

**UCHWAŁA NR 37/2013**  
**ZARZĄDU POWIATU W BIAŁOGARDZIE**

z dnia 13 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego i pokrycia straty finansowej Szpitala Powiatowego w Białogardzie za rok 2012**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 j.t., z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675 oraz z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 149, poz. 887, ostatnia zmiana: Nr 217, poz. 1281) oraz art. 3 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 j.t., z 2009 r. nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 47, poz. 278, z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378 oraz z 2012 r. Nr 141, poz. 855, Nr 226, poz. 1342), w związku z art. 59 ust 1 oraz z art. 121 ust.1, ust. 3, ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 r. Nr 112 poz. 654, Nr 149, poz. 887, Nr 174, poz. 1039, Nr 185, poz. 1092 oraz z 2012 r. Nr 123, poz. 742) Zarząd Powiatu w Białogardzie uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej – Szpitala Powiatowego w Białogardzie za rok 2012, obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2012 r.;
- 2) bilans na dzień 31 grudnia 2012 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 11.633.519,04 zł i stratę netto w wysokości 2.196.831,42 zł;
- 3) rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2012 r. wykazujący stratę netto w wysokości 2.196.831,42 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2012r.,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2012 r.,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 2.** Pokrycie straty samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej – Szpitala Powiatowego w Białogardzie nastąpi z przychodów Szpitala w przyszłych okresach.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

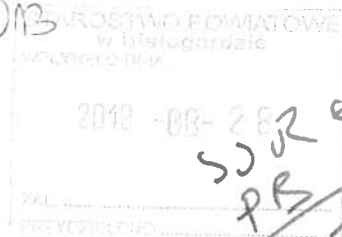


**SZPITAL POWIATOWY W BIAŁOGARDZIE**

78-200 BIAŁOGARD, ul. Chopina 29  
TEL. (94) 3120266 FAKS (94) 3120279  
e-mail: szpitalpowiatowy@pro.onet.pl



S21/645/2013



Białogard, dnia 2013-03-28

*Starostwo*  
*S21/645/2013*  
*PR*  
*Przewodniczący*  
*4489.17.2013*

Powiat Białogardzki  
Starostwo Powiatowe  
w Białogardzie

Szpital Powiatowy w Białogardzie składa w załączeniu sprawozdanie finansowe za rok 2012 składające się z następujących dokumentów:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia,
3. Bilans
4. Rachunek zysków i strat
5. Rachunek przepływów pieniężnych,
6. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta. Raport z przeprowadzonego badania zostanie przekazany jednostce do dnia 24.05.2013r.

w imię M.O. J.P. Zarząd Powiatu w Białogardzie

postanowili *załatwić*

*[Signature]*  
Przewodniczącego

Z poważaniem

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
W BIAŁOGARDZIE  
*[Signature]*  
Przemysław Dawid

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego na dzień 31.12.2012r.

Jednostka: *Szpital Powiatowy w Białogardzie*

Siedziba: *78-200 Białogard*

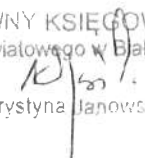
*ul. Chopina 29*

- Jednostka została utworzona na mocy Uchwały Rady Powiatu w Białogardzie Nr IX/58/99 z dn. 12 listopada 1999r. jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej – Szpital Powiatowy w Białogardzie, natomiast decyzją Wojewody Zachodniopomorskiego z dn. 20 grudnia 1999r. w sprawie S.4.KK.8020a/443/99 wpisana pod numerem 0413 do rejestru zakładów opieki zdrowotnej. Do rejestru sądowego w Sądzie Rejonowym VII Wydziale Gospodarczym Rejestrowym w Koszalinie została wpisana 27 grudnia 1999r. pod numerem PZOZ-42. Natomiast, 06.09.2001r Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego wpisał Szpital Powiatowy pod numerem KRS: 0000034393 do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych zakładów opieki zdrowotnych.
- Podstawowe kierunki działalności zakładu obejmują udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne.
- Czas trwania działalności Szpitala Powiatowego w Białogardzie jest nieograniczony.
- Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.
- Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.
- Za rok obrotowy 2012 jednostka podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego.
- Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, jednakże ze świadomością istniejących zagrożeń.

### PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

- Rok obrotowy jednostki trwa od 1 stycznia do 31 grudnia.
- Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wersji kalkulacyjnej.
- Rachunek przepływów pieniężnych jednostka sporządza metodą pośrednią.
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym jednostka sporządza metodą pośrednią.
- Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
  - a) wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej kwoty 3 500zł ujmowane są w ewidencji i odpisywane jednorazowo w miesiącu następującym po ich wydaniu do użytkowania,
  - b) środki trwałe o wartości do kwoty 1500zł traktowane są jako materiały, natomiast o wartości wyższej niż 1500 zł, lecz nie przekraczającej 3 500 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i odpisywane jednorazowo w miesiącu następującym po ich wydaniu do użytkowania,
  - c) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane ustawą z 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz. U. z 2000r. nr 54, poz. 654) - z wyjątkiem inwestycji w obcych środkach trwałych oraz środków trwałych zaliczonych do grupy V, VI i VIII gdzie stawki amortyzacyjne obniżono o współczynnik 0,5,
  - d) dla rzeczowych składników majątku obrotowego stosuje się ewidencję ilościowo-wartościową. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu stosując metodę FIFO „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”.
  - e) z dniem 1 lipca wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji ujmuje się na dochody przyszłych okresów i rozlicza się proporcjonalnie do wysokości amortyzacji.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Szpitala Powiatowego w Białogardzie

  
mgr Krystyna Janowska

.....  
podpis osoby sporządzającej informację

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
W BIAŁOGARDZIE

  
Przemysław Dawid

.....  
podpis kierownika jednostki

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) *Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych;*

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obrazuje załącznik nr 1.

- 2) *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;*

W okresie objętym sprawozdaniem jednostka nie posiadała w/w gruntów.

- 3) *Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;*

	Stan na 01.01.2012r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2012.
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>24 156,00</b>	<b>24 156,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ŚRODKI TRWAŁE w tym:</b>	<b>66 572 366,95</b>	<b>1 409 313,84</b>	<b>59 102,16</b>	<b>65 222 155,27</b>
Budynki, budowle, lokale i obiekty inż. ląd. i wod.	64 046 892,64	0,00	0,00	64 046 892,64
Urządzenia techniczne i maszyny	1 459 004,84	1 390 013,84	0,00	68 991,00
Inne środki trwałe	299 817,55	19 300,00	59 102,16	339 619,71
Grunty	766 651,92	0,00	0,00	766 651,92
<b>Razem</b>	<b>66 596 522,95</b>	<b>1 433 469,84</b>	<b>59 102,16</b>	<b>65 222 155,27</b>

- 4) *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli;*

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały zobowiązania z powyższych tytułów.

- 5) *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;*

W jednostce nie występują.

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym, gdzie prezentowane są szczegółowe dane na temat stanu i zmian w jej kapitałach.

- 7) *Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;*

Na dzień 31.12.2012r. Szpital poniósł stratę finansową w kwocie netto 2.196.831,42 zł. Przy obecnie obowiązujących warunkach finansowania świadczeń opieki zdrowotnej i uzależnieniu rynku zdrowotnego od jednego odbiorcy usług (NFZ) brak jest możliwości pokrycia strat z bieżącej działalności szpitala, bez dodatkowego wsparcia finansowego.

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

Szczegółowe dane dotyczące stanu rezerw wg celu ich utworzenia zawiera poniższe zestawienie:

Rezerwy i ich wykorzystanie						
L.p	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy długoterminowe - na świadczenia emerytalne i podobne	1 679 150,18	258 680,48	0,00	0,00	1 937 830,66
2	Rezerwy krótkoterminowe: - na świadczenia emerytalne i podobne	126 449,36	135 057,43	117 600,23	0,00	143 906,56
	<b>Razem</b>	<b>1 805 599,54</b>	<b>393 737,91</b>	<b>117 600,23</b>	<b>0,00</b>	<b>2 081 737,22</b>

9) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:*

Na przestrzeni analizowanego okresu sprawozdawczego zaistniały przesłanki do utworzenia odpisów aktualizujących wartość należności, a także ich częściowego rozwiązania:

Lp.	Należności	Stan na 01.01.2012r.	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2012r.
1	Należność z tytułu usług medycznych od osób nieubezpieczonych	2 231,52	37 754,23			39 985,75
2	Należność z tytułu dzierżawy lokalu mieszkalnego i użytkowego	4 341,11		1 111,70		3 229,41
3	Należności z tytułu świadczeń medycznych wykonanych w O.IT	496 000,00		304 273,12	191 726,88	0,00
	<b>Razem</b>	<b>502 572,63</b>	<b>37 754,23</b>	<b>305 384,82</b>	<b>191 726,88</b>	<b>43 215,16</b>

10) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty;*

Zobowiązanie	Razem w tym:	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
Kredyt długoterminowy	855 555,50	855 555,24			
Kredyt długoterminowy	2 326 388,90	416 666,67	833 333,34	833 333,34	243 055,55
<b>Razem</b>	<b>3 181 944,40</b>	<b>1 272 221,91</b>	<b>833 333,34</b>	<b>833 333,34</b>	<b>243 055,55</b>

11) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów;*

Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (ubezpieczenie pojazdów, serwis systemu komputerowego)	1 717,21	108 653,53

12) *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych majątkiem jednostki;*

W okresie sprawozdawczym nie występowały w jednostce w/w zobowiązania.

**13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę w okresie gwarancje i poręczenia także wekslowe;**

W okresie objętym sprawozdaniem, nie występowały w jednostce w/w zobowiązania.

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

Szpital Powiatowy w Białogardzie prowadzi działalność o krajowym zasięgu terytorialnym.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		Różnica 2012 / 2011
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	
▪ Produkty (usługi medyczne) w tym:	25 117 477,24	28 231 006,48	3 113 529,24
Działalność medyczna podstawowa	23 746 645,14	26 620 452,27	2 873 807,13
Działalność medyczna pomocnicza	1 370 832,10	1 610 554,21	239 722,11
▪ Towary i materiały	101,67	0,00	-101,67
▪ Pozostałe usługi w tym z tytułu:	427 664,63	487 241,73	59 577,10
Dzierżawy	417 731,27	477 460,02	59 728,75
Inne	9 933,36	9 781,53	-151,83
▪ Pozostałe przychody operacyjne	343 696,36	1 117 899,63	774 203,27
▪ Przychody finansowe	309 990,60	160 237,01	-149 753,59
▪ Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>26 198 930,50</b>	<b>29 996 384,85</b>	<b>3 797 454,35</b>

**1a) Informacje o przychodach z tytułu długotrwałych umów o usługi, w tym budowlanych;**

Jednostka nie wykonuje długotrwałych usług, w tym budowlanych trwających dłużej niż 6 miesięcy.

**1b) Zmiana stanu produktów;**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

**2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;**

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

**3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;**

Jednostka w okresie objętym sprawozdaniem nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Jednostka nie zaniechała w roku obrotowym działalności i nie przewiduje jej zaniechania w roku następnym.

5) **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto;**

Lp.	Treść	Rok 2011	Rok 2012
I	Zysk / strata brutto	-2 985 160,69	-2 196 831,42
II	Inne przychody podatkowe	40 699,76	325,00
III	Przychody nie stanowiące przychodu podatkowego	-281 775,97	- 1 006 099,31
IV	Inne koszty podatkowe uznane w roku obrotowym	-131 378,59	- 752 356,85
V	Koszty nie uznawane za koszt uzyskania przychodu w roku obrotowym	2 327 894,15	4 696 481,45
VI	Dochód podatkowy / strata podatkowa	- 1 029 721,34	741 518,87
VII	Odliczenia od dochodu / dochód wolny od podatku	0,00	741 518,87
VIII	Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
IX	Podatek dochodowy	0,00	0,00

6) **Dane o kosztach wytworzenia produktów oraz o kosztach rodzajowych;**

Lp	Treść	Rok 2011	Rok 2012
1	Zużycie materiałów i energii	3 796 024,55	4 386 080,46
2	Usługi obce	9 048 871,08	11 123 208,19
3	Podatki i opłaty	374 447,00	340 644,17
4	Wynagrodzenia	10 902 128,31	10 469 188,02
5	Ubezpieczenia społecznie i inne świadczenia	2 396 527,41	2 510 906,16
6	Amortyzacja	932 632,20	1 077 336,43
7	Pozostałe koszty rodzajowe	464 109,23	615 389,03
	<b>Razem koszty</b>	<b>29 161 721,98</b>	<b>30 522 752,46</b>

7) **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie;**

Jednostka we własnym zakresie nie wykonuje takich prac i nie ponosi kosztów, które wymagają przeniesienia na koszt wytworzenia środków trwałych.

8) **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:**

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	563 495,67	810 000,00
2. Środki trwałe	314 534,27	571 290,00
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w budowie	0,00	
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa (remonty)	51 208,13	421 000,00
<b>Razem</b>	<b>929 238,07</b>	<b>1 802 290,00</b>

W okresie objętym sprawozdaniem, jednostka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska, i nie planuje takich nakładów w roku następnym.

Inwestycje w nieruchomości i prawa (remonty) oraz zakup środków trwałych realizowane będą w ramach pozyskanych środków finansowych.

**9,10) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe;**

lp.	Nadzwyczajne	Rok 2011	Rok 2012
1	Zyski losowe		
2	Zyski pozostałe		
3	Razem	0,00	0,00
4	Straty losowe		
5	Straty pozostałe		
6	Razem	0,00	0,00
7	<b>Wynik na operacjach nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**2a. POZYCJE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ORAZ BILANSU W WALUTACH OBCYCH;**

Jednostka nie ewidencjonuje operacji gospodarczych w walutach obcych.

**2 b. OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH;**

Jednostka nie wykazuje w księgach rachunkowych i bilansie instrumentów finansowych w rozumieniu przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

**3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

**Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

W sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych na dzień 31.12.2012r. jednostka wykazała:

- stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	489.450,56 zł.
- stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego	312.004,84 zł.
- różnica stanowiąca wydatkowanie środków pieniężnych	- 177.445,72 zł.

Na kwotę tę składają się następujące pozycje:

1. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej:	- 1.183.598,31 zł.
2. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej:	- 723.365,18 zł.
3. Przepływy pieniężne z działalności finansowej:	- 1.729.517,77 zł.

Pozycja „Inne korekty” dotyczy następujących zdarzeń:

1. Po stronie przychodów	
a) otrzymane dotacje, wykazane następnie we wpływach finansowych	- 23.782,43 zł.
b) sprzedaż środka trwałego, wykazana następnie we wpływach inwestycyjnych	- 1.000,00 zł.
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów	- 3.676.353,73 zł.
2. Po stronie kosztów	
a) likwidacja środka trwałego	12.321,07 zł.
b) koszt sprzedaży środka trwałego	601,76 zł.



4. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH;

- 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;*

Jednostka uwzględniła w bilansie wszystkie umowy zawarte w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

- 2) *Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane;*

Jednostka nie zawiera transakcji spełniających warunki określone w ustawie.

- 3) *Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:*

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (2012r.)	Z tego		Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym (2011r.)
		Kobiety	Mężczyźni	
Ogółem pracownicy w tym:	363	318	45	384
- pracownicy działalności podstawowej	323	299	24	344
- pracownicy techn. ekonom. i administracyjni	21	13	8	19
- pracownicy obsługi	13	0	13	15
-osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	6	6	0	6

- 4) *Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych klub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych;*

Nie dotyczy.

- 5) *Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych;*

Nie dotyczy.

- 6) *Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy;*

L.p	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem (netto)	W tym wypłacone
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	5.950,00	0,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00

## 5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

### **1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty;**

Jednostka nie otrzymała po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2011 informacji o zdarzeniach mających istotny wpływ na to sprawozdanie lub sprawozdania finansowe za lata poprzedzające.

### **2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym;**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego w jednostce nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

### **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;**

Jednostka dostosowała stosowane dotychczas zasady bilansowe do uregulowań zawartych w ustawie z dnia 14 czerwca 2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U.Nr 112, poz. 654).

Zgodnie z art. 8 ustawy:

1. Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r. fundusz założycielski sp zoz, podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.)
2. Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych (...) ustala się na dzień 31.12.2011r.
3. Przeniesienie, o którym mowa w ust. 1, następuje nie później niż na dzień 31 grudnia 2012r.
4. Rozliczenie wartości przychodów przeniesionych, na podstawie ust. 1, na rozliczenia międzyokresowe przychodów, następuje zgodnie z art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.
5. Rozliczenie, o którym mowa w ust. 4 ma zastosowanie także do odpisów amortyzacyjnych dokonanych w 2012r.

Zmiana zasad ewidencji zgodnie z art. 8 cyt. ustawy, miała istotny wpływ na wynik finansowy Jednostki. Spowodowała bowiem, wzrost pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę stanowiącą równowartość poniesionych w 2012r. kosztów amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji aktywów trwałych na kwotę 557.256,04 zł. Przeniesienie wartości, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy spowodowało obniżenie wartości funduszu założycielskiego i wzrost wartości rozliczeń międzyokresowych przychodów o kwotę 3.594.128,07 zł.

### **2) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzających ze sprawozdaniem za rok obrotowy;**

Pozostałe dane liczbowe zapewniają porównywalność sprawozdania za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

## 6. OBJASNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ;

Zagadnienia te nie dotyczą Szpitala Powiatowego w Białogardzie, ponieważ nie posiada on udziałów w innej jednostce, ani też nie jest powiązany kapitałowo z żadną spółką.

## 7. INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA SPÓLEK

Nie dotyczy.

## 8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROZEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Zgodnie z obecnym stanem faktycznym i prawnym jednostka zdolna jest do kontynuowania działalności gospodarczej w niezmnieszonej istotnie zakresie, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej jednakże, świadoma jest istniejących zagrożeń, które mogą być spowodowane między innymi:

- ▶ ujemnym kapitałem obrotowym, stwarzającym zagrożenie braku środków na pokrycie bieżących potrzeb i świadczącym o niezdolności do terminowego regulowania zobowiązań wobec wierzycieli,
- ▶ utraty płynności finansowej i wypłacalności w wyniku narastającej egzekucji zobowiązań,
- ▶ zaostrzeniem rygoru spłaty zobowiązań z tytułu dostaw i usług (nacisk na gotówkową zapłatę dostaw),
- ▶ ograniczeniem środków finansowych na wymianę zużytego sprzętu medycznego i remont bazy lokalowej, wynikającym z niedoszacowania wysokości kontraktów na świadczenia opieki zdrowotnej przez NFZ,
- ▶ roszczeniami pracowniczymi z tytułu wzrostu wynagrodzeń,
- ▶ uzależnieniem publicznych zakładów opieki zdrowotnej od jednego odbiorcy usług (Narodowy Fundusz Zdrowia),
- ▶ zbyt wolnym tempem wzrostu stawki podstawowej za udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej przez NFZ (od 2009r. zanotowano wzrost o 1 zł.) przy wzroście kosztów działalności,
- ▶ niepewnością wartości zakontraktowanych świadczeń medycznych przez NFZ, która nie pozwala na przygotowanie planów wieloletnich a tym samym na planowanie wyników finansowych w dłuższych okresach czasu,
- ▶ brakiem możliwości dostosowania wysokości kontraktu z NFZ do faktycznych kosztów leczenia pacjentów:
  - ceny umowne odbiegające od realnych kosztów,
  - limity świadczeń ustalone przez NFZ zdecydowanie niższe od realnego zapotrzebowania i możliwości Szpitala,
  - coraz powszechniejszy problem pacjentów nieubezpieczonych,
  - brak możliwości oszacowania wartości nadlimitów uznanych i w efekcie zapłaconych przez NFZ a wypracowanych przez Szpital,
- ▶ konkurencyjnością niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej wynikającą z kontraktowania przez nie wyłącznie usług rentownych. Brak zainteresowania przez prywatne podmioty leczeniem pacjentów z niedochodowych zakresów działalności (oddziały intensywnej terapii, internistyczny).

## 9. INNE INFORMACJE MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Na wynik finansowy jednostki miały wpływ następujące zdarzenia gospodarcze:

► Po stronie przychodów:

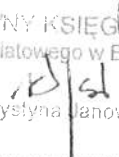
- zmiana zasad bilansowych dotycząca ewidencji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, skutkująca wzrostem przychodów o kwotę 557.256,04 zł.

► Po stronie kosztów:

- regulacje wprowadzone ustawą z dnia 11 maja 2012r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw. Zgodnie z zapisami ustawy od 2013r. następowało będzie wydłużenie powszechnego wieku emerytalnego (docelowo do 67 lat dla kobiet i mężczyzn). Koszty oszacowanych rezerw długoterminowych na świadczenia pracownicze wzrosły z tego tytułu o kwotę 258.680,48 zł.
- odpis aktualizujący wartość należności w związku z zagrożeniem ich ściągальności 39.862 zł.
- koszty związane z egzekucją zobowiązań na kwotę 627.267,34 zł.
- koszty odsetek od zobowiązań na kwotę 452.73,28 zł.
- koszty obsługi kredytów bankowych 190.889,43 zł.

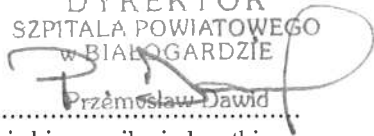
Sporządzono: *Białogard, dnia 2013-03-28*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Szpitala Powiatowego w Białogardzie

  
mgr Krystyna Janowska

.....  
Podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
w BIAŁOGARDZIE

  
.....  
Podpis kierownika jednostki

do informacji Dodatkowej

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia				Umorzenie- amortyzacja							Stan na		
	Stan na 1.01.2012r.		Przychody	Przemieszczenie	Rozchody	Stan na 31.12.2012 r. (brutto)	Stan na 1.01.2012r.	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2012	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na		
	2	3										4	5	6
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>747 366,56</b>	-	<b>110 837,59</b>	<b>6 172,62</b>	<b>1 899,04</b>	<b>850 132,49</b>	<b>389 263,59</b>	-	<b>206 950,13</b>	-	<b>1 899,04</b>	<b>594 314,68</b>	<b>358 102,97</b>	<b>255 817,81</b>
Koszty zakontrowanych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne wartości niematerialne i prawne	741 193,94	-	110 837,59	6 172,62	1 899,04	850 132,49	389 263,59	-	206 950,13	-	1 899,04	594 314,68	351 930,35	255 817,81
Wartości niemater. i prawne w budowie	6 172,62	-	-	6 172,62	-	-	-	-	-	-	-	-	6 172,62	-
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>13 484 092,96</b>	-	<b>640 636,62</b>	-	<b>229 374,30</b>	<b>13 895 355,28</b>	<b>7 971 375,64</b>	-	<b>870 386,30</b>	-	<b>216 451,47</b>	<b>8 625 310,47</b>	<b>5 512 717,32</b>	<b>5 270 044,81</b>
Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 408 317,11	-	-	-	-	1 408 317,11	215 701,73	-	19 802,40	-	-	235 504,13	1 192 615,38	1 172 812,98
Urządzenia techniczne i maszyny	3 335 809,43	-	333 676,31	-	48 128,12	3 621 357,62	1 684 923,33	-	205 980,49	-	35 889,40	1 855 014,42	1 650 886,10	1 766 343,20
Środki transportu	485 429,66	-	-	-	-	485 429,66	332 542,38	-	45 565,08	-	-	378 107,46	152 887,28	107 322,20
Inne środki trwałe	8 254 536,76	-	306 960,31	-	181 246,18	8 380 250,89	5 738 208,20	-	599 038,33	-	180 562,07	6 156 684,46	2 516 328,56	2 223 566,43
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Szpitala Powiatowego w Białogardzie  
mgr Krystyna Janowska

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
w BIAŁOGARDZIE  
Przemysław Dawid

.....  
Nazwa jednostki sprawozdawczej

**BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2012r.**  
**Wersja pełna**

AKTYWA		Stan na 31.12.2011r.	Stan na 31.12.2012r.	PASywa		Stan na 31.12.2011r.	Stan na 31.12.2012r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>5 870 820,29</b>	<b>5 525 862,62</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>-1 454 618,95</b>	<b>-7 245 578,44</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>351 930,35</b>	<b>255 817,81</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>9 007 216,04</b>	<b>5 413 087,97</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>			
2. Wartość firmy				<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		351 930,35	255 817,81	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		1 324 495,84	605 119,51
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>5 518 889,94</b>	<b>5 270 044,81</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>			
1. Środki trwałe		5 512 717,32	5 270 044,81	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		-8 801 170,14	-11 066 954,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>		-2 985 160,69	-2 196 831,42
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 192 615,38	1 172 812,98	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 650 886,38	1 762 143,66	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>11 349 766,55</b>	<b>18 879 097,48</b>
d) środki transportu		152 887,28	107 322,20	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>1 805 599,54</b>	<b>2 081 737,22</b>
e) inne środki trwałe		2 516 328,28	2 227 765,97	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie		6 172,62	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 805 599,54	2 081 737,22
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		1 679 150,18	1 937 830,66
<b>III. Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		126 449,36	143 906,56
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy			
2. Od pozostałych jednostek				- długoterminowe			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe			
1. Nieruchomości				<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>1 866 666,64</b>	<b>3 181 944,40</b>
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek		1 866 666,64	3 181 944,40
a) w jednostkach powiązanych				a) kredyty i pożyczki		1 866 666,64	3 181 944,40
- 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				<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>7 527 500,37</b>	<b>10 211 633,87</b>
b) w pozostałych jednostkach				1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek		7 000 682,89	9 915 335,74
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>				a) kredyty i pożyczki		176 494,08	967 700,66

AKTYWA		Stan na 31.12.2011r.	Stan na 31.12.2012r.	PASywa		Stan na 31.12.2011r.	Stan na 31.12.2012r.
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>4 024 327,31</b>	<b>6 107 656,42</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		5 080 563,81	✓ 5 271 531,58
<b>I. Zapasy</b>		<b>362 528,75</b>	<b>✓ 391 661,03</b>	- do 12 miesięcy		5 080 563,81	5 271 531,58
1. Materiały		362 528,75	391 661,03	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
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		1 084 492,85	✓ 2 722 558,80
5. Zaliczki na dostawy				h) z tytułu wynagrodzeń		588 921,25	✓ 585 981,36
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>3 170 630,79</b>	<b>✓ 5 295 337,02</b>	i) inne		70 210,90	✓ 367 563,34
1. Należności od jednostek powiązanych				3. Fundusze specjalne		526 817,48	✓ 296 298,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>150 000,00</b>	<b>3 403 781,99</b>
- do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
- powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		150 000,00	3 403 781,99
b) inne				- długoterminowe			
2. Należności od pozostałych jednostek		3 170 630,79	5 295 337,02	- krótkoterminowe		150 000,00	✓ 3 403 781,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 096 160,52	5 221 817,02				
- do 12 miesięcy		3 096 160,52	5 221 817,02				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		385,62	0,00				
c) inne		74 084,65	73 520,00				
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00				
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>489 450,56</b>	<b>312 004,84</b>				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		489 450,56	312 004,84				
b) w pozostałych jednostkach							
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		489 450,56	312 004,84				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		489 450,56	312 004,84				
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>1 717,21</b>	<b>✓ 108 653,53</b>				
<b>Aktywa razem</b>		<b>9 895 147,60</b>	<b>11 633 519,04</b>	<b>Pasywa razem</b>		<b>9 895 147,60</b>	<b>11 633 519,04</b>

Sporządzono Białogard, dnia 2013-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Szpitala Powiatowego w Białogardzie

mgr Krystyna Janowska

.....  
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
w BIAŁOGARDZIE

.....  
Przemysław Dawid  
Nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

.....  
Nazwa jednostki sprawozdawczej

**Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2012r.**  
( wariant kalkulacyjny )

		ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>25 117 578,91</b>	<b>28 231 006,48</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 117 477,24	28 231 006,48
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	101,67	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>26 175 229,42</b>	<b>28 043 942,22</b>
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26 175 119,62	28 043 942,22
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	109,80	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 057 650,51</b>	<b>187 064,26</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>1 468 381,55</b>	<b>2 017 898,78</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-2 526 032,06</b>	<b>-1 830 834,52</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>771 360,99</b>	<b>1 604 539,60</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	398,24
II.	Dotacje	70 009,34	16 782,43
III.	Inne przychody operacyjne	701 351,65	1 587 358,93
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 263 565,82</b>	<b>1 487 153,80</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 263 565,82	1 487 153,80
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>-3 018 236,89</b>	<b>-1 713 448,72</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>309 990,60</b>	<b>160 237,01</b>
I.	Odsetki, w tym:	309 990,60	4 117,88
V.	Inne		156 119,13
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>276 914,40</b>	<b>643 619,71</b>
I.	Odsetki	276 914,40	643 619,71
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>-2 985 160,69</b>	<b>-2 196 831,42</b>
<b>ł.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (L+/-ł)</b>	<b>-2 985 160,69</b>	<b>-2 196 831,42</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>P.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N-O)</b>	<b>-2 985 160,69</b>	<b>-2 196 831,42</b>

Sporządzono: Białogard, dnia 2013-03-28

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Szpitala Powiatowego w Białogardzie

mgr Krystyna Janowska

.....  
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
w BIAŁOGARDZIE

Przemysław David  
.....  
Nazwisko i imię, podpis kierownika  
jednostki



Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2012  
(Metoda pośrednia)

		Dane za rok	
		2011	2012
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-2 985 160,69	-2 196 831,42
II.	Korekty razem	2 026 884,82	1 013 233,11
1.	Amortyzacja	932 632,20	1 077 336,43
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	220 112,62	403 302,34
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-398,24
5.	Zmiana stanu rezerw	-45 079,75	276 137,68
6.	Zmiana stanu zapasów	-25 320,48	-29 132,28
7.	Zmiana stanu należności	-589 566,90	-2 124 706,23
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 528 499,64	1 952 061,07
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	22 259,41	3 146 845,67
10.	Inne korekty	-16 651,92	-3 688 213,33
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-958 275,87	-1 183 598,31
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>160 152,00</b>	<b>213 820,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	160 152,00	212 820,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>418 190,41</b>	<b>937 185,18</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	418 190,41	937 185,18
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-258 038,41	-723 365,18
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>966 851,88</b>	<b>4 715 625,07</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	176 494,08	4 691 206,58
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	790 357,80	24 418,49
II.	<b>Wydatki</b>	<b>1 078 778,68</b>	<b>2 986 107,30</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	855 555,58	2 584 722,24
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	223 223,10	401 385,06
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-111 926,80	1 729 517,77
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 328 241,08</b>	<b>-177 445,72</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 817 691,64</b>	<b>489 450,56</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>489 450,56</b>	<b>312 004,84</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania (ZFSS)	526 817,48	296 298,13

Sporządzono Białogard, dnia 2013-03-28

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej  
Szpitala Powiatowego w Białogardzie

mgr Krystyna Janowska

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
w BIAŁOGARDZIE

Nazwisko i imię, podpis kierownika  
jednostki

(pieczęćka jednostki)

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM  
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2012r.**

(metoda pośrednia)

	ubiegły rok obrotowy (2011)	bieżący rok obrotowy (2012)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>893 309,81</b>	<b>-1 454 618,95</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>893 309,81</b>	<b>-1 454 618,95</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 089 360,44	9 007 216,04
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-82 144,40	-3 594 128,07
a) zwiększenie (z tytułu)	42 152,00	0,00
- darowizna środków trwałych	32 000,00	0,00
- dotacja na zakup środków trwałych	10 152,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	124 296,40	3 594 128,07
- przekazanie do Powiatu budynków i budowli w związku ze zrzeczeniem prawa użytkowania	124 296,40	0,00
- przeniesienie na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji - art. 8 ustawy z dnia 14.06.2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw.		3 594 128,07
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 007 216,04	5 413 087,97
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	605 119,51	1 324 495,84
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	719 376,33	-719 376,33
a) zwiększenie (z tytułu)	719 376,33	0,00
- pokrycie ujemnego wyniku finansowego za rok 2010	719 376,33	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	719 376,33
- pokrycie ujemnego wyniku finansowego za rok 2010		719 376,33
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 324 495,84	605 119,51
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 801 170,14	-11 786 330,83
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-8 801 170,14	-11 786 330,83
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 801 170,14	-11 786 330,83
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	719 376,33
- pokrycie ujemnego wyniku finansowego za rok 2010		719 376,33
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 801 170,14	-11 066 954,50
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 801 170,14	-11 066 954,50
8. Wynik netto	-2 985 160,69	-2 196 831,42
a) zysk netto		
b) strata netto	-2 985 160,69	-2 196 831,42
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-1 454 618,95</b>	<b>-7 245 578,44</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Sporządzono: Białogard, dnia 2013-03-28

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Szpitala Powiatowego w Białogardzie

mgr Krystyna Janowska

DYREKTOR  
SZPITALA POWIATOWEGO  
w BIAŁOGARDZIE

Nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki