

ZARZĄDZENIE NR 240/13
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 10 czerwca 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2012 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szkół Wyższych w Szczecinie.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 j. t.) oraz § 17 ust. 2 załącznika do Uchwały Nr IV/28/07 Rady Miasta Szczecin z dnia 15 stycznia 2007 r. w sprawie zatwierdzenia Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szkół Wyższych w Szczecinie (zm. Uchwałą Nr IX/174/11 Rady Miasta Szczecin z dnia 27 czerwca 2011 r., Uchwałą NrXX/567/12 Rady Miasta Szczecin z dnia 25 czerwca 2012 r.), **zarządzam , co następuje :**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2012 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szkół Wyższych w Szczecinie, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 r.,
- 2) rachunku zysków i strat za okres od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r.,
- 3) rozliczenia wyniku za rok 2012,
- 4) informacji dodatkowej.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1, stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Szkoł Wzwyższych
70-481 Szczecin, al. Wojska Polskiego 97
NIP: 852-22-08-689
Regon 810821342

OPIEKI ZDROWOTNEJ SZKOŁ WZWYŻSZYCH
Załącznik do Zarządzenia Nr 240/13
al. Wojska Polskiego 97
Prezydenta Miasta Szczecin
70-481 SZCZECIN
NIP 852-22-08-689 REGON 810821342
z dnia 10 czerwca 2013 r.

Aktywa	Stan na dzień		Pasywa	Stan na dzień	
	31-12-2011	31-12-2012		31-12-2011	31-12-2012
A. Aktywa trwałe	2 041 223,80	1 836 467,23	A. Kapitał (fundusz) własny	2	2
I. Wartości niematerialne i prawne	23 093,98	23 147,21	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 424 059,68	4 182 136,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartości firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	23 093,98	23 147,21	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 953 183,75	3 039 368,09
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 018 129,82	1 813 320,02	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	2 016 299,82	1 810 756,02	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-256 905,45
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	367 000,00	367 000,00	VIII. Zysk (strata) netto	172 372,95	484 223,95
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	758 324,10	733 800,77	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	25 977,14	23 702,48	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	654 339,93	840 040,98
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	864 998,58	686 252,77	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	1 830,00	2 564,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	4 438,45	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	4 438,45	0,00
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne	4 438,45	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	312 418,77	277 814,73
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	280 760,22	247 643,11
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	3 037 175,81	3 185 710,67	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	280 760,22	241 092,52
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	280 760,22	241 092,52
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	454 732,60	867 000,10	i) inne		6 550,59
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	31 658,55	30 171,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	337 482,71	562 226,25
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	337 482,71	562 226,25
b) inne			- długoterminowe	328 276,79	550 494,45
2. Należności od pozostałych jednostek	454 732,60	867 000,10	- krótkoterminowe	9 205,92	11 731,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	437 845,28	499 401,30			
- do 12 miesięcy	437 845,28	499 401,30			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 184,00	4 301,00			
c) inne	11 703,32	362 297,80			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 578 504,44	2 315 979,61			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 578 504,44	2 315 979,61			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 578 504,44	2 315 979,61			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 578 504,44	2 315 979,61			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 938,77	2 730,96			
Aktywa razem	5 078 399,61	5 022 177,90	Pasywa razem	5 078 399,61	5 022 177,90

Szczecin, dnia 28 maja 2013 r.
GŁÓWNA KSIĘGOWA
SPZOg Szkoł Wzwyższych

Jolanta Januszuk
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ SZKOŁ WZWYŻSZYCH
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

uk. med. Alicja Cymbałuk

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 320 426,35	5 666 886,03
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 320 426,35	5 666 886,03
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 498 302,25	4 561 033,96
- od jednostek powiązanych		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 498 302,25	4 561 033,96
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	822 124,10	1 105 852,07
D. Koszty sprzedaży	798 847,67	879 697,79
E. Koszty ogólnego zarządu	23 276,43	226 154,28
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	83 125,72	162 710,02
G. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	83 125,72	162 710,02
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 120,82	2 472,81
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 120,82	2 472,81
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	105 281,33	386 391,49
J. Przychody finansowe	67 092,27	101 291,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	67 092,27	101 291,46
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
K. Koszty finansowe	0,65	3 459,00
I. Odsetki, w tym:	0,65	3 459,00
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	172 372,95	484 223,95
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	172 372,95	484 223,95
O. Podatek dochodowy	0,00	0,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	172 372,95	484 223,95

Szczecin, dnia 28-02-2013 roku
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 SPZOZ Szkół Wyższych

Jolanta Janiczuk

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 OPIEKI ZDROWOTNEJ SZKÓŁ WYŻSZYCH

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Rozliczenie wyniku za rok 2012

Lp.	Nr konta	Treść	Wynik bilansowy		Wynik podatkowy		Uwagi
			koszty	przychody	koszty	przychody	
1.	701-741	Sprzedaz		5 666 886,03		5 666 886,03	
2.	500-550	Koszty	5 440 731,75		5 419 429,35		INRUP: amortyzacja budynku 21 302,40
3.	752	Przychody finansowe - odsetki		101 291,46		101 291,46	
4.	756	Odsetki z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań ZUS I US	3 459,00				
5.	761	Przychody ze sprzedaży środków trwałych		747,00		747,00	
		Inne przychody operacyjne:					
		amortyzacja srodkow trwalych otrzymanych w formie darowizny					
		wynagrodzenie platnika		3 350,79		3 350,79	
		zaokraglenia skladek i podatku VAT		376,93		376,93	
		zwrot nadplaconych skladek ZUS		1,98		1,98	
		kasy fiskalne		1 963,60		1 963,60	
6.	765	amortyzacja srodkow trwalych program "Wzrost jakosci i dostepnosci."		1 120,32			
		zwrot "Orange"		77 249,34		77 249,34	
		zwrócone kary i grzywny NFZ		1 671,26		1 671,26	
		amortyzacja srodkow trwalych otrzym. lub sfin. dotacją, która zwiększała w latach ubiegłych fund. Załoz. (zgodnie z treścią ustawy o działalności leczniczej)		2 007,51		2 007,51	
		Pozostałe koszty operacyjne:					
7.	766	koszty likwidacji srodkow trwalych	464,00		464,00		
8.		zaokraglenia VAT należnego	1,30		1,30		
		kary i grzywny NFZ	2 007,51				
		Ogółem	5 446 663,56	5 930 887,51	484 223,95	5 419 894,65	5 929 767,19
		Podatek					
		Wynik netto			484 223,95		509 872,54

Szczecin 28-02-2013

..... GŁÓWNA KSIĘGOWA
 SPZOZ Szkoł Wyszczyc
 Główny księgowy
Jolanta Janiak
 Jolanta Janiak

..... KSIĘGOWNIK
 SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
 OPIEKI ZDROWOTNEJ SZKOŁ WYSCZYCH
 Kierownik jednostki
 J. med. Alicja Gymbaluk

al. Wojska Polskiego 97
 70-481 SZCZECIN
 NIP 852-22-08-689 REGON 810821342

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2012r.

Niniejsza informacja dodatkowa dotyczy sprawozdania finansowego za okres 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szkół Wyższych z siedzibą w Szczecinie Al. Wojska Polskiego 97, zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Szczecinie Wydział XVII Gospodarczy pod numerem KRS 0000005493.

Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest realizacja zadań służących promocji zdrowia, zachowaniu zdrowia, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub odpowiednich przepisów regulujących zasady ich wykonywania. Ponadto Zakład, zgodnie z zapisami statutu, może prowadzić działalność gospodarczą w zakresie: wynajmu i dzierżawy, organizowania szkoleń, konferencji, seminariów oraz doradztwa.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szkół Wyższych rozpoczął faktyczną działalność z dniem 01.01.1999 r.

W ramach zakładu w roku 2012 działały następujące jednostki organizacyjne:

- Międzyuczelniana Przychodnia Specjalistyczna, al. Wojska Polskiego 97, 70-481 Szczecin,
- Poradnia Pulmonologiczna, ul. Boh. Warszawy 55, 70-070 Szczecin, POZ – opieka nocna i świąteczna (działalność zawieszona do 31-12-2013 r.), ul. Boh. Warszawy 55, 70-070 Szczecin,
- Poradnia Fizjoterapii i Rehabilitacji, ul. Ku słońcu 12, 71-073 Szczecin,
- Przychodnia, ul. Boh. Warszawy 51, 70-342 Szczecin,
- Przychodnia, ul. Boh. Warszawy 75, 71-061 Szczecin,
- Przychodnia, ul. Chopina 51A, 71-450 Szczecin,
- Przychodnia, ul. Starzyńskiego 8/9, 70-506 Szczecin,
- Przychodnia, ul. Papieża Pawła VI 2, 71-442 Szczecin.

Głównymi odbiorcami usług udzielanych przez Zakład, są osoby objęte obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym, ubezpieczone w Narodowym Funduszu Zdrowia, z którym jednostka ma zawarte umowy w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej (15 899 podopiecznych),
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (w 11 poradniach specjalistycznych w tym poradnia zdrowia psychicznego),
- stomatologii ,
- rehabilitacji leczniczej.

Do dnia 31-12-2013 r. zawieszono działalność poradni ortopedycznej i urologicznej – z uwagi na brak kontraktu w tych zakresach świadczeń. W roku 2013 NFZ ogłosi konkurs dla świadczeniodawców i ponownie przedstawimy swoją ofertę na świadczenia w zawieszonych poradniach.

Dla pełnego zabezpieczenia tych świadczeń dysponujemy bogatą diagnostyką: laboratoryjną, USG, EKG, spirometryczną. W pozostałym zakresie Zakład posiada szereg umów z innymi jednostkami świadczącymi usługi diagnostyczne i laboratoryjne na rzecz naszych podopiecznych.

Dodatkowo, oprócz kontraktów z NFZ Zakład prowadzi badania z zakresu profilaktyki medycyny pracy w ramach umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego oraz udziela odpłatnych świadczeń medycznych odbiorcom indywidualnym i zbiorowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w najbliższych latach. Na dzień sporządzenia informacji (w oparciu o posiadane dane) nieznane są nam okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez SP ZOZ Szkół Wyższych.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy SP ZOZ Szkół Wyższych za rok obrotowy 2012 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z przyjętymi w roku bieżącym zasadami (polityką) rachunkowości Zakładu na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny (w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

1. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, przyjęto zasadę amortyzacji liniowej dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z tym, że:
 - a. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 1 000 zł, będą odpisywane w koszty stopniowo, metodą amortyzacji liniowej, wg stawek obowiązujących w danym roku obrotowym zgodnie z wykazem zawartym w Załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - b. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej niż 1 000,00 zł (grupy 3-8) będą odpisywane w koszty w miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie ich do używania,
 - c. składniki majątku o wartości początkowej do 100,00 zł i krótkim okresie użytkowania traktuje się, jako materiały, odpisując ich wartość w koszty w momencie wydania ich do używania i ewidencjonuje się ilościowo.
2. środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. należności – w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne, odsetki naliczane są po indywidualnej ocenie kontrahenta,
4. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
5. fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się w wartości nominalnej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyjaśnienia do bilansu

1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku obrotowym 2012

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012
Gr. 0 Grunty	367 000,00	-	-	367 000,00
Gr.I Budynki i budowle	804 530,17	-	-	804 530,17
Gr.I budynki i budowle ulepszenia w obcych środkach trwałych	94 185,13	6411,55	-	100 596,68
Gr.IV zestawy komput.	73 855,30	6 549,14	14 926,36	65 478,08

Gr. VI centrala telefoniczna, sieć LAN	17 157,47	-	-	17 157,47
Gr.VIII maszyny specj. i urządzenia biurowe	1 089 479,92	11 397,32	42 024,33	1 058 852,91
Gr. VIII Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie z Urzędu Miasta Szczecin	122 294,90	-	-	122 294,90
Gr. VIII Środki trwałe – Regionalny Program Operacyjny	385 044,77	-	-	385 044,77
Gr. VIII Środki trwałe (wyposażenie) podlegające amortyzacji	411 768,98	19 505,51	10 771,81	420 502,68
Razem	3 365 316,64	43 863,52	67 722,50	3 341 457,66

Specyfikacja zakupów środków trwałych, oraz zwiększenia wartości budynków wg grup.

Grupa	Treść	Ilość	Wartość	Pochodzenie		
				Zakup śr.własne	Urząd Miasta , NFOZ	Uwagi
I	Inwestycje w obcych środkach trwałych ZUT-PS	1	6411,55	6411,55		ZUT PS
	Razem grupa I		6.411,55	6.411,55		
IV-VI	Laptop	1	2099,00	2099,00		ZUT PS
	Zestaw komputerowy	1	2225,07	2225,07		ZUT PS
	Zestaw komputerowy	1	2225,07	2225,07		REHABILITACJA
	Razem grupa IV-VI		6.549,14	6.549,14		
VIII	Sprzęt medyczny, w tym:					
	Fotel ginekologiczny	1	3934,66	3934,66		
	Fotel ginekologiczny	1	3934,66	3934,66		
	Multitronic	1	3528,00	3528,00		
	Razem		11.397,32	11.397,32		
	Razem specjalist. medyczne i urządzenia techniczne IV-VIII		17.946,46	17.946,46		
	Wyposażenie inne w tym:					
	Projektory lekarskie	3	3402,00	3402,00		
	Lampa Sollux	1	1790,00	1790,00		
	Komputery	8	14313,51	14313,51		
	Razem		19.505,51	19.505,51		
Razem grupa VIII		30.902,83	30.902,83			
Ogółem		43.863,52	43.863,52			

Zwiększenia w grupach rodzajowych:

- w grupie 0 – bez zmian w roku obrotowym,
- w grupie I – ulepszenia w obcych środkach trwałych, związane z gabinetów lekarskich w Przychodni ZUT -PS przy ul. Bohaterów Warszawy 51 – dostosowanie do wymogów, jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia przychodni,
- w grupie IV – zakupy ,
- w grupie VI – bez zmian w roku obrotowym,
- w grupie VIII – zwiększenie stanu jest wynikiem zakupu środków trwałych - sprzętu medycznego (2 fotele ginekologiczne) oraz rehabilitacyjny (multitronic).

Zestawienie likwidowanych środków trwałych i wyposażenia wg grup 2012

Grupa	Treść	Ilość	Wartość	Uwagi
IV	Zestaw komputerowy	1	5 911,34	
	Zestaw komputerowy	1	5 911,34	
	Zestaw komputerowy	1	2 000,80	
	Monitory z zest.do innych komp.	2	1 102,88	
	Razem		14 926,36	
VIII	Isodynamik	1	3 477,00	
	Unit stomatologiczny	1	8 913,33	
	Unit stomatologiczny	1	29 634,00	
	Razem		42 024,33	
VIII	Fotel stomatologiczny	1	1 410,01	
	Lampy bezcieniowe	2	3 601,22	
	Kozetki drewniane	3	0,17	
	Lampa Sollux	1	0,13	
	Niszczarki	3	679,54	
	Komputer st.dysków	1	1 991,99	
	Kalkulator, dyktafon	2	262,99	
	Zasilacze awaryjne, telefony	4	401,73	
	Szafy, biurka	7	10,45	
	Niedobory z rozl.inwentaryzacji		2 413,56	
	Razem		10 771,81	
	Ogółem grupa VIII		52 796,14	
	Ogółem likwidacje		67 722,50	

Zmniejszenia wynikają z dokonanej likwidacji sprzętu komputerowego, aparatury medycznej (zgodnie z orzeczeniami technicznymi i protokołami przekazania do likwidacji), niskocennych środków trwałych o charakterze wyposażenia (zgodnie z wnioskami i protokołami likwidacji) - umorzonych w 100%. Koszty likwidacji - odniesiono na pozostałe koszty operacyjne.

Umorzenie środków trwałych w roku 2012

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012
Gr.I Budynki i budowle	133 028,20	21 302,40	-	154 330,60
Gr.I Budynki i budowle ulepszenia w obcych środkach trwałych	7 363,00	9 632,48	-	16 995,48
Gr.IV zestawy komput.	60 536,93	7 107,80	14 926,36	52 718,37
Gr VI centrala telefoniczna, sieć LAN	4 498,70	1 716,00	-	6 214,70
Gr.VIII maszyny specj. i urządzenia biurowe	674 759,54	82 808,37	33 105,76	724 462,15
Grupa VIII Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie z Urzędu Miasta Szczecin	18 343,80	31 880,18	347,10	49 876,88
Grupa VIII Środki trwałe – Regionalny Program Operacyjny	65 682,04	77 009,04	-	142 691,08
Grupa VIII Środki trwałe (wyposażenie) podlegające amortyzacji	384 804,76	18 386,10	10 771,81	392 419,05
Razem	1 349 016,97	249 842,37	59 151,03	1 539 708,31

Zwiększenia – wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.

Zmniejszenia wynikają z dokonanej likwidacji sprzętu medycznego, niskocennych środków trwałych oraz zestawów komputerowych, które utraciły wartość użytkową (zgodnie z wnioskami i protokołami likwidacji).

Wartości niematerialne i prawne 2012

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012
Programy komputerowe	92 379,67	4 563,20	6 254,77	90 688,10
Razem	92 379,67	4 563,20	6 254,77	90 688,10

Zwiększenia – wynikają z dokonanych w roku 2012 zakupów oprogramowania:

Zmniejszenia – likwidacja oprogramowania, związana z likwidacją zestawów komputerowych.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2012

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2012
Programy komputerowe	69 285,69	4 509,97	6 254,77	67 540,89
Razem	69 285,69	4 509,97	6 254,77	67 540,89

Zwiększenia – wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.

Zmniejszenia – wartość zlikwidowanego oprogramowania

W pozycji A.II.3 (aktywa) bilansu „Środki trwałe w budowie” wykazano kwotę 2 564,00 zł, stanowiącą poniesione dotychczas koszty prac przygotowawczych (ekspertyz), projektowych planowanej pracowni RTG – planowane uruchomienie – rok 2013.

Inwentaryzacja

W roku 2012 została przeprowadzona inwentaryzacja pełna, której wyniki zostały wprowadzone do ksiąg rachunkowych pod datą 31-12-2012 r.

2. Grunty

Wykazana w bilansie wartość gruntów – została ustalona na podstawie operatu szacunkowego, sporządzonego w roku 2006 w momencie przekazania nieruchomości zabudowanej na rzecz jednostki w nieodpłatne użytkowanie na czas nieoznaczony (na podst. uchwały Rady Miasta Szczecina XLIV/835/05).

3. Dane o strukturze własności funduszu zakładu

Na fundusz Zakładu składają się:

- 1) **fundusz założycielski 915 450,33** na który składają się:
 - a) 368 417,56 zł – wartość nieruchomości pomniejszona o niezamortyzowaną wartość wynikającą ze zwiększenia wartości środka trwałego, sfinansowanej z dotacji od organu założycielskiego
 - b) 367 000,00 zł – operat szacunkowy gruntu - przekazanie jednostce nieruchomości

- zabudowanej w użytkowanie na podst. uchwały Rady Miasta Szczecina XLIV/835/05,
- c) 25 418,11 zł - wartość przejętego w roku 1999, za zgodą organu założycielskiego – funduszu środków specjalnych,
- d) 136 511,16 zł – wartość otrzymanych dotacji celowych od organu założycielskiego, z przeznaczeniem na zakup sprzętu medycznego w wartości zamortyzowanej do dnia 31.12.2011 r.
- e) 18 103,50 zł – środki trwałe przekazane Zarządzeniem nr 81/2011, w ramach realizacji programu współfinansowanego z UE „Profilaktyka diabetologiczno-kardiologiczna ...” , w wartości zamortyzowanej do dnia 31.12.2011 r.

Zmniejszenia w poz. a), d), e) wynikają z dokonania księgowania zgodnie z treścią art.8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw, Dz.U. 2012 poz.742.¹

Wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych w poz. a), d), e) odniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

2) **fundusz zakładu 3 039 368,09 zł**, na który składają się:

- a) 283 346,33 zł - wartość wydzielonego mienia ruchomego przejętego od organu założycielskiego (po uwzględnieniu zmniejszeń),
- b) 2 756 021,76 zł - odpisy z zysku za lata 1999 – 2011.

	Fundusz Zakładu
1. Stan na początek okresu	2 953 183,75
a) zwiększenie:	
- z zysku	95 102,91
b) zmniejszenie:	
- mienie ruchome	8 918,57
2. Stan na koniec okresu	3 039 368,09

¹ art.8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw, Dz.U. 2012 poz.742.¹

1. 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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.⁹⁾).
2. Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, o której mowa w ust. 1, ustala się na dzień 31 grudnia 2011 r.
3. Przeniesienie, o którym mowa w ust. 1, następuje nie później niż na dzień 31 grudnia 2012 r.
4. Rozliczenie wartości przychodów przeniesionych, na podstawie ust. 1, na rozliczenia międzyokresowe przychodów, następuje zgodnie z art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
5. Rozliczenie, o którym mowa w ust. 4, ma zastosowanie także do odpisów amortyzacyjnych dokonanych w 2012 r.

4. Zysk/strata z lat ubiegłych, propozycja pokrycia

W pozycji bilansu B.VII. wykazano kwotę **256 905,45**. Jest to kwota stanowiąca wartość składek ZUS i podatku dochodowego (PIT 4) wraz z odsetkami – naliczona w związku ze zmianą, w trakcie roku obrotowego 2012, kwalifikacji umowy o zarządzanie zakładem (z działalności gospodarczej na działalność wykonywaną osobiście) za lata 2006-2011.

Proponuje się odnieść powyższą kwotę na fundusz Zakładu odpowiednio za lata 2006-2011.

5. Osiągnięty wynik i propozycje podziału zysku za rok obrotowy 2012

Wynik roku 2012 – zysk w kwocie

484 223,95 zł

Propozycje podziału osiągniętego w roku podatkowym zysku

W związku z osiągniętym w roku 2012 zyskiem w kwocie **484 223,95 zł** – proponuje się przekazanie sumy 76 588,99 zł na nagrody z zysku, pozostałą część zysku w kwocie 407 634,96 zł – proponuje się odnieść na fundusz zakładu.

6. Dane o stanie rezerw i celu ich utworzenia

Na koniec roku obrotowego 2012 – nie tworzono rezerw.

7. Należności i odpisy aktualizujące należności.

Należności

Wykazane w poz. B.II.(aktywa) bilansu należności w kwocie **867 000,10 zł** obejmują:

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	Zachodniopomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Szczecinie	498 161,30
2.	REVIMED NZOZ Gdańsk	72,00
3.	SSP „Bratniak” Szczecin	500,00
4.	Regionalna Rozgłośnia Polskie Radio Szczecin	126,00
5.	Beta Polska Sp.z o.o.	37,00
6.	Międzywojewódzka Spółdzielnia Usługowa ZPCH Oddział Szczecin	55,00
7.	Nieruchomości i Opłaty Lokalne Sp. z o.o.	40,00
8.	Grzegorek Jerzy	410,00
	Razem	499 401,30
9.	Podatek Vat do rozliczenia z tyt. zakupu kas fiskalnych	4 290,00
10.	Rozrachunki z tyt. pobranych zaliczek (PDOF)	11,00
	Razem	4 301,00
11.	Rozliczenie VAT naliczonego	180,49
12.	Rozrachunki z pracownikami	1 200,00
13.	Rozrachunki z tyt. potrąceń	791,90

14.	Należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	14 878,00
15.	Pozostałe rozrachunki zewnętrzne (składki ZUS i PDOF)	346 247,41
	Razem	363 297,80
	Ogółem	867 000,10

Są to należności bieżące.

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	Należności niewykazane w bilansie, na które została dokonana aktualizacja w latach poprzednich	1 637,32

Na poz. B.III.(aktywa) bilansu **2 315 979,61 zł** składają się:

- saldo kasy	842,48
- saldo na rachunku bankowym	2 298 990,12
- rachunek ZFŚS	14 093,62
- wpłacone kaucje	2 050,59
- odsetki od wpłaconych kaucji	2,80

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W pozycji B.IV.(aktywa) bilansu wykazano kwotę **2 730,96 zł**, na która składają się:

- opłata za dostęp do programu prawnego	1 466,68
- zapłacone z góry zobowiązania za prenumeratę	269,48
- zapłacone z góry oprogramowanie KS-PPS	994,80

9. Zobowiązania długo- i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

W poz. B.III. (pasywa) bilansu wykazano zobowiązania krótkoterminowe na łączną kwotę **277 814,73**, na którą składają się:

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług bieżące, realne	241 092,52
- fundusze specjalne (ZFŚS)	30 171,62
- wpłacone kaucje	2 050,59
- zajęcie wierzytelności osób wykonujących świadczenia	4 500,00

Wszystkie wykazane zobowiązania (277 814,73 zł) są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia m-ca grudnia 2012 r. lub wynikającymi z ustalonego terminu zwrotu kaucji i terminu przekazania kwot na konto kancelarii komorniczej.

Innych zobowiązań jednostka nie posiada.

10. Rozliczenia międzyokresowe

W poz.B.IV. (pasywa) bilansu wykazano kwotę **562 226,25 zł** stanowiącą:

- rozliczenia międzyokresowe przychodów, stanowiące pozostałą do rozliczenia wartość:
 - środków trwałych otrzymanych w formie darowizny wartość z NFOZ : 3 188,00 zł,
 - z tytułu zakupu kas fiskalnych: 3 756,14 zł,
 - pozostające do rozliczenia środki zwrócone jednostce, a uprzednio wydatkowane na realizację programu współfinansowanego z UE: 242 353,69 zł,
 - kwoty przeksięgowane z funduszu założycielskiego zgodnie z ustawą wspomnianą powyżej: 301 196,62,
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – stanowiące wartość faktur otrzymanych w m-cu styczniu 2013, dotyczących kosztów m-ca grudnia 2012 w kwocie 11 731,80 zł.

Informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat za rok 2012

I. Przychody

1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych	5 666 074,23 zł
- Narodowy Fundusz Zdrowia	4 871 261,08
- Urząd Marszałkowski	522 000,00
- Inni odbiorcy zbiorowi	51 127,00
- Odbiorcy indywidualni	221 686,15
2. Pozostałe przychody	811,80 zł
- pozostała sprzedaż – sterylizacja narzędzi	811,80
3. Inne przychody operacyjne	162 710,02 zł
- przychody ze sprzedaży środków trwałych	700,00
- przychody ze sprzedaży zużytych tonerów	47,00
- pozostałe przychody operacyjne z tyt. amortyzacji środków trwałych otrzymanych w formie darowizny lub zakupionych z dotacji od organu założycielskiego	154 821,42
- naliczone wynagrodzenie płatnika za pobór PDOF, zasiłków ZUS	376,93
- zaokrąglenia podatku VAT	1,98

- przychody z tytułu zwrotu za zakup kas fiskalnych	1 120,32
- zwrot nadpłaconych składek ZUS	1 963,60
- zwrot zapłaconych kar orzeczonych przez NFZ	2 007,51
- zwrot opłat „Orange”	1 671,26

4. Przychody finansowe	101 291,46 zł
- odsetki uzyskane	101 291,46

Razem przychody (w tym operacyjne i finansowe)

roku 2012 **5 930 887,51 zł**

II. Koszty

Koszty rodzajowe roku 2012

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1.	Amortyzacja	220 633,39	255 990,38
2.	Zużycie materiałów	234 374,75	229 244,49
3.	Zużycie energii	39 318,38	44 727,08
4.	Usługi transportowe	6 635,40	5 795,56
5.	Usługi remontowe środków trwałych	25 392,81	66 605,23
6.	Pozostałe usługi obce (w tym kontrakty z tyt. usług medycznych)	3 147 744,53	2 979 444,94
7.	Wynagrodzenia (w tym umowy zlecenia)	1 318 215,35	1 501 522,74
8.	Składki ZUS	184 915,15	221 080,44
9.	ZFŚS	25 067,35	24 338,07
10.	Pozostałe św. na rzecz pracowników	1 952,14	656,97
11.	Podatek od nieruchomości	3 855,00	4 007,00
12.	VAT niepodlegający odliczeniu	75 982,12	87 645,71
13.	Pozostałe podatki i opłaty	516,00	1 055,00
14.	Opłaty bankowe	6 883,60	7 114,40
15.	Podróże służbowe	5 663,95	11 503,74
16.	Inne koszty rodzajowe	0,00	0,00

Razem koszty rodzajowe roku 2012 **5 440 731,75 zł**

Koszty finansowe **3 459,00 zł**

Są to koszty stanowiące odsetki od nieterminowego regulowania zobowiązania z tyt. składek ZUS i PDOF (PIT 4).

Pozostałe koszty operacyjne**2 472,81 zł**

Koszty te stanowią:

- wartość netto kosztów likwidacji środków trwałych 464,00
- zaokrąglenia podatku VAT 1,30
- kary orzeczone przez NFZ 2 007,51

Razem koszty roku 2012**5 446 663,56 zł****Podatek dochodowy**

Wszystkie przychody jednostki zostały przeznaczone na działalność statutową.

Rozliczenie wyniku za rok 2012Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto przedstawia załączona tabela „**Rozliczenie wyniku**”.**Zatrudnienie 2012**

Lp.	Grupa zawodowa	Ilość etatów	Liczba osób – umowy o pracę	Liczba osób - kontrakty	Liczba osób – inne umowy cywilnoprawne	Razem
1.	Lekarze	1,75	3	35	6	44
2.	Stomatolodzy			4	2	6
3.	Pielęgniarki	1,75	2	14	2	18
4.	Położne			2	2	4
5.	Pozostały personel medyczny	1,07	2	7	2	11
6.	Rejestratorzy medyczne i pomoce stomatologiczne	5	5		3	8
7.	Statystyka medyczna	3	3			3
8.	Administracja i obsługa	4	4		3	7
9.	Zarząd				1	1
	Razem	16,57	19	62	21	102

Wynagrodzenie członków zarządu w roku 2012

Wynagrodzenie członków zarządu łącznie z nagrodą za rok 2011 - w roku 2012 wyniosło 190 951,84 zł brutto.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego 2012.

W listopadzie roku 2012 dokonano weryfikacji umowy o zarządzanie Zakładem. W związku z koniecznością zmiany jej kwalifikacji z działalności gospodarczej na działalność wykonywaną osobiście (opinia: Kancelaria Doradcy Podatkowego, Małgorzata Olewnik, nr wpisu 06288) naliczono obowiązujące Zakład, jako płatnika - składki ZUS, podatek dochodowy (PIT 4) wraz z odsetkami za okres 2006-2011 na ogólną sumę 256 905,45.

Zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości kwotę tą ujęto w bilansie w pozycji A.VII – zysk/strata z lat ubiegłych i przedstawiono propozycję jej odniesienia na fundusz zakładu, odpowiednio za lata 2006-2011.

Szczecin, dnia 28-02-2013 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
SPZCZ Szkół Wyższych

Jolanta Janczyk

.....
Główny księgowy

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ I SZKÓŁ WYŻSZYCH
[Signature]
.....
Kierownik SP ZOZ SzW