

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. Dane jednostki:****a) nazwa**

Powiatowy Zespół Szpitali

b) siedziba

56-400 Oleśnica ul. Armii krajowej 1

c) podstawowy przedmiot działalności

udzielanie świadczeń zdrowotnych obejmujących :

- badania i porady lekarskie,
- leczenie szpitalne,
- rehabilitację leczniczą ambulatoryjną i stacjonarną,
- świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze,
- opiekę nad kobietą ciężarną- porodem, położeniem oraz nad noworodkiem,
- badania diagnostyczne i laboratoryjne ,
- orzekanie o stanie zdrowia,
- prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo-wychowawczej,
- leczenie ambulatoryjne .

d) organ prowadzący rejestr

Powiatowy Zespół Szpitali jest od dnia 01.01.2004 r kontynuatorem działalności publicznych zakładów opieki zdrowotnej – Szpitala im. J. Dietla w Oleśnicy i SPZOZ w Sycowie- na podstawie Uchwały VIII/42/2003 Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 16.06.2003 r poprzez połączenie obu placówek w nowy podmiot organizacyjny . Jednostkę ujęto w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabryczna VI Wydział Gospodarczy w dniu 07.01.2004 r w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000186473 .

2. Czas trwania

Szpital został utworzony na czas nieograniczony .

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

4. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

W skład szpitala nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. nr 121 poz. 591 z późn. zmianami). Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

6. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego**Wartości niematerialne i prawne**

W pozycji tej zostały ujęte nabyte , zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby szpitala.

Inne wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przez okres 24 miesięcy.

Naliczenie amortyzacji rozpoczyna się od miesiąca następującego po wprowadzeniu wartości niematerialnych i prawnych do ewidencji szczegółowej.

Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby szpitala.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Do amortyzacji środków trwałych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Budynki i budowle	2,5 %
Urządzenia techniczne i maszyny	7 % - 30 %
Środki transportu	14 %
Pozostałe środki trwałe	20 %

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się od miesiąca następującego po wprowadzeniu środka trwałego do ewidencji szczegółowej ..

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Szpital posiada oddane przez organ tworzący w nieodpłatne użytkowanie grunty.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez szpital za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia brutto. W przypadku szpitala podatek VAT nie podlega odliczeniu jako podatek naliczony w związku ze świadczeniem usług zwolnionych z VAT.

Wszystkie materiały zakupione przez szpital są ewidencjonowane metodą FIFO.

Rozrachunki**Należności**

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów szpitala. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne

Wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na odpłaty emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe wyceniono we własnym zakresie. Rezerwy na odpłaty emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe tworzy się jako zmianę produktów

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Zostały wykazane w tabeli.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów /przychodów obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów szpital uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz szpitala przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów szpitala obejmują w szczególności:

- wartość przyjętych nieodpłatnie - w tym w drodze darowizny - środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,
- zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r Fundusz Założycielski PZS.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r z późn. zmianami..

Szpital ustala aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Fundusz własny

Na dzień bilansowy Fundusz Własny wykazuje się w wysokości określonej w Ustawie o zakładach opieki zdrowotnej i od 01 lipca 2011 roku w Ustawie o działalności leczniczej.

Fundusz Założycielski odzwierciedla :

- wartość nieruchomości stanowiących własność organu tworzącego przekazane Szpitalowi do dyspozycji, które zwiększały dotacje i darowizny majątku trwałego otrzymane z budżetu

Państwa i jednostek samorządu terytorialnego, organu tworzącego a zmniejszały zwroty majątku ich poprzednim właścicielom.

Otrzymane od 01 lipca 2011 r:

- środki pieniężne z budżetu państwa w postaci dotacji przeznaczonych na remonty, inwestycje w tym zakupy aparatury i sprzętu medycznego oraz środki pieniężne w postaci dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe szpitala zostają zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów / nie są już odnoszone na Fundusz Założycielski / .

Fundusz Zakładu

odzwierciedla wydzielony szpitalowi majątek ruchomy. Ujmuje się na nim zatrzymany zysk z działalności oraz różnice z ustawowego przeszacowania aktywów trwałych .

Fundusz z aktualizacji wyceny aktywów

Przeznaczony jest do ewidencji skutków wyceny aktywów szpitala tj. urzędowej wyceny środków trwałych oraz inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych / bez możliwości przeznaczenia do podziału / .

Zysk lub strata z lat ubiegłych

odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich , a także ewentualne skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym .

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat szpital sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski szpital uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu funduszu własnego .

Koszty i straty

Przez koszty i straty szpital rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia funduszu własnego .

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik na sprzedaży i na działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną szpitala),
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną szpitala i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia) oraz związane z prowadzoną restrukturyzacją ,
4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest szpital i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
Lilianna Głowacka

Oleśnica dnia 29.03.2014 r

Bilans
Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012 r.
A	AKTYWA TRWAŁE		8 188 624,66	8 981 482,04
I	Wartości niematerialne i prawne	1	25 473,65	160 186,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy		0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		25 473,65	160 186,28
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe		7 713 629,67	8 362 464,31
1	Środki trwałe	2	7 674 269,67	8 362 464,31
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 086 444,10	1 086 444,10
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 455 438,16	4 731 552,08
c	urządzenia techniczne i maszyny		954 489,27	865 592,63
d	środki transportu		435 737,09	597 758,57
e	inne środki trwałe		742 161,05	1 081 116,93
2	Środki trwałe w budowie	3	39 360,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od jednostek pozostałych			
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		449 521,34	458 831,45
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	449 521,34	400 048,45
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6	0,00	58 783,00
B	AKTYWA OBROTOWE		3 452 410,08	3 475 917,14
I	Zapasy	4	418 735,20	531 478,11
1	Materiały		418 735,20	531 478,11
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy			
II	Należności krótkoterminowe	5	2 762 393,61	2 651 076,43
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek		2 762 393,61	2 651 076,43
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 740 228,41	2 634 006,41
	- do 12 miesięcy		2 740 228,41	2 634 006,41
	- powyżej 12 miesięcy			
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			
c	inne		2 556,10	8 310,58
d	dochodzone na drodze sądowej		19 609,10	8 759,44
III	Inwestycje krótkoterminowe		159 018,91	71 770,13
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		159 018,91	71 770,13
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		159 018,91	71 770,13
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		159 018,91	71 770,13
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	112 262,36	221 592,47
AKTYWA RAZEM			11 641 034,74	12 457 399,18

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY			
I	Fundusz Złożycielski		(1 838 487,97)	(702 420,00)
			15 166 912,59	15 166 912,59
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV	Fundusz Zakładu		7 119 194,20	7 059 172,12
V	Fundusz z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI	Pozostałe fundusze rezerwowe			
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(23 466 360,73)	(22 988 526,79)
VIII	Zysk (strata) netto	7	(658 234,03)	60 022,08
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		13 479 522,71	13 159 819,18
I	Rezerwy na zobowiązania		2 272 679,48	2 073 269,16
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	657,09	765,57
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8	2 195 785,00	2 015 816,00
	- długoterminowa		1 882 280,00	1 750 819,00
	- krótkoterminowa		313 505,00	264 997,00
3	Pozostałe rezerwy		76 237,39	56 687,59
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe		76 237,39	56 687,59
II	Zobowiązania długoterminowe	9	200 000,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek		200 000,00	0,00
a	kredyty i pożyczki		200 000,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe			
d	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe		7 122 643,51	5 312 257,36
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Wobec pozostałych jednostek		6 598 196,41	5 312 257,36
a	kredyty i pożyczki	9	792 150,51	932 554,24
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9		
c	inne zobowiązania finansowe			
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9	4 132 849,98	2 145 201,05
	- do 12 miesięcy		4 132 849,98	2 145 201,05
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy			
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 452 904,07	1 761 144,76
h	z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i	inne		220 291,85	473 357,31
3	Fundusze specjalne		524 447,10	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		3 884 199,72	5 774 292,66
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10	3 884 199,72	5 774 292,66
	- długoterminowe		3 237 675,74	3 629 046,57
	- krótkoterminowe		646 523,98	2 145 246,09
	PASYWA RAZEM		11 641 034,74	12 457 399,18

sporządził : Teresa Anna Rogalska

Dyrektor

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
Lilianna Głowacka

Oleśnica dnia 29.03.2014 r

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013r	1.01.-31.12.2012 r.
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	(702 420,00)	4 145 633,11
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	(702 420,00)	4 145 633,11
1	Fundusz założycielski na początek okresu	15 166 912,59	19 687 202,78
1.1.	Zmiany funduszu założycielskiego	0,00	(4 520 290,19)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
	dotacje otrzymane	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	4 520 290,19
-	korekta funduszu na przychody przyszłych okresów	0,00	4 457 009,63
-	umorzenie udziałów (akcji)		
	zwrot środków do Starostwa Powiatowego(bud.Kilńskiego)	0,00	63 280,56
1.2.	Fundusz Założycielski na koniec okresu	15 166 912,59	15 166 912,59
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
.....			
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
.....			
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie		
b	zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Fundusz zakładu na początek okresu	7 059 172,12	7 059 172,12
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	60 022,08	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	60 022,08	0,00
-	przeniesienia Funduszu z aktualizacji majątku trwałego	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-	wynik finansowy 2012 r -zysk	60 022,08	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
4.2.	Stan Funduszu Zakładu na koniec okresu	7 119 194,20	7 059 172,12
5	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
.....			
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych		
-	przeniesienie na fundusz zakładu	0,00	0,00
5.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
6.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(22 988 526,79)	(20 231 813,06)
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeznaczenie zysku na fundusz zakładu	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(22 988 526,79)	(20 231 813,06)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(22 988 526,79)	(20 231 813,06)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 756 713,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	2 368 928,00
	naliczone odszkodowanie	0,00	387 785,00
	korekta przychodów/ NFZ, podatek osób prawnych/	644 513,67	
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	korekta NFZ, wyśięgowanie zobowiązań	166 679,73	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(23 466 360,73)	(22 988 526,79)
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(23 466 360,73)	(22 988 526,79)
8	Wynik netto	(658 234,03)	60 022,08
a	zysk netto	0,00	60 022,08
b	strata netto (wielkość ujemna)	(658 234,03)	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(1 838 487,97)	(702 420,00)
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(1 838 487,97)	(702 420,00)

Oleśnica dnia 29.03.2014 r

sporządził : Teresa Anna Rogalska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

Dyrektor

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
Lilianna Głowacka

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2013r.	1.01.-31.12.2012r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		32 400 837,61	32 662 084,87
-	od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11	32 595 577,68	32 628 525,24
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		(194 740,07)	33 559,63
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B	Koszty działalności operacyjnej		34 868 588,00	34 358 603,33
I	Amortyzacja w tym ;		1 284 822,86	1 645 650,41
	amortyzacja projekt unijny Kompleksowa informatyzacja szpitala		130 646,21	393 791,48
	amortyzacja projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		209 012,24	281 793,91
II	Zużycie materiałów i energii w tym ;		5 181 955,61	5 034 639,39
	zużycie materiałów i energii projekt un. Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
III	Usługi obce w tym ;		9 222 661,74	9 269 548,32
	usługi obce projekt unijny Kompleksowa informatyzacja szpitala		0,00	0,00
	usługi obce projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	80,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:		151 303,00	147 034,50
	- podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia		15 147 477,99	14 647 439,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym ;		3 431 098,82	3 258 309,88
	ubezpieczenia społeczne projekt uni Kompleksowa infor. szpitala		0,00	0,00
	ubezpieczenia społeczne projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		449 267,98	355 981,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(2 467 750,39)	(1 696 518,46)
D	Pozostałe przychody operacyjne	12	1 206 661,02	2 224 700,60
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Inne przychody operacyjne		1 206 661,02	2 224 700,60
E	Pozostałe koszty operacyjne	13	323 121,74	146 561,58
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		39 335,37	1 640,35
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		35 542,95	46 112,80
III	Inne koszty operacyjne		248 243,42	98 808,43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(1 584 211,11)	381 620,56
G	Przychody finansowe	14	68 280,41	23 799,12
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
-	od jednostek powiązanych			
II	Odsetki, w tym:		68 280,41	23 799,12
-	od jednostek powiązanych			
III	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV	Aktualizacja wartości inwestycji			
V	Inne			
H	Koszty finansowe	15	446 955,30	285 630,09
I	Odsetki, w tym:		446 955,30	285 630,09
-	dla jednostek powiązanych			
II	Strata ze zbycia inwestycji			
III	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV	Inne			
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		(1 962 886,00)	119 789,59
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	16	1 298 683,60	(63 986,08)
I	Zyski nadzwyczajne		1 357 280,40	0,00
II	Straty nadzwyczajne		58 596,80	63 986,08
K	Zysk (strata) brutto (I+J)		(664 202,40)	55 803,51
L	Podatek dochodowy	17,18	(5 968,37)	(4 218,57)
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)		(658 234,03)	60 022,08

sporządził : Teresa Anna Rogalska

Dyrektor

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
Lilianna Głowacka

Oleśnica 29.03.2014 r

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2013r.*metoda pośrednia*

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013r.	1.01.-31.12.2012r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	(658 234,03)	60 022,08
II	Korekty razem	1 689 494,81	1 214 402,40
1	Amortyzacja	1 284 822,86	1 645 650,41
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	98 996,75	126 869,16
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	39 335,37	1 640,35
5	Zmiana stanu rezerw	199 410,32	(9 490,15)
6	Zmiana stanu zapasów	112 742,91	(96 301,23)
7	Zmiana stanu należności	(111 317,18)	(248 169,97)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 626 342,78	588 445,58
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 771 452,72)	(356 793,11)
10	Inne korekty	210 613,72	(437 448,64)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1 031 260,78	1 274 424,48
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
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		0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	855 474,16	511 621,69
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	855 474,16	511 621,69
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)	(855 474,16)	(511 621,69)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	600 000,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	600 000,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	688 537,84	885 206,52
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	589 541,09	758 337,36
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	98 996,75	126 869,16
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(88 537,84)	(885 206,52)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	87 248,78	(122 403,73)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	87 248,78	(122 403,73)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	71 770,13	194 173,86
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	159 018,91	71 770,13
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

sporządził ; Teresa Anna Rogalska

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
 w Oleśnicy
[podpis]
mgr Teresa Anna Rogalska

Oleśnica dnia 29.03.2014 r

Dyrektor

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
 w Oleśnicy
[podpis]
Lilianna Głowacka