

UCHWAŁA NR 107/2014
ZARZĄDU POWIATU W BIAŁOGARDZIE

z dnia 25 listopada 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego w Białogardzie

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r., poz. 595 t.j., z 2013 r. poz. 645, z 2014 r. 379, 1072) oraz art. 3 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 t.j., z 2013 r. poz. 613, z 2014 r. poz. 768, 1100), w związku z art. 121 ust.1, ust. 3, ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217 t.j., z 2013 r. poz.1290, z 2014 r. poz. 24, 423, 619, 1138 i 1146) Zarząd Powiatu w Białogardzie uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej – Szpitala Powiatowego w Białogardzie na dzień przekształcenia w spółkę kapitałową tj. na dzień 28.09.2014 r., obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 28 września 2014 r.;
- 2) bilans na dzień 28 września 2014 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 10.163.409,69 zł i stratę netto w wysokości 5.303.750,60 zł;
- 3) rachunek zysków i strat na dzień 28 września 2014 r. wykazujący stratę netto w wysokości 5.303.750,60 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 28.09.2014r.,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 28.09.2014 r.,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



SZPITAL POWIATOWY W BIAŁOGARDZIE Sp z o.o.

78-200 BIAŁOGARD, ul. Chopina 29

Tel. 94 3113702 Faks 94 3113724

e-mail: sekretariat@szpitalbialogard.pl



ISO 9001:2008

www.tuv.com
ID: 9105074072

Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego
KRS 0000525422

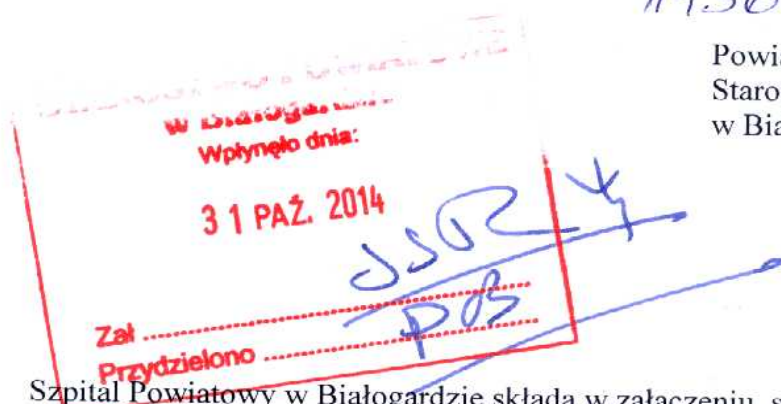
NIP: 3020002009, REGON: 331031257, Kapitał zakładowy: 50 000 PLN

Białogard, dnia 31.10.2014 r.

DFK.071.157.2014.KJ

14361-P-2014

Powiat Białogardzki
Starostwo Powiatowe
w Białogardzie



Szpital Powiatowy w Białogardzie składa w załączeniu, sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień przekształcenia w spółkę kapitałową tj. na dzień 28.09.2014r. 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

Z poważaniem

Przemysław Dawid
PREZES

Sporządził: Krystyna Janowska – Główny Księgowy

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego na dzień przekształcenia SPZOZ Szpital Powiatowy w Białogardzie w spółkę kapitałową
tj. na dzień 28.09.2014r.

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.
- W dniu 20 listopada 2013r. Rada Powiatu w Białogardzie podjęła Uchwałę Nr XXXIX/238/2013 w sprawie przekształcenia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Szpitala Powiatowego w Białogardzie w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.
- Dnia 29.09.2014r. Sąd Rejonowy w Koszalinie IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o wpisaniu Szpitala Powiatowego w Białogardzie sp. z o.o. do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000525422.
- Podstawowe kierunki działalności zakładu obejmują udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne.
- Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.
- Czas trwania działalności Szpitala Powiatowego w Białogardzie jest nieograniczony.
- Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2014r. do 28 września 2014r. tj. na dzień przekształcenia w spółkę kapitałową.
- Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania.
- 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, z tym że w 2014r. rok obrotowy kończy się w dniu 28.09.2014r. tj. w dniu poprzedzającym dzień wpisania spółki do rejestru przedsiębiorców.
- 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 2012r. wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji ujmuje się na dochody przyszłych okresów i rozlicza się proporcjonalnie do wysokości amortyzacji.

p.o. Dyrektor ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy

.....
podpis osoby sporządzającej informację
mgr Krystyna Janowska

Przemysław Dawid
PREZES

.....
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;*

Tytuł	Stan na 01.01.2014r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 28.09.2014r.
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w tym:	66 551 962,47	35 210,76	8 527 017,46	75 040 969,17
Budynki, budowle, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	65 272 114,64	0,00	8 447 487,40	73 719 602,04
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	407 571,61	35 210,76	67 030,12	439 390,97
Grunty	872 276,22	0,00	12 499,94	884 776,16
Razem	66 551 962,47	35 210,76	8 527 017,46	75 043 769,17

- 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 i 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 przekształcenia SPZOZ Szpital Powiatowy w Białogardzie w spółkę kapitałową występuje strata z całokształtu działalności w kwocie netto 5.303.750,60 zł. Wynik finansowy nie obejmuje przychodów z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej wykonanych ponad limit określony w umowie z Narodowym Funduszem Zdrowia. Do rozliczenia z tego tytułu pozostaje kwota 3.807.798,55 zł.

Kierownik SPZOZ Szpital Powiatowy w Białogardzie proponuje pokrycie straty finansowej z przychodów spółki, powstałej w wyniku przekształcenia.

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	1 878 243,96	156 518,50	0,00	0,00	2 034 762,46
2	Rezerwy krótkoterminowe: - na świadczenia emerytalne i podobne	192 738,21	188 411,62	150 380,69	0,00	230 769,14
	Razem	2 070 982,17	344 930,12	150 380,69	0,00	2 265 531,60

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 01.01.2014r.	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 28.09.2014r.
1	Należność z tytułu usług medycznych od osób nieubezpieczonych	33 395,44	6 493,76	166,86	9 553,65	30 168,69
2	Należność z tytułu nadwykonania świadczeń w NFZ	0,00	3 807 798,55			3 807 798,55
	Razem	33 395,44	3 814 292,31	166,86	9 553,65	3 837 967,24

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	1 631 944,50	416 666,64	1 215 277,86		
Razem	1 631 944,50	416 666,64	1 215 277,86		

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, prenumerata)	87 424,13	308 476,22

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 weksłowe;

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	
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy obejmujący okres 01.01.2014 - 28.09.2014
▪ Usługi medyczne w tym:	30 199 344,86	24 470 685,75
Działalność medyczna podstawowa	28 453 803,30	22 917 842,15
Działalność medyczna pomocnicza	1 745 541,56	1 552 843,27
▪ Towary i materiały	4 245,00	0,00
▪ Pozostałe usługi w tym z tytułu:	546 259,61	318 331,90
Dzierżawy	529 629,53	314 232,86
Inne	16 630,08	4 099,04
▪ Pozostałe przychody operacyjne	1 001 680,71	777 287,41
▪ Przychody finansowe	299 703,34	3 178,96
▪ Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Razem	32 051 233,52	25 569 484,01

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 wariacie 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 2013	28.09.2014
I	Zysk / strata brutto	-871 149,32	- 5 303 750,60
II	Inne przychody podatkowe	494,79	0,00
III	Przychody nie stanowiące przychodu podatkowego	-889 953,61	-713 342,94
IV	Inne koszty podatkowe uznane w roku obrotowym	-1 340 717,00	-1 851,934,19
V	Koszty nie uznawane za koszt uzyskania przychodu w roku obrotowym	8 932 962,34	5 493 503,15
VI	Dochód podatkowy / strata podatkowa	5 815 229,04	-2 375 524,58
VII	Odliczenia od dochodu / dochód wolny od podatku (Art. 17 ust. 1 pkt 4, ust 1b ustawy pdop)	5 815 229,04	0,00
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 2013	01.01.2014-28.09.2014
1	Zużycie materiałów i energii	4 735 728,57	3 857 975,75
2	Usługi obce	11 625 389,39	9 483 149,50
3	Podatki i opłaty	316 904,99	277 622,24
4	Wynagrodzenia	10 466 993,83	8 364 923,84
5	Ubezpieczenia społecznie i inne świadczenia	2 409 525,95	2 004 101,24
6	Amortyzacja	970 932,48	701 497,61
7	Pozostałe koszty rodzajowe	558 345,97	520 033,04
	Razem koszty	31 083 821,18	25 209 303,22

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	0,00	200 000,00
2. Środki trwałe	548 249,18	500 000,00
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w budowie	4 385,15	
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa (remonty)	60 007,36	600 000,00
Razem	612 641,69	1 300 000,00

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;

<i>lp.</i>	<i>Nadzwyczajne</i>	<i>Rok 2013</i>	<i>28.09.2014</i>
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	Wynik na operacjach nadzwyczajnych	0,00	0,00

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 PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

I. W sprawozdaniu z przepływów środków w pieniężnych za okres od 01.01.2014 do 28.09.2014 jednostka wykazała:

- stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	437 056,91 zł.
- stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego	1 465 654,14 zł.
- różnica stanowiąca wydatkowanie środków pieniężnych	1 028 597,23 zł.

Na kwotę tę składają się następujące pozycje:

1. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 190 273,49 zł.
2. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 569 917,40 zł.
3. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	408 241,14 zł.

Pozycja „Inne korekty” o wartości – 98 714,46 zł. dotyczy następujących zdarzeń:

- Po stronie przychodów - 98 714,46 zł. w tym:
 - otrzymane dotacje, wykazane następnie we wpływach finansowych - 98.714,46 zł.
- Po stronie kosztów 0,00

II. Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianą stanu wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych a bilansem.

1. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych: w rachunku przepływów pieniężnych nie wykazano zmiany stanu zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej. Wartość zakupów ujęta została w części dotyczącej wydatków inwestycyjnych.
2. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych: w rachunku przepływów pieniężnych nie wykazano wartości darowizn niepieniężnych otrzymanych w postaci składników aktywów trwałych w roku ich otrzymania.

4. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ 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 (28.09.2014r.)	Z tego		Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym (2013r.)
		Kobiety	Mężczyźni	
Ogółem pracownicy w tym:	366	321	45	354
pracownicy działalności podstawowej	317	293	24	310
pracownicy techn. ekonom. i administracyjni	28	18	10	27
pracownicy obsługi	12	0	12	12
osoby korzystające z urlopow wychowawczych lub bezpłatnych	9	9	0	5

- 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;*

<i>L.p</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wynagrodzenie ogółem (netto)</i>	<i>W tym wypłacone</i>
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00	0,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	5 000,00	2 000,00

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 2013 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 nie dokonywała w roku obrotowym istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości.

- 4) *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 SPÓŁEK

Nie dotyczy.

8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Zgodnie z obecnym stanem faktycznym i prawnym, pomimo już istniejących a także pojawiających się nowych zagrożeń, jednostka zdolna jest do kontynuowania działalności gospodarczej w niezmnieszonej istotnie zakresie, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Z dniem 29.09.2014r. Zarząd Powiatu w Białogardzie dokonał zmianę formy organizacyjno-prawnej Jednostki z Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością.

Zagrożenie kontynuowania działalności w obecnej formie organizacyjno-prawnej spowodowane jest przede wszystkim brakiem środków finansowych na pokrycie bieżących potrzeb, co świadczy o niezdolności do terminowego regulowania zobowiązań wobec wierzycieli. Wysokość zadłużenia Szpitala jest istotnym czynnikiem kosztotwórczym, generuje bowiem koszty odsetek oraz koszty windykacji wierzytelności. Brak dofinansowania ze strony właściciela oraz finansowania w postaci np. kredytu ma bezpośredni wpływ na wynik finansowy Szpitala.

Utrata płynności finansowej i wypłacalności jednostki wynika przede wszystkim z braku bieżącej zapłaty przez Narodowy Fundusz Zdrowia za wszystkie, bezsporne i prawidłowo wykonane świadczenia opieki zdrowotnej, czego wymiernym efektem jest narastająca egzekucja zobowiązań przez wierzycieli, prowadzona przez wyspecjalizowane firmy. Brak regularnego wpływu środków finansowych z tytułu refundacji kosztów leczenia pacjentów, ma również wpływ na częstotliwość wymiany zużytego sprzętu medycznego i remont bazy lokalowej.

Kolejnym, istotnym czynnikiem wpływającym na zagrożenie funkcjonowania jednostki jest dotychczasowy brak możliwości pozyskania dodatkowych źródeł finansowania działalności poprzez udzielanie świadczeń na zasadach komercyjnych.

Kolejnym zagrożeniem są roszczenia pracownicze z tytułu wzrostu wynagrodzeń.

Z uwagi na niepewność wartości zakontraktowanych świadczeń medycznych przez NFZ, niepewność co do wartości nadlimitów uznanych i zapłaconych przez NFZ a wypracowanych przez Szpital w trakcie roku, Jednostka nie ma możliwości przygotowania planów wieloletnich a tym samym planowania wyników finansowych w dłuższych okresach czasu.

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

Na wynik finansowy jednostki miały wpływ następujące istotne zdarzenia gospodarcze:

- zmiana zasad bilansowych wprowadzoną w 2012r. dotycząca sposobu ewidencji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, skutkująca możliwością wykazania w 2014r. po stronie przychodów wartości amortyzacji, tychże środków trwałych w kwocie 449.380,69 zł.
- jednostka zaewidencjonowała wartość wykonanych świadczeń opieki zdrowotnej wykraczającą poza limit określony w umowie z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość ta została wykazana przez NFZ w systemie zarządzania obiegiem informacji SZOI. Zaewidencjonowane świadczenia ponadlimitowe stanowią wartość 3.807.798,55 zł. Jednostka dokonała z tego tytułu odpisu aktualizującego wartość należności.
- koszty związane z egzekucją zobowiązań na kwotę 645.918,52 zł.
- koszty odsetek od zobowiązań na kwotę 889.764,51 zł.
- koszty obsługi kredytów bankowych i pożyczek 93.083,77 zł.

Sporządzono: Białogard, dnia 2014-10-31

p.o. Dyrektor ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy

mgr Krystyna Janowska

.....
Podpis osoby sporządzającej

Przemysław Dawid
PREZES

.....
Podpis kierownika jednostki

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia							Umorzenie- amortyzacja							Stan na 1.01.2014 r. (netto) str. trw.	Stan na 28-09-2014r. (netto) str. trw.
	Stan na 1.01.2014r.	Aktualizacja	Przychody	Przemniejszczenie	Koszty	Stan na 28-09-2014 r. (brutto)	Stan na 1.01.2014r.	Aktualizacja	Amortyzacja od 1-01-2014 do 28-09-2014r.	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 28-09-2014 r. (brutto)				
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 078 627,10	-	-	-	375 399,53	703 227,57	762 115,18	-	75 987,81	-	375 399,53	462 703,46	316 511,92	240 524,11		
Koszty zakonczonej prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Wartości firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Inne wartości niematerialne i prawne	1 078 627,10	-	-	-	375 399,53	703 227,57	762 115,18	-	75 987,81	-	375 399,53	462 703,46	316 511,92	240 524,11		
Wartości niematerialne i prawne w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	14 421 568,88	-	709 869,89	-	95 163,72	15 036 275,05	9 202 913,96	-	625 509,80	-	91 747,18	9 736 676,58	5 218 654,92	5 299 598,47		
Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 682 748,99	-	60 007,36	-	-	1 742 756,35	256 164,14	-	17 549,63	-	-	273 713,77	1 426 584,85	1 469 042,58		
Urządzenia techniczne i maszyny	3 736 407,24	-	16 896,99	-	10 402,42	3 741 900,81	2 110 812,55	-	225 386,23	-	10 402,42	2 326 796,36	1 624 594,69	1 416 104,45		
Stożki transportu	485 429,66	-	-	-	-	485 429,66	420 855,17	-	29 947,50	-	-	450 802,67	64 574,49	34 626,99		
Inne środki trwałe	8 515 903,95	-	630 659,43	-	84 761,30	9 061 802,08	6 415 082,10	-	352 626,44	-	81 344,76	5 886 353,78	2 100 821,85	2 375 438,30		
Środki trwałe w budowie	2 079,04	-	2 367,11	-	-	4 386,15	-	-	-	-	-	-	2 079,04	4 386,15		
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

p.o. Dyrektor ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy
mgr Krystyna Janowska

Przemysław Dawid
PREZES

Nazwa jednostki sprawozdawczej

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 28.09.2014r.
Wersja pełna

AKTYWA		Stan na 31.12.2013r.	Stan na 28.09.2014r.	PASYWA		Stan na 31.12.2013r.	Stan na 28.09.2014r.
A. Aktywa trwałe		5 535 166,84	5 540 122,58	A. Kapitał (fundusz) własny		-8 116 727,76	-13 420 478,36
I. Wartości niematerialne i prawne		316 511,92	240 524,11	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		5 413 087,97	5 413 087,97
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		316 511,92	240 524,11	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		605 119,51	605 119,51
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		5 218 654,92	5 299 598,47	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe		5 216 575,88	5 295 212,32	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-13 263 785,92	-14 134 935,24
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VIII. Zysk (strata) netto		-871 149,32	-5 303 750,60
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 426 584,85	1 469 042,58	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 624 594,69	1 416 104,45	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		19 955 314,06	23 583 888,05
d) środki transportu		64 574,49	34 626,99	I. Rezerwy na zobowiązania		2 070 982,17	2 265 531,60
e) inne środki trwałe		2 100 821,85	2 375 438,30	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie		2 079,04	4 386,15	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 070 982,17	2 265 531,60
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		1 878 243,96	2 034 762,46
III. Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		192 738,21	230 769,14
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy			
2. Od pozostałych jednostek				- długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe			
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe		1 493 055,62	1 215 277,86
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek		1 493 055,62	1 215 277,86
a) w jednostkach powiązanych				a) kredyty i pożyczki		1 493 055,62	1 215 277,86
- 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		12 755 508,08	16 771 013,02
b) w pozostałych jednostkach				1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek		12 315 375,39	16 226 307,77
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				a) kredyty i pożyczki		1 066 112,36	2 202 152,17

P. i. J. 12/14

AKTYWA		Stan na 31.12.2013r.	Stan na 28.09.2014r.	PASYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 28.09.2014r.
B.	Aktywa obrotowe	6 303 419,46	4 923 287,11	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 156 644,71	10 922 084,67
I.	Zapasy	372 673,96	417 340,91	- do 12 miesięcy	6 248 139,44	10 118 976,55
1.	Materiały	372 673,96	417 340,91	- powyżej 12 miesięcy	808 505,27	803 108,12
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	2 909 886,67	1 856 093,58
5.	Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	587 785,74	736 880,07
II.	Należności krótkoterminowe	5 397 309,28	2 412 456,59	i) inne	594 945,91	509 097,28
1.	Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	440 132,69	544 705,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 635 768,19	3 332 065,57
-	do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 635 768,19	3 332 065,57
b)	inne			- długoterminowe	3 067 468,19	2 882 822,88
2.	Należności od pozostałych jednostek	5 397 309,28	2 412 456,59	- krótkoterminowe	568 300,00	449 242,69
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 339 539,28	2 371 195,43			
-	do 12 miesięcy	5 339 539,28	2 371 195,43			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	23,73			
c)	inne	57 770,00	41 237,43			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	437 056,91	1 465 654,14			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	437 056,91	1 465 654,14			
b)	w pozostałych jednostkach					
-	udziały lub akcje					
-	inne papiery wartościowe					
-	udzielone pożyczki					
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	437 056,91	1 465 654,14			
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	437 056,91	1 465 654,14			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 379,31	627 835,47			
	Aktywa razem	11 838 586,30	10 463 409,69	Pasywa razem	11 838 586,30	10 163 409,69

Sporządzono Białogard, dnia 2014-10-31

**p.o. Dyrektor ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy**

mgr Krystyna Janawska

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Przemysław Dawid

PREZES

Nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

.....
Nazwa jednostki sprawozdawczej

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 28.09.2014r.
(wariant kalkulacyjny)

	ubiegły rok obrotowy	Stan na dzień 28.09.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	28 231 006,48	24 470 685,75
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 231 006,48	24 470 685,75
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	28 043 942,22	23 132 077,37
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	28 043 942,22	23 132 077,37
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	187 064,26	1 338 608,38
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	2 017 898,78	1 628 109,56
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-1 830 834,52	-289 501,18
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 604 539,60	1 095 619,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	398,24	
II. Dotacje	16 782,43	98 714,46
III. Inne przychody operacyjne	1 587 358,93	996 904,88
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 487 153,80	5 089 610,93
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne w tym:	1 487 153,80	5 089 610,93
Odpis aktualizujący wartość należności		3 814 292,31
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-1 713 448,72	-4 283 492,77
J. Przychody finansowe	160 237,01	3 178,96
I. Odsetki	4 117,88	3 053,82
V. Inne	156 119,13	125,14
K. Koszty finansowe	643 619,71	1 023 436,79
I. Odsetki	643 619,71	1 023 436,79
IV. Inne		
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-2 196 831,42	-5 303 750,60
ł. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (L+/-ł)	-2 196 831,42	-5 303 750,60
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
P. Zysk (strata) netto (M-N-O)	-2 196 831,42	-5 303 750,60

Sporządzono: Białogard, dnia 2014-10-31

**p.o. Dyrektor ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy**

.....
mgr Krystyna Janowska
Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

**Przemysław Dawid
PREZES**

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

(pieczęćka jednostki)

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 28.09.2014
(Metoda pośrednia)

		Dane za rok	
		31.12.2013	28.09.2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-871 149,32	-5 303 750,60
II.	Korekty razem	3 536 355,16	6 494 024,09
1.	Amortyzacja	970 932,48	701 497,61
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	438 570,22	548 860,61
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 598,65	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-10 755,05	194 549,43
6.	Zmiana stanu zapasów	18 987,07	-44 666,95
7.	Zmiana stanu należności	-101 972,26	2 984 852,69
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 156 030,67	2 841 912,15
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	151 535,49	-634 266,99
10.	Inne korekty	-91 572,11	-98 714,48
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 665 205,84	1 190 273,49
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	2 700,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 700,00	0,00
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		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	613 635,48	569 917,40
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	613 635,48	569 917,40
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)	-610 935,48	-569 917,40
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 000 388,90	1 934 754,37
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	900 000,00	1 836 039,91
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	100 388,90	98 714,46
II.	Wydatki	2 929 607,19	1 626 513,23
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.	Splaty kredytów i pożyczek	2 490 477,08	977 777,78
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	435 406,76	548 735,47
9.	Inne wydatki finansowe	3 723,35	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 929 218,29	408 241,14
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	125 052,07	1 028 597,23
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	125 052,07	1 028 597,23
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	312 004,84	437 056,91
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	437 056,91	1 465 654,14
-	o ograniczonej możliwości dysponowania (ZFSS)	440 132,69	544 705,25

Sporządzono Białogard, dnia 2014-10-31

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Pracownia ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy
Krystyna Janowska
mgr Krystyna Janowska

Nazwisko i imię,
podpis kierownika

Przemysław Dawid
PREZES

(pieczęćka jednostki)

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 28.09.2014r.**

(metoda pośrednia)

	ubiegły rok obrotowy (2013)	bieżący rok obrotowy stan na dzień 28.09.2014r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-7 245 578,44	-8 116 727,76
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-7 245 578,44	-8 116 727,76
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 413 087,97	5 413 087,97
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 413 087,97	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	605 119,51
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- korekta zapisu z 2011r.		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	605 119,51	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	-13 263 785,92	-14 134 935,24
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,	-13 263 785,92	-14 134 935,24
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-13 263 785,92	-14 134 935,24
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie ujemnego wyniku finansowego za rok 2010		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 263 785,92	-14 134 935,24
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 263 785,92	-14 134 935,24
8. Wynik netto	-871 149,32	-5 303 750,60
a) zysk netto		
b) strata netto	-871 149,32	-871 149,32
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-8 116 727,76	-13 420 478,36
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono: Białogard, dnia 2014-10-31

**p.o. Dyrektor ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy**

mgr. Krystyna Janowska

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

**Przemysław Dawid
PREZES**

Nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki