

Załącznik
do uchwały nr
Rady Powiatu Raciborskiego
z dnia

SPRAWOZDANIE

FINANSOWE

Rok obrachunkowy 01.01.2013 – 31.12.2013

Szpital Rejonowy
im. dr Józefa Rostka w Raciborzu
ul. Gamowska
47-400 Racibórz

Racibórz, 20.03.2014 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba Szpital Rejonowy im. Józefa Rostka w Raciborzu
47-400 Racibórz ul. Gamowska 3

Urząd Skarbowy II Śląski Urząd Skarbowy w Bielsku Białej

Identyfikacja podatkowa NIP: 639-17-03-765 decyzja US z dnia 21.12.1998 r.

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów. Uchwałą Rady Powiatu Raciborskiego nr XXXV/345/2013 z dnia 26 listopada 2013 roku został wybrany podmiot SIMAR LTD Sp. z o.o. Rybnik ul. Smolna 24

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w Gliwicach pod numerem KRS 00000045513

Przedmiot działania

Jednostka prowadzi działalność w zakresie działalności szpitali. Podstawowym celem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie prowadzenia działalności zapobiegawczej i leczniczej, rehabilitacyjnej na rzecz osób objętych opieką

Regon: 276225587 zaświadczenie z dnia 09-12-2008 r.

PKD 8511Z – szpitalnictwo

PKD 8610Z – działalność szpitali

Właściciel Starostwo Powiatowe w Raciborzu

Organ zarządzający

Kierownik Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej uprawniony do reprezentowania i podpisywania jednoosobowo. Dyrektorem jest Ryszard Rudnik zam. 47-400 Racibórz, ul. Kapuścika 13 wpisany do KRS 22.02.2007 r.

Organ Nadzoru

Funkcję organu nadzoru pełni Rada Społeczna. Na podstawie uchwały nr XXIII/240/2012 z dnia 30 października 2012r.

W skład Rady Społecznej wchodzi następujące osoby :

1. Adam Hajduk – Przewodniczący
2. Dariusz Kandora – przedstawiciel Wojewody Śląskiego
3. Rita Serafin
4. Elżbieta, Romana Kuśmierz
5. Janusz Feliksiak

6. Henryk Siedlaczek
7. Maria Jolanta Smyczek
8. Ludmiła Nowacka
9. Tadeusz, Antoni Wojnar
10. Jerzy Staroń
11. Władysław Gumieniak
12. Brygida Abrahamczyk
13. Adam Wajda
14. Ryszard Winiarski
15. Krzysztof Ciszek

Organ zatwierdzający sprawozdanie

Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe jest Rada Powiatu Raciborskiego. Sprawozdanie za 2012 wraz z opinią biegłego rewidenta zostało zatwierdzone Uchwałą Rady Powiatu Raciborskiego Nr XXXI/306/2013 z dnia 25 czerwca 2013 r. Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział X Gospodarczy KRS przyjął sprawozdanie finansowe w dniu 27 sierpnia 2013 r. Sprawozdanie złożono w II Śląskim Urzędzie Skarbowym w Bielsku-Białej w dniu 03.07.2013 r.

2. Wskazanie czasu trwania działalności

Szpital Rejonowy im. Józefa Rostka w Raciborzu został powołany Zarządzeniem Wojewody Katowickiego nr 311/98 z dnia 09.09.1998 r.

Czas trwania działalności jest nieoznaczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 stycznia 2013 – 31 grudnia 2013 r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

Nie dotyczy

7. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

7.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych. Przedmioty o wartości poniżej 1 500 zł księgowane są w koszty, tak, jak materiały.
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Brak

Długoterminowe aktywa finansowe

Brak

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- surowce - brak
- materiały - w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne,
- towary - brak
- produkty - brak

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. w sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. zgodnie z zapisami w ZPR jednostka nie aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

BILANS - AKTYWA

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na | Stan na |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 31-12-2013 | 31.12.2012 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | w złotych | w złotych |
| A. Aktywa trwałe | | 126 628 517,81 | 136 081 580,84 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | |
| 2. Wartość firmy | | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | 126 628 517,81 | 136 081 580,84 |
| 1. Środki trwałe | | 126 628 517,81 | 136 081 580,84 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 115 290 808,54 | 121 445 812,16 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | 2 043 797,93 | 2 702 341,71 |
| d) środki transportu | | 302 032,23 | 158 844,82 |
| e) inne środki trwałe | | 8 991 879,11 | 11 774 582,15 |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | |
| III. Należności długoterminowe | | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | | |
| 1. Nieruchomości | | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | |
| - udzielone pożyczki | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | |
| - udziały lub akcje | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| B. Aktywa obrotowe | | 13 663 655,11 | 10 988 788,94 |
| I. Zapasy | | 1 366 622,91 | 1 556 747,52 |
| 1. Materiały | | 1 366 622,91 | 1 556 747,52 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | |
| 3. Produkty gotowe | | | |
| 4. Towary | | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | | |
| II. Należności krótkoterminowe | | 8 442 075,50 | 6 197 180,03 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | |
| - do 12 miesięcy | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) inne | | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | | 8 442 075,50 | 6 197 180,03 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 8 435 044,38 | 6 190 148,91 |
| - do 12 miesięcy | | 8 435 044,38 | 6 190 148,91 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | |
| c) inne | | 7 031,12 | 7 031,12 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | | 3 695 947,61 | 3 068 434,12 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 3 695 947,61 | 3 068 434,12 |
| a) w jednostkach powiązanych | | | |
| - 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 | | 3 695 947,61 | 3 068 434,12 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 956 110,46 | 59 567,93 |
| - inne środki pieniężne | | 2 739 837,15 | 3 008 866,19 |
| - inne aktywa pieniężne | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 159 009,09 | 166 427,27 |
| Aktywa razem | | 140 292 172,92 | 147 070 369,78 |

Miejsce i data sporządzenia

Racibórz 20.03.2014

Podpis osoby sporządzającej:

BILANS - PASYWA

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na | Stan na |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 31-12-2013 | 31.12.2012 |
| | | w złotych | w złotych |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | | 114 771 302,27 | 125 031 790,86 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | | 172 595 358,48 | 177 324 595,51 |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | | |
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | | |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | | 5 628 958,65 | 5 628 958,65 |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | | |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | | |
| VI Zysk (strata) z lat ubiegłych | | (57 921 763,30) | (52 806 074,66) |
| VI Zysk (strata) netto | | (5 531 251,56) | (5 115 688,64) |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 25 520 870,65 | 22 038 578,92 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | 5 936 031,71 | 5 980 756,67 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 5 571 245,00 | 5 980 756,67 |
| – długoterminowa | | 4 997 415,71 | 5 543 009,32 |
| – krótkoterminowa | | 573 829,29 | 437 747,35 |
| 3. Pozostałe rezerwy | | 364 786,71 | |
| – długoterminowe | | | |
| – krótkoterminowe | | 364 786,71 | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | 1 244 205,29 | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | | 1 244 205,29 | |
| a) kredyty i pożyczki | | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | 1 244 205,29 | |
| d) inne | | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | | 16 760 469,46 | 15 216 715,42 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | | |
| – do 12 miesięcy | | | |
| – powyżej 12 miesięcy | | | |
| b) inne | | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | | 16 760 469,46 | 15 216 715,42 |
| a) kredyty i pożyczki | | 2 000 000,00 | 180 000,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | 1 555 871,27 | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 9 478 570,79 | 11 235 691,10 |
| – do 12 miesięcy | | 6 979 976,25 | 7 758 625,04 |
| – powyżej 12 miesięcy | | 2 498 594,54 | 3 477 066,06 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | 2 142 841,24 | 2 112 011,43 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | 1 333 977,60 | 1 391 517,30 |
| i) inne | | 249 208,56 | 297 495,59 |
| 3. Fundusze specjalne | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | 1 580 164,19 | 841 106,83 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 1 580 164,19 | 841 106,83 |
| – długoterminowe | | 1 267 289,49 | 205 304,54 |
| – krótkoterminowe | | 312 874,70 | 635 802,29 |
| Pasywa razem | | 140 292 172,92 | 147 070 369,78 |

Miejsce i data sporządzenia
Racibórz 20.03.2014

Podpis osoby sporządzającej:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Sporządzony na dzień:

31-12-2013

| LP. | Wyszczególnienie | 01.01-31.12.2013 | 01.01-31.12.2012 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 63 725 578,02 | 64 724 366,48 |
| – | od jednostek powiązanych | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 64 087 142,77 | 64 550 928,81 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -372 204,89 | 163 393,23 |
| III. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 10 640,14 | 10 044,44 |
| IV. | Dotacje i dofinansowanie dział. podst. ZOZ | 0,00 | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 70 056 972,46 | 68 841 798,49 |
| I. | Amortyzacja | 5 564 521,95 | 5 209 367,31 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 18 732 378,98 | 18 375 391,81 |
| III. | Usługi obce | 12 045 117,34 | 11 267 791,46 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 1 151 684,17 | 1 095 080,34 |
| – | podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 26 728 715,15 | 27 171 415,59 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 5 146 015,98 | 5 132 934,85 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 688 538,89 | 589 817,13 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -6 331 394,44 | -4 117 432,01 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 3 305 187,51 | 2 848 593,49 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Dotacje | 35 625,00 | 821 342,63 |
| III. | Inne przychody operacyjne | 3 269 562,51 | 2 027 250,86 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 2 148 976,80 | 3 708 592,62 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 94 940,60 | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1 310 511,71 | 3 088 975,28 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 743 524,49 | 619 617,34 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | -5 175 183,73 | -4 977 431,14 |
| G. | Przychody finansowe | 85 969,42 | 165 717,76 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| – | od jednostek powiązanych | | |
| II. | Odsetki, w tym: | 85 969,42 | 165 717,76 |
| – | od jednostek powiązanych | | |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. | Inne | | |
| H. | Koszty finansowe | 442 037,25 | 303 975,26 |
| I. | Odsetki, w tym: | 442 037,25 | 303 975,26 |
| – | dla jednostek powiązanych | | 17 808,24 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. | Inne | | |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H) | -5 531 251,56 | -5 115 688,64 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | | |
| II. | Straty nadzwyczajne | | |
| K. | Zysk (strata) brutto (I+/-J) | -5 531 251,56 | -5 115 688,64 |
| L. | Podatek dochodowy | | |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N. | Zysk (strata) netto (K–L–M) | -5 531 251,56 | -5 115 688,64 |

Miejsce i data sporządzenia
Racibórz 20.03.2014

Podpis osoby sporządzającej

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2013 r.
(metoda pośrednia)

| | Wyszczególnienie | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -5 531 251,56 | -5 115 688,64 |
| II. | Korekty razem | 2 199 384,44 | 10 101 236,98 |
| 1. | Amortyzacja | 5 564 521,95 | 5 209 367,31 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | -44 724,96 | 34 586,98 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 190 124,61 | 329 160,54 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -2 244 895,47 | 246 195,79 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -2 012 117,23 | 3 935 987,96 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 746 475,54 | 345 938,40 |
| 10. | Inne korekty | | |
| III. | Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -3 331 867,12 | 4 985 548,34 |
| 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 | | |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. | Wydatki | -3 888 541,08 | 4 548 093,57 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | -3 888 541,08 | 4 548 093,57 |
| 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. | Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 3 888 541,08 | -4 548 093,57 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 70 839,53 | -347 847,13 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | -4 729 237,03 | -347 847,13 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 2 000 000,00 | |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 2 800 076,56 | |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. | Odsetki | | |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| III. | Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 70 839,53 | -347 847,13 |
| D. | Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 627 513,49 | 89 607,64 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 3 068 434,12 | 2 978 826,48 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 3 695 947,61 | 3 068 434,12 |

Miejsce i data sporządzenia
Racibórz 20.03.2014 r.

Podpis osoby sporządzającej:

Szpital Rejonowy im. dr Józefa Rostka w Raciborzu
Zestawienie zmian w kapitale własnym

| | Wyszczególnienie | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny | 125 031 790,86 | 136 565 032,83 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| Ia. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 125 031 790,86 | 136 565 032,83 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 172 595 358,48 | 181 491 907,50 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | -4 167 311,99 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu zmiany ustawy o lecznictwie \$5, \$41-42 MSR nr 8)) | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 172 595 358,48 | 177 324 595,51 |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | | |
| 2.1. | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 2.2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | | |
| 3. | Udziały (akcje) własne na początek okresu | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - udziały przeznaczone do umorzenia | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - sprzedaż udziałów | | |
| 3.1. | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | | |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 5 628 958,65 | 5 976 805,78 |
| 4.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| | - z podziału zysku (ustawowo) | | |
| | - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | - zwiększenia (z tytułu zmiany ustawy o lecznictwie \$5, \$41-42 MSR nr 8) | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | 347 847,00 |
| | - zmniejszenia śr. niezamortyzowane (z tytułu zmiany ustawy o lecznictwie \$5, \$41-42 MSR nr 8) | | 347 847,00 |
| 4.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 5 628 958,65 | 5 628 958,65 |
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 5.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| 5.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 6.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 6.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -52 806 074,66 | -46 479 035,73 |
| 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 7.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 7.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 7.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -52 806 074,66 | -46 479 035,73 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 7.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -52 806 074,66 | -46 479 035,73 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | -5 115 688,64 | -6 327 038,93 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | -5 115 688,64 | -6 327 038,93 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 7.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -57 921 763,30 | -52 806 074,66 |
| 7.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -57 921 763,30 | -52 806 074,66 |
| 8. | Wynik netto | -5 531 251,56 | -5 115 688,64 |
| a) | zysk netto | | |
| b) | strata netto | -5 531 251,56 | -5 115 688,64 |
| c) | odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 114 771 302,27 | 125 031 790,86 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 114 771 302,27 | 125 031 790,86 |

Racibórz 31.03.2014 r.

Szpital Rejonowy im. dr Józefa Rostka w Raciborzu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013

Spis treści

- Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.
- Ustęp II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.
- Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS
- Ustęp IIa. Objaśnienia do instrumentów finansowych
- Ustęp III. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
- Ustęp IV. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.
- Ustęp V. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.
- Ustęp VI. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.
- Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek.
- Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.
- Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zmiany | | | | | | | | Stan na koniec okresu (3+7-11) |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|------------|--------------|------------------|--------------------------|------------------------------------|------|-------------------|--------------------------------------|
| | | | zwiększenia | | | | zmniejszenia | | | | |
| | | | odwrócenie odpisu z tyt. utruty wart. | przychody | przeznaczeni | Razem (4+5+6) | zbycie lub likwidacja | odpis z tyt. utruty wart. | inne | Razem (8+9+10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | 532 845,73 | | | | | 43 568,02 | | | 43 568,02 | 489 277,71 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 532 845,73 | | | | | 43 568,02 | | | 43 568,02 | 489 277,71 |
| c | wartość netto(a-b) | | | | | | | | | | |
| II. Środki trwałe(1+2+3+4+5+6+7) | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | 192 578 809,02 | | 985 905,53 | | 985 905,53 | 7 076 585,34 | | | 7 076 585,34 | 186 488 129,21 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 56 497 228,18 | 5 527 883,93 | | | 5 527 883,93 | | 2 165 500,71 | | 2 165 500,71 | 59 859 611,40 |
| c | wartość netto(a-b) | 136 081 580,84 | (5 527 883,93) | 985 905,53 | | (4 541 978,40) | 7 076 585,34 | (2 165 500,71) | | 4 911 084,63 | 126 628 517,81 |
| 1. Grunty(w tym prawo wiecz. użytk) | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | | | | | | | | | | |
| b | dotychczasowe umorzenie | | | | | | | | | | |
| c | wartość netto(a-b) | | | | | | | | | | |
| 2 Budynki, lokale i obiekty inż. ląd.i wod. | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | 135 976 319,95 | | 67 650,00 | | 67 650,00 | 4 926 348,89 | | | 4 926 348,89 | 131 117 621,06 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 14 530 507,79 | 1 493 416,59 | | | 1 493 416,59 | | 197 111,86 | | 197 111,86 | 15 826 812,52 |
| c | wartość netto(a-b) | 121 445 812,16 | (1 493 416,59) | 67 650,00 | | (1 425 766,59) | 4 926 348,89 | (197 111,86) | | 4 729 237,03 | 115 290 808,54 |
| 3 Urządzenia techniczne i maszyny | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | 11 693 870,97 | | 78 243,89 | | 78 243,89 | 875 670,16 | | | 875 670,16 | 10 896 444,70 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 8 991 529,26 | 585 753,77 | | | 585 753,77 | | 724 636,26 | | 724 636,26 | 8 852 646,77 |
| c | wartość netto(a-b) | 2 702 341,71 | (585 753,77) | 78 243,89 | | (507 509,88) | 875 670,16 | (724 636,26) | | 151 033,90 | 2 043 797,93 |
| 4 Środki transportu | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | 1 143 172,60 | | 278 490,00 | | 278 490,00 | 233 896,00 | | | 233 896,00 | 1 187 766,60 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 984 327,78 | 124 635,78 | | | 124 635,78 | | 223 229,19 | | 223 229,19 | 885 734,37 |
| c | wartość netto(a-b) | 158 844,82 | (124 635,78) | 278 490,00 | | 153 854,22 | 233 896,00 | (223 229,19) | | 10 666,81 | 302 032,23 |
| 5 Pozostałe środki trwałe | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | 43 765 445,50 | | 561 521,64 | | 561 521,64 | 1 040 670,29 | | | 1 040 670,29 | 43 286 296,85 |
| b | dotychczasowe umorzenie | 31 990 863,35 | 3 324 077,79 | | | 3 324 077,79 | | 1 020 523,40 | | 1 020 523,40 | 34 294 417,74 |
| c | wartość netto(a-b) | 11 774 582,15 | (3 324 077,79) | 561 521,64 | | (2 762 556,15) | 1 040 670,29 | (1 020 523,40) | | 20 146,89 | 8 991 879,11 |
| 6 Środki trwałe w budowie | | | | | | | | | | | |
| 7 Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| III Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4) | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | | | | | | | | | | |
| b | aktualizacja | | | | | | | | | | |
| c | wartość netto(a-b) | | | | | | | | | | |
| 1 Nieruchomości | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | | | | | | | | | | |
| b | aktualizacja inwestycji w nieruchomości | | | | | | | | | | |
| c | wartość netto(a-b) | | | | | | | | | | |
| 2 Wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | | | | | | | | | | |
| b | aktualizacja inwestycji w WNiP | | | | | | | | | | |
| c | wartość netto(a-b) | | | | | | | | | | |
| 3 Długoterminowe aktywa finansowe | | | | | | | | | | | |
| a | wartość początkowa | | | | | | | | | | |
| b | aktualizacja | | | | | | | | | | |
| c | wartość netto(a-b) | | | | | | | | | | |

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Szpital nie posiada takich gruntów

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów brak takich środków

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie ma takich zobowiązań.

5. **Dane o strukturze własności kapitału podstawowego** - cały kapitał należy do Starostwa Powiatowego w Raciborzu jako organu założycielskiego.
6. **Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych** - rozliczenia nie dołączono, gdyż Szpital sprzedaje sprawozdanie z kapitałów własnych.
7. **Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy lub pokrycia straty za rok 2013** zostanie pokryta z zysku z następnych lat.
8. **Dane o stanie rezerw**

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
|-----|-----------------------------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Rezerwy długoterminowe: | | | | | |
| - | na świadczenia emerytalne i pozostałe | 5 543 009,32 | | 545 593,61 | | 4 997 415,71 |
| - | na pozostałe koszty, w tym: | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| - | na inne, w tym: | | | | | |
| | czynsz opłacony z góry | | | | | |
| | przychody przyszłych okresów (dotacje na śr.trwałe) | | | | | |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe: | | | | | |
| - | na świadczenia emerytalne i pozostałe | 437 747,35 | 136 081,94 | | | 573 829,29 |
| - | rezerwa na wynagrodzenia z tyt.wzrostu kontraktu | | 364 786,71 | | | 364 786,71 |
| - | na pozostałe koszty, w tym: | | | | | |
| - | | | | | | |
| - | na inne, w tym: | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem | 5 980 756,67 | 500 868,65 | 545 593,61 | | 5 936 031,71 |

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

| Lp. | Rodzaj | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
|-----|--------------------------------------------|-------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | należność od osób fizycznych | 112 281,27 | 32 555,85 | 1 738,60 | 73 062,55 | 70 035,97 |
| 2 | należność od NFZ nadwykonania ugoda sądowa | 3 079 916,28 | 1 277 955,86 | | 3 079 916,28 | 1 277 955,86 |
| | Razem | 3 192 197,55 | 1 310 511,71 | 1 738,60 | 3 152 978,83 | 1 347 991,83 |
| | | | | | | |

| Kod | Nazwa | Miejscowość | Kod transakcji | Stan na 31.12.2013 |
|------|---------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| N033 | KUCHARSKA WIOLETTA TWORKÓW | WORKÓW | N033/O1/040/10/2010 | 50,00 |
| N287 | KRASKA RYSZARD | CZERWIECICE | N287/O4/005/05/2009 | 550,00 |
| N289 | OLENDER WIESŁAWA | RACIBÓRZ | N289/O4/003/06/2009 | 270,00 |
| N290 | PAPROTNY DAWID | RACIBÓRZ | N290/O4/002/06/2009 | 250,00 |
| N294 | DURLAK PIOTR | RACIBÓRZ | N294/O4/004/06/2009 | 145,00 |
| N297 | HUTOR TEODOR | RACIBÓRZ | N297/O1/084/06/2010 | 250,00 |
| N303 | FIJAŁKOWSKI GRZEGORZ | KUŹNIA RACIBÓRZ | N303/O4/001/09/2009 | 2 142,00 |
| N307 | ROSZCZAK ANNA | RACIBÓRZ | N307/O4/006/09/2009 | 200,00 |
| N311 | DRÓŻDŻ BARBARA | RACIBÓRZ | N311/O4/004/10/2009 | 100,00 |
| N315 | CIEŚLAK KATARZYNA | KNURÓW | N315/O4/004/12/2009 | 1 317,00 |
| N316 | URBAS ANDRZEJ | RACIBÓRZ | N316/O4/003/12/2009 | 969,00 |
| N317 | PYKA ANDRZEJ | RACIBÓRZ | N317/O4/005/12/2009 | 352,50 |
| N325 | EKIERT PRZEMYSŁAW | Racibórz | N325/O4/001/05/2010 | 30,00 |
| N326 | HAJZLER JUSTYNA | RACIBÓRZ | O013/O1/036/04/2010 | 50,00 |
| N327 | MIKOŁAJEC EWELINA | RACIBÓRZ | N327/O1/036/03/2010 | 90,00 |
| N328 | MAREK BARBARA | KRZANOWICE | N328/O4/001/06/2010 | 129,00 |
| N332 | LAMLA JAN | RACIBÓRZ | N332/O1/055/10/2010 | 306,00 |
| N344 | ŻYGAL JÓZEF | KIETRZ | N344/O4/015/12/2010 | 3 519,00 |
| N355 | SZAMAREK ANDRZEJ | BOJANÓW | N355/O4/003/02/2011 | 969,00 |
| N357 | SZYMICZEK BEATA | RACIBÓRZ | N357/P1-00890 | 546,00 |
| N358 | STASIAK MICHAŁ | RACIBÓRZ | N358/O4/001/04/2011 | 1 122,00 |
| N364 | GRZEGORSKI MARIUSZ | DZBAŃCE | N364/O1/013/12/2010 | 200,00 |
| N366 | SZKURŁAT SŁAWOMIR | RACIBÓRZ | N366/P1-02013 | 3 264,00 |
| N369 | ŚLIWIŃSKI ŁUKASZ | KIETRZ | N369/P1-02187 | 1 122,00 |
| N370 | SZCZEPANIAK BOGUSŁAW | RACIBÓRZ | N370/P1-00102 | 1 462,00 |
| N373 | HLUCHNIK DARIUSZ | GRZEGORZOWICE | N373/P1-00197 | 832,00 |
| N374 | KOWALSKA BEATA | KUŹNIA RACIBORSKA | N374/P1-00218 | 1 612,00 |
| N375 | KĄŻMIERCZAK JOANNA | RACIBÓRZ | N375/P1-00217 | 5 356,00 |
| N378 | SOBECZKO PIOTR | RASZCZYCE | N378/P1-00839 | 1 976,00 |
| N379 | SAWICKI JAN | RACIBÓRZ | N379/P100083/04/2012 | 5 616,00 |
| N380 | WIERZBICKI DARIUSZ | RACIBÓRZ | N380/P1/24 | 7 124,00 |
| N382 | PIOTROWSKA EWA | KUŹNIA RACIBORSKA | N382/P1-01414 | 832,00 |
| N387 | KORDUŁA IWONA | RUDY | N387/P1-01800 | 3 536,00 |
| N389 | LANGE PAWEŁ | RACIBÓRZ | N389/P1-01960 | 3 380,00 |
| O054 | Ośrodek Pomocy Społecznej | RACIBÓRZ | O054/O1/037/11/2009 | 600,00 |
| O085 | ARGENTA Głogówek | GŁOGÓWEK | O085/O2/019/05/2009 | 20,31 |
| O412 | Salon Fryzjersko Kosmetyczny FRENEL | RACIBÓRZ | O412/O2/054/01/2009 | 36,60 |
| O412 | Salon Fryzjersko Kosmetyczny FRENEL | RACIBÓRZ | O412/O2/058/02/2009 | 18,30 |
| O412 | Salon Fryzjersko Kosmetyczny FRENEL | RACIBÓRZ | O412/O2/052/12/2008 | 36,60 |
| O434 | Studio Urody Jolanta Ogonowska | Racibórz | O434/O2/048/04/2009 | 451,48 |
| N348 | KIEŁKOWSKA KATARZYNA | RACIBÓRZ | N348/O4/013/12/2010 | 0,00 |
| O465 | Centrum Zdrowia i Urody Kleopatra H | Racibórz | O465/O2/046/07/2011 | 266,10 |
| O512 | Biuro Ochrony Security System Spół. s | Katowice | O512/1/05/2011 | 18 108,23 |
| O513 | Beauty Secrets Weronika Łyko | Racibórz | O513/O2/035/02/2012 | 36,90 |
| O513 | Beauty Secrets Weronika Łyko | Racibórz | O513/O2/036/03/2012 | 36,90 |
| O513 | Beauty Secrets Weronika Łyko | Racibórz | O513/O2/043/04/2012 | 36,90 |
| O526 | Mototrend PHU Tomasz Maciejski | Racibórz | O526/O2/031/06/2012 | 36,90 |
| O526 | Mototrend PHU Tomasz Maciejski | Racibórz | O526/O2/029/12/2012 | 36,90 |
| O526 | Mototrend PHU Tomasz Maciejski | Racibórz | O526/O2/042/09/2012 | 36,90 |
| O526 | Mototrend PHU Tomasz Maciejski | Racibórz | O526/O2/039/10/2012 | 36,90 |
| O526 | Mototrend PHU Tomasz Maciejski | Racibórz | O526/O2/028/08/2012 | 36,90 |
| O526 | Mototrend PHU Tomasz Maciejski | Racibórz | O526/O2/032/07/2012 | 36,90 |

| | | | | |
|--------|---------------------------------------------|-----------|---------------------|--------------|
| O537 | Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 5 im. | Sosnowiec | O537/O1/091/01/2012 | 120,00 |
| O550 | Powszechny Zakład Ubezpieczeń SA Region | Białystok | O550/O2/074/12/2012 | 40,15 |
| O552 | Royal Spółka z o.o. | | O552/O1/185/11/2012 | 160,00 |
| O552 | Royal Spółka z o.o. | | O552/O1/201/10/2012 | 30,00 |
| O553 | Salon Kosmetyczny La Belle | Racibórz | O553/O2/028/11/2012 | 36,90 |
| O553 | Salon Kosmetyczny La Belle | Racibórz | O553/O2/027/10/2012 | 36,90 |
| O553 | Salon Kosmetyczny La Belle | Racibórz | O553/O2/024/12/2012 | 36,90 |
| O553 | Salon Kosmetyczny La Belle | Racibórz | O553/O2/030/09/2012 | 36,90 |
| | | | | 70 035,97 |
| 244-02 | Narodowy Fundusz Zdrowia nadwy | KATOWICE | pozew | 1 277 955,86 |
| | Razem 2013 | | | 1 347 991,83 |

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o powstałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

| Lp. | Zobowiązania wobec | Okres wymagalności | | | | | |
|-------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| | | do 1 roku | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | |
| | | stan na: | | | | | |
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Jednostek powiązanych | | | | | | |
| a) | z tyt.dostaw i usług | | | | | | |
| b) | inne | | | | | | |
| 2. | Pozostałych jednostek | 11 739 649,36 | 14 261 874,92 | 2 935 564,56 | 3 742 799,83 | 541 501,50 | |
| a) | kredyty i pożyczki | 180 000,00 | 2 000 000,00 | | | | |
| b) | z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | 1 555 871,27 | | 1 244 205,29 | | |
| d) | z tyt.dostaw i usług | 7 758 625,04 | 6 979 976,25 | 2 935 564,56 | 2 498 594,54 | 541 501,50 | |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | | | | | |
| f) | zobowiązania wekslowe | | | | | | |
| g) | z tyt.podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 2 112 011,43 | 2 142 841,24 | | | | |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 1 391 517,30 | 1 333 977,60 | | | | |
| i | inne | 297 495,59 | 249 208,56 | | | | |
| RAZEM (1+2) | | 11 739 649,36 | 14 261 874,92 | 2 935 564,56 | 3 742 799,83 | 541 501,50 | |

| Lp. | Zobowiązania wobec | Okres wymagalności | | Razem | |
|-------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na: | | | |
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku (3+5+7+9) | koniec roku (4+6+8+10) |
| 1 | 2 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Jednostek powiązanych | | | | |
| a) | z tyt.dostaw i usług | | | | |
| b) | inne | | | | |
| 2. | Pozostałych jednostek | | | 15 216 715,42 | 18 004 674,75 |
| a) | kredyty i pożyczki | | | 180 000,00 | 2 000 000,00 |
| b) | z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | | | 2 800 076,56 |
| d) | z tyt.dostaw i usług | | | 11 235 691,10 | 9 478 570,79 |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | | | |
| f) | zobowiązania wekslowe | | | | |
| g) | z tyt.podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | | 2 112 011,43 | 2 142 841,24 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | | | 1 391 517,30 | 1 333 977,60 |
| e) | inne | | | 297 495,59 | 249 208,56 |
| RAZEM (1+2) | | | | 15 216 715,42 | 18 004 674,75 |

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na | |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | | początek roku | koniec roku |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: | | 166 427,27 | 159 009,09 |
| 1. Długoterminowe RMO | | | |
| a) aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego | | | |
| b) inne rozliczenia międzyokresowe z tyt dotacji na środki trwałe | | | |
| c) rozliczenia międzyokresowe rezerw pracowniczych(emeryt.,rejt,jubileuszowe | | | |
| 2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 166 427,27 | 159 009,09 |
| a) koszty większych remontów środków trwałych | | | |
| b) rozliczenia międzyokresowe rezerw pracowniczych(emeryt.,rejt,jubileuszowe | | | |
| c) opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji | | 1 391,68 | |
| d) inne rozliczenia międzyokresowe z tyt dotacji na środki trwałe | | | |
| e) opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe | | 1 584,86 | |
| f) koszty leczenia na przełomie roku | | 163 450,73 | 159 009,09 |
| g) opłacone z góry (za następny rok) abonamenty telef. rozmowy | | | |
| B. Bienne rozliczenia międzyokresowe | | 841 106,83 | 1 580 164,19 |
| a) ujemna wartość firmy | | | |
| b) równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe | | 841 106,83 | 1 580 164,19 |
| c) bienne rozliczenia międzyokresowe czynsz otrzymany z góry | | | |

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - brak.

13. Wykaz grup zobowiązań warunkowych- brak.

Ustęp II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów

| Lp. | Wyszczególnienie | NFZ ogółem | zakłady pracy | osoby fizyczne nieubezpieczone | obcokrajowcy nieubezpieczeni | przychody ogółem |
|------|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| 0 | 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| A | Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych 701 kontrakt z NFZ 2 -8 | 57 246 451,42 | 969 159,91 | 581 980,03 | 9 497,08 | 58 807 088,44 |
| | w tym: nadwykonania | | | | | 0,00 |
| A 2 | Świadczenia szpitalne | 37 251 665,30 | 144 853,37 | 35 436,91 | 6 004,08 | 37 437 959,66 |
| | w tym: nadwykonania | 186 779,84 | | | | 186 779,84 |
| A 3 | Porady specjalistyczne | 4 460 066,50 | 25 250,66 | 14 163,45 | 720,00 | 4 500 200,61 |
| | w tym: nadwykonania | 239 447,35 | | | | 239 447,35 |
| A 4 | Pogotowie Ratunkowe | 5 185 336,00 | 121 355,68 | 11 562,50 | 2 055,00 | 5 320 309,18 |
| A 5 | Profilaktyka | | | | | 0,00 |
| | w tym: nadwykonania | | | | | 0,00 |
| A 6 | Programy lekowe | 7 693 202,33 | | | | 7 693 202,33 |
| | w tym: nadwykonania | 48 136,56 | | | | 48 136,56 |
| A 7 | Diagnostyka | 935 931,00 | 677 700,20 | 520 817,17 | 718,00 | 2 135 166,37 |
| | w tym: nadwykonania | 1 795,50 | | | | 1 795,50 |
| A 8 | Chemioterapia | 1 720 250,29 | | | | 1 720 250,29 |
| | w tym: nadwykonania | 36 432,97 | | | | 36 432,97 |
| B | Nadwykonania z pozwu sądowego | 3 194 889,64 | | | | 3 194 889,64 |
| A+B | Razem przychody ze sprzedaży usług medycznych konto 701 | 60 441 341,06 | 969 159,91 | 581 980,03 | 9 497,08 | 62 001 978,08 |
| C 9 | Przychody ze sprzedaży pozostałych usług 702 | | 2 051 479,82 | | | 2 051 479,82 |
| C 10 | Przychody ze sprzedaży pozostałych usług 703 | | | 33 684,87 | | 33 684,87 |
| C 11 | Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów 730 | | 6 405,64 | 4 234,50 | | 10 640,14 |
| C 12 | Przychody ze sprzedaży pozostałych usług 760 | 1 535 657,76 | | | | 1 535 657,76 |
| C 13 | Przychody ze sprzedaży środków trwałych 760 | | 86 907,00 | | | 86 907,00 |
| 13 | Ogółem przychody ze sprzedaży A + B + C | 61 976 998,82 | 3 027 045,37 | 619 899,40 | 9 497,08 | 65 720 347,67 |

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wnip z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości.

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

W roku obrotowym 2013 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

| | |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Przychody ogółem w roku obrotowym | 67 575 846,84 |
| Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego: | 4 398 470,47 |
| Umorzone odsetki | 11 973,97 |
| Rozwiązanie rezerw na odsetkii | |
| Rozwiązanie rezerw na należności | 1 738,60 |
| Umorzenie podatku od nieruchomości | 527 746,00 |
| Pozew sądowy za nadwykonania świadczenia limitowane | 3 194 889,64 |
| Równowartość rozw.rezerw pracowniczych | 409 511,67 |
| odpisy amortyzacyjne otrzymanych nieodpłatnie środków trwał. | 252 610,59 |
| Przychody włączone do opodatkowania, w tym: | 991 667,95 |
| Otrzymane dotacje | 549 086,39 |
| Dary środków trwałych | 442 581,56 |
| Przychód do opodatkowania | 64 169 044,32 |
| Koszty ogółem w roku obrotowym | 72 734 893,51 |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym: | 10 210 389,71 |
| Amortyzacja | 4 358 992,90 |
| PFRON | 526 889,00 |
| Podatek od nieruchomości | 527 746,00 |
| odsetki do zapłacenia | 335 993,97 |
| Odsetki podatkowe | 14 586,44 |
| karne odsetki | |
| Zwrot dotacji | 350 198,91 |
| Aktualizacja należności | 1 310 511,71 |
| Odszkodowania jednorazowe | 8 000,00 |
| Nieplanowany odpis amortyzacyjny | 181 847,60 |
| Składki inne | 1 200,00 |
| Aktualizacja rezerw pracowniczych | |
| Kara z NFZ | 8 378,63 |
| Koszty postępowania sądowego | 3 140,91 |
| Zlecenia i skł. ZUS | 740 155,70 |
| Faktury niezapłacone art. 15b | 1 542 747,94 |
| Aktualizacja roszczeń spornych | 300 000,00 |
| Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym: | 982 418,27 |
| Zlecenia i skł. ZUS | 826 745,99 |
| odsetki od zobowiązań zapłacone z lat poprzednich | 155 672,28 |
| | |
| | |
| Koszty uzyskania (koszty podatkowe) | 63 506 922,07 |
| Dochód podatkowa | 662 122,25 |
| Odpis straty z lat ubiegłych | 113 035,86 |
| Dochód wolny od podatku art..17ust.1pkt 4 (dotacje) | 549 086,39 |
| Dochód wolny od podatku art..17ust.1pkt 4 cele statutowe | |
| Podstawa opodatkowania | |
| Strata | |
| Podatek dochodowy za rok obrotowy | |

6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym.
(dotyczy jednostek, które sporządzają RZiS w wariantcie kalkulacyjnym)
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie - nie dotyczy
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe nie dotyczy
9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie dotyczy

Ustęp III . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

| | |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - | -3 331 867,12 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej - | 3 888 541,08 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej - | 70 839,53 |
| Przepływy pieniężne netto | 627 513,49 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

| 1. Zmiana stanu rezerw | | poz. A.5. | | Bilans - pasywa B.I | |
|-------------------------------|--------------|-------------|--------------|---------------------|--------------|
| Wyszczególnienie | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ | Zmiana stanu |
| Rezerwa na świadczenia prac. | 5 980 756,67 | | 409 511,67 | 5 571 245,00 | -409 511,67 |
| Rezerwa na wzrost wynagrodzeń | | 364 786,71 | | 364 786,71 | 364 786,71 |
| | 5 980 756,67 | 364 786,71 | 409 511,67 | 5 936 031,71 | -44 724,96 |

| 2. Zmiana stanu zapasów | | poz. A.6. | | Bilans - aktywa B.II. | |
|-------------------------|--------------|---------------|---------------|-----------------------|--------------|
| Wyszczególnienie | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ | Zmiana stanu |
| materiały i produkty | 1 556 747,52 | 27 276 099,10 | 27 466 223,71 | 1 366 622,91 | 190 124,61 |
| | | | | | |
| | 1 556 747,52 | 27 276 099,10 | 27 466 223,71 | 1 366 622,91 | 190 124,61 |

| 3. Zmiana stanu należności | | poz. A.7. | | Bilans - aktywa B.II. | |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|---------------|
| Wyszczególnienie | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ | Zmiana stanu |
| należności krótkoterminowe | 6 197 180,03 | 2 244 895,47 | | 8 442 075,50 | -2 244 895,47 |
| | | | | | |
| | 6 197 180,03 | 2 244 895,47 | | 8 442 075,50 | -2 244 895,47 |

| 4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. | | poz. A.8. | | Bilans - pasywa B.III. | |
|----------------------------------------|---------------|--------------|--------------|------------------------|---------------|
| Wyszczególnienie | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ | Zmiana stanu |
| (korekty do poz) | | 4 800 076,56 | | 4 800 076,56 | 4 800 076,56 |
| pożyczka | | 2 000 000,00 | | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| inne zob. finansowe | | 2 800 076,56 | | 2 800 076,56 | 2 800 076,56 |
| | | | | | |
| Zobowiązania | 15 216 715,42 | | 2 013 574,23 | 13 203 141,19 | -2 013 574,23 |
| | 15 216 715,42 | | 2 013 574,23 | 13 203 141,19 | 2 013 574,23 |
| | | | | | |
| razem | 15 216 715,42 | 4 800 076,56 | 2 013 574,23 | 18 003 217,75 | 6 813 650,79 |

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych**poz. A.9**

Bilans - A/P

| Wyszczególnienie | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ | Zmiana stanu |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| długoterminowe aktywa | | | | | |
| krótkoterminowe aktywa | 166 427,27 | 740 187,72 | 747 605,90 | 159 009,09 | 7 418,18 |
| krótkoterminowe pasywa | 841 106,83 | 1 039 381,56 | 300 324,20 | 1 580 164,19 | 739 057,36 |
| razem | 1 007 534,10 | 1 779 569,28 | 1 047 930,10 | 1 739 173,28 | 746 475,54 |

Ustęp IV. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

Na podstawie umowy o pracę zatrudnionych było średnio 600 pracowników.

Średnia płaca w roku wynosiła 3 720,87 zł.

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w 2013 roku | Przeciętne zatrudnienie w 2012 roku |
|---------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 4 | 4 |
| 1. | Lekarze | 77 | 84 |
| 2. | Chirurg szczękowy | 0 | 0 |
| 3. | Inny z wyższym | 24 | 22 |
| 4. | Pielęgniarki | 311 | 307 |
| 5. | Położne | 33 | 35 |
| 6. | Inny śr. medyczny | 54 | 52 |
| 7. | Niższy | 18 | 13 |
| 8. | Administracja | 30 | 30 |
| 9. | Pozostały średni | 39 | 40 |
| 10. | Obsługa | 12 | 17 |
| Ogółem | | 598 | 600 |

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących za rok obrotowy 2013.

Wynagrodzenie brutto Dyrektora Szpitala w 2013 r. wyniosło 190 329,76,00 zł .Nie wypłacano nagród z zysku.

3. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie biegłego za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego ujęte w księgach rachunkowych za rok 2013 wyniosło 8 610 zł brutto. Biegłemu nie zlecono innych zadań.

Ustęp V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

- 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

W roku 2013 jednostka nie otrzymała informacji o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na podważenie wiarygodności sprawozdań finansowych lat ubiegłych.

- 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym brak takich zdarzeń.**

- 3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.**

Brak zmian

- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2013 do roku 2012.

Ustęp VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

Nie dotyczy

Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy

Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Nie są znane czynniki mogące wpłynąć na zagrożenie kontynuowania działalności.

Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym zostały ujęte wszystkie znane Szpitalowi czynniki wpływające na ocenę sytuacji finansowej.

Racibórz 20.03.2014 r.