

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Nowogrodźcu

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy 2013**

Nowogrodziec, marzec 2014

Spis treści

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
2. Bilans	4
3. Rachunek zysków i strat	6
4. Informacja dodatkowa	7



1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane rejestrowe:

KRS: 0000006099
Data rejestracji: 12.04.2001 r.
Rejestr: Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej,
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy
REGON: 230490279
NIP: 612-15-58-572
Kierownik jednostki: Robert Adaszewski od dnia 01.01.2014 r.
Karol Łopot do dnia 31.12.2013 r.
Organ założycielski: Gmina Nowogrodzic
Podmiot wpisany do Rejestru Podmiotów Leczniczych, prowadzonego przez Wojewodę Dolnośląskiego pod numerem 000000001032.

Przedmiot działalności:

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowogrodzcu prowadzi działalność w zakresie udzielenia świadczeń zdrowotnych ,a także zapobiegania powstawaniu chorób i urazów oraz poprawa jakości życia pacjentów i ich rodzin w terminalnej fazie choroby.

Zadania te były realizowane między innymi poprzez:

- ambulatoryjne badania i porady lekarskie
- rehabilitację leczniczą
- leczenie ,rehabilitację i usprawnianie ludzi starszych potrzebujących pomocy i opieki,
- specjalistyczne formy terapii medycznej.

Przyjęte zasady rachunkowości:

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że na dzień sporządzenia sprawozdania nie występuje zagrożenie dla kontynuowania działalności w kolejnym roku obrotowym.

Wycenę aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego dokonano zgodnie z Ustawą o rachunkowości,

Metody i stawki amortyzacji składników rzeczowego majątku trwałego określono zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wycena stanów zapasów dokonywana jest zgodnie z zasadą FIFO.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi corocznego badania przez biegłego rewidenta zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2013

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA			PASYWA				
		Stan na		Stan na			
		2012	2013	2012	2013		
A	Aktywa trwałe	235 940,42	215 117,01	A	Kapitał (fundusz) własny	669 191,34	552 475,86
I	Wartości niematerialne i prawne	4 490,74	2 417,86	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	398 344,56	398 344,56
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 490,74	2 417,86	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	47 775,63	47 775,63
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	231 449,68	212 699,15	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	231 449,68	212 699,15	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	255 016,46	220 255,15
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-31 945,31	-113 899,48
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	179 251,48	174 313,05	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	52 198,20	38 386,10	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	308 628,04	322 135,83
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	282 192,38	317 534,32
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		2 474,65
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		2 474,65
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	280 632,97	310 514,59
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	741 878,96	659 494,68	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	51 529,51	53 524,23
1	Zapasy	10 993,58	15 188,07		– do 12 miesięcy	51 529,51	53 524,23
1	Materiały	10 993,58	15 188,07		– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	129 998,39	138 857,85
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	99 105,07	118 132,51
II	Należności krótkoterminowe	182 307,30	181 155,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych		3 952,00	3	Fundusze specjalne	1 559,41	4 545,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 952,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	26 435,66	4 601,51
	– do 12 miesięcy		3 952,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	26 435,66	4 601,51
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	182 307,30	177 203,00	✓	– krótkoterminowe	26 435,66	4 601,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	182 307,30	177 203,00				
	– do 12 miesięcy	182 307,30	177 203,00				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	548 578,08	463 151,61				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	548 578,08	463 151,61				
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	548 578,08	463 151,61	✓			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	548 578,08	463 151,61				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	977 819,38	874 611,69		PASYWA razem (suma poz. A i B)	977 819,38	874 611,69

Sporządzono dnia 31.03.2014 ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Renata Byczkiewicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR,
Robert Staszowski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2013 do 31-12-2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 706 267,72	2 654 952,82
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 706 267,72	2 654 952,82
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 785 951,40	2 826 553,05
I	Amortyzacja	53 863,63	52 972,76
II	Zużycie materiałów i energii	473 775,26	473 632,49
III	Usługi obce	216 033,42	196 788,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:	24 058,60	24 533,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 630 385,74	1 695 104,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	374 165,61	368 623,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 669,14	14 898,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-79 683,68	-171 600,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	36 620,66	53 303,55
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		23 000,00
III	Inne przychody operacyjne	36 620,66	30 303,55
E	Pozostałe koszty operacyjne	359,61	2 787,14
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	359,61	2 787,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-43 422,63	-121 083,82
G	Przychody finansowe	11 477,32	7 184,34
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	11 477,32	3 354,34
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		3 830,00
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-31 945,31	-113 899,48
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	-31 945,31	-113 899,48
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-31 945,31	-113 899,48

Sporządzono dnia 31.01.2014 ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Renata Byczkiewicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Ryszard Adaszewski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

4. Informacja dodatkowa

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

		Budynki i budowle	Urządzenia techn. i maszyny	Inne środki trwałe	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Stan na 31.12.2012 r.	Wartość początkowa	917 764,60	318 856,41	79 517,30	27 522,23	1 343 660,54
	Umorzenie	738 513,12	266 658,21	79 517,30	23 031,49	1 107 720,12
	Wartość netto	179 251,48	52 198,20	0,00	4 490,74	235 940,42
Zmiany stanów w 2013 roku	Przychody		19 856,25	15 786,30		35 642,55
	Rozchody		4 000,00	7 929,16		11 929,16
	Amortyzacja	4 938,43	29 668,35	7 857,14	2 072,88	44 536,80
Stan na 31.12.2013 r.	Wartość początkowa	917 764,60	334 712,66	87 374,44	27 522,23	1 367 373,93
	Umorzenie	743 451,55	296 326,56	87 374,44	25 104,37	1 152 256,92
	Wartość netto	174 313,05	38 386,10	0,00	2 417,86	215 117,01

2. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym

W 2007 roku organ założycielski Gmina Nowogrodzic przekazała dla SP ZZOZ w Nowogrodźcu aktem notarialnym A numer 752/2007 w nieodpłatne użytkowanie na czas nieoznaczony grunty zabudowane o powierzchni 8849m² i wartości 70 792,00 zł

3. Zmiana stanu funduszy własnych

	Fundusz założycielski	Fundusz zakładowy	Wynik z lat ubiegłych	Wynik netto	Razem
Stan na dzień 31.12.2012 r.	398 344,56	47 775,63	255 016,46	-31 945,31	669 191,34
Zmniejszenie z tytułu wyniku netto			-34 761,31	-82 083,	-116 715,48
Stan na dzień 31.12.2013 r.	398 344,56	47 775,63	220 255,15	-113 899,48	552 475,86

Różnica w wartości zmniejszenia wyniku lat ubiegłych w wysokości 2 816,00 zł wynika z korekty przychodów z tytułu sprzedaży na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia w roku 2012.

Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej wartość otrzymanej w 2013 roku dotacji nie zwiększyła funduszu założycielskiego (zakłady lecznicze obowiązują zasady ogólne wynikające z ustawy o rachunkowości, które stanowią, że środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów).

4. Zobowiązania

Struktura zobowiązań na 31.12.2013 r. w porównaniu do stanu na 31.12.2012 r. (dane w tys. zł)

	2013		Dynamika 2013/2012	2012	
	wartość	struktura		wartość	struktura
Zobowiązania ogółem	317,5	100,00%	12,52%	282,2	100,00%
Z tytułu wynagrodzeń	118,1	37,20%	16,07%	101,8	36,07%
Z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	138,9	43,73%	9,05%	127,3	45,12%
- ZUS	113,6	35,77%	5,12%	108,1	38,29%
- Urząd Skarbowy	22,2	7,00%	16,19%	19,1	6,78%
- PFRON	0,0	0,00%	-	0,0	0,00%
Z tytułu dostaw i usług	56,0	17,64%	8,67%	51,5	18,26%
Pozostałe (w tym ZFŚS)	4,5	1,43%	191,53%	1,6	0,55%

5. Należności

Struktura należności na 31.12.2013 r. w porównaniu do stanu na 31.12.2012 r. (dane w tys. zł)

	2013		Dynamika 2013/2012	2012	
	wartość	struktura		wartość	struktura
Należności ogółem	181,2	100,00%	-0,63%	182,3	100,00%
Narodowy Fundusz Zdrowia	174,8	96,48%	-1,45%	177,3	97,28%
Ministerstwo Zdrowia	0,0	0,00%	-	0,0	0,00%
Pozostałe	6,4	3,52%	28,45%	5,0	2,72%

6. Przychody ze sprzedaży

SPZZOZ osiągnął w 2013 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 2,7 mln zł z tytułu świadczenia usług medycznych, przychody były niższe o 1,9% od przychodów z roku 2012.

Głównym źródłem przychodów ze sprzedaży jest realizacja kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia, istotną pozycją jest również przychód z tytułu opłat za pobyt w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym.

Struktura przychodów ze sprzedaży na 31.12.2013 r. w porównaniu do stanu na 31.12.2012 r. (dane w tys. zł)

	2013		Dynamika 2013/2012	2012	
	wartość	struktura		Wartość	struktura
Świadczenie usług medycznych	2 655,0	100,00%	-1,90%	2 706,3	100,00%
Zakład Opiekuńczo Leczniczny	2 051,3	77,26%	-0,90%	2 070,0	76,49%
Zakład Opieki Paliatywno- Hospicyjnej	527,0	19,85%	-5,50%	557,6	20,61%
Laboratorium	76,6	2,89%	-2,52%	78,6	2,90%

7. Koszty działalności operacyjnej

SPZZOZ w 2013 roku poniósł koszty działalności operacyjnej w wysokości 2,8 mln zł, największy udział w kosztach mają koszty osobowe: koszty wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracownika w wysokości 2,1 mln zł (73,0% kosztów ogółem). Koszty były wyższe o 1,45% od kosztów poniesionych w roku 2012.

Struktura kosztów działalności operacyjnej na 31.12.2013 r. w porównaniu do stanu na 31.12.2012 r.
(dane w tys. zł)

		2013		Dynamika 2013/2012	2012	
		wartość	struktura		wartość	struktura
Koszty działalności operacyjnej		2 826,5	100,00%	1,45%	2 786,0	100,00%
I	Amortyzacja	53,0	1,87%	-1,65%	53,9	1,93%
II	Zużycie materiałów i energii	473,6	16,76%	-0,03%	473,8	17,01%
II.a	Zużycie materiałów	376,2	13,31%	3,55%	363,3	13,04%
	Zużycie leków	104,9	3,71%	-7,04%	112,9	4,05%
	Zużycie żywności	138,6	4,90%	5,41%	131,5	4,72%
	Zużycie sprzętu jednorazowego	20,1	0,71%	-17,11%	24,2	0,87%
	Zużycie odczynników i materiałów diagnostycznych	10,2	0,36%	-22,45%	13,1	0,47%
	Pozostałe	102,4	3,62%	25,49%	81,6	2,93%
II.b	Zużycie energii	97,4	3,45%	-11,79%	110,5	3,97%
	Zużycie energii elektrycznej	30,1	1,06%	-7,75%	32,6	1,17%
	Zużycie energii ciepłej	67,4	2,38%	-13,48%	77,9	2,80%
III	Usługi obce	196,8	6,96%	-8,91%	216,0	7,75%
	Usługi remontowe	0,9	0,03%	-90,73%	10,0	0,36%
	Usługi transportowe	1,7	0,06%	37,74%	1,2	0,04%
	Usługi medyczne obce	79,0	2,80%	20,26%	65,7	2,36%
	Usługi pralnicze	64,6	2,29%	-16,18%	77,1	2,77%
	Pozostałe usługi	50,5	1,79%	-18,55%	62,0	2,23%
IV	Podatki i opłaty	24,5	0,87%	1,66%	24,1	0,86%
	Podatek od nieruchomości	20,3	0,72%	0,00%	20,3	0,73%
	Pozostałe	4,2	0,15%	10,53%	3,8	0,14%
V	Wynagrodzenia	1 695,1	59,97%	3,97%	1 630,4	58,52%
	Ze stosunku pracy	1 632,2	57,75%	4,04%	1 568,8	56,31%
	Wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	42,0	1,49%	-0,71%	42,3	1,52%
	Wynagrodzenia pozostałe	20,9	0,74%	8,16%	19,3	0,69%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	368,6	13,04%	-1,48%	374,2	13,43%
	Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	301,5	10,67%	1,74%	296,3	10,64%
	Odpis na ZFŚS	58,1	2,06%	-1,54%	59,0	2,12%
	Pozostałe	9,0	0,32%	-51,96%	18,8	0,68%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14,9	0,53%	8,99%	13,7	0,49%

8. Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2013 r. zatrudnionych było 52 pracowników, strukturę zatrudnienia przedstawia poniższe zestawienie. Struktura zatrudnienia nie uległa zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

Wyszczególnienie	2013	Kobiety	Mężczyźni	2012
Pracownicy ogółem z tego:	52	46	6	52
-na stanowiskach robotniczych	10	5	5	10
-na stanowiskach nierobotniczych	42	41	1	42
w tym pielęgniarki	16	16	0	16

ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Renata Byczkiewicz

DYREKTOR
Robert Adaszewski