

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

I. INFORMACJE OGÓLNE:

- 1.1. Pełna nazwa firmy: SPZOZ - SZPITAL IM. ŚW. JADWIGI ŚLĄSKIEJ W TRZEBNICY
- 1.2. Adres: ul. PRUSICKA 53-55 55-100 TRZEBNICA
- 1.3. Telefon: 71 312-09-20, 71 312-01-25; Fax: 71 312-14-98
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności: DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI PKD 8610Z
- 1.5. REGON: 000308761
- 1.6. NIP: 915-15-23-806
- 1.7. Rejestracja podmiotu: SĄD REJONOWY DLA WROCŁAWIA - FABRYCZNEJ VI WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRS 0000033125
- 1.8. Przedmiot działalności statutowej – prowadzenie działalności leczniczej w 3 przedsiębiorstwach:
 - Szpital Powiatowy - stacjonarne i całodobowe świadczenia szpitalne
 - Zakład Rehabilitacji Leczniczej - stacjonarne i całodobowe świadczenia inne niż szpitalne, obejmujące świadczenia opieki zdrowotnej z zakresu rehabilitacji leczniczej
 - Zespół Poradni – ambulatoryjne świadczenia zdrowotne obejmujące świadczenia podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej

Celem działania Szpitala jest podejmowanie czynności służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, wykonując swoje zadania w sposób ciągły, zapewniając całodobową opiekę lekarską i pielęgniarską.

2. Sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta, zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
3. Czas trwania działalności: nieograniczony. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2013 - 31.12.2013 rok
Przyjęty w Szpitalu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa kolejnych, pełnych 12 miesięcy kalendarzowych.
5. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
6. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Szpital działalności w najbliższych 12 miesiącach. Jednak ze względu na ujemny Fundusz własny istnieje okoliczność wskazująca na zagrożenie kontynuowania działalności Szpitala.
7. W 2013 roku nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.
8. Szpital prowadził księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29-09-1994r. o rachunkowości z późn. zm.; zachowując prowadzoną dotychczas politykę rachunkowości.
9. Dane liczbowe w sprawozdaniu podane zostały w złotych z groszami.

Szpital działa w oparciu:

- o nadany statut Uchwałą Rady Powiatu Trzebnickiego nr XIII/108/2012 z dnia 27-06-2012r.; Uchwałą nr XV/124/2012 z dnia 15-09-2012r.; Uchwałą nr XXVII/208/2013 z dnia 03-12-2013 r. oraz Uchwałą nr XXIX/222/2013 z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego uchwały w sprawie nadania statutu SPZOZ pn. Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej w Trzebnicy
- o ustawę o działalności leczniczej z dnia 15.04.2011r. /Dz.U. nr 112, poz.654 z późn.zm./
- o ustawę o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. /Dz.U. z 2009r. nr 152, poz.1223 z późn. zm./

Szpital jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą, działającym w formie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

II. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD /POLITYKI/ RACHUNKOWOŚCI:

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

A. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową, stosując stawki i metody określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, za wyjątkiem licencji / w wartościach niematerialnych i prawnych /, które umarżane są w wysokości 25% odpisu rocznego.

Środki trwałe o wartości powyżej 350,00 zł, a poniżej 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania; traktując je jako niskowartościowe środki trwałe dla których prowadzona jest ewidencja pozabilansowa. Środki trwałe o wartości poniżej kwoty 350,00 zł, traktowane są jako materiały i odpisywane w koszty zużycia materiałów.

B. Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Zapasy materiałów wyceniane są według cen zakupu. W odniesieniu do zapasów materiałów w magazynach, Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen

zakupu, rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według cen rzeczywistych wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości wg zasad przyjętych w polityce rachunkowości.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych lub/ oraz naliczonych przez Szpital na dzień kończący rok obrotowy od wymagalnych zobowiązań.

Kredyty bankowe wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

C. Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe - Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

2. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się tylko na kontach zespołu „4”- Koszty rodzajowe i ich rozliczanie.
3. Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą.
4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.
5. Szpital, prowadząc działalność statutową, której celem jest ochrona zdrowia, zgodnie z art.17 ust 4. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.

Trzebnica, dnia 29-04-2014 r.

Małgorzata Dreła

/Podpis osoby sporządzającej/

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Małgorzata Dreła

.....
/data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

P.O. DYREKTORA


Wiktor Lubieniecki

/Podpis kierownika jednostki/

sporządzony na dzień 31.12.2013 roku

AKTYWA		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy 2013	poprzedni rok obrotowy 2012
0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	33 907 529,11	35 544 388,88
I. Wartości niematerialne i prawne	02	3 507,50	14 030,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	-	-
2. Wartość firmy	04	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	3 507,50	14 030,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	33 904 021,61	35 530 358,88
1. Środki trwałe	08	33 904 021,61	35 530 358,88
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	934 300,00	934 300,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	29 867 681,34	30 991 665,29
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	115 721,02	132 617,67
d) środki transportu	12	-	-
e) inne środki trwałe	13	2 986 319,25	3 471 775,92
2. Środki trwałe w budowie	14	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	-	-
III. Należności długoterminowe	16	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17	-	-
2. Od pozostałych jednostek	18	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	19	0,00	0,00
1. Nieruchomości	20	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	21	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	-	-
a) w jednostkach powiązanych	23	-	-
- udziały lub akcje	24	-	-
- inne papiery wartościowe	25	-	-
- udzielone pożyczki	26	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	-	-
b) w pozostałych jednostkach	28	-	-
- udziały lub akcje	29	-	-
- inne papiery wartościowe	30	-	-
- udzielone pożyczki	31	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	-	-
B. Aktywa obrotowe	37	4 768 308,56	3 818 853,27
I. Zapasy	38	309 346,69	300 319,04
1. Materiały	39	309 346,69	300 319,04

AKTYWA		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy 2013	poprzedni rok obrotowy 2012
0		1	2
2. Półprodukty i produkty w toku	40	-	-
3. Produkty gotowe	41	-	-
4. Towary	42	-	-
5. Zaliczki na dostawy	43	-	-
	44	3 839 904,95	2 473 281,19
II. Należności krótkoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych	45	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	-	-
- do 12 miesięcy	47	-	-
- powyżej 12 miesięcy	48	-	-
b) inne	49	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	50	3 839 904,95	2 473 281,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	3 811 238,64	2 423 976,69
- do 12 miesięcy	52	3 811 238,64	2 423 976,69
- powyżej 12 miesięcy	53	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	-	-
c) inne	55	28 666,31	49 304,50
d) dochodzone na drodze sądowej	56	-	-
	57	6 484,40	22 454,91
III. Inwestycje krótkoterminowe			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	6 484,40	22 454,91
a) w jednostkach powiązanych	59	-	-
- udziały lub akcje	60	-	-
- inne papiery wartościowe	61	-	-
- udzielone pożyczki	62	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	-	-
b) w pozostałych jednostkach	64	-	-
- udziały lub akcje	65	-	-
- inne papiery wartościowe	66	-	-
- udzielone pożyczki	67	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	6 484,40	22 454,91
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	6 484,40	22 454,91
- inne środki pieniężne	71	-	-
- inne aktywa pieniężne	72	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	-	-
	74	612 572,52	1 022 798,13
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
	75	38 675 837,67	39 363 242,15
Aktywa razem			

Trzebnica, dnia 29-04-2014 rok

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Dreła
Małgorzata Dreła

/podpis osoby sporządzającej/


/data i podpis osoby kierującej prowadzeniem ksiąg
rachunkowych/

Wiktor Lubieniecki

/data i podpis kierownika jednostki/

PASywa		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy 2013	poprzedni rok obrotowy 2012
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	76	-1 336 630,36	2 919 690,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	41 233 030,21	41 233 030,21
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	-	-
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-38 313 339,63	-33 701 189,79
VIII. Zysk (strata) netto	84	-4 256 320,94	-4 612 149,84
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	40 012 468,03	36 443 551,57
I. Rezerwy na zobowiązania	87	302 895,96	362 838,24
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	302 895,96	362 838,24
– długoterminowa	90	-	-
– krótkoterminowa	91	302 895,96	362 838,24
3. Pozostałe rezerwy	92	-	-
– długoterminowe	93	-	-
– krótkoterminowe	94	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	95	12 415 567,37	6 246 625,12
1. Wobec jednostek powiązanych	96	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	97	12 415 567,37	6 246 625,12
a) kredyty i pożyczki	98	12 395 831,97	6 246 625,12
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	100	-	-
d) inne	101	19 735,40	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	12 403 447,24	14 121 199,39
1. Wobec jednostek powiązanych	103	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	-	-
– do 12 miesięcy	105	-	-
– powyżej 12 miesięcy	106	-	-
b) inne	107	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	108	12 403 447,24	14 121 199,39
a) kredyty i pożyczki	109	1 844 882,58	4 568 644,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	111	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	5 848 385,00	6 084 034,89
– do 12 miesięcy	113	5 848 385,00	5 480 305,46
– powyżej 12 miesięcy	114	0,00	603 729,43
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115	-	-
f) zobowiązania wekslowe	116	173 000,00	90 000,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	3 035 792,65	1 940 541,07
h) z tytułu wynagrodzeń	118	890 067,64	861 716,45
i) inne	119	611 319,37	576 262,26
3. Fundusze specjalne	120	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	14 890 557,46	15 712 888,82
1. Ujemna wartość firmy	122	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	14 890 557,46	15 712 888,82
– długoterminowe	124	13 770 857,62	14 706 070,33
– krótkoterminowe	125	1 119 699,84	1 006 818,49
Pasywa razem	126	38 675 837,67	39 363 242,15

Trzebnica, dnia 29-04-2014 rok

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Małgorzata Dyrela

 /podpis osoby sporządzającej/

.....
 /data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

p.o. DYREKTORA


 /data i podpis kierownika jednostki/

Treść		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy 2013	poprzedni rok obrotowy 2012
		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	31 203 443,14	28 518 709,85
- od jednostek powiązanych	02	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	31 199 427,68	28 515 191,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	04	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	4 015,46	3 518,71
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	34 961 258,00	32 810 511,96
I. Amortyzacja	08	2 222 055,67	2 042 339,75
II. Zużycie materiałów i energii	09	5 657 393,92	5 511 028,04
III. Usługi obce	10	6 510 606,73	5 460 840,05
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	1 167 042,07	1 141 533,05
- podatek akcyzowy	12	-	-
V. Wynagrodzenia	13	15 855 082,86	15 337 193,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	2 991 585,95	2 925 126,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	557 490,80	392 411,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	0,00	40,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)	17	-3 757 814,86	-4 291 802,11
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18	1 349 286,55	1 149 960,74
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
II. Dotacje	20	584 716,71	397 510,46
III. Inne przychody operacyjne	21	764 569,84	752 450,28
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	22	91 961,86	108 139,74
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
III. Inne koszty operacyjne	25	91 961,86	108 139,74
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	26	-2 500 490,17	-3 249 981,11
G. PRZYCHODY FINANSOWE	27	132 690,17	69 734,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28	-	-
- od jednostek powiązanych	29	-	-
II. Odsetki, w tym:	30	132 690,17	69 734,07
- od jednostek powiązanych	31	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33	-	-
V. Inne	34	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE	35	1 888 520,94	1 431 902,80
I. Odsetki, w tym:	36	1 734 020,64	1 333 248,37
- dla jednostek powiązanych	37	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	38	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39	-	-
IV. Inne	40	154 500,30	98 654,43
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G – H)	41	-4 256 320,94	-4 612 149,84
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. – J.II.)	42	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	43	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	44	-	-
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)	45	-4 256 320,94	-4 612 149,84
L. PODATEK DOCHODOWY	46	-	-
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	47	-	-
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K – L – M)	48	-4 256 320,94	-4 612 149,84

Trzebnica, dnia 29-04-2014 rok

Małgorzata Dreła-GOWA
/podpis osoby sporządzającej/
mgr Małgorzata Dreła

/data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych/

B.G. DYREKTORA

/data i podpis kierownika jednostki/
Wiktoria Lubieniecki

Treść		Dane za	
		bieżący rok obrotowy 2013	poprzedni rok obrotowy 2012
1		2	3
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01		
I. Zysk (strata) netto	02	-4 256 320,94	-4 612 149,84
II. Korekty razem	03	2 763 654,43	18 852 444,76
1. Amortyzacja	04	2 222 055,67	2 042 339,75
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	1 513 906,06	925 150,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	-822 331,36	15 612 174,96
5. Zmiana stanu rezerw	08	-59 942,28	40 976,72
6. Zmiana stanu zapasów	09	-9 027,65	114 122,13
7. Zmiana stanu należności	10	-1 366 623,76	944 152,13
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	1 006 009,99	-342 949,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	410 225,61	-923 711,01
10. Inne korekty	13	-130 617,85	440 189,45
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	14	-1 492 666,51	14 240 294,92
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	15		
I. Wpływy	16	5 614,99	6 230,85
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	5 614,99	6 230,85
a) w jednostkach powiązanych	20	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	21	5 614,99	6 230,85
- zbycie aktywów finansowych	22	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	23	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	0,00	0,00
- odsetki	25	5 614,99	6 230,85
- inne wpływy z aktywów finansowych	26	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	0,00
II. Wydatki	28	585 195,90	16 034 162,96
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	585 195,90	16 034 162,96
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	32	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	33	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	34	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	35	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	-579 580,91	-16 027 932,11
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	38		
I. Wpływy	39	12 650 000,00	10 890 000,00

Treść		Dane za	
		bieżący rok obrotowy 2013	poprzedni rok obrotowy 2012
1		2	3
I. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41	12 650 000,00	10 800 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	0,00	90 000,00
II. Wydatki	44	10 593 723,09	10 055 294,67
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	8 919 701,74	9 025 259,13
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	0,00	0,00
8. Odsetki	52	1 519 521,05	931 381,11
9. Inne wydatki finansowe	53	154 500,30	98 654,43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	2 056 276,91	834 705,33
D. PRZEPIŁYWKI PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III. ± B.III. ± C.III.)	55	-15 970,51	-952 931,86
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	56	-15 970,51	-952 931,86
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	58	22 454,91	975 386,77
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), W TYM:	59	6 484,40	22 454,91
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	-	-

Trzebnica, dnia 29-04-2014 rok

Małgorzata Drela

.....
/podpis osoby sporządzającej/
GL
Małgorzata Drela
mgr Małgorzata Drela

.....
/data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych/

Wiktor Lubiński

.....
/data i podpis kierownika jednostki/

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE /FUNDUSZU/ WŁASNYM

sporządzone na dzień 31.12.2013 roku

Treść	Zmiany składników kapitału/ funduszu/ za	
	bieżący rok obrotowy 2013	poprzedni rok obrotowy 2012
1	2	3
I. KAPITAŁ FUNDUSZ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU BO	7 129 405,57	7 129 405,57
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia. Kapitał fundusz własny na początek okresu po korektach	7 129 405,57	7 129 405,57
1. Kapitał fundusz podstawowy na początek okresu	41 233 030,21	41 239 453,13
1.1 Zmiany kapitału funduszu podstawowego	0,00	-6 422,92
a/ zwiększenia	0,00	0,00
-wydania udziałów /emisja akcji/	0,00	0,00
-darowizna	0,00	0,00
b/zmniejszenie z tytułu	0,00	6 422,92
- przekazania gruntów	0,00	0,00
- przekazania nieruchomości	0,00	0,00
- przekazanie innych środków trwałych	0,00	0,00
-przeniesienie niezamortyzowanej wartości darowizny sprzętu medycznego na RMP	0,00	6 422,92
- inne zmniejszenia /kasacje/	0,00	0,00
1.2 Kapitał fundusz podstawowy na koniec okresu	41 233 030,21	41 233 030,21
2. Należne wpłaty na kapitał na początek okresu	0,00	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	0,00	0,00
b/zmniejszenie	0,00	0,00
3.1 Udziały akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał fundusz zapasowy na początek okresu	-17 093 203,92	-17 093 203,92
4.1 Zmiany kapitału funduszu zapasowego	0,00	0,00
a/zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
-emisji akcji powyżej wartości wartości nominalnej	0,00	0,00
-podziału zysku/ustawowo/	0,00	0,00
-podziału zysku /ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość /	0,00	0,00
b/zmniejszenie z tytułu	-17 093 203,92	-17 093 203,92
-pokrycia straty	0,00	0,00
-przeniesienie /w bilansie/ do poz.7-nierozliczona strata z lat ubiegłych	-17 093 203,92	-17 093 203,92
4.2 Stan kapitału funduszu zapasowego na koniec okresu /wykazywany w bilansie/	0,00	0,00
5. Kapitał 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
.....		
5.2 Kapitał fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały 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 kapitały fundusze rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk strata z lat ubiegłych na początek okresu	-33 701 189,79	-29 817 484,65
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE ROCZNE OPISOWE Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2013 ROK

I. CZĘŚĆ INFORMACYJNA

Szpital jest Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej, niebędącym przedsiębiorcą działającym w formie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Szpital działa w oparciu:

- o nadany statut Uchwałą Rady Powiatu Trzebnickiego nr XIII/108/2012 z dnia 27-06-2012r.; Uchwały nr XV/124/2012 z dnia 15-09-2012r.; Uchwały nr XXVII/208/2013 z dnia oraz Uchwały nr XXIX/222/2013 z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego uchwały w sprawie nadania statutu SPZOZ pn. Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej w Trzebnicy
- o ustawę o działalności leczniczej z dnia 15.04.2011r. /Dz.U. nr 112, poz.654 z późn.zm./
- o ustawę o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. /Dz.U. z 2009r. nr 152, poz.1223 z późn. zm./

Skład Dyrekcji:

1. Dyrektor – Edward Puchała
2. Zastępca Dyrektora – Krzysztof Kołtowski /do 31-01-2013r./
3. Zastępca Dyrektora – Alina Urniaż /od 11-02-2013 do 10-05-2013r./
4. Główny Księgowy – Małgorzata Drela

Szpital wykonuje działalność leczniczą w 3 przedsiębiorstwach:

- 1.Szpital Powiatowy
- 2.Zakład Rehabilitacji Leczniczej
- 3.Zespół Poradni

Zgodnie z art.2 ust.3 ustawy o działalności leczniczej, przedsiębiorstwa działające w strukturze Szpitala, są jednostką lokalną w rozumieniu przepisów o statystyce publicznej, dla której nie sporządza się odrębnego bilansu .

Podstawowe kierunki działania:

- Lecznictwo stacjonarne
- Rehabilitacja lecznicza
- Podstawowa opieka medyczna
- Ambulatoryjna specjalistyczna opieka medyczna
- Szpitalny Oddział Ratunkowy
- Kształcenie specjalistyczne i ogólne osób wykonujących zawody medyczne

Szpital swoją działalność w roku 2013 prowadził głównie o sprzedaż do Narodowego Funduszu Zdrowia, innym zakładom opieki zdrowotnej oraz osobom fizycznym.

Sprzedaż w 2013 roku to głównie sprzedaż usług medycznych do Narodowego Funduszu Zdrowia, która stanowi:

- 95,8% sprzedaży ogółem w Szpitalu na podstawie zawartych umów na szpitalnictwo i rehabilitację leczniczą i inne,
- 3,2% - to sprzedaż Laboratorium za przeprowadzane badania laboratoryjne i mikrobiologiczne dla innych jednostek,
- 1,0% - to sprzedaż pozostała, taka jak, czynsze, usługi ksero i noclegi matek towarzyszących chorym dzieciom, i inna sprzedaż niemedyczna.

Największą pozycją w kosztach rodzajowych są koszty wynagrodzeń. Koszty rodzajowe to głównie:

- 45,35% - wynagrodzenia
- 18,62% - usługi obce
- 16,18% - materiały i energia
- 8,56% - składki ZUS i inne świadczenia
- 6,36% - amortyzacja
- 3,34% - podatki i opłaty
- 1,59% - pozostałe

Wynagrodzenia są to koszty zatrudnienia pracowników na umowy o pracę na etat oraz umowy zlecenia i o dzieło.

Usługi obce obejmują transport, remonty, usługi komunalne, pralnicze, medyczne, żywienie i inne usługi. Największe pozycje to:

Kontrakty lekarskie--	3,81 mln zł
Medyczne obce --	0,61 mln zł
Żywnienie --	0,56 mln zł
Transportowe --	0,43 mln zł
Remontowe --	0,25 mln zł
Komunalne --	0,18 mln zł
Informatyczne --	0,15 mln zł

Pralnicze –	0,10 mln zł
-------------	-------------

Materiały i energia - obejmują materiały techniczne, czystości, bieliznę, informatyczne, leki i materiały medyczne oraz odczynniki laboratoryjne, gaz i energię, Największe pozycje to:

Leki i środki opatrunkowe –	2,27 mln zł
Implanty i endoprotezy	0,80 mln zł
Sprzęt medyczny jednorazowy –	0,51 mln zł
Odczynniki i materiały laboratoryjne –	0,42 mln zł
Gaz –	0,61 mln zł
Energia –	0,35 mln zł
Materiały biurowe i komputerowe -	0,25 mln zł

Przychody operacyjne to głównie:

- Dotacje unijna i inne dotacje – 584,7 tys. zł
- Nieodpłatne otrzymanie aktywów trwałych – 527,4 tys. zł
- Dary leków na łączną kwotę - 77,4 tys. zł
- nawiązek na kwotę - 10,5 tys. zł
- umorzenia podatku od nieruchomości – 28,0 tys. zł
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze – 59,9 tys. zł

Pozostałe koszty operacyjne to głównie:

- koszty procesowe – 62,7 tys. zł
- odpisy aktualizujące należności wymagalne – 16,9 tys. zł, trudnościagalne za sprzedaż usług medycznych osobom fizycznym nieubezpieczonym

Przychody finansowe -to głównie odsetki otrzymane oraz naliczone na koniec roku od wymagalnych należności dla Szpitala – 132,7 tys. zł.

Koszty finansowe są to głównie:

- odsetki za nieterminowe realizowanie zobowiązań publicznoprawnych i cywilnoprawnych – 687,7 tys. zł
- odsetki od kredytów i pożyczek – 1 046,3 tys. zł
- Prowizje i inne koszty finansowe – 154,5 tys. zł

II. STAN MAJĄTKOWY I SYTUACJA FINANSOWA SZPITALA

I. Stan majątkowy

Kompleks szpitalny obejmuje 3 budynki połączone łącznikami, znajdujący się przy ul. Prusickiej pod nr 53-55. W budynkach znajdują się różne oddziały i poradnie oraz jednostki pomocnicze; za wyjątkiem nowo wybudowanego budynku w 2010 roku, w którym mieści się tylko oddział rehabilitacyjny szpitalny dla dzieci i dorosłych oraz dzienna rehabilitacja dla dzieci oraz szkoła dla rehabilitowanych dzieci. Większość budynków jest w dostatecznym stanie technicznym, za wyjątkiem nowo wybudowanego oddziału rehabilitacji leczniczej przez Powiat Trzebnicki, współfinansowanym ze środków unijnych oraz nowo rozbudowanego i wyremontowanego Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, także współfinansowanego ze środków unijnych, które są w dobrym stanie technicznym. Od 2012 roku rozpoczęto remonty oddziałów szpitalnych oraz naprawy zaplecza technicznego. W słabej kondycji jest łącznik pomiędzy budynkiem przy. Prusickiej 55 a Prusicką 53. Wymaga on natychmiastowego remontu /przeciekający sufit, odpadający tynk/.

Poszczególne pomieszczenia oraz urządzenia Szpitala spełniają wymogi formalne określone w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 02.02.2011 roku w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym oraz sanitarnym pomieszczenia oraz urządzenia zakładu opieki zdrowotnej.

Większość budynków szpitalnych zagospodarowana jest pod działalność medyczną oraz pomocniczą. Niewielką część przeznaczono na wynajem /bar, tomograf, oraz inne/.

Sprzęt medyczny znajdujący się na poszczególnych oddziałach jest przestarzały technologicznie oraz stopień jego zużycia jest wysoki, za wyjątkiem sprzętu na oddziale rehabilitacji leczniczej oraz na SOR, które zostały zakupione przy pomocy środków współfinansowanych z funduszy unijnych.

W roku 2013 Szpital posiadał:

- Aktywa trwałe, na które składają się głównie środki trwałe w postaci otrzymanych nieodpłatnie budynków i budowli oraz gruntów od Powiatu Trzebnickiego oraz zakupione przez Szpital z własnych środków finansowych urządzenia i sprzęt medyczny i techniczny, a także sprzęt medyczny zakupiony z otrzymanych dotacji w latach ubiegłych z Powiatu Trzebnickiego i Ministerstwa Zdrowia oraz o dobudowany w 2012 roku budynek SOR oraz środki trwałe zakupione w ramach rozpoczętej w 2011 roku inwestycji pn.: „Rozbudowa i remont Szpitalnego Oddziału Ratunkowego Szpitala im. Św. Jadwigi Śląskiej oraz zakup sprzętu medycznego dla potrzeb oddziału” w ramach działania 12.1 - Rozwój systemu ratownictwa medycznego priorytetu XII - Bezpieczeństwo zdrowotne i poprawa efektywności systemu ochrony zdrowia Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013; który był współfinansowany ze środków Unii Europejskiej /Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego / na podstawie zawartej Umowy o dofinansowanie nr UDA-POIS.12.01.00-00-225/08-00 z dnia 02.02.2011r.; finansowaną w 85% przez Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego. Projekt ma nadany Nr WND-POIS.12.01.00-00-225/08.
- Aktywa obrotowe, na które składają się głównie zapasy materiałów medycznych oraz niezapłacone należności za sprzedane usługi, a także środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie Szpitala oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

- Pasywa własne to Fundusze - założycielski i zakładu, składające się ze środków trwałych otrzymanych od jednostki nadrzędnej w momencie oddania Szpitala do użytkowania oraz nierozliczone straty z lat ubiegłych trzech połączonych trzebnickich szpitali wraz z wynikiem finansowym roku bieżącego
- Pasywa obce to pozostające do spłaty głównie zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zobowiązania krótkoterminowe cywilnoprawne, publicznoprawne, pracownicze i inne zobowiązania zewnętrzne oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów /obejmujące otrzymane dotacje na współfinansowanie projektu w/w unijnego i inne dotacje; a także otrzymane nieodpłatnie aktywa trwałe od organu tworzącego – Powiatu Trzebnickiego oraz innych jednostek/.

2. Opis sytuacji finansowej

Sytuacja finansowa Szpitala od początku jego powstania jest bardzo trudna. Przychody z NFZ, które stanowią główne źródło utrzymania Szpitala nigdy nie pokrywały w pełni kosztów prowadzonej działalności. Od 2009 roku Szpital ma zanizany corocznie kontrakt na leczenie szpitalne i rehabilitację leczniczą o kilka % . Do utrzymania trudności finansowych przez Szpital przyczyniają się także ciągle żądania płacowe białego personelu oraz podnoszenie cen przez firmy przystępujące do przetargów na dostawy, roboty i usługi. Inflacja rocznie oscyluje na poziomie około 3 do 3,7%.

W latach 2004-2005 zostały połączone w jedną jednostkę 3 trzebnickie szpitale. Na ich bazie powstał Szpital im. Św. Jadwigi Śląskiej w Trzebnicy, który przejął wszystkie zobowiązania połączonych szpitali na łączną kwotę 19.239,0 tys. zł wraz z nierozliczonymi stratami sprzed połączenia na łączną kwotę 14.914,6 tys. zł. Na długi po połączeniu 3 trzebnickich szpitali, został zaciągnięty za poręczeniem Powiatu, kredyt bankowy na 10 lat, który Szpital spłaci ostatecznie 31 grudnia 2015 roku. Roczne obciążenie finansowe z tego tytułu waha się około 2,1 mln zł wraz z odsetkami. Spłata tegoż zadłużenia nadal jest ogromnym obciążeniem dla Szpitala. Gdyby Powiat przejął w latach 2004-2005, długi 3 połączonych szpitali, Szpital mógłby te środki przeznaczyć na spłatę nowopowstałych zobowiązań i nie byłby zmuszony do zaciągania nowych kredytów i pożyczek, co powoduje powstawanie dodatkowych kosztów finansowych oraz narastanie zadłużenia, głównie wymagalnego.

Trudną sytuację połączonego Szpitala skomplikowało także, podjęcie się od lutego 2011 roku realizacji projektu inwestycyjnego współfinansowanego ze środków unijnych pn. „Rozbudowa i remont Szpitalnego Oddziału Ratunkowego Szpitala im. Św. Jadwigi Śląskiej oraz zakup sprzętu medycznego dla potrzeb oddziału” w ramach działania 12.1 priorytetu XII Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013; którego realizacja inwestycji została zakończona 31-08-2012r. Koszty realizacji tego projektu wyniosły ogółem 4.935,6 tys zł /planowano 4.661,6 tys zł/, które Szpital najpierw musiał zapłacić dostawcom, aby otrzymać refundację ze środków unijnych. Na opłacenie dostawców Szpital zaciągał pożyczki krótkoterminowe, których koszty finansowe /odsetki plus prowizja/ do końca 2012r.; kosztowały dodatkowo 342,5 tys zł. Własnych środków na realizację projektu Szpital wydał 669,4 tys zł. Unia zrefundowała 3.827,9 tys zł, a Powiat 438,3 tys zł. Tak więc, Szpital musiał na realizację tegoż projektu ponieść własnych środków na łączną kwotę 1.011,9 tys zł, których nie mógł przeznaczyć na spłatę zobowiązań publiczno- i cywilnoprawnych z tytułu prowadzenia podstawowej działalności leczniczej, co z kolei spowodowało ponowny przyrost zobowiązań, głównie wymagalnych.

W I kwartale 2013r. Szpital zakupił sprzęt medyczny dla oddziału neonatologicznego na realizację zadania pn” „Zakupy inwestycyjne w zakresie perinatologii” na łączną kwotę 448,7 tys zł, część środków w kwocie 289,8 tys zł została zrefundowana przez Urząd Marszałkowski; znowu więc Szpital wydatkował kolejne środki finansowe w kwocie 158,9 tys zł na dodatkowe inwestycje, które nie mógł przeznaczyć na opłatę wymagalnych zobowiązań publiczno- i cywilnoprawnych.

Od kilku lat kierownictwo Szpitala stosuje działania oszczędnościowe, ale i tak nadal brakuje środków finansowych na terminowe realizowanie zobowiązań; które wciąż opłacane są w większości po terminie /nawet do 9 m-cy/ cywilnoprawne za zakupione materiały i usługi oraz wykonane roboty, a także z 2-3 miesięcznym opóźnieniem zobowiązania publicznoprawne. Szpital często stawiany jest w sytuacji przymusowej, polegającej na dokonywaniu wyboru adresata zapłaty. W ostatnich miesiącach Szpital otrzymuje nie tylko przesądowe wezwania do zapłaty, a także sądowe nakazy płatnicze.

Trudno jest także przewidzieć regulacje prawne oraz inne działania zewnętrzne /niezależne od kierownictwa/, jak np. ogólnie ustalanie stawek przez NFZ za procedury medyczne powodujące straty na działalności oraz inne takie jak np. utrzymanie zwiększonych stawek VAT o 1%; brak możliwości odliczenia podatku naliczonego od należnego, specyfikę chorób i ich ilość, koszty leków, materiałów medycznych i sprzętu medycznego jednorazowego użytku mających wpływ na leczenie pacjentów.

Ze względu na utrzymującą się od ponad 10 lat złą sytuację finansową Szpitala oraz związany z tym brak płynności finansowej, koniecznym jest zbilansowanie prowadzonej działalności od strony wyniku finansowego, np. poprzez ograniczenie kosztów finansowych, kosztów z działalności podstawowej, zwiększenie przychodów ze sprzedaży, ale Szpital nigdy samodzielnie tego nie dokona bez pomocy państwa bezwzględnej pomocy finansowej. W 2013 roku istniała częściowa taka możliwość, gdyby Powiat Trzebnicki współpartycypował w pokryciu straty finansowej Szpitala za 2012 rok, zgodnie z art. 59. 1.2. ustawy o działalności leczniczej, który mówi : “ Podmiot tworzący samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej może, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, pokryć ujemny wynik finansowy za rok obrotowy tego zakładu, jeżeli wynik ten, po dodaniu kosztów amortyzacji, ma wartość ujemną - do wysokości tej wartości”; ale ostateczny termin minął 30 września 2013r.; i w chwili obecnej zachodzą tylko 2 możliwości co do dalszego bytu Szpitala, gdyż; zgodnie z art. 59.1.4 ustawy o działalności leczniczej, w przypadku niepokrycia ujemnego wyniku finansowego w sposób określony w ust. 2 podmiot tworzący /Powiat Trzebnicki/ w terminie 12 miesięcy od upływu terminu określonego w ust. 2 wydaje rozporządzenie, zarządzenie albo podejmuje uchwałę o zmianie formy organizacyjno-prawnej albo o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Należy zauważyć, że drastyczne pogorszenie sytuacji finansowej Szpitala od 2011 roku wynikało głównie z obniżenia kontraktów z NFZ na 2011 rok o 4,9% w stosunku do 2008r. na leczenie szpitalne i rehabilitację leczniczą. Obniżenie wartości kontraktów spowodowało niższy wpływ środków finansowych na spłatę zadłużeń długo- i krótkoterminowych, zaciągniętych na prowadzenie działalności leczniczej, a w konsekwencji wzrost kosztów finansowych w postaci odsetek od zobowiązań wymagalnych oraz kosztów procesowych. Średnioroczny wzrost wynagrodzeń w latach 2005-2010, także miał wpływ na pogorszenie sytuacji finansowej, gdyż przy ograniczonych środkach finansowych Szpital musiał przesunąć środki na wypłaty dla pracowników z zapłat zobowiązań cywilno- i publicznoprawnych, co spowodowało wzrost zapłaconych odsetek. Zauważalny wzrost zadłużenia długo- i krótkoterminowego w latach 2011 – 2013 na łączną kwotę około 10 mln zł jest związany z pogarszającą się od 2009 roku sytuacją finansową Szpitala, wynikającą z nagminnego braku środków finansowych do prowadzenia podstawowej /statutowej/ działalności jaką jest leczenie pacjentów, spowodowanych głównie:

- a. obniżaniem kontraktów przez NFZ na leczenie szpitalne od 2009 roku oraz braku przychodów z tytułu transplantacji ręki na łączną kwotę 1,4 mln zł
- b. wzrostem usług obcych medycznych spowodowanych zatrudnieniem nowego personelu medycznego do nowo otrzymanych kontraktów z NFZ /kontrakty lekarskie i pielęgniarskie oraz ratownicy/, a także usług transportu sanitarnego, wynagrodzeń i składek ZUS płatnika oraz składek za ubezpieczenie OC Szpitala oraz innych kosztów rodzajowych jak np. podatki na łączną kwotę 2,7 mln zł
- c. brak zapłaty za nad wykonania za 2012 i 2013 na kwotę 1,8 mln zł /nad wykonania za 2013rok NFZ zapłacił Szpitalowi w lutym 2014r./
- d. zakupu środków trwałych, głównie sprzętu medycznego na kwotę 1,6 tys zł
- e. zapłacenia odsetek od zobowiązań cywilnoprawnych /kredyty i pożyczki, podatki i inne zobowiązania/ na łączną kwotę 3,0 mln zł; w tym spłaceniem przez Szpital średniorocznie około 2,1 mln zł kredytów wraz z odsetkami zaciągniętymi na spłatę długów po 3 połączonych trzebnickich szpitalach /termin spłaty ostatniego kredytu to lipiec 2017r./

Szpital ma podpisaną umowę z NFZ na leczenie szpitalne oraz rehabilitację leczniczą do końca 2014 roku. Dodatkowo w Szpitalu od 01 stycznia 2013r. na łączną kwotę około 1.606,8 tys zł są świadczone usługi w zakresie:

- Nocnej i świątecznej POZ-u – kontrakt na kwotę 1.149,1 tys zł
- Poradni specjalistycznej w zakresie chirurgii ogólnej – kontrakt na kwotę 118,1 tys zł
- Dzielniczej rehabilitacji dla dzieci z wadami wieku rozwojowego – 339,6 tys zł

III. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA KONIEC 2013 ROKU

1. Należności ogółem krótkoterminowe 3.839,9 tys. zł; w tym: z tyt. dostaw i usług 3.811,2 tys. zł /stan należności z NFZ – 3.696,1 tys. zł/

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 40.012,5 tys. zł, w tym:
- | | |
|--|------------------|
| • kredyty i pożyczki - | 14.240,7 tys. zł |
| • z tyt dostaw i usług - | 5.848,4 tys. zł |
| • publicznoprawne - | 3.055,5 tys. zł |
| • rezerwy na świadczenia pracownicze - | 302,9 tys. zł |
| • pracownicze - | 890,1 tys. zł |
| • wekslowe - | 173,0 tys. zł |
| • inne - | 611,3 tys. zł |
| • rozliczenia międzyokresowe - | 14.890,6 tys. zł |

IV. CZYNNIKI RYZYKA I OPIS ZAGROŻEŃ

1. Szpital ma podpisaną umowę z NFZ na lata 2012-2014.
2. Sytuacja finansowa jest cały czas niepewna ze względu na, co roczne zaniżanie kontraktów przez NFZ dla Szpitala od 2009 roku, średnio o około kilka %, a inflacja rocznie oscyluje o około 3 - 3,7%. Pracownicy Szpitala także wysuwają żądania płacowe. Szpital do dziś spłaca zobowiązania długoterminowe – zaciągnięte na pokrycie długów trzech połączonych szpitali /od 2004 roku/. Ze względu na notoryczny brak środków finansowych powstają odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań oraz koszty procesowe.

V. CZĘŚĆ KOŃCOWA

Podstawowym źródłem informacji jest sprawozdanie finansowe za 2013 rok, które zgodnie z przepisami prawa bilansowego zawartego w ustawie o rachunkowości z 29.09.1994 roku z późn. zm. składa się z:

1. wprowadzenia
2. bilansu
3. rachunku zysków i strat
4. sprawozdania z przepływów pieniężnych
5. zestawienia ze zmian w kapitałach – funduszach
6. dodatkowej informacji i objaśnień

Trzebnica, dnia 29-04-2014 r.

p.o. DYREKTORA

Wiktor Lubieniecki

.....
/Podpis kierownika jednostki/

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK

Część I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

I. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia:

a/środki trwałe – wartość początkowa w zł

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego 2013	Zwiększenia z tyt. inwestycji, aktualizacji i inne	Zmniejszenia z tyt. sprzedaży, likwidacji i inne	Wartość na koniec roku obrotowego 2013
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	934 300,00	0,00	0,00	934 300,00
2	Budynki i budowle	43 288 933,08	0,00	0,00	43 288 933,08
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 573 241,31	23 344,17	26 967,70	2 569 617,78
4	Środki transportu	3 890,00	0,00	0,00	3 890,00
5	Pozostałe środki trwałe	15 594 459,35	561 851,73	195 863,09	15 960 447,99
6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Inwestycje w obcych obiektach	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	62 394 823,74	585 195,90	222 830,79	62 757 188,85

Zwiększenia w środkach trwałych /pozycje od 1 – 5 w w/w Tabeli/ nastąpiły na skutek:

- Zakupu ze środków własnych - 295 395,90 zł**
 - sprzętu medycznego wysokowartościowego – 219 667,58 zł
 - sprzętu medycznego niskowartościowego – 9 547,56 zł
 - sprzętu komputerowego – 26 239,18 zł
 - sprzętu administracyjno – technicznego - 25 495,77 zł
 - meble - 14 445,81 zł
- 2. Dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego - 289.800,00 zł**

Inne zmniejszenia w środkach trwałych nastąpiły na skutek ich likwidacji oraz w wyniku realizacji i zakończenia inwestycji projektu unijnego pn” Rozbudowa i remont Szpitalnego Oddziału Ratunkowego Szpitala im. Św. Jadwigi Śląskiej oraz zakup sprzętu medycznego dla potrzeb oddziału”.

b/umorzenie środków trwałych w zł

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego 2013	Zwiększenia z tyt odpisu w koszty, aktualizacji i inne	Zmniejszenia z tyt likwidacji, sprzedaży i inne	Wartość na koniec roku obrotowego 2013
1	2	3	4	5	6
1	Budynki i budowle	12 297 267,79	1 123 983,95	0,00	13 421 251,74
2	Urządzenia techniczne i maszyny	2 440 623,64	40 240,82	26 967,70	2 453 896,76
3	Środki transportu	3 890,00	0,00	0,00	3 890,00
4	Pozostałe środki trwałe	12 122 683,43	1 047 308,40	195 863,09	12 974 128,74
5	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inwestycje w obcych obiektach	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	26 864 464,86	2 211 533,17	222 830,79	28 853 167,24

Zwiększenia w umorzeniu środków trwałych są to: comiesięczne naliczanie amortyzacji w koszty rodzajowe Szpitala, a zmniejszenia to zaksięgowanie protokołów z kasacji środków trwałych oraz zaksięgowane umorzenia środków trwałych /Grupa I i II oraz grupa VIII/.

c/ wartość netto rzeczowych aktywów trwałych, wykazana w bilansie w pozycji A.II. Aktywów - w zł:

Lp	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku obrotowego 2013	Wartość netto na koniec roku obrotowego 2013
1	2	3	4
		934 300,00	934 300,00
1	Grunty	30 991 665,29	29 867 681,34
2	Budynki i budowle	132 617,67	115 721,02
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
4	Środki transportu	3 471 775,92	2 986 319,25
5	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
7	Inwestycje w obcych obiektach	0,00	0,00
	RAZEM	35 530 358,88	33 904 021,61

d/ wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa w zł

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego 2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego 2013
	Licencje, oprogramowanie	312 731,43	0,00	0,00	312 731,43

e/ umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w zł

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego 2013	Zwiększenia amortyzacja	Zmniejszenia Likwidacja	Umorzenie na koniec roku obrotowego 2013
	Licencje, oprogramowanie	298 701,43	10 522,50	0,00	309 223,93

Pozycja Bilansu A.I. Aktywów - WARTOŚĆ NETTO WNIP - 3 507,50 zł
 Pozycja Bilansu A.II. Aktywów - WARTOŚĆ NETTO rzeczowych aktywów trwałych - 33 904 021,61 zł
Pozycja Bilansu A. Aktywów - WARTOŚĆ NETTO AKTYWÓW TRWAŁYCH - 33 907 529,11 zł

2. **Grunty użytkowane wieczysto – Szpital nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.**

Grunty zostały przekazane Szpitalowi aktem notarialnym wraz z budynkami /od jednostki nadrzędnej, jaką jest Powiat Trzebnicki/ w nieodpłatne użytkowanie w latach ubiegłych.

3. **Wartość nieamortyzowanych lub umarzanych przez Szpital środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu:**

Szpital bezpłatnie użytkuje środki trwałe bez prawa do amortyzacji na podstawie umów użyczenia i innych umów, są to:

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego 2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego 2013
1	2	3	4	5	6
2	Zestaw CLAVICULA PIN – HOFER GmbH Sp. Komandytowa Radków	10 447,68	0,00	0,00	10 447,68
3	Lampa SOLARIS - MEDICOLUX Sp. z o.o. Katowice	4 528,00	0,00	4 528,00	0,00
4	Zestaw komputerowy /laptop, drukarka/ POLTRANSPLANT Warszawa	2 989,00	0,00	0,00	2 989,00
5	Środki trwałe na oddziale Rehabilitacji - Powiat Trzebnicki	1 328 764,82	0,00	0,00	1 328 764,82
	RAZEM	1 346 729,50	0,00	4 528,00	1 342 201,50

4. **Zobowiązania wobec jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie wystąpiły.**

5. **Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy.**
 Szpital nie jest spółką prawa handlowego – nie posiada akcji i udziałów w innych jednostkach.

6. **Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych i rezerwowych Szpitala - podaje Zestawienie zmian w funduszu własnym.**

7. **Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:**

Szpital proponuje sposób podziału straty za rok obrotowy:
 • zgodnie z art. Art. 59 ustawy o działalności leczniczej pokryć z przyszłych zysków Szpitala

8. **Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:**

a/ na podstawie Raportu Aktuarnego z Wyceny Rezerw na Świadczenia Pracownicze, sporządzonego zgodnie z zawartą umową z firmą akuarialną; Szpital ujął w księgach rachunkowych na koniec 2013 roku rezerwy na nagrody jubileuszowe, odpisy emerytalne oraz odpisy pośmiertne na łączną kwotę 302.895,96 zł.

b/ Szpital nie tworzył rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, gdyż jest zwolniony przedmiotowo na podstawie art.17.1.4. ustawy z dnia 15-02-1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych; dochody Szpitala są przeznaczone na cele statutowe – ochrona zdrowia, takie jak: leczenie stacjonarne, rehabilitacja lecznicza, Szpitalny Oddział Ratunkowy, pomoc doraźna oraz kształcenie specjalistyczne i ogólne osób wykonujących zawody medyczne.

Rezerwy i ich wykorzystanie w zł:

Stan na początek roku obrotowego 2013	Zwiększenia /odpisy/	Wykorzystanie	Rozwiązania	Stan na koniec roku obrotowego 2013
1	2	3	4	5
362 838,24	0,00	0,00	59.942,28	302.895,96

9. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego:

w zł

Stan na początek roku obrotowego 2013	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązania	Stan na koniec roku obrotowego 2013
1	2	3	4	5
23 330,28	19.229,81	0,00	17.600,37	24.959,72

Odpisy utworzono na należności z tytułu dostaw robót i usług oraz dochodzonych na drodze sądowej, głównie na należności od osób fizycznych, leczących się w Szpitalu bez ubezpieczenia zdrowotnego, a rozwiązano odpisy utworzone w latach poprzednich z powodu braku zapłaty. Skierowanie na drogę sądową byłoby bezskuteczne, gdyż część z tych osób zmarła, lub nie posiada stałych źródeł dochodów, a to zwiększyłoby dodatkowo koszty Szpitala o koszty procesu i koszty komornicze.

Stan aktywów obrotowych na początek i koniec 2013 roku:

w zł

LP	AKTYWA OBROTOWE	STAN NA POCZĄTEK 2013 ROKU	STAN NA KONIEC 2013 ROKU
1	2	3	4
I	Zapasy brutto	300 319,04	309 346,69
1	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
2	Zapasy netto	300 319,04	309 346,69
II	Należności krótkoterminowe brutto	2 496 611,47	3 864 864,67
1	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych	23 330,28	24 959,72
2	Należności krótkoterminowe netto wobec pozostałych jednostek	2 473 281,19	3 839 904,95
III	Inwestycje krótkoterminowe	22 454,91	6 484,40
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 022 798,13	612 572,52
VI	Aktywa obrotowe brutto	3 433 325,78	4 793 268,28
1	Odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych	23 330,28	24 959,72
2	AKTYWA OBROTOWE NETTO	3 818 853,27	4 768 308,56

10. Podział zobowiązań kredytów i pożyczek wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu Pasywów B.II.2 – kwota 12.415.567,37 zł, o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Do roku – 0,00 zł
 Od 1 do 3 lat – 4 248 889,40 zł
 Od 3 do 5 lat – 8 166 677,97 zł
 Powyżej 5 lat – 0,00 zł

Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych według pozycji bilansu Pasywów B.II i III – kwota 24.819.014,61 zł, o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Do roku – 12 403 447,24 zł
 Od 1 do 3 lat – 4 248 889,40 zł
 Od 3 do 5 lat – 8 166 677,97 zł
 Powyżej 5 lat – 0,00 zł

a/ kredyty i pożyczki w zł:

LP	NAZWA KREDYTU, POŻYCZKI	STAN NA POCZĄTEK 2013 ROKU	STAN NA KONIEC 2013 ROKU
1	2	3	4
I	Kredyty i pożyczki długoterminowe:	6 246 625,12	12 395 831,97
1	Pożyczka	2 100 792,65	10 000 000,00
2	Kredyty obrotowe	4 145 832,47	2 395 831,97
II	Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	4 568 644,72	1 844 882,58
1	Pożyczka	3 183 486,17	0,00
2	Kredyty obrotowe	1 385 158,55	1 844 882,58
	OGÓŁEM	10 815 269,84	14 240 714,55

Kredyty w banku: Szpital otrzymał w dniu 10-07-2007r. kredyt długoterminowy na 2 500 000,00 zł, okres spłaty kończy się 30 czerwca 2017 roku oraz w dniu 29-06-2010r. Szpital podpisał drugą umowę o udzielenie kredytu długoterminowego na kwotę 5 500 000,00 zł, okres spłaty kończy się 31-12-2015r. Ze względu na dalsze problemy finansowe Szpital zaciągnął w dniu 24-06-2013 roku pożyczkę długoterminową na 10 000 000,00 zł w firmie parabankowej na okres 10 lat z 2-letnim okresem karencji spłaty kwoty głównej.

Inne zobowiązania długoterminowe – w kwocie 19 735,40 zł dotyczą rozłożonych na raty wpłat na PFRON, przypadających do spłaty na 2015 rok.

Zobowiązania ogółem wobec pozostałych jednostek w zł:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZĄTEK 2013 ROKU	STAN NA KONIEC 2013 ROKU
1	2	3	4
A	Zobowiązania długoterminowe	6 246 625,12	12 415 567,37
1	Kredyty i pożyczki długoterminowe	4 568 644,72	12 395 831,97
2	Inne zobowiązania długoterminowe – układ ratalny z PFRON	0,00	19 735,40
B	Rezerwy pracownicze	362 838,24	302 895,96
C	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	14 121 199,39	12 403 447,24
1	Kredyty krótkoterminowe	4 568 644,72	1 844 882,58
2	Z tyt. dostaw robót i usług	6 084 034,89	5 848 385,00
3	Podatki, składki ZUS i inne opłaty	1 940 541,07	3 035 792,65
4	Z tyt. wynagrodzeń	861 716,45	890 067,64
5	Zobowiązania wekslowe	90 000,00	173 000,00
6	Inne	576 262,26	611 319,37
D	Rozliczenia międzyokresowe	15 712 888,82	14 890 557,46
	Ogółem zobowiązania i rezerwy wobec pozostałych jednostek /A+B+C+D+E/	36 443 551,57	40 012 468,03

II. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

a/ Wykaz czynnych i biernych rozliczeń między okresowych kosztów w zł:

OPIS	Stan na początek roku obrotowego 2013	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego 2013
1	2	3	4	5
Gaz prognoza	67 945,36	516 891,76	518 986,63	65 850,49
Prenumerata czasopism	1 251,00	1 251,00	1 251,00	1 251,00
Inne rozliczenia zamykające się w trakcie roku /np. ubezpieczenia OC, majątkowe, podatek od nieruchomości/	544 744,00	645 926,00	647 121,00	543 549,00
Nadwykonania za 2010r. uznane i zapłacone przez NFZ w 2013r. oraz inne RMK	408 857,77	1 928,64	408 864,38	1 922,03
RAZEM	1 022 798,13	1 165 997,40	1 516 280,73	612 572,52

W następnym roku po otrzymaniu faktur za faktyczne zużycie gazu są rozliczone w koszty zużycia materiałów; a prenumerata oraz podatek od nieruchomości i polisy ubezpieczeniowe są odpisywane w 1/12 wysokości odpisu rocznego w koszty rodzajowe. W 2013r. rozliczenia międzyokresowe w kwocie 408 857,77 zł zostały rozwiązane po wystawieniu przez Szpital Faktur dla NFZ za nad wykonania za 2010 roku.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Szpitala /ze wskazaniem jego rodzaju/:

a/ na koniec roku obrotowego Szpital posiadał wystawione weksle w łącznej kwocie 173 000,00 zł dla PGF URTICA we Wrocławiu na spłatę zobowiązań z tytułu dostaw materiałów medycznych. Weksle do wykupu w I kwartale 2014 roku.

b/ na koniec roku obrotowego Szpital miał umowę ustanowienia zastawu rejestrowego oraz cesję wierzytelności na kontraktach z NFZ – na leczenie szpitalne oraz rehabilitację leczniczą jako zabezpieczenie kredytów i pożyczek.

13. Zobowiązania warunkowe nie występują.**Część II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT****1. Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna/kraj, eksport/ przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:**

w zł

Lp	Przychody netto	Ogółem kraj 2012r.	Eksport 2012r.	Ogółem kraj 2013r.	Eksport 2013r.
1	2	3	4	5	6
1	Razem	28 518 709,85	0	31 203 443,14	0
a	-produkty	0,00	0	0,00	0
b	-usługi	28 515 191,14	0	31 199 427,68	0
	• medyczne	28 407 539,31	0	31 062 682,04	0
	• dzierżawa, najem	107 651,83	0	65 805,86	0
	• pozostałe	0,00	0	70 939,78	0
			0		0
c	-materiały	3 518,71	0	4 015,46	0

Sprzedaż w roku 2013 obejmowała głównie:

- Narodowy Fundusz Zdrowia – 29 894 328,14 zł
- Laboratorium – 991 110,28 zł
- Ministerstwo Zdrowia - 0,00 zł
- Pozostała sprzedaż medyczna i inna – 313 989,26 zł
- Materiały - 4 015,46 zł

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlane – nie dotyczy.

1b. Zmiana stanu produktów – nie dotyczy.

2. Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych środków trwałych, gdyż nie wystąpiła wśród nich trwała utrata wartości.

3. Nie aktualizowano zapasów, gdyż nie nastąpiła trwała ich utrata przed dniem bilansowym. Szpital dokonuje zakupów materiałów na bieżąco, pod potrzeby pacjentów i administrowanie Szpitala.

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

Nie wystąpiła działalność zaniechana w roku obrotowym.

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	2	3
	Wynik finansowy brutto księgowy - strata	-4 256 320,94
1	Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych 2013 roku	32 685 419,86
a	Przychody netto ze sprzedaży usług i materiałów	31 203 443,14
b	Pozostałe przychody operacyjne	1 349 286,55
c	Przychody finansowe	132 690,17
d	Wynik na zdarzeniach nadzwyczajnych	0,00
1a	Przychody ujęte w księgach roku poprzedniego roku /ugoda z NFZ/	406 500,80
2	Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych art.12 ust.3 i 4 uopdp :	768 118,40
a	Równowartość amortyzacji środków trwałych w części sfinansowanej ze środków UE i organu założycielskiego lub innej j.s.f.p.	584 716,71
b	Naliczone, a nieotrzymane odsetki od należności	123 214,07
c	Rozwiązanie rezerwy na należności	245,34
d	Rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	59 942,28

3	Przychody podatkowe /pozycja 1+1a -2/:	32 323 802,26
4	Koszty księgowe:	36 941 740,80
a	Rodzajowe; podstawowa działalność operacyjna	34 961 258,00
b	Pozostałe koszty operacyjne	91 961,86
c	Koszty finansowe	1 888 520,94
4a	Koszty ujęte w księgach roku poprzedniego	1 251 575,66
-	Wynagrodzenia umowy zlecenia 12/2012, wypłacone w styczniu 2013	63 403,00
-	Należne składki ZUS za 11-12/2012, uregulowane w miesiącach 01-03/2013	1 159 250,74
-	Naliczone odsetki od pożyczek i kredytów w latach ubiegłych a zapłacone w 2013 roku	28 921,92
5	Koszty niestanowiące kosztów podatkowych wg art.16 ust.1 uopdp:	6 933 796,80
a	Amortyzacja środków trwałych w części sfinansowanej ze środków UE i organu założycielskiego i innych j.s.f.p.	584 716,71
b	Ryczałty przekraczające stawki określone przez właściwego ministra	0,00
c	Odsetki i prowizje od pożyczek i kredytów, zwiększające koszty inwestycji	0,00
d	Kary umowne, odszkodowania, opłaty sankcyjne	0,00
e	Odpisy aktualizujące należności	16 920,27
f	Naliczone odsetki od pożyczek i kredytów	0,00
g	Koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązania	0,00
h	Przedawnione, umorzone zobowiązania	11 024,92
i	Odsetki od zobowiązań publicznoprawnych naliczone i zapłacone	132 532,84
j	Koszty sądowe z tytułu niewykonania zapłaty zobowiązań	62 747,49
k	Odsetki naliczone od zobowiązań, noty odsetkowe od dostawców	325 175,58
l	Naliczone odsetki od pożyczek i kredytów	0,00
ł	Utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00
m	Odsetki od wpłat na PFRON 2013r. zapłacone i naliczone	18 988,41
n	Wpłaty na PFRON 2013r. naliczone i dokonane	230 050,00
o	Opłaty do stowarzyszenia Konsorcjum Szpitali Powiatowych	5 200,00
p	Podatek VAT nie związany z działalnością statutową - zwolniona z VAT –art.43.1 pkt 18	0,00
r	Niewypłacone wynagrodzenia pracownikom za 12/2013, a wypłacone 02-01-2014r.	889 793,28
s	Naliczone wynagrodzenia z umów zleceń 12/2013 , a wypłacone do 10-01-2014r.	70 775,50
t	Składki ZUS od wypłaconych wynagrodzeń w 2013 roku, a przekazane do ZUS w 2014r. /po terminie/	1 772 275,90
u	Korekta kosztów z tytułu nieopłaconych faktur art. 15b	2 813 595,90
6	Koszty uznawane za podatkowe /pozycja 4+4a -5/	31 259 519,66
	Zysk podatkowy	1 064 282,60
7	Podstawa opodatkowania /strata podatkowa/	1 064 282,60
a	Kwoty pomniejszające podstawę opodatkowania	0,00
b	Pokrycie części strat z lat ubiegłych	0,00
c	Pozostałe tytuły	0,00
8	Dochód zwolniony na podst. Art.17 ust.1.4	1 064 282,60
9	Dochód do opodatkowania	0,00
a	Stopa podatkowa	
b	Podatek dochodowy naliczony	
c	Podatek dochodowy zapłacony w roku podatkowym	
d	Podatek dochodowy do zapłaty	
10	Razem korekty przychodów i kosztów dla celów podatkowych /poz.1a+2 – 4a+5/	-5 320 603,54
11	Wynik finansowy netto księgowy - strata	-4 256 320,94

6. W przypadku jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – nie dotyczy: Szpital sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania:

w zł

Środki trwałe	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania:	
		w tym odsetki	w tym skapitalizowane różnice kursowe
w budowie	0,00	0,00	0,00

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie wykazane poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

w zł

Nakłady na:	Poniesione w roku obrotowym 2013	Planowane na rok następny 2014
I	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe	585 195,80	205 800,00
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku	0,00	0,00
- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
OGÓŁEM NAKŁADY	585 195,80	205 800,00

9. Straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

10. Zyski nadzwyczajne – nie wystąpiły.

Nie wystąpił podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych zgodnie z art.12, ust.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Szpital nie naliczył aktyw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, gdyż na podstawie art.17.1.4. ustawy o podatku dochodowym jest zwolniony przedmiotowo z tego podatku. Szpital naliczył rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Część II.A. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY – nie dotyczy.

Bilans i rachunek zysków i strat wyrażony tylko w walucie polskiej.

Szpital nie posiada instrumentów finansowych.

Część III. OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Zgodnie z przepisami art.45 ust.3 ustawy o rachunkowości Szpital sporządza rachunek z przepływów pieniężnych - metodą pośrednią.

1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych metodą pośrednią w zł:

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2013	Stan na koniec roku 2013
1	2	4	3
1	Środki w kasie	22 290,73	6 484,40
2	Środki na rachunkach bankowych:	164,18	0,00
A	Bieżący	0,00	0,00
b	Bieżący-unijny	164,18	0,00
3	Pozostałe środki:	0,00	0,00
a	ZFŚS	0,00	0,00
b	Lokata	0,00	0,00
4	RAZEM	22 454,91	6 484,40

2. Objasnienie zmian stanów wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych, jeżeli zachodzą różnice między zmianą stanu tych pozycji w bilansie i w rachunku przepływów pieniężnych w zł:

A. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	Stan na początek roku 2013	Stan na koniec roku 2013
I. Zysk (strata) netto	-4 292 562,91	-4 256 320,94
II. Korekty razem	4 410 870,42	2 763 654,43
1. Amortyzacja	1 297 971,86	2 222 055,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	594 371,16	1 513 906,06

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	100 713,86	-822 331,36
5. Zmiana stanu rezerw	129 799,52	-59 942,28
6. Zmiana stanu zapasów	-141 440,11	-9 027,65
7. Zmiana stanu należności	-418 467,04	-1 366 623,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 967 594,14	1 006 009,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	23 346,45	410 225,61
10. Inne korekty	-143 019,42	-130 617,85
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	118 307,51	-1 492 666,51

- Pozycja A.II.1 – amortyzacja roczna na koncie zespołu 4
- Pozycja A.II.3 – ustalono stan na podstawie konta „756”, odsetki zapłacone, pomniejszone od odsetki otrzymane
- Pozycja A.II.4 – ustalono na podstawie konta Rozliczenia międzyokresowe przychodów, pozycja w bilansie Pasywa B.IV
- Pozycja A.II.5 – ustalono na podstawie zmiany stanu rezerw na świadczenia pracownicze, w bilansie poz.B.I. Pasywów
- Pozycja A.II.6 – ustalona na podstawie zmiany stanu zapasów – poz.B.I. bilansu w aktywach
- Pozycja A.II.7 – ustalona na podstawie zmiany stanu należności krótkoterminowych w bilansie poz.B.II w aktywach
- Pozycja A.II.8 – ustalona na podstawie zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych w bilansie poz.B.III. Pasywów, bez kredytów i pożyczek
- Pozycja A.II.9 – ustalona na podstawie stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów w aktywach bilansu
- Pozycja A.II.10 – ustalona na podstawie zmiany stanu innych zobowiązań długoterminowych – poz. Bilansu B.II.2.d. Pasywów, i stanu odsetek i prowizji na koncie „16**” oraz stanu rezerw na świadczenia pracownicze na BO 2012, a także korekt na Funduszu własnym /ugoda sądowna z NFZ oraz przebieganie niezamortyzowanej wartości sprzętu medycznego przeniesionego na RMP/
- Nie wystąpiły istotne zdarzenia niepieniężne w okresie sprawozdawczym.
- Podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił w roku obrotowym.

B. PRZEPLYY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	Stan na początek roku 2013	Stan na koniec roku 2013
I. Wpływy	6 230,85	5 614,99
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 230,85	5 614,99
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	6 230,85	5 614,99
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	6 230,85	5 614,99
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	16 034 162,96	585 195,90
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 034 162,96	585 195,90
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-16 027 932,11	-579 580,91

- Pozycja B.I. 3- to otrzymane odsetki za lokaty środków pieniężnych oraz odsetki od należności oraz inne przychody finansowe
- Pozycja B.II.1 - to poniesione nakłady na rzeczowe aktywa trwałe – poz. w aktywach bilansu A, zmiana stanu Aktywów trwałych, z uwzględnieniem amortyzacji

C. PRZEPLYY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	Stan na początek roku 2013	Stan na koniec roku 2013
I. Wpływy	10 890 000,00	12 650 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00

2. Kredyty i pożyczki	10 800 000,00	12 650 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	90 000,00	0,00
II. Wydatki	10 055 294,67	10 593 723,09
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy oraz inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne wypłaty, niż na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. Podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	9 025 259,13	8 919 701,74
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	931 381,11	1 519 521,05
9. Inne wydatki finansowe	98 654,43	154 500,30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej(I-II)	834 705,33	2 056 276,91

- Pozycja C.I.2 – ustalono stan na podstawie konta „161”
- Pozycja C.II.4 i 5 – ustalono stan na podstawie konta „161”
- Pozycja C.II.8 – ustalono stan na podstawie konta „756”, odsetki zapłacone
- Pozycja C.II.9 – zapłacone prowizje od pożyczek i kredytów i innych

	Stan na początek roku 2013	Stan na koniec roku 2013
IV. Przepływy pieniężne netto razem	-952 931,86	-15 970,51
V. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-952 931,86	-15 970,51
E. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	975 386,77	22 454,91
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	22 454,91	6 484,40

Część IV. INFORMACJE O ZAWARTYCH PRZEZ SZPITAL UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCY I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENIACH OSOBOWYCH

1. Szpital uwzględnił wszystkie zawarte umowy w bilansie spełniające ustawowe kryteria do uznania ich za składnik majątku lub zobowiązań.
Szpital nie zawierał umów i transakcji, które mogłyby narazić jednostkę na ryzyko i jego sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki.
2. Szpital nie posiada jednostek powiązanych oraz osobami powiązanych i nie zawierał istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe.
3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Grupa zawodowa	2012r.	2013r.
1	2	4	3
1	Lekarze	30	30
2	Rezydenci	15	18
3	Pielęgniarki i położne	178	170
4	Wyższy medyczny	21	21
5	Średni personel medyczny	51	53
6	Niższy personel medyczny	5	7
7	Administracja /w 2013 roku na okres 3 m-cy zatrudniony był Zastępca Dyrektora na pełen etat/	15	16
8	Zaplecze gospodarcze	71	71
	OGÓLEM	385	386

4. Wynagrodzenia dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych – nie dotyczy.
5. Pożyczki lub świadczenia o podobnym charakterze, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych – nie dotyczy.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy:

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem wypłacone	Wynagrodzenie ogółem należne
1	2	3	4
1	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	4 218,90	5 842,50
2	Inne usługi poświadczające	1 205,40	1 230,00
3	Doradztwo podatkowe	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
	OGÓLEM	5 424,30	7 072,50

Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2013 rok – przeprowadzi firma: POL-TAX Sp. z o.o. w Warszawie. Umowa nr 310/2013 o badanie sprawozdania finansowego z dnia 07-01-2014 roku, zawarta na kwotę 5 842,50 zł brutto. W 2014 roku Szpital zapłacił zaliczkę na kwotę 1 752,75 zł (zgodnie z w/w umową).

Część V. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz o kwocie korekty – nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.
3. Nie dokonano w roku obrotowym zmian zasad w polityce rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie przeprowadzono zmian w klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów.

Część VI. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ – nie dotyczy: Szpital nie jest spółką prawa handlowego.

1. Szpital nie prowadził wspólnych przedsięwzięć, niepodlegających konsolidacji.
2. Szpital nie posiada jednostek powiązanych.
3. Szpital nie posiada akcji ani udziałów w innych jednostkach.
4. Szpital nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
5. Informacje o jednostce na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej – nie dotyczy.

Część VII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK – nie dotyczy:

1. W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie ani przyłączenie innych jednostek do Szpitala.

Część VIII. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

1. Szpital ma zagwarantowane prowadzenie działalności do końca 2014 roku na lecznicze szpitalne oraz rehabilitację leczniczą zgodnie z zawartymi umowami z NFZ.
2. Sytuacja finansowa Szpitala jest bardzo trudna ze względu na brak możliwości zwiększenia wartości kontraktów przez NFZ. Inflacja rocznie oscyluje na poziomie około 3-3,7%. Pracownicy Szpitala corocznie wysuwają żądania płacowe. Szpital do dziś, spłaca zobowiązania długoterminowe – zaciągnięte na pokrycie długów trzech połączonych szpitali /od 2004 roku/. Ze względu na notoryczny brak środków finansowych powstają odsetki od niepłaconych w terminie zobowiązań oraz koszty sądowe. Pomimo stosowania działań oszczędnościowych od wielu lat przez Kierownictwo Szpitala; trudno jest przewidzieć regulacje prawne oraz inne działania zewnętrzne /niezależne od kierownictwa/, powodujące straty na działalności np. utrzymanie zwiększonych stawek VAT o 1%; brak możliwości odliczania podatku naliczonego od należnego, specyfikę chorób i ich ilość, koszty leków i sprzętu medycznego jednorazowego użytku mające wpływ na leczenie pacjentów.

Na przełomie roku 2012/2013; Szpital sporządził Program naprawczy na lata 2013-2015, który został opracowany głównie na założeniach firmy Formedis Sp. Z o.o. w Poznaniu po przeprowadzonym audycie w II połowie 2012r. Program naprawczy zakładał, próbę zbilansowania prowadzonej działalności od strony wyniku finansowego, np. poprzez ograniczenie kosztów finansowych,

kosztów z działalności podstawowej, zwiększenie przychodów ze sprzedaży. Osiągnięcie tego celu miało być realizowane poprzez ograniczenie wydatków i kosztów oraz zwiększenie przychodów i szukanie nowych źródeł finansowania.

W sferze zwiększenia przychodów, Szpital otrzymał dodatkowe kontrakty w 2013 rok na Podstawową Opiekę Zdrowotną świąteczną i nocną oraz na Poradnię Chirurgiczną, a także na rehabilitację dzienną dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego.

Działania naprawcze zrealizowane w 2013 roku:

1. podpisanie z NFZ na 2013 rok kontraktu na POZ nocny i świąteczny oraz AOS na poradnię chirurgiczną na łączną kwotę przychodów 1.267,2 tys zł
2. podpisanie kontraktu na Rehabilitację dzienną dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego na kwotę 339,6 tys zł
3. zwiększenie kontraktu na leczenie szpitalne na 604,7 tys zł oraz obniżenie na rehabilitację leczniczą o 37,4 tys zł
4. redukcja kosztów finansowych poprzez pozyskanie długoterminowej pożyczki hipotecznej na 10 mln zł z 2 letnim okresem karencji kwoty głównej

Zgodnie z ostatnio otrzymanymi wyjaśnieniami z Instytucji Pośredniczącej dotyczących beneficjentów korzystających z dofinansowania ze środków unijnych – pismo z IP nr WFE-SOM.6033.13.2013 2013-18870 z dnia 27-11-2013r. w ramach monitorowania prawidłowości realizacji projektów współfinansowanych ze środków XII Priorytetu Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko (w tym także projektów zakończonych, beneficjent powinien stosować w/w przepisy i regulacje prawne oraz pamiętać o tym, że:

1. Szpital nie może prowadzić działalności komercyjnej innej niż zgłoszona we wniosku o dofinansowanie do czasu, aż upływie 3 lata od zamknięcia programu operacyjnego, z którego pomocy publicznej korzystał beneficjent, przez Unię Europejską /Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 Rozporządzenie (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1783/1999/
2. Infrastruktura wytworzona ze środków unijnych może być przez Szpital wykorzystana wyłącznie na potrzeby udzielania świadczeń opieki zdrowotnej na podstawie umów zawartych z NFZ lub finansowanych z innych środków publicznych w rodzaju odpowiadającym zakresowi projektu;
3. Projekt SOR-u musi zachować trwałość przez okres 5 lat od daty zakończenia projektu /w przypadku naszego SOR-u jest to okres od 2013 do 2018/
4. Przez cały okres od 2013 do 2018 infrastruktura wytworzona ze środków UE nie może zostać poddana zasadniczym modyfikacjom mającym wpływ na jego charakter lub warunki realizacji, zmiany charakteru własności albo zaprzestania działalności i powodującym uzyskanie nieuzasadnionych korzyści przez przedsiębiorstwo lub podmiot publiczny
5. Trwałość projektu będzie zachowana jeżeli:
 - Szpital zostanie przekształcony w NZOZ, którego właścicielem będzie Powiat Trzebnicki oraz będzie realizował świadczenia zdrowotne finansowane ze środków publicznych, i będzie wykorzystywany w celach, w jakich wykorzystywał go SPZOZ
 - Zachowana będzie pełna kontrola przez Powiat Trzebnicki nad NZOZ-em po przekształceniu naszego Szpitala, tj. Powiat Trzebnicki będzie posiadał 100% udziałów lub akcji w przekształconym NZOZ
 - Prawo własności wytworzonej infrastruktury niezmiennie przysługuje Powiatowi

Gdyby w wyniku jakichkolwiek działań podjętych przez Powiat Trzebnicki nastąpiło prawne przeniesienie własności, m.in. np. na Urząd Marszałkowski lub inną instytucję bądź firmę, przez przekazanie naszego Szpitala, to zasłaby zmiana charakteru własności, a tym samym zasadnicza modyfikacja projektu, co za tym idzie naruszenie zasady trwałości projektu i zwrot otrzymanego przez Beneficjenta dofinansowania z UE wraz z odsetkami. W przypadku gdy Powiat Trzebnicki będzie podejmował działania zmierzające do np. przeniesienia praw i obowiązków wynikających z umowy o dofinansowanie /zgodnie z par. 4 ust.16 umowy o dofinansowanie/, musi najpierw otrzymać zgodę IW CSIOZ. Przedstawiając powyższe, IW CSIOZ podkreśla, że to beneficjent odpowiada za prawidłową realizację projektu w ramach środków UE i to on bierze na siebie ryzyko związane z ewentualnym zwrotem środków. W przypadku jakichkolwiek wątpliwości, beneficjent powinien wystąpić do IW CSIOZ, które jest stroną umowy o dofinansowanie z wnioskiem o wydanie opinii w danej sprawie. Każde stanowisko instytucji poprzedzone jest indywidualną oceną problemu zgłoszonego przez beneficjenta, w szczególności analizą stanu faktycznego oraz czynników uzasadniających wystąpienie danego zdarzenia.

3. Ocena aktualnej sytuacji finansowej Szpitala

Szpital od początku 2012 roku znajduje się w coraz gorszej sytuacji finansowej spowodowanej głównie corocznym obniżaniem kontraktów przez NFZ od 2011r. o kilka % ; co powoduje znaczny ubytek środków finansowych do dyspozycji Szpitala. Na 2014 rok kontrakt z NFZ na SOR jest niższy o ponad 300 tys zł.

Ze względu na utrzymującą się od ponad 10 lat złą sytuację finansową Szpitala oraz związany z tym brak płynności finansowej, koniecznym jest zbilansowanie prowadzonej działalności od strony wyniku finansowego, np. poprzez ograniczenie kosztów finansowych, kosztów z działalności podstawowej, zwiększenie przychodów ze sprzedaży, ale Szpital nigdy samodzielnie tego nie dokona bez pozyskania bezzwrotnej pomocy finansowej. W 2013 roku istniała częściowa taka możliwość, gdyby Powiat Trzebnicki współpartycypował w pokryciu straty finansowej Szpitala za 2012 rok, zgodnie z art. 59.1.2. ustawy o działalności leczniczej, który mówi: "Podmiot tworzący samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej może, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, pokryć ujemny wynik finansowy za rok obrotowy tego zakładu, jeżeli wynik ten, po dodaniu kosztów amortyzacji, ma wartość ujemną - do wysokości tej wartości"; ale ostateczny termin minął 30 września 2013r.; i w chwili obecnej zachodzą tylko 2 możliwości co do dalszego bytu Szpitala, gdyż zgodnie z art.59.1.4 ustawy o działalności leczniczej, w przypadku niepokrycia ujemnego wyniku finansowego w sposób określony w ust. 2 podmiot tworzący /Powiat Trzebnicki/ w terminie 12 miesięcy od upływu terminu określonego w ust. 2 wydaje rozporządzenie, zarządzenie albo podejmuje uchwałę o zmianie formy organizacyjno-prawnej albo o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Czyli, zgodnie z obecnymi przepisami w ustawie o działalności leczniczej, Szpital nie może pozostać SPZOZ-em, tylko musi być przekształcony w NZOZ bądź ulec likwidacji.

Oceniając sytuację finansową Szpitala należy podkreślić, że nie wywiązywanie się z obowiązujących przepisów prawnych, czy zawartych umów nie wynika ze złej woli kierownictwa, ale brakujących nagminnie środków finansowych zapewniających prawidłowe

funkcjonowanie zgodnie z przepisami prawa. Kierownictwo Szpitala stawiane jest nadal w sytuacji, czy ratować życie pacjentowi czy opłacić podatki, media lub inne świadczenia wynikające z przepisów prawa. Kierownictwo Szpitala od kilku lat do chwili obecnej, stara się także pozyskiwać różną pomoc finansową lub rzeczową, aby nie doszło do zamknięcia jedyne go w powiecie Szpitala.

Część IX. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

Szpital nie posiada innych informacji na chwilę obecną mogących mieć wpływ na ocenę działalności majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

Część X. SPÓŁKI PUBLICZNE A DODATKOWE WYJAŚNIENIA

Szpital nie jest emitentem papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na giełdach papierów wartościowych.

Trzebnica, dnia 29-04-2014 r.

Małgorzata Dreła

/Podpis osoby sporządzającej/

GLÓWNA KSIĘGOWA
helle
mgr Małgorzata Dreła

/data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/
p.o. DYREKTORA

Wiktoria Lubieniecka
/Podpis kierownika jednostki/