt

BILANS SPZOZ SADECKIE POGOTOWIE RATUNKOWE

Stan na

AKTYWA

2013-01-01

2013-12-31

A. Aktywa trwałe		4 787 846,99	5 098 185,66
I. Wartości niematerialne i prawne		199 897,79	150 752,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		199 897,79	150 752,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		4 587 949,20	4 947 432,74
1. Środki trwałe		4 582 414,20	4 947 432,74
a) grunty własne		244 028,00	244 028,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 015 097,34	2 001 225,18
c) urządzenia techniczne i maszyny		414 518,96	314 012,02
d) środki transportu		1 571 372,17	1 948 753,82
e) inne środki trwałe		337 397,73	439 413,72
2. Środki trwałe w budowie		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		-	-
B. Aktywa obrotowe		3 630 154,24	3 123 910,09
I. Zapasy		138 334,19	143 919,68
1. Materiały		138 334,19	143 919,68
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na poczet dostaw		-	-

31.03.2014
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 m. Renata Szczyński

DYREKTOR
 SPZOZ Sadeckie Pogotowie Ratunkowe
 mgr Józef Bzajant

II. Należności krótkoterminowe	373 967,28	573 955,17
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	373 967,28	573 955,17
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	145 533,28	331 646,56
-do 12 miesięcy	145 533,28	331 646,56
-powyżej 12 miesięcy	-	-
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 432,98	3 178,61
c) Inne	223 001,02	239 130,00
d) Dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 978 762,12	2 341 447,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 978 762,12	2 341 447,30
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	2 978 762,12	2 341 447,30
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 978 762,12	2 341 447,30
-inne środki pieniężne	-	-
-inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	139 090,65	64 587,94
Suma aktywów	8 418 001,23	8 222 095,75

sporz. Rokita

31. 03. 2014

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Renata Szczęsny

DYREKTOR
SPZOZ Spółdzielnie Pogotowia Rolniczego

mgr Józef Kozłowski

BILANS SPZOZ SADECKIE POGOTOWIE RATUNKOWE

Stan na

PASYWA

2013-01-01

2013-12-31

A. Kapitał (fundusz) własny		4 480 274,45	4 540 134,77
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 976 492,01	3 976 492,01
	Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (-)	-	-
II.	Udziały (akcje) własne (-)	-	-
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	54 066,89	503 782,44
VII.	Zysk (strata) netto	449 715,55	59 860,32
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
IX.			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		3 937 725,78	3 681 960,98
I.	Rezerwy na zobowiązania	522 999,34	630 359,92
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	522 999,34	630 359,92
	- długoterminowe	463 810,88	527 628,30
	- krótkoterminowe	59 188,46	102 731,62
	3. Pozostałe rezerwy	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	21 999,71	13 999,67
	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
	2. Wobec pozostałych jednostek	21 999,71	13 999,67
	a) Kredyty i pożyczki	21 999,71	13 999,67
	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) Inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) Inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 329 461,85	1 385 849,42
	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	1 102 597,32	1 143 835,63
	a) Kredyty i pożyczki	15 559,72	8 000,04
	b) Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	267 412,43	252 902,08
	- do 12 miesięcy	267 412,43	252 902,08
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) Zobowiązania wekslowe	-	-
	g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	445 687,35	502 180,23
	h) Z tytułu wynagrodzeń	316 777,83	327 442,13
	i) Inne	57 159,99	53 311,15
	3. Fundusze specjalne	226 864,53	242 013,79
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 063 265,88	1 651 751,97
	1. Ujemna wartość firmy	-	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 063 265,88	1 651 751,97
	- długoterminowe	2 057 139,18	1 651 751,97
	- krótkoterminowe	6 126,70	-
Suma pasywów		8 418 001,23	8 222 095,75

sporz. Rokita

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
SPZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe

	2012 r.	31.12.2013r
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 465 376,17	11 910 481,56
-od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 468 381,45	12 092 344,85
II. Zmiana stanu produktów - zwiększenie (+), zmniejszenie (-)	-3 005,28	-181 863,29
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	12 388 984,02	12 294 077,70
I. Amortyzacja	747 088,24	806 619,94
II. Zużycie materiałów i energii	1 118 952,12	1 105 473,00
III. Usługi obce	2 862 086,05	2 818 316,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	103 229,12	86 161,68
-podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	5 839 912,41	5 821 628,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 390 071,42	1 403 755,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	327 644,66	252 122,67
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	76 392,15	-383 596,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	396 088,34	439 158,51
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	-	7 900,81
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	396 088,34	431 257,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	46 855,28	15 843,56
I. Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	46 855,28	15 843,56
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	425 625,21	39 718,81
G. Przychody finansowe	29 760,73	23 275,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
-od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	29 760,73	23 275,04
-od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	4 262,39	2 032,53
I. Odsetki, w tym:	4 262,39	2 032,53
-od jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	451 123,55	60 961,32
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (Strata) brutto (I+J)	451 123,55	60 961,32
L. Podatek dochodowy	1 408,00	1 101,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
M.	-	-
N. Zysk (Strata) netto (K-L-M.)	449 715,55	59 860,32

sporcz. Rokita

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Renata S. sz sny

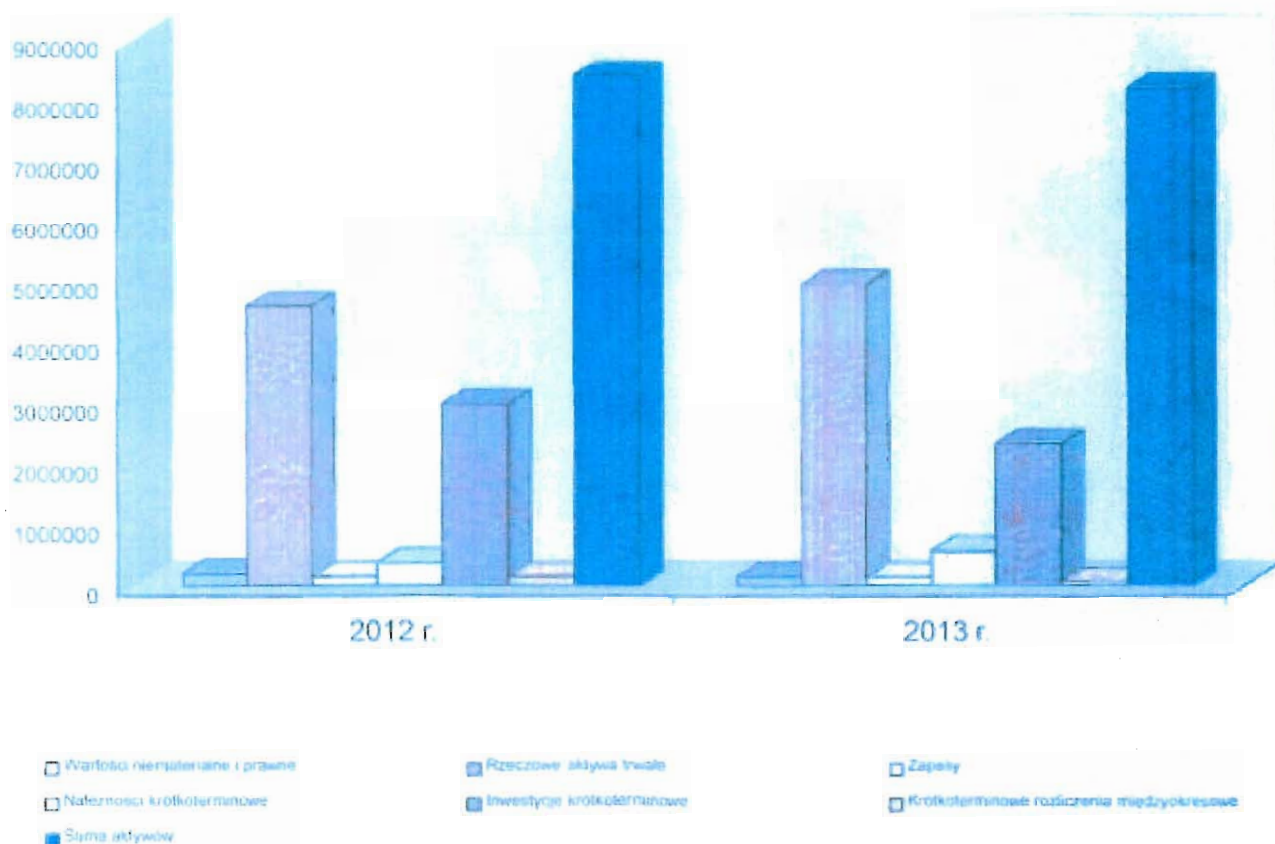
31.03.2014

SPZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe

mgr Józef Zyszyński

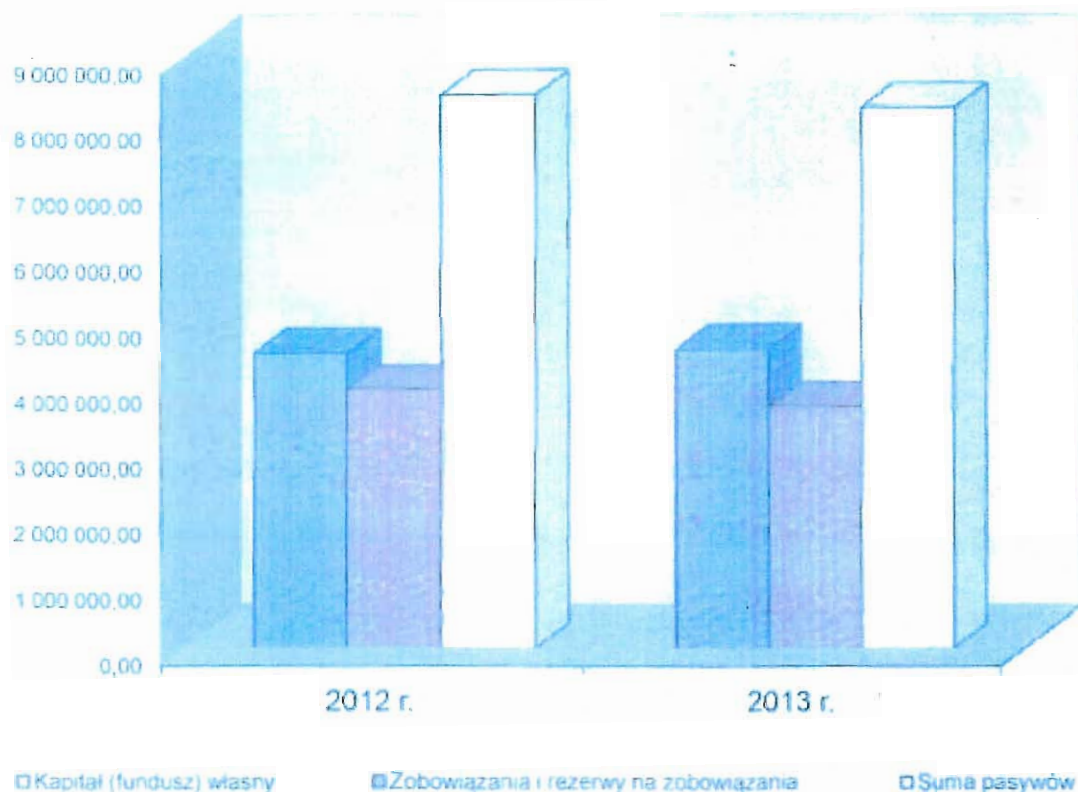
Struktura aktywów

Treść	Stan na koniec roku			
	2012 r.		2013 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
Aktywa				
A. Aktywa trwałe	4 787 846,99	58,23	5 098 185,66	62,01
I Wartości niematerialne i prawne	199 897,79	2,43	150 752,92	1,83
II Rzeczowe aktywa trwałe	4 587 949,20	55,80	4 947 432,74	60,17
1 Środki trwałe	4 582 414,20	55,73	4 947 432,74	60,17
2 Środki trwałe w budowie	5 535,00	0,07	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 630 154,24	44,15	3 123 910,09	37,99
I Zapasy	138 334,19	1,68	143 919,68	1,75
II Należności krótkoterminowe	373 967,28	4,55	573 955,17	6,98
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek	373 967,28	4,55	573 955,17	6,98
a) z tytułu dostaw i usług	145 533,28	1,77	331 646,56	4,03
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 432,98	0,07	3 178,61	0,04
c) inne	223 001,02	2,71	239 130,00	2,91
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	2 978 762,12	36,23	2 341 447,30	28,48
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 978 762,12	36,23	2 341 447,30	28,48
c) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 978 762,12	36,23	2 341 447,30	28,48
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	139 090,65	1,69	64 587,94	0,79
Suma aktywów	8 418 001,23	100,00	8 222 095,75	100,00



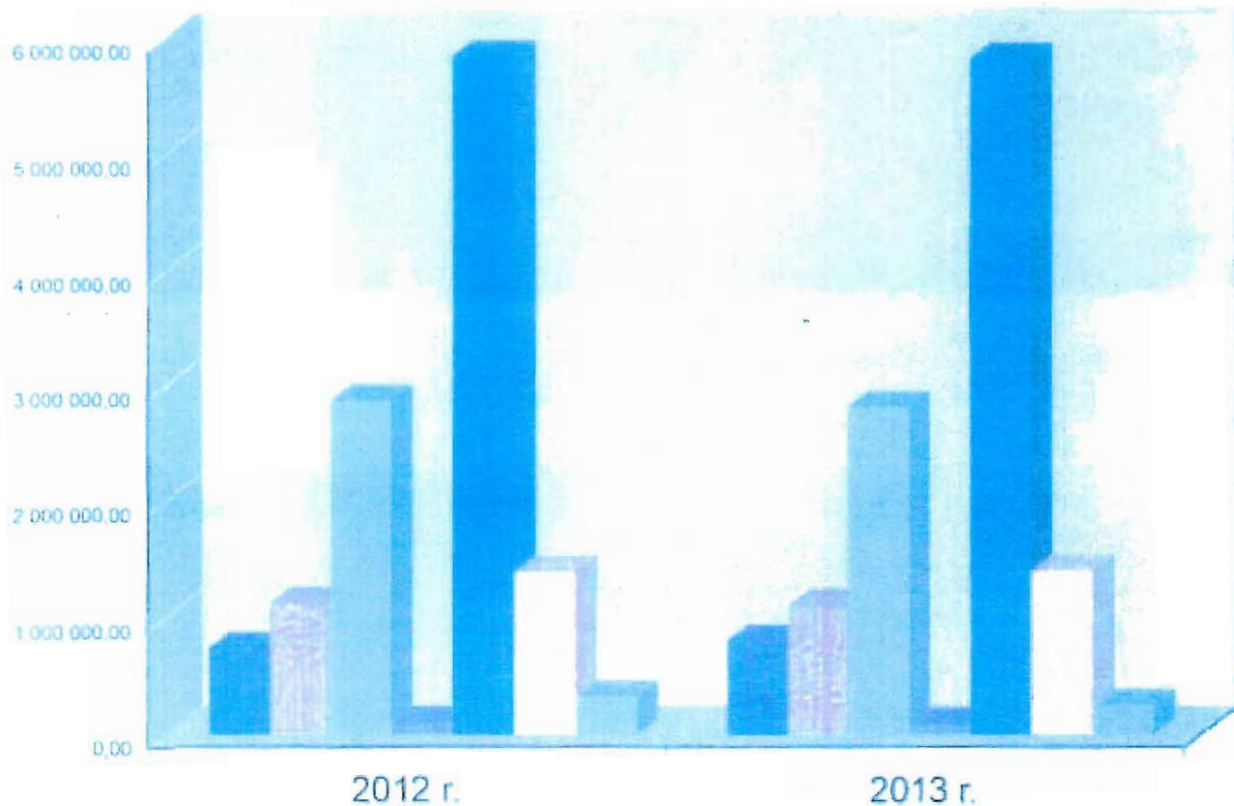
Struktura pasywów

Treść	Stan na koniec roku			
	2012 r.		2013 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
Pasywa				
A. Kapitał (fundusz) własny	4 480 274,45	54,49	4 540 134,77	55,22
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 976 492,01	48,36	3 976 492,01	48,36
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zyska (strata) z lat ubiegłych	54 066,89	0,66	503 782,44	6,13
IV. Zysk (strata) netto	449 715,55	5,47	59 860,32	0,73
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 937 726,78	47,89	3 681 960,98	44,78
I. Rezerwy na zobowiązania	522 999,34	6,36	630 359,92	7,67
2. Rezerwa na św. emerytalne i podobne	522 999,34	6,36	630 359,92	7,67
II. Zobowiązania długoterminowe	21 999,71	0,27	13 999,67	0,17
a) kredyty i pożyczki	21 999,71	0,27	13 999,67	0,17
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 329 461,85	16,17	1 385 849,42	16,86
1. Wobec pozostałych jednostek	1 102 597,32	13,41	1 143 835,63	13,91
a) kredyty i pożyczki	15 559,72	0,19	8 000,04	0,10
b) z tytułu dostaw i usług	267 412,43	3,25	252 902,08	3,08
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, i innych św. tzeń	445 687,35	5,42	502 180,23	6,11
d) z tytułu wynagrodzeń	316 777,83	3,85	327 442,13	3,98
e) inne	57 159,99	0,70	53 311,15	0,65
2. Fundusze specjalne	226 864,53	2,76	242 013,79	2,94
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 063 265,88	25,09	1 651 751,97	20,09
Suma pasywów	8 418 001,23	100,00	8 222 095,75	100,00



Struktura kosztów

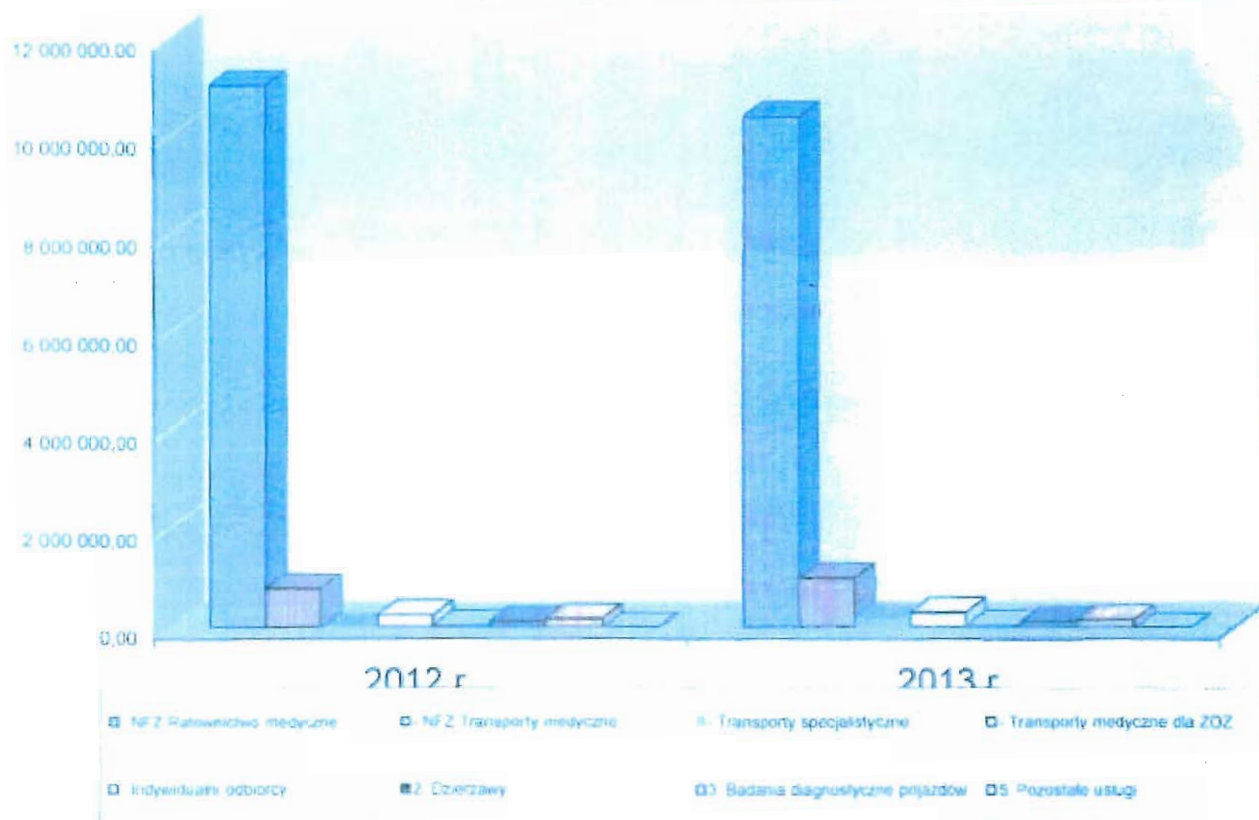
Treść	Stan na koniec roku			
	2012r.		2013r.	
	Kwota	%	Kwota	%
Koszty działalności operacyjnej				
1 Amortyzacja	747 088,24	6,08	806 619,94	6,56
2 Zużycie materiałów i energii	1 118 952,12	9,10	1 105 473,00	8,99
4 Usługi obce	2 862 086,05	23,28	2 818 316,80	22,92
5 Podatki i opłaty	103 229,12	0,84	86 161,68	0,70
6 Wynagrodzenia	5 839 912,41	47,50	5 821 628,34	47,35
7 Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	1 390 071,42	11,31	1 403 755,27	11,42
8 Pozostałe koszty rodzajowe	327 644,66	2,67	252 122,67	2,05
9 Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	12 388 984,02	100,77	12 294 077,70	100,00



- 1 Amortyzacja
- 2 Zużycie materiałów i energii
- 4 Usługi obce
- 5 Podatki i opłaty
- 6 Wynagrodzenia
- 7 Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia
- 8 Pozostałe koszty rodzajowe

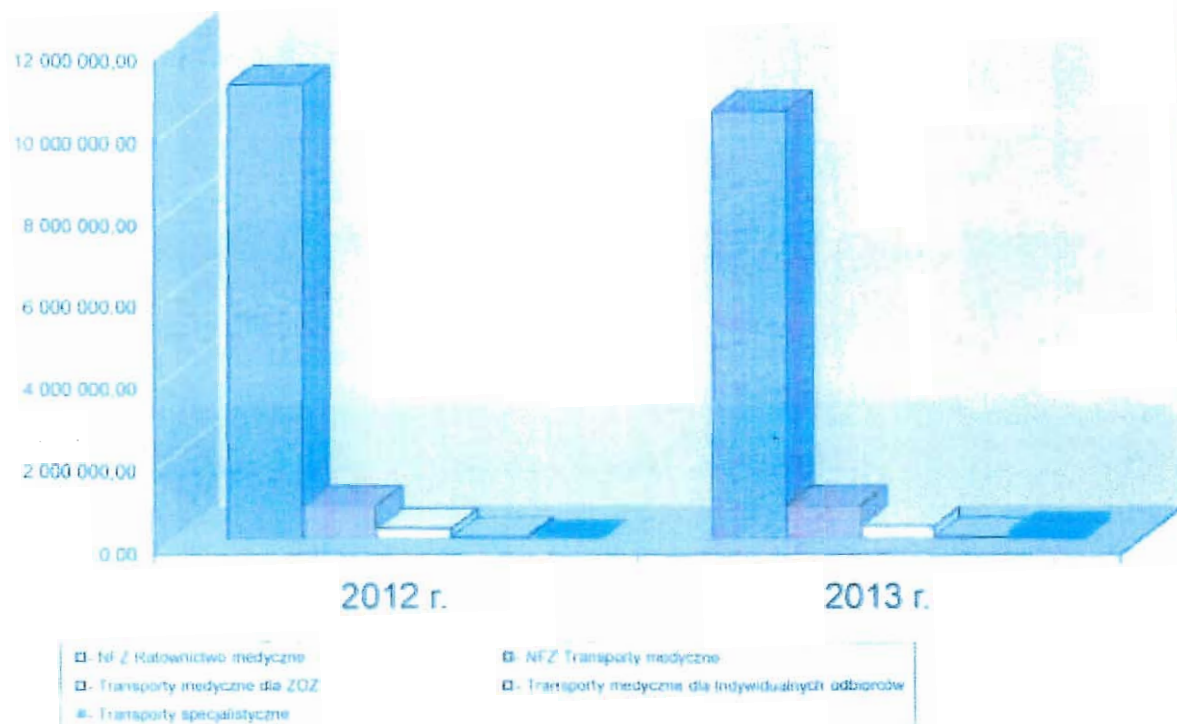
Struktura przychodów

Treść	Stan na koniec roku			
	2012 r.		2013 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
Przychody				
1. Usługi medyczne	12 152 165,40	97,46	11 788 889,57	97,49
- NFZ Ratownictwo medyczne	11 052 168,00	88,64	10 429 549,50	86,25
- NFZ Transporty medyczne	799 211,88	6,41	999 686,67	8,27
- Transporty specjalistyczne	0,00	0,00	190 728,00	1,58
- Transporty medyczne dla ZOZ	249 995,60	2,01	308 462,90	2,55
- Transporty medyczne dla indywidualnych odbiorców	50 789,92	0,41	51 190,50	0,42
2. Dzierzawy	135 199,19	1,08	137 429,95	1,14
3. Badania diagnostyczne pojazdów	177 348,13	1,42	162 083,85	1,34
5. Pozostałe usługi	3 668,73	0,03	3 941,48	0,03
Razem	12 468 381,45	100,00	12 092 344,85	100,00



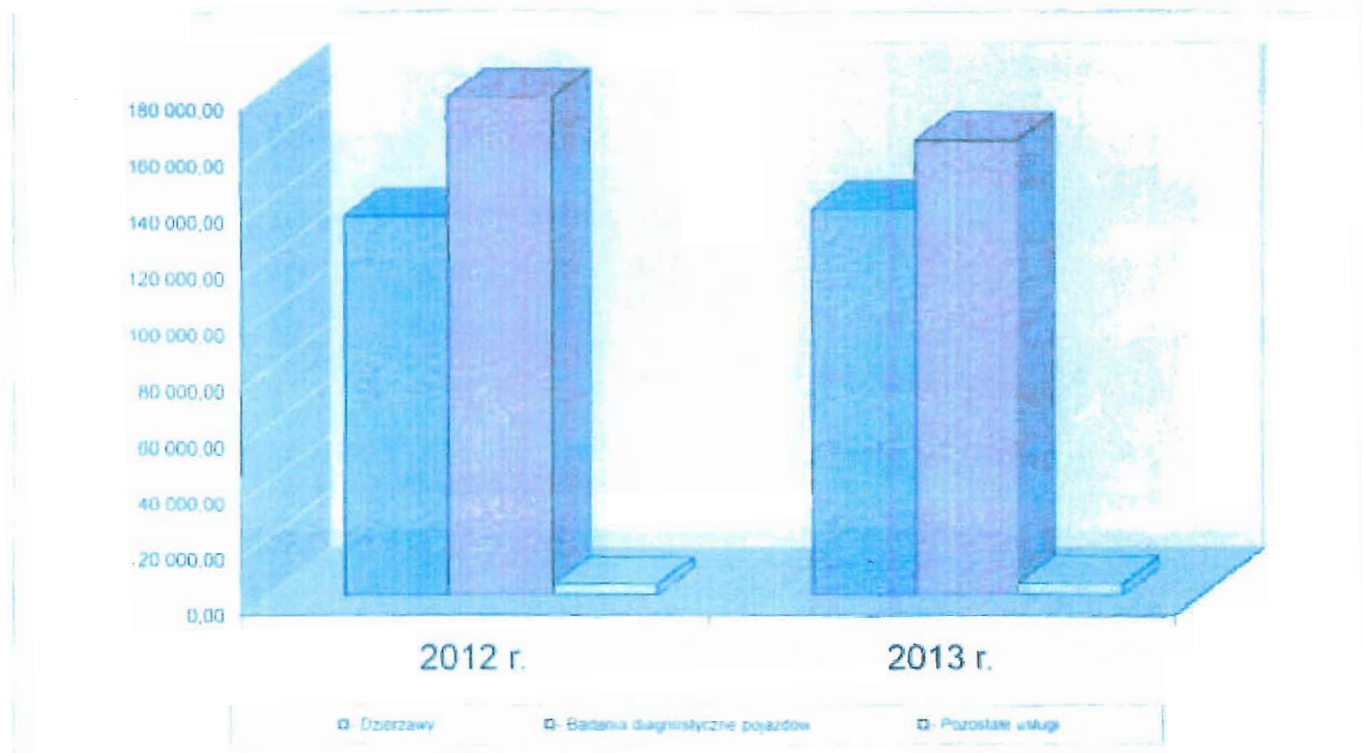
Struktura przychodów

Treść	Stan na koniec roku			
	2012 r.		2013 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
Przychody				
1. Usługi medyczne	12 152 165,40	100,00	11 788 889,57	100,00
- NFZ Ratownictwo medyczne	11 052 168,00	90,95	10 429 549,50	88,47
- NFZ Transporty medyczne	799 211,88	6,58	808 958,67	6,86
- Transporty specjalistyczne	0,00	0,00	190 728,00	1,62
- Transporty medyczne dla ZOZ	249 995,60	2,06	308 462,90	2,62
- Transporty medyczne dla indywidualnych odbiorców	50 789,92	0,42	51 190,50	0,43



Struktura przychodów

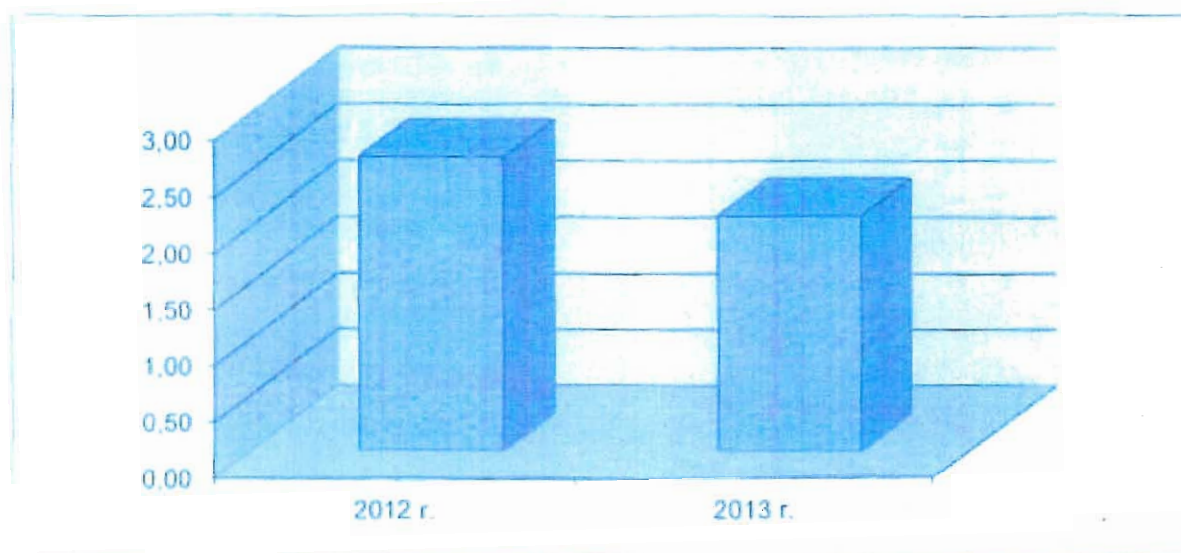
Treść	Stan na koniec roku			
	2012 r.		2013 r.	
	Kwota	%	Kwota	%
Przychody				
2. Sprzedaż usług działalności pomocniczej	316 216,05	100,00	303 455,28	100,00
- Dzierżawy	135 199,19	42,76	137 429,95	45,29
- Badania diagnostyczne pojazdów	177 348,13	56,08	162 083,85	53,41
- Pozostałe usługi	3 668,73	1,16	3 941,48	1,30



WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

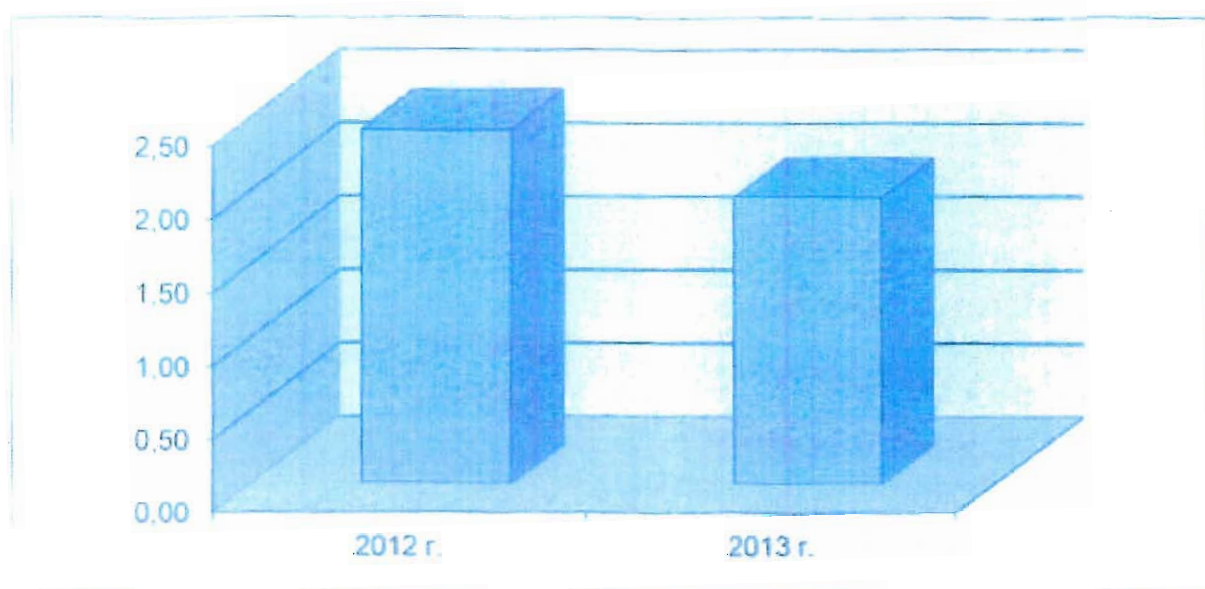
WSKAŹNIK BIEZACEJ PŁYNNOŚCI (I STOPNIA)

		2012 r.		2013 r.	
Aktywa obrotowe	3 630 154,24	2,61	3 123 910,09	2,10	
Zobowiązania bieżące	1 388 650,31		1 488 581,04		



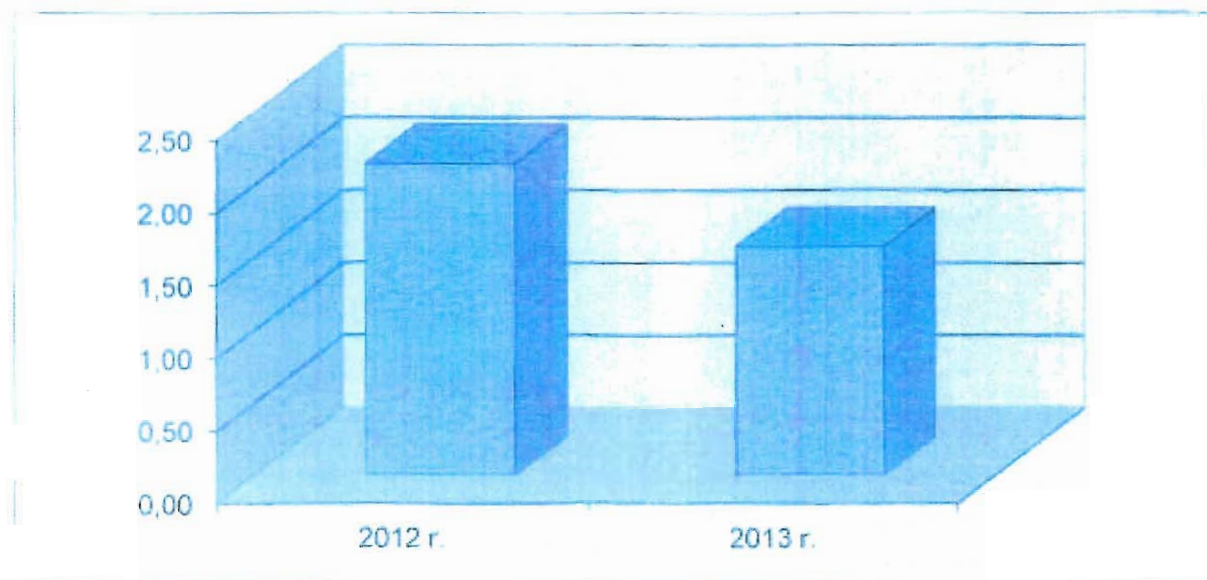
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI SZYBKIEJ (II STOPNIA)

		2012 r.		2013 r.	
Aktywa obrotowe - zapasy - rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	3 352 729,40	2,41	2 915 402,47	1,96	
Zobowiązania bieżące	1 388 650,31		1 488 581,04		



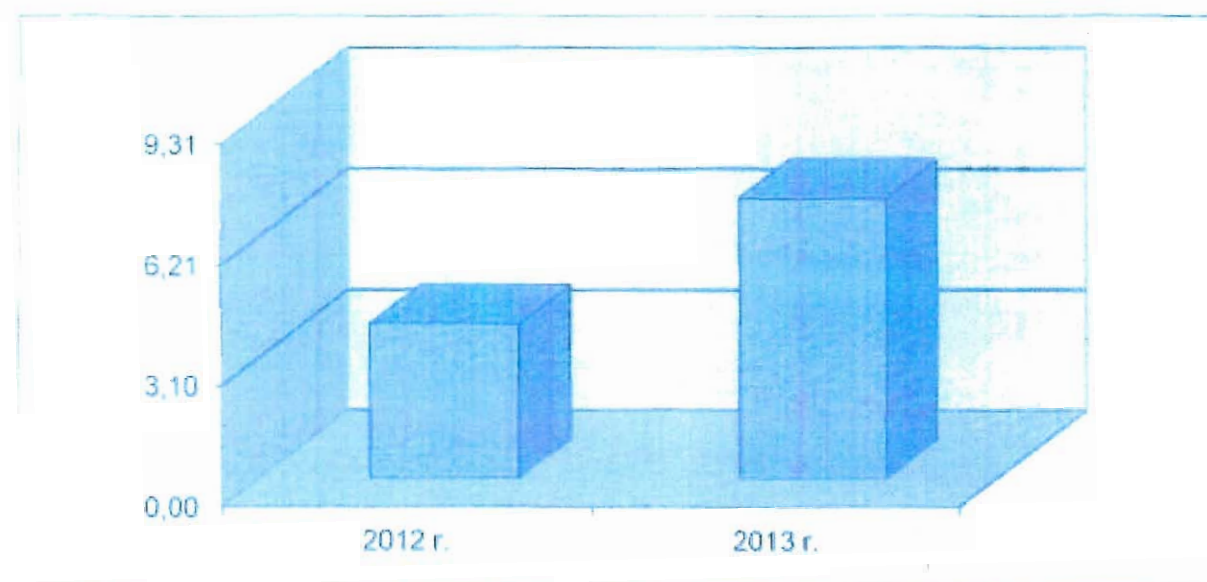
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI GOTÓWKOWEJ (III STOPNIA)

		2012 r.		2013 r.	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 978 762,12	2,15	2 341 447,30	1,57	
Zobowiązania bieżące	1 388 650,31		1 488 581,04		



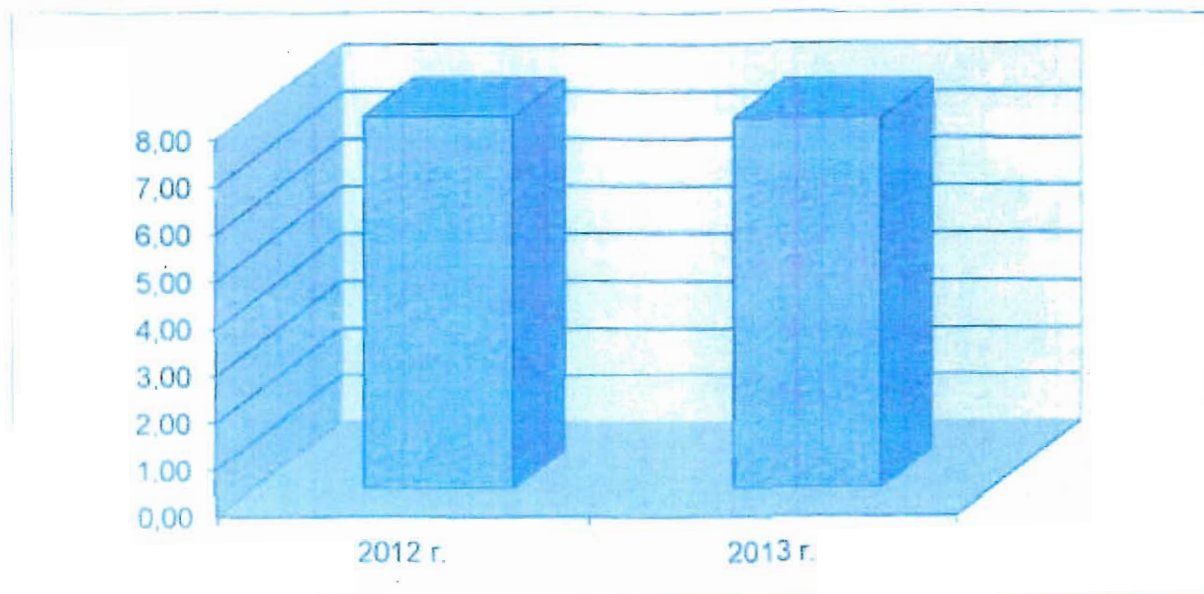
OKRES SPŁYWU NALEŻNOŚCI

		2012 r.		2013 r.	
Przeciętny stan należności z tyt. dostaw i usług x365	49 414 537,68	3,96	87 085 320,80	7,20	
Przychody ze sprzedaży	12 468 381,45		12 092 344,85		



OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

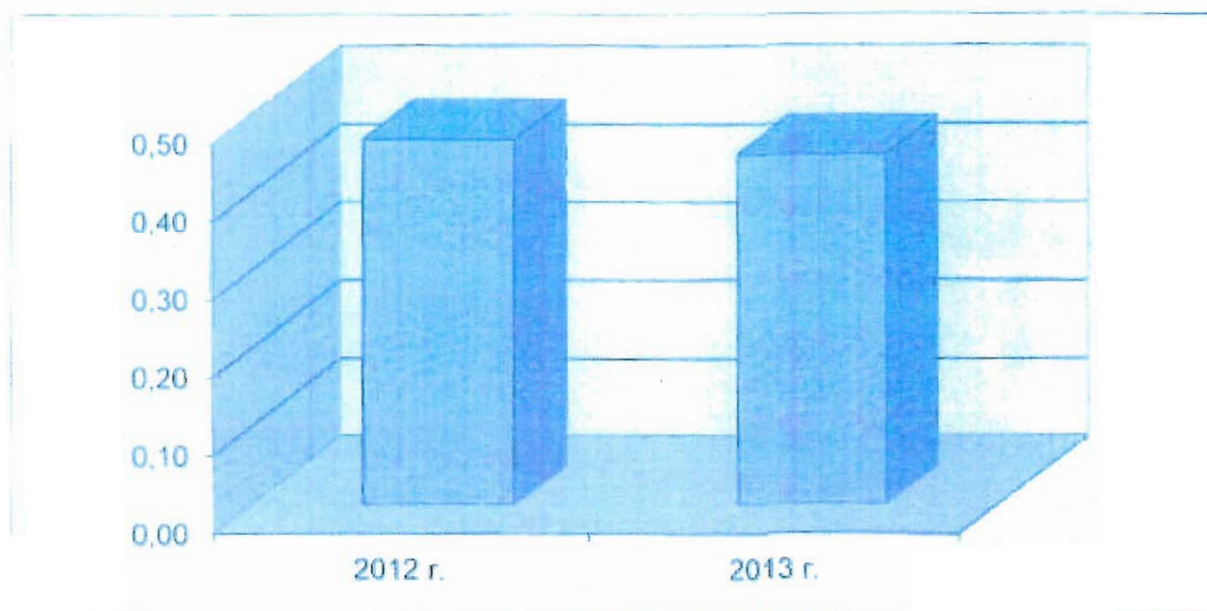
		2012 r.		2013 r.	
Przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x 365	98 499 628,18	7,90	94 957 398,07	7,85	
Przychody ze sprzedaży	12 468 381,45		12 092 344,85		



WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

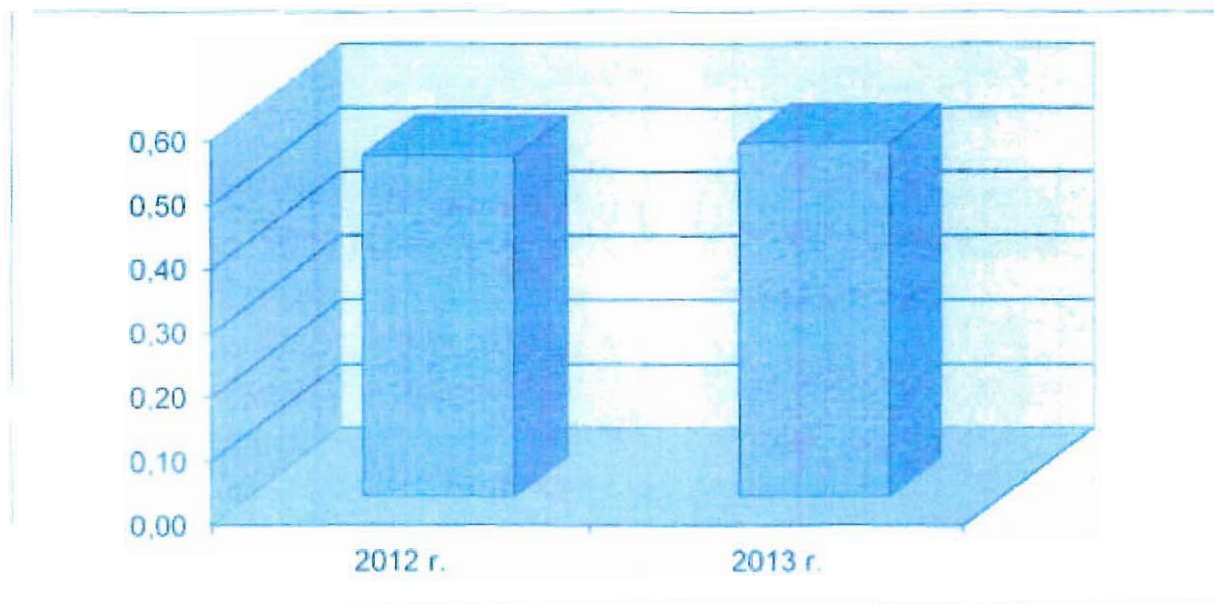
WSKAŹNIK OGÓLNEGO ZADŁUŻENIA

		2012 r.		2013 r.	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 937 726,78	0,47	3 681 960,98	0,45	
Aktywa ogółem	8 418 001,23		8 222 095,75		



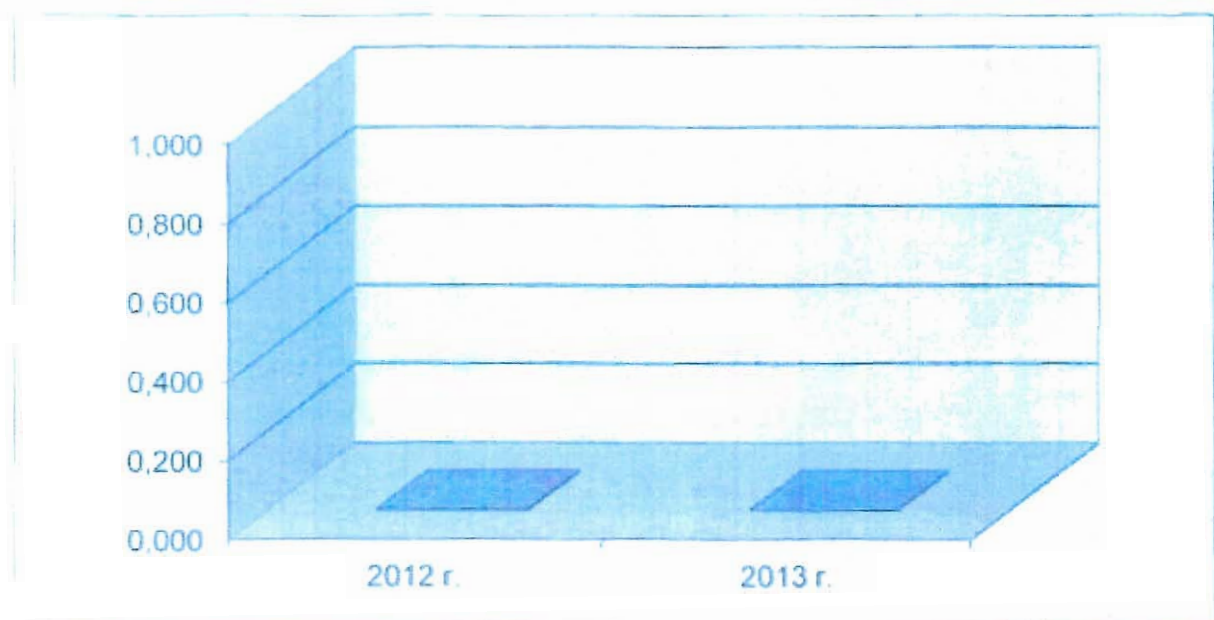
WSKAŹNIK POKRYCIA AKTYWÓW KAPITAŁEM WŁASNYM

		2012 r.		2013 r.	
Kapitał własny	4 480 274,45	0,53	4 540 134,77	0,55	
Aktywa ogółem	8 418 001,23		8 222 095,75		



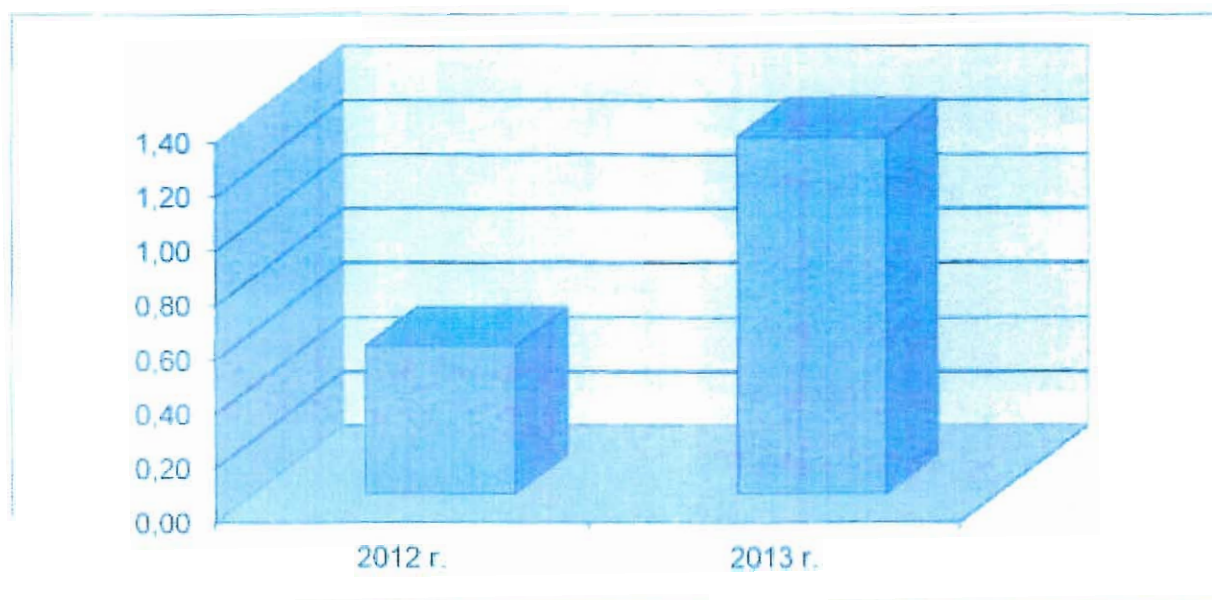
WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA DŁUGOTERMINOWEGO

		2012 r.		2013 r.	
Zobowiązania długoterminowe	21 999,71	0,005	13 999,67	0,003	
Kapitał własny	4 480 274,45		4 540 134,77		



WSKAŹNIK POKRYCIA ZOBOWIĄZAŃ NALEŻNOŚCIAMI

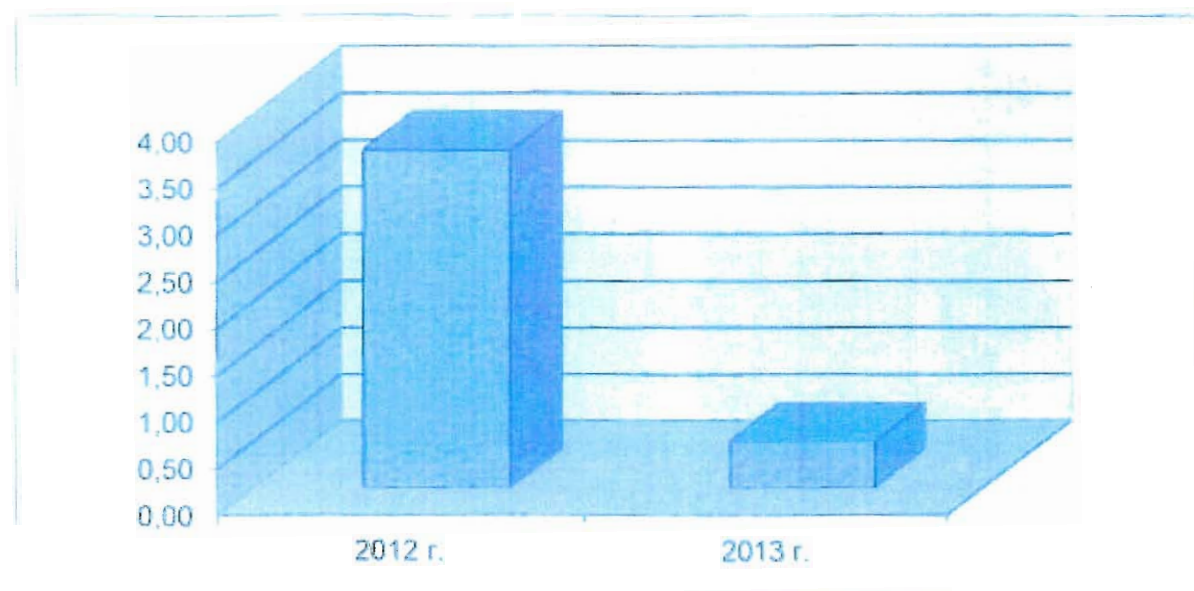
	2012 r.		2013 r.	
Należności z tytułu dostaw	145 533,28	0,54	331 646,50	1,31
Zobowiązania z tytułu dostaw	267 412,43		262 902,08	



WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI

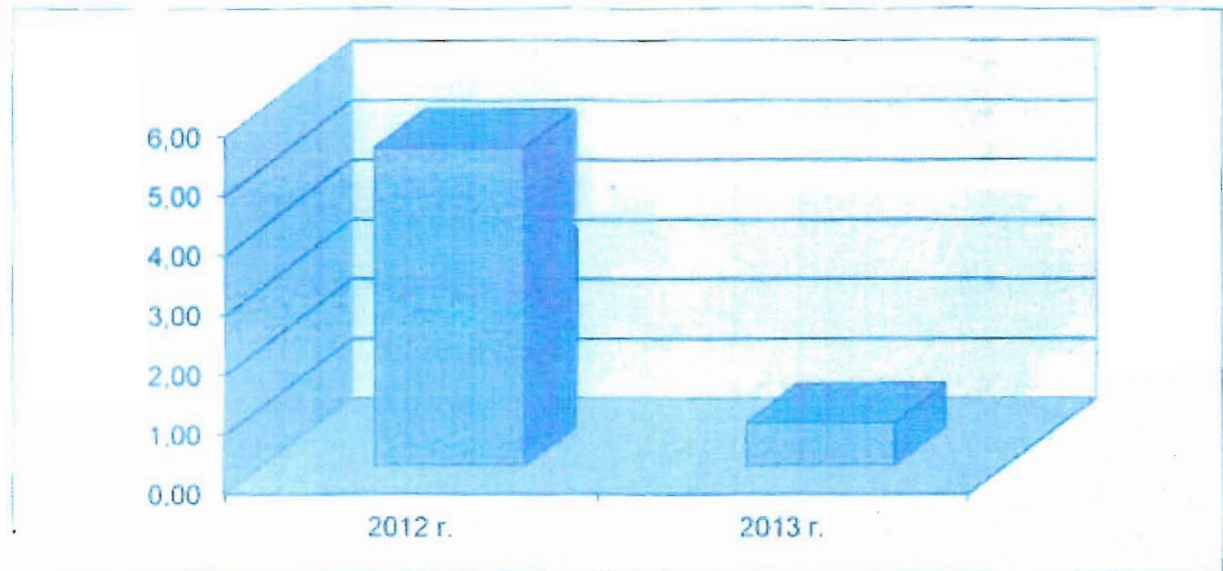
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI SPRZEDAŻY

	2012 r.		2013 r.	
Zysk (strata) netto x 100%	449 715,55	3,61%	59 860,32	0,50%
Przychody ze sprzedaży	12 468 381,45		12 092 344,85	



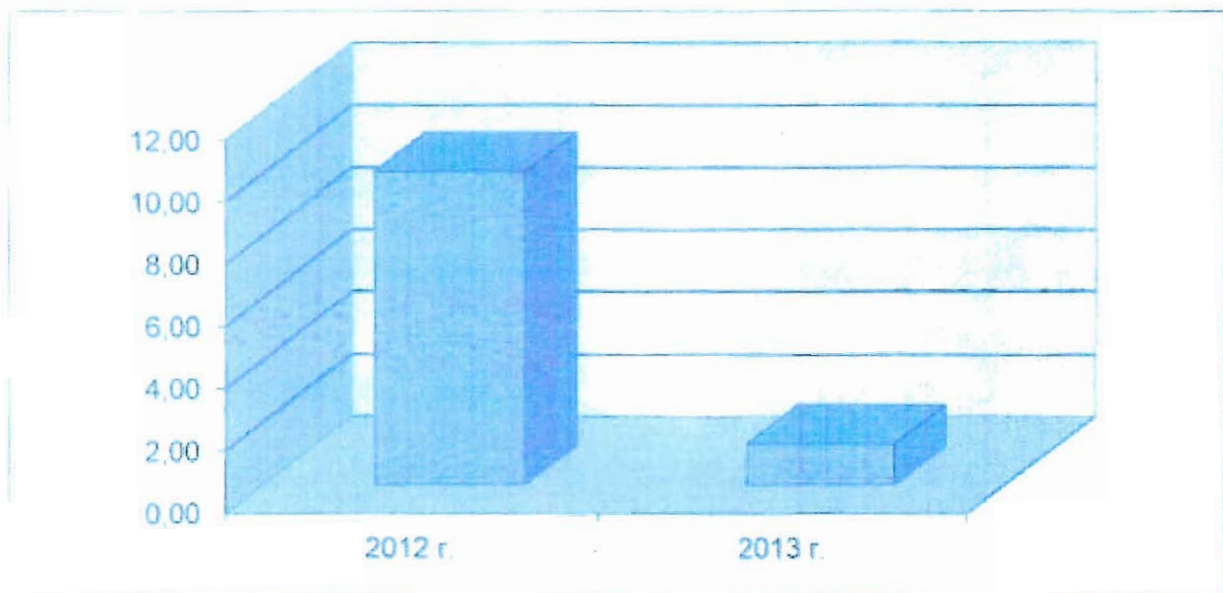
WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI AKTYWÓW

	2012 r.		2013 r.	
Zysk (strata) netto x 100%	449 715,55	5,34%	59 860,32	0,73%
Aktywa ogółem	8 418 001,23		8 222 095,75	



WSKAŹNIK RENTOWNOŚCI KAPITAŁU WŁASNEGO

	2012 r.		2013 r.	
Zysk (strata) netto	449 715,55	10,04%	59 860,32	1,32%
Kapitał własny	4 480 274,45		4 540 134,77	



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 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku i obejmują:

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

a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 25 781 818,71 zł.,

b) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. zamykający się stratą netto w wysokości: 903 789,48 zł.,

c) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: 923 314,02 zł.,

d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: 410 136,45 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 02.04-14.04.2014 r.

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

a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę:

8 222 095,75 zł.,

b) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości: 59 860,32 zł.,

c) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Mając na uwadze powyższe podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.