

**UCHWAŁA NR XXXII / 176 / 13**  
**RADY POWIATU WŁOSZCZOWSKIEGO**  
**z dnia 20 czerwca 2013 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie za 2012r.**

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity - Dz. U. z 2013r. poz. 595) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223, Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316; z 2010r. Nr 47, poz. 278; z 2011r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz.1378; z 2012r. poz.855), a także § 20 ust. 3 statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie **Rada Powiatu uchwala co następuje:**

**§ 1**

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2012r. wykazujące ujemny wynik finansowy netto w kwocie 1 652 236,52 zł. (słownie: jeden milion sześćset pięćdziesiąt dwa tysiące dwieście trzydzieści sześć złotych 52/100).
2. Roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie, o którym mowa w ust.1 zweryfikowane przez niezależnego biegłego rewidenta z Zespołu Usług Finansowo Księgowych BILANS-SERWIS Spółka z o.o. Grupa Finans – Serwis w Kielcach ul. Zagnańska 84, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Powiatu**

  
**Jarosław Ratusznik**

ZESPÓŁ USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH  
**BILANS - SERVIS SPÓŁKA Z O.O.**  
GRUPA FINANS - SERVIS

25-528 Kielce ul. Zagnańska 84  
tel./fax: (41) 368-66-69; 368-60-70; 368-65-58  
e-mail: audyt@bilans-servis.com.pl  
KRS 0000099230

Załącznik do uchwały Nr XXXII/176/13  
Rady Powiatu Włoszczowskiego  
z dnia 20 czerwca 2013r.



PRZEDSIĘBIORSTWO  
FAIR PLAY

5/28

# *DOKUMENTACJA*

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

*Zespołu Opieki Zdrowotnej*

*we Włoszczowie*

za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

1. OPINIA
2. RAPORT



**OPINIA  
NIEZALEŻNEGO  
BIEGŁEGO REWIDENTA**  
dla  
**Rady Powiatu Włoszczowskiego  
z badania sprawozdania finansowego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
we Włoszczowie  
za okres od 1.01.2012r. do 31.12.2012r.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie, za okres od 1.01.2012r. do 31.12.2012r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **24.988.842,74 zł**;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01.2012r. do 31.12.2012r., wykazujący stratę netto w wysokości **1.652.236,52 zł**;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **4.048.661,82 zł**;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **21.826,45 zł**;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o

prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.  
Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:  
1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,  
2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2012r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2012r. do 31.12.2012r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Nie zgłaszając uwag co do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania, zwracamy uwagę, że nie rozliczona strata z lat ubiegłych oraz strata z badanego okresu, spowodowała ujemne kapitały własne. Taka sytuacja może być przyczyną zagrożenia kontynuacji działalności.

Kluczowy biegły rewident:

Elżbieta Jędrzejewska  
Nr ewid. 1482

przeprowadzający badanie w imieniu

ZESPÓŁ USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH  
BILANS-SERVIS Spółka z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS  
25-528 Kielce, ul. Zagnańska 84  
Nr podmiotu uprawnionego  
do badania sprawozdań finansowych 187

**PREZES ZARZĄDU**

Andrzej Mucha  
biegły rewident  
nr ewid. 2652

Kielce, dnia 13.05.2013 r.

## RAPORT

uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
we Włoszczowie

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku

### A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Przedmiotem działalności Zakładu, zgodnie ze statutem jest:
  - podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej i rehabilitacyjnej
  - udzielanie świadczeń zdrowotnych, świadczeń szpitalnych
  - udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż świadczenia szpitalne.

Zakład posiada osobowość prawną. Jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej.

Średnioroczne zatrudnienie w badanym okresie wyniosło 356 osób, a w okresie poprzednim 365 osób.

2. Zakład działa na podstawie:
  - a) Ustawy z dnia 15.04.2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U. z 2011 Nr 112 poz. 654)

- b) Ustawy z 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2001 roku Nr 142 z późniejszymi zmianami)
- c) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 roku Nr 157 z późniejszymi zmianami)
- d) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2008 roku Nr 164 – tekst jednolity)
- e) Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o służbie medycyny pracy (Dz.U. Nr 96 z późniejszymi zmianami)
- f) Ustawy z dnia 23 stycznia 2003 roku o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu Zdrowia (Dz.U. z 2003 roku nr 45)
- g) Ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 r. (Dz.U. z 2009 roku Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami).

Zespół posiada osobowość prawną. Jest samodzielny publiczny zakładem opieki zdrowotnej.

Osobowość prawną Zespół nabył na podstawie wpisu do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej PZOZ prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach Wydział V Gospodarczy – Sekcja Rejestrowa – z dniem 30 listopada 1998 roku (poz. PZOZ – 66/98).

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 30 października 2001 roku (sygn. akt KI.XNS-REJ.KRS/7121/12/648) Zespół został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000057160.

Organem założycielskim jest Rada Powiatu we Włoszczowie, a nadzór nad działalnością sprawuje Zarząd Powiatu we Włoszczowie.

Uchwałą XXI/112/12 Rady Powiatu Włoszczowskiego z dnia 14 czerwca 2012 roku wprowadzono w życie Statut Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie (z późniejszymi zmianami).

Ponadto jednostka posiada:

- a) Numer Identyfikacji Podatkowej 656-18-55-908, który został nadany w dniu 20.01.1999 r.
- b) Numer Statystyczny REGON 000304295 nadany w dniu 04.12.1998 r.

<b>3.</b>	Kapitał własny jednostki jest ujemny i wynosi	- 4.996.205,80 zł
	- w tym:	
	fundusz założycielski (podstawowy)	5.960.919,20 zł
	fundusz zakładu	864.275,61 zł
	strata z lat ubiegłych (nie rozliczona)	- 10.169.164,09 zł
	strata roku badanego	- 1.652.236,52 zł

- 4.** Osoby reprezentujące ZOZ na dzień bilansowy:
- Dyrektor – lek. medycyny, Ryszard Skrzypek powołany z dniem 16 lipca 2012 roku,
  - Z-ca Dyrektora d/s lecznictwa – lekarz medycyny, Leszek Orliński od 26.07.2010 r.
  - Główny Księgowy – mgr Alina Miernik, od 01.02.2004 r.
- Zmiany na stanowisku Dyrektora ZOZ w trakcie roku 2012:
- od 1.01. do 4.04.2012 – funkcję Dyrektora pełnił inż. Marian Oracz
  - od 05.04.2012 do 15.07.2012 obowiązki Dyrektora (p.o.) pełnił dr med. Leszek Orliński.

- 5.**
- Sprawozdanie finansowe za 2011 rok było badane przez Zespół Biegłych Rewidentów „FK-EKSPERT” Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach uzyskując opinię bez zastrzeżeń,
  - Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2011 do 31.12.2011 zostało zatwierdzone Uchwałą Nr XXI/108/12 z dnia 14.06.2012,
  - Sprawozdanie finansowe za 2011 rok nie zostało ogłoszone w Monitorze Polskim B,
  - Sprawozdanie finansowe za 2011 rok zostało złożone do KRS w dniu 07.11.2012 r.

- 6.** Uchwałą Nr XXVII/144/12 Rady Powiatu Włoszczowskiego z dnia 27 grudnia 2012 roku Zespół Usług Finansowo – Księgowych BILANS – SERVIS Sp. z o.o. Grupa FINANS - SERVIS z siedzibą w Kielcach przy ulicy Zagnańskiej 84, który jest wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 187, został powołany do zbadania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2012.

Zgodnie z umową z dnia 16.01.2013 r. badanie przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie od 18.04.-30.04.2013 r. oraz w siedzibie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych od 30.04.2013 r. do dnia wydania opinii.

Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie Jędrzejewska Elżbieta – kluczowy biegły rewident numer ewid. 1482, stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki – w rozumieniu art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 7 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

7. W trakcie badania sprawozdania finansowego jednostka udostępniła nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu, zaś Dyrekcja jednostki złożyła oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2012 oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.



**B. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ**

Wynik działalności gospodarczej, zmiany rachunku zysków i strat, bilansu oraz wskaźników finansowych w roku badanym i w latach poprzednich charakteryzują tabele podane poniżej.

**1. Bilans porównawczy – dane w tys. zł.**

Lp	Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	%	kwota	%
								2012/2011		2012/2010	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	<b>Aktywa trwałe</b>	20.863,4	83,5	19.827,3	83,0	14.756,2	75,9	1.036,1	105,2	6.107,2	141,4
I.	Wartości niematerialne i prawne	873,0	3,5	-				873,0		873,0	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19.990,4	80,0	19.827,3	83,0	14.756,2	75,9	163,1	100,8	5.234,2	135,5
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	4.125,4	16,5	4.062,6	17,0	4.689,0	24,1	62,8	101,5	563,6	88,0
I.	Zapasy	299,7	1,2	377,8	1,6	495,2	2,5	-78,1	79,3	-195,5	60,5
II.	Należności krótkoterminowe	3.455,7	13,8	3.380,1	14,1	3.046,8	15,7	75,6	102,2	408,9	113,4
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	87,6	0,4	65,8	0,3	1.047,7	5,4	21,8	133,1	-960,1	8,4
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	282,5	1,1	238,9	1,0	99,3	0,5	43,6	118,3	183,2	284,5
	<b>Aktywa razem</b>	<b>24.988,8</b>	<b>100,0</b>	<b>23.889,9</b>	<b>100,0</b>	<b>19.445,2</b>	<b>100,0</b>	<b>1.098,9</b>	<b>104,6</b>	<b>5.543,6</b>	<b>128,5</b>

Lp	Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	2012/2011		2012/2010	
								kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	-4.996,2	-20,0	-947,5	-4,0	661,0	3,4	-4.048,7	527,3	-5.657,2	X
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5.960,9	23,9	8.407,4	35,2	7.605,3	39,1	-2.446,5	70,9	-1.644,4	78,4
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-									
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-									
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	864,3	3,5	814,3	3,4	814,3	4,2	50,0	106,1	50,0	106,1
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-									
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-									
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10.169,2	-40,8	-7.758,7	-32,5	-9.853,4	-50,7	-2.410,5	131,1	-315,8	103,2
..	Zysk (strata) netto	-1.652,2	-6,6	-2.410,5	-10,1	2.094,8	10,8	758,3	68,5	-3.747,0	X
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29.985,0	120,0	24.837,4	104,0	18.784,3	96,6	5.147,6	120,7	11.200,7	159,6
I.	Rezerwy na zobowiązania	1.313,8	5,3	1.226,3	5,1	1.340,1	6,9	87,5	107,1	26,3	98,0
II.	Zobowiązania długoterminowe	2.204,5	8,8	2.522,7	10,6	3.333,3	17,1	-318,2	87,3	-1.128,8	66,1
1.	Wobec jednostek powiązanych	-									
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	20.551,9	82,2	17.936,9	75,1	14.110,9	72,6	2.615,0	114,6	6.441,0	145,7
1.	Wobec jednostek powiązanych	-				-	-				
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5.914,8	23,7	3.151,5	13,2	-	-	2.763,3	187,7	5.914,8	X
Pasywa razem		24.988,8	100,0	23.889,9	100,0	19.445,2	100,0	1.098,9	104,6	5.543,6	128,5

Analiza struktury bilansu na dzień 31.12.2012 r.

Z analizy bilansu wynika, że główną pozycją majątku jednostki są aktywa trwałe, które stanowią 83,5 % sumy aktywów. W grupie aktywów trwałych główną pozycją majątkową są rzeczowe aktywa trwałe stanowiące 80,0 % sumy bilansowej. Posiadane przez jednostkę aktywa obrotowe stanowią 16,5 % wartości aktywów. W grupie aktywów obrotowych wiodącym składnikiem majątkowym są należności krótkoterminowe oraz zapasy stanowiące odpowiednio 13,8 % oraz 1,2 % sumy bilansowej.

Głównymi źródłami finansowania majątku są zobowiązania krótkoterminowe, których udział wynosi 82,2 %. W grupie kapitałów własnych najistotniejszymi

pozycjami są kapitał podstawowy, którego udział w sumie bilansowej wynosi odpowiednio 23,9 %.

Pomiędzy rokiem 2012 a rokiem poprzednim nastąpił wzrost sumy bilansowej o 1.098,9 tys. zł, tj. o 4,6 %. Najistotniejszym elementem zwiększenia sumy aktywów jest wzrost wielkości aktywów trwałych o kwotę 1.036,1 tys. zł, tj. o 5,2 %. Natomiast najistotniejszym elementem zwiększenia sumy pasywów jest wzrost zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 1.103,1 tys. zł tj. o 6,1 %.

## 2. Porównawczy rachunek zysków i strat – dane w tys. zł

Lp	Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%	2012/2011		2012/2010	
								kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>A. Działalność podstawowa</b>											
1.	Przychody netto ze sprzedaży	31.967,8	92,7	30.292,1	94,2	30.489,0	88,6	1.675,7	105,5	1.478,8	104,9
2.	Koszty działalności operacyjnej	33.194,5	91,8	31.598,5	91,4	30.959,8	95,8	1.596,0	105,1	2.234,7	107,2
3.	Wynik na sprzedaży	-1.226,7		-1.306,4		-470,8		79,7	93,9	755,9	260,6
<b>B. Pozostała działalność operacyjna</b>											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	2.509,7	7,3	1.861,6	5,8	3.880,0	11,3	648,1	134,8	-1.370,3	64,7
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1.657,2	4,6	1.569,8	4,5	377,7	1,2	87,4	105,6	1.279,5	438,8
3.	Wynik na działalności operacyjnej	852,5		291,8		3.502,3		560,7	292,2	-2.649,8	24,3
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	-374,2		-1.014,6		3.031,5		640,4	36,9	-3.405,7	X
<b>D. Działalność finansowa</b>											
1.	Przychody finansowe	10,8	-	16,2	-	27,6	0,1	-5,4	66,7	-16,8	39,1
2.	Koszty finansowe	1.288,8	3,6	1.412,1	4,1	964,3	3,0	-123,3	91,3	324,5	133,7
3.	Wynik na działalności finansowej	-1.278,0		-1.395,9		-936,7		117,9	91,6	-341,3	136
<b>E. Zdarzenia nadzwyczajne</b>											
1.	Zyski nadzwyczajne	-									
2.	Straty nadzwyczajne	-									
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-									
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	-1652,2		-2.410,5		2.094,8		758,3	68,5	-3.747,0	x
1.	Podatek dochodowy	-									
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-									
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem										
	Zysk (strata) netto (F-G)	-1.652,2		-2.410,5		2.094,8		758,3	68,5	-3.747,0	x
Przychody ogółem		34.488,3	100,0	32.169,9	100,0	34.396,6	100,0	2.318,4	107,2	91,7	100,3
Koszty ogółem		36.140,5	100,0	34.580,4	100,0	32.301,8	100,0	1.560,1	104,5	3.838,7	111,9

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi okresu badanego uległy zwiększeniu w stosunku do okresu poprzedniego (o 5,5 %). Wzrostowi przychodów z podstawowej działalności jednostki towarzyszyło zwiększenie kosztów działalności operacyjnej o 5,1 % w stosunku do okresu poprzedniego.

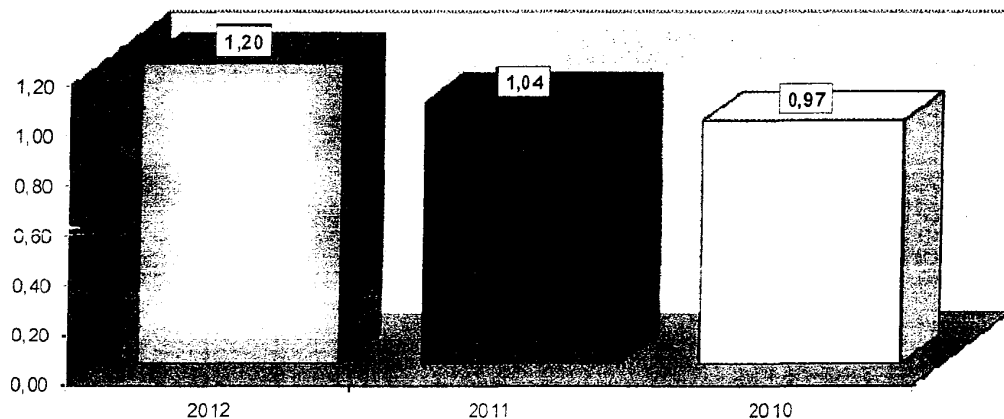
W zakresie pozostałej działalności operacyjnej w okresie badanym w stosunku do roku poprzedniego nastąpił wzrost pozostałych przychodów operacyjnych o 34,8 %. Zjawisku temu towarzyszył wzrost pozostałych kosztów operacyjnych o 5,6 %.

W zakresie działalności finansowej obserwujemy spadek przychodów finansowych o 33,3 % w porównaniu z rokiem poprzednim, któremu towarzyszy spadek kosztów finansowych o 8,7 % w analogicznym okresie.

Analiza wyniku finansowego wskazuje, że w roku badanym jednostka osiągnęła wynik netto (stratę) w stosunku do roku poprzedniego niższą o 758,3 tys. zł., tj. o 31,5 %.

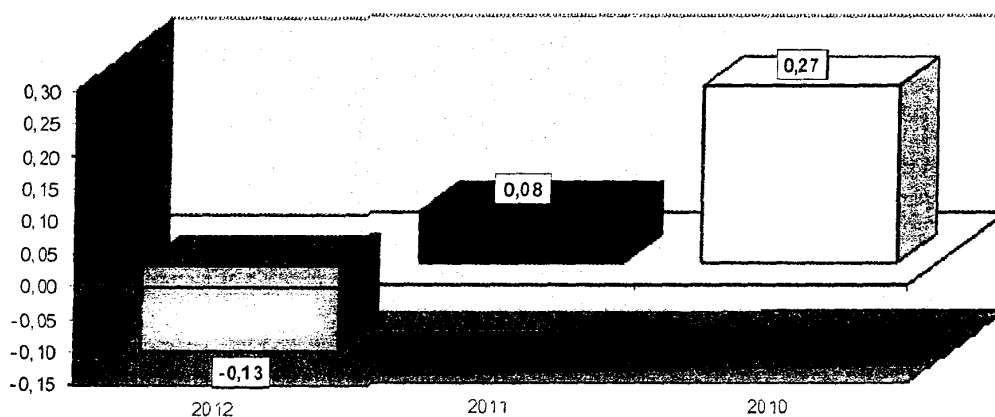
3. Ocena zyskowności, sytuacji i stabilizacji finansowej na podstawie przykładowo podanych wskaźników ekonomicznych.

Nazwa wskaźnika		Rok 2012	Rok 2011	Rok 2010	Różnica wskaźników 2012-2011	Różnica wskaźników 2012-2010
		wskaźnik	wskaźnik	wskaźnik		
1.	<i>Stopa zadłużenia</i>					
	Zobowiązania i rezerwy	1,20	1,04	0,97	0,16	0,23
	Pasywa ogółem					



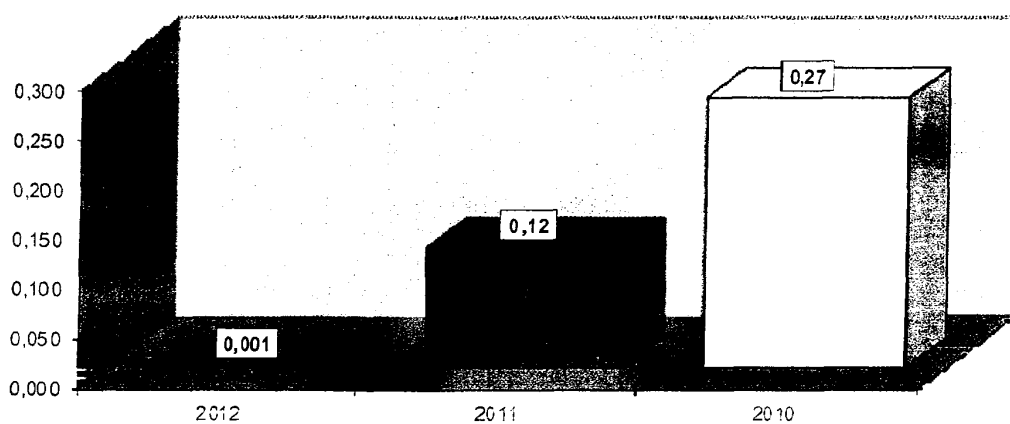
W analizowanym okresie poziom wskaźnika uległ wzrostowi, co oznacza wzrost zadłużenia.

Nazwa wskaźnika		Rok 2012	Rok 2011	Rok 2010	Różnica wskaźników 2012-2011	Różnica wskaźników 2012-2010
		wskaźnik	wskaźnik	wskaźnik		
2.	<b>Pokrycie aktywów trwałych kapitałem stałym</b>					
	Kapitał własny + zobowiązania długoterminowe	-0,13	0,08	0,27	-0,21	-0,40
	Aktywa trwałe					



Wskaźnik uległ pogorszeniu w stosunku do lat ubiegłych. Kształtuje się znacznie poniżej jedności. Oznacza to, że kapitały własne nie finansują aktywów trwałych.

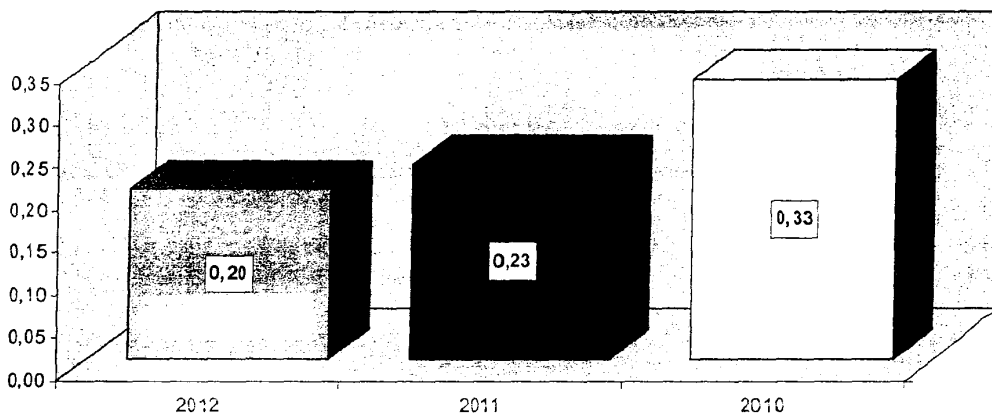
Nazwa wskaźnika		Rok 2012	Rok 2011	Rok 2010	Różnica wskaźników	Różnica wskaźników
		wskaźnik	wskaźnik	wskaźnik	2012-2011	2012-2010
3.	<i>Trwałość struktury finansowania</i>					
	Kapitał własny + rezerwy+ zobowiązania długoterminowe	0,001	0,12	0,27	-0,12	-0,27
	Aktywa ogółem					



Wskaźnik trwałości struktury finansowania uległ znacznemu zmniejszeniu. Niekorzystna tendencja.

*[Handwritten signature]*

Nazwa wskaźnika		Rok 2012	Rok 2011	Rok 2010	Różnica wskaźników 2012-2011	Różnica wskaźników 2012-2010
		wskaźnik	wskaźnik	wskaźnik		
4.	<i>Bieżąca płynność finansowa</i>	0,20	0,23	0,33	-0,03	-0,13
	Aktywa obrotowe Zobowiązania krótkoterminowe					



Wskaźnik uległ pogorszeniu.

Aktywa obrotowe powinny być 1,2 do 2 razy większe od sumy zobowiązań. W badanej jednostce wskaźnik kształtuje się na poziomie znacznie poniżej jedności, co oznacza duże problemy ze spłacaniem zobowiązań.



## C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

### I. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości

W wyniku przeprowadzonych badań stwierdza się, że:

- a) Jednostka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie aktualnej, zatwierdzonej przez kierownika jednostki polityki (zasad) rachunkowości. Dokumentacja systemu przetwarzania danych jest zgodna z ustawą o rachunkowości,
- b) Ustalone zasady rachunkowości są właściwe i stosowane w sposób ciągły, a bilans zamknięcia sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2011 został poprawnie wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku badanego,
- c) Zbadane operacje gospodarcze dokumentowane były w sposób kompletny, przejrzysty i zostały poprawnie zakwalifikowane w księgach rachunkowych,
- d) Zbadane zapisy księgowe zostały dokonane poprawnie i kompletnie na podstawie dowodów księgowych, a zbadane sprawozdanie finansowe wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- e) Badania potwierdziły, że jednostka wykonała obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów z uwzględnieniem wymaganej jej częstotliwości, przedmiotu oraz terminu zgodnie z postanowieniami art. 26 ustawy o rachunkowości. W roku badanym przeprowadzono inwentaryzację:
  - 1) w drodze spisu z natury:
    - środki pieniężne w kasie,
    - leki w magazynie leków,
  - 2) w drodze potwierdzenia sald:
    - środki pieniężne w banku,
    - należności,
  - 3) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny:
    - pozostałe aktywa i pasywa.

W roku 2012 przeprowadzono inwentaryzację leków. Inwentaryzacja całościowa przeprowadzana jest raz na dwa lata.

- f) Stosowane metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera zostały uznane za właściwe,
- g) Dokumentacja księgowa, księgi rachunkowe i sprawozdania finansowe przechowywane są właściwie.

## II. BILANS – ISTOTNE INFORMACJE O NIEKTÓRYCH POZYCJACH

### 1. Wartości niematerialne i prawne wykazano

w bilansie na dzień 31.12.2012 w kwocie: **872.995,08 zł**

z tego:

1. Inne wartości niematerialne i prawne **872.995,08 zł**  
 Pozycja wykazana prawidłowo.

### 2. Rzeczowe aktywa trwałe wykazano

w bilansie na dzień 31.12.2012 w kwocie: **19.990.398,14 zł**

z tego:

1. Środki trwałe **19.929.398,14 zł**

- a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) **25.000,00 zł**
- b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej **15.765.537,80 zł**
- c) urządzenia techniczne i maszyny **916.824,91 zł**
- d) środki transportu **45.860,65 zł**
- e) inne środki trwałe **3.176.174,78 zł**

2. Środki trwałe w budowie **61.000,00 zł**  
 Pozycja wykazana prawidłowo.

### 3. Zapasy materiałów, produktów i produktów w toku wykazano

w bilansie na dzień 31.12.2012 w kwocie: **299.668,68 zł**

z tego:

a) materiały **299.668,68 zł**  
 Pozycja wykazana prawidłowo.



**4. Należności krótkoterminowe** wykazano

w bilansie na dzień 31.12.2012 w kwocie:	<b>3.455.700,68 zł</b>
z tego:	
1) od pozostałych jednostek	3.455.700,68 zł
a) należności z tytułu dostaw i usług	3.332.486,18 zł
- o okresie spłaty do 12 m-cy	3.332.486,18 zł
- o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	- zł
b) inne	123.214,50 zł

Na należności w kwocie 23,4 mln zł ustanowiono zastaw rejestrowy na zabezpieczenie zaciągniętego kredytu.

Pozycja wykazana prawidłowo.

**5. Inwestycje krótkoterminowe** wykazano w bilansie

na dzień 31.12.2012 w kwocie:	<b>87.582,76 zł</b>
z tego:	
1. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	87.582,76 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	87.582,76 zł

Pozycja wykazana prawidłowo.

**6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** wykazano

w bilansie na dzień 31.12.2012 w kwocie:	<b>282.497,40 zł</b>
--	----------------------

Główną pozycję krótkoterminowych rozliczeń stanowią ubezpieczenia.

Pozycja wykazana prawidłowo.

**7. Kapitał własny** wykazano w bilansie na dzień 31.12.2012

w kwocie:	<b>- 4.996.205,80 zł</b>
z tego:	
a) kapitał podstawowy	5.960.919,20 zł
W roku 2012 wystąpiły zmiany wysokości kapitału podstawowego.	
b) kapitał Zakładu	864.275,61 zł
W okresie badanym uległ zwiększeniu o 50.000,00 zł.	
c) strata z lat ubiegłych	- 10.169.164,09 zł
d) wynik finansowy netto roku obrotowego	- 1.652.236,52 zł

Kwota zgodna z wykazaną w rachunku zysków i strat.

**8. Rezerwy na zobowiązania** wykazano w bilansie na dzień 31.12.2012 w kwocie: **1.313.861,00 zł**

- z tego:

1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1.313.861,00 zł
- odprawy emerytalno-rentowe	471.321,63 zł
- nagrody jubileuszowe	574.539,37 zł
- dodatkowe wynagrodzenie	268.000,00 zł

Pozycja wykazana prawidłowo.

**9. Zobowiązania długoterminowe** wykazano w bilansie na dzień 31.12.2012 w kwocie: **2.204.845,12 zł**

z tego:

a) wobec pozostałych jednostek	2.204.545,42 zł
- kredyty	1.704.545,42 zł
- inne	500.000,00 zł

Pozycja wykazana prawidłowo.

**10. Zobowiązania krótkoterminowe** wykazano w bilansie na dzień 31.12.2012 w kwocie: **20.551.882,30 zł**

z tego:

1. Wobec pozostałych jednostek	20.520.764,24 zł
a) kredyty i pożyczki	2.351.438,45 zł
b) z tytułu dostaw i usług	16.733.955,51 zł
- o okresie wymagalności do 12 m-cy	15.630.152,95 zł
- powyżej 12 m-cy	1.103.802,56 zł
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1.435.370,28 zł
z tego:	
- z tytułu ZUS	400.841,12 zł
- rozrachunki z tytułu VAT	8.143,50 zł
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	110.227,00 zł
- PFRON	70.509,78 zł
- pozostałe (podatek od nieruchomości i opłata do Urzędu Marszałkowskiego)	68.665,00 zł
- ugoda z ZUS	776.983,88 zł

2. Fundusze specjalne 31.118,06 zł  
 Pozycję uznaje się za wykazaną prawidłowo dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

**11. Rozliczenia międzyokresowe** wykazano w bilansie na dzień

31.12.2012 w kwocie: **5.914.759,82 zł**

z tego:

1. Inne rozliczenia międzyokresowe 5.914.759,82 zł  
 - długoterminowe 5.161.860,11 zł  
 - krótkoterminowe 752.899,71 zł

Pozycja wykazana prawidłowo.

**III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – ISTOTNE INFORMACJE O NIEKTÓRYCH POZYCJACH**

Kwoty wykazane w rachunku zysków i strat zostały prawidłowo udokumentowane i wykazane.

**1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**

Wykazana w rachunku zysków i strat kwota wynosi: **31.967.774,64 zł**

z tego:

a) przychody netto ze sprzedaży produktów 31.967.774,64 zł

**2. Koszty działalności operacyjnej**

Wykazana w rachunku zysków i strat kwota wynosi **33.194.506,33 zł**

z tego:

a) amortyzacja 1.575.622,87 zł  
 b) zużycie materiałów i energii 6.911.544,93 zł  
 c) usługi obce 7.532.349,48 zł  
 d) podatki i opłaty 156.609,50 zł  
 e) wynagrodzenia 13.865.830,93 zł  
 f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 2.885.025,69 zł  
 g) pozostałe koszty rodzajowe 267.522,93 zł

### 3. Pozostałe przychody operacyjne.

Wykazana w rachunku zysków i strat kwota wynosi:	2.509.697,14 zł
z tego:	
a) inne przychody operacyjne	2.509.697,14 zł

### 4. Pozostałe koszty operacyjne

Kwota wykazana w rachunku zysków i strat:	1.657.163,83 zł
z tego:	
a) inne koszty operacyjne	1.657.163,83 zł

### 5. Przychody finansowe

Kwota wykazana w rachunku zysków i strat:	10.784,45 zł
z tego:	
a) odsetki	10.784,45 zł

### 6. Koszty finansowe

Kwota wykazana w rachunku zysków i strat:	1.288.822,59 zł
z tego:	
a) odsetki	1.288.822,59 zł
- odsetki od zobowiązań	979.120,33 zł
- pozostałe odsetki (od kredytów)	309.702,36 zł

**7. Wynik finansowy brutto (strata) - 1.652.236,52 zł**

**8. Podatek dochodowy w badanej jednostce w roku obrotowym nie wystąpił.**

### Ustalenie dochodu:

a) przychody wynikające z ewidencji księgowej	34.488.256,23 zł
zwiększenia:	- zł
zmniejszenia:	1.979.147,70 zł

b) przychody w myśl prawa podatkowego	32.509.108,53 zł
c) koszty wynikające z ewidencji księgowej	36.140.492,75 zł
zwiększenia:	- zł
zmniejszenia:	2.506.703,15 zł
d) koszty w myśl prawa podatkowego	33.633.789,00 zł
e) strata podatkowa	1.124.680,48 zł
<b>g) podatek dochodowy bieżący nie występuje</b>	

**9. Strata netto** **1.652.236,52 zł**

#### IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przepływy pieniężne netto uległy zwiększeniu o:	+ 21.826,45 zł
na co wpłynęły skutki działalności:	
- operacyjnej	+4.866.744,02 zł
- inwestycyjnej	-4.900.904,04 zł
- finansowej	+55.983,47 zł

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został w sposób prawidłowy.

#### V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

**Kapitał (fundusz) własny** w jednostce na 31.12.2012

w kwocie: - 4.996.205,80 zł

W roku obrotowym 2012 uległ zmniejszeniu o kwotę: - 4.048.661,82 zł

Pozycje kształtujące zmiany kapitału własnego zostały prawidłowo i kompletnie zaprezentowane w sporządzonym zestawieniu zmian w kapitale własnym.

Wielkości liczbowe tego zestawienia są zbieżne z wielkościami wynikającymi z bilansu.

## VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje objaśniające, stanowiąca część sprawozdania finansowego sporządzona została zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości. Ponadto wyczerpuje ona ustaloną tam tematykę w zakresie dotyczącym badanej Jednostki.

## D. USTALENIA KOŃCOWE

Niniejszy raport zawiera 20 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych.

Kluczowy biegły rewident:

Elżbieta Jędrzejewska

Nr ewid. 1482

przeprowadzający badanie w imieniu

ZESPÓŁ USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH  
BILANS-SERVIS Spółka z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS  
25-528 Kielce, ul. Zagnańska 84  
Nr podmiotu uprawnionego  
do badania sprawozdań finansowych 187

**PREZES ZARZADU**

*Andrzej Mucha*  
biegły rewident  
nr ewid. 2652

Kielce, dnia 13.05.2013 r.



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31.12.2012r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz		Dane za rok	
		2012	2011
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>31 967 774,64</b>	<b>30 292 095,79</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 967 774,64	30 292 095,79
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>33 194 506,33</b>	<b>31 598 515,60</b>
I	Amortyzacja	1 575 622,87	1 119 367,34
II	Zużycie materiałów i energii	6 911 544,93	6 468 975,67
III	Usługi obce	7 532 349,48	7 691 702,77
IV	Podatki i opłaty, w tym:	156 609,50	124 336,14
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	13 865 830,93	13 521 910,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 885 025,69	2 524 022,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	267 522,93	148 199,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata)</b>	<b>-1 226 731,69</b>	<b>-1 306 419,81</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 509 697,14</b>	<b>1 861 639,60</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 509 697,14	1 861 639,60
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 657 163,83</b>	<b>1 569 818,76</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 657 163,83	1 569 818,76
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-374 198,38</b>	<b>-1 014 598,97</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10 784,45</b>	<b>16 215,70</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	10 784,45	16 215,70
	- od jednostek powiązanych	0,00	
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 288 822,59</b>	<b>1 412 118,09</b>
I	Odsetki, w tym:	1 288 822,59	1 412 118,09
	- dla jednostek powiązanych	0,00	
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>-1 652 236,52</b>	<b>-2 410 501,36</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J)</b>	<b>-1 652 236,52</b>	<b>-2 410 501,36</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 652 236,52</b>	<b>-2 410 501,36</b>

Sporządzono dnia 30.04.2013 r.  
 Kierownik jednostki rachunkowej  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 we Włoszczowie

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych) - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

**DYREKTOR**  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 we Włoszczowie

lek. med. Ryszard Skrzypek  
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012r.

jednostka obliczeniowa: zł

		2012		2011		Stan na			
		2012		2011		2012		2011	
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	20 863 393,22	19 827 280,62	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-4 996 205,80	-947 543,98		
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	872 995,08		<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	5 960 919,20	8 407 344,50		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>				
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>				
3	Inne wartości niematerialne i prawne	872 995,08		<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	864 275,61	814 275,61		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>				
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	19 990 398,14	19 827 280,62	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>				
1	Środki trwałe	19 929 398,14	11 437 353,46	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-10 169 164,09	-7 758 662,73		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	25 000,00	25 000,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 652 236,52	-2 410 501,36		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 765 537,80	9 215 160,96	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>				
c)	urządzenia techniczne i maszyny	916 824,91	587 378,32	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	29 985 048,54	24 837 405,69		
d)	środki transportu	45 860,65	72 920,29	1	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	1 313 861,00	1 226 248,00		
e)	inne środki trwałe	3 176 174,78	1 536 893,89	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Środki trwałe w budowie	61 000,00	8 389 927,16	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 313 861,00	1 226 248,00		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa	660 355,00	1 149 589,63		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa	653 506,00	76 658,37		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe	0,00	0,00		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe	0,00	0,00		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	2 204 545,42	2 522 727,26		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych				
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	2 204 545,42	2 522 727,26		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	2 204 545,42	2 522 727,26		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe				
	- udzielone pożyczki			d)	inne	0,00	0,00		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	20 551 882,30	17 936 946,11		
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych				
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy				
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy				
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne				
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	20 520 764,24	17 923 446,29		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a)	kredyty i pożyczki	2 351 438,45	1 051 834,57		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe				

B	Aktywa obrotowe	4 125 449,52	4 062 581,09	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 733 955,51	14 192 307,79
I	Zapasy	299 668,68	377 823,96		- do 12 miesięcy	15 630 152,95	9 464 759,69
1	Materiały	299 668,68			- powyżej 12 miesięcy	1 103 802,56	4 727 548,10
2	Półprodukty i produkty w toku		377 823,96	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 435 370,28	2 654 953,93
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	3 455 700,68	3 380 147,06	i)	inne	0,00	24 350,00
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	31 118,06	13 499,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 914 759,82	3 151 484,32
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 914 759,82	3 151 484,32
b)	inne				- długoterminowe	5 161 860,11	
2	Należności od pozostałych jednostek	3 455 700,68	3 380 147,06		- krótkoterminowe	752 899,71	3 151 484,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 332 486,18	3 250 311,06				
	- do 12 miesięcy	3 332 486,18	3 250 311,06				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	123 214,50	129 836,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	87 582,76	65 756,31				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	87 582,76	65 756,31				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	87 582,76	65 756,31				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	87 582,76	65 756,31				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	282 497,40	238 853,76				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A.IB)	<b>24 988 842,74</b>	<b>23 889 861,71</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A.IB)	<b>24 988 842,74</b>	<b>23 889 861,71</b>

Sporządzono dnia 30.04.2013

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
we Włoszczowie

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
we Włoszczowie

lek. med. Ryszard Skrzypek

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 31.12.2012r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Data: 2012	
	2012	2011
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	-1 652 236,52	-2 410 501,36
<b>II. Korekty razem</b>	6 518 983,54	5 226 358,16
1. Amortyzacja	1 575 622,87	1 119 367,34
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	1 499 453,52	-113 820,42
6. Zmiana stanu zapasów	78 155,28	117 475,60
7. Zmiana stanu należności	-75 553,62	-333 336,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	403 491,79	3 774 233,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 763 275,50	-139 553,12
10. Inne korekty	274 538,20	801 992,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	4 866 747,02	2 815 856,80
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
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:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	4 900 904,04	6 190 464,19
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 900 904,04	6 190 464,19
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-4 900 904,04	-6 190 464,19
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	933 256,21	3 203 318,93
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	933 256,21	51 834,61
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		3 151 484,32
<b>II. Wydatki</b>	877 272,74	810 606,18
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. Spłaty kredytów i pożyczek	877 272,74	810 606,18
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		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	55 983,47	2 392 712,75
<b>D. Przepływy netto</b>	21 826,45	-981 894,64
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i równoważników pieniężnych</b>	21 826,45	-981 894,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu (E1+A)</b>	65 756,31	1 047 650,95
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (E2+B)</b>	87 582,76	65 756,31
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 30.04.2013

SZCZEGÓLNY  
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**WŁAŚCICIEL**  
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 31.12.2013r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Dane za rok	
	2012	2011
<b>I. Kapitał (fundusz) własny (I.0)</b>	-947 543,98	660 965,38
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (I.0), po korektach</b>	-947 543,98	660 965,38
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	8 407 344,50	7 605 352,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-2 446 425,30	801 992,00
a) zwiększenie (z tytułu)		801 992,00
- modernizacja środków trwałych (Starostwo WI-wa)		801 992,00
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 446 425,30	
- zysk brutto z roku poprzedniego (do rozliczenia z US)	2 446 425,30	
-		
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 960 919,20	8 407 344,50
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
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		
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	814 275,61	814 275,61
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	50 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	50 000,00	0,00
- bezzwrotna wpłata ARTMEDIC	50 000,00	
-		0,00
-		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
-		
-		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	864 275,61	814 275,61

5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
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.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-7 758 662,73	-9 853 423,74
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)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 758 662,73	-9 853 423,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 758 662,73	-9 853 423,74
	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 410 501,36	
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 410 501,36	
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		2 094 761,01
	- pokrycie straty z roku ubiegłego		2 094 761,01
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 169 164,09	-7 758 662,73
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 169 164,09	-7 758 662,73
8.	<b>Wynik netto</b>	1 652 236,52	2 410 501,36
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-1 652 236,52	-2 410 501,36
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	-1 691 732,76	3 873 458,74
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	-4 996 205,80	-947 543,98

Sporządzono dnia 30.04.2013

**ALINA MIERNIK**  
**OSOBISTY KSIĘGOWY**  
**ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

mgr Alina Miernik

**DYREKTOR**  
**Zespołu Opieki Zdrowotnej**  
we Włoszczowie

**Bożena Skrzynek**  
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2012**

Zespół Opieki Zdrowotnej z siedzibą we Włoszczowie, ul. Żeromskiego 28, dla którego organem założycielskim jest Starostwo Powiatowe we Włoszczowie został wpisany do rejestru w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym w Kielcach X Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000057160. Numer Identyfikacji Podatkowej 656-18-55-908

Przedmiotem działalności jednostki, zgodnie z jego statutem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.

Sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi, oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub odrębnych przepisów mających na celu regulowanie zasad ich wykonywania, a także realizowanie zadań z zakresu promocji zdrowia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2012 do 31-12-2012 roku i jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w nie zmniejszonym zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości.

Stosowane zasady rachunkowości:

1. wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia.
2. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. środki trwałe o niskiej wartości (do 3 500,00zł) amortyzuje się jednorazowo, z chwilą przyjęcia do użytkowania
4. materiały wycenia się w cenie ich zakupu
5. koszty działalności operacyjnej odnoszone są na konta zespołu "4" - koszty rodzajowe, oraz konta zespołu „5” według typów działalności
6. rachunek zysków i strat sporządza się metodą porównawczą, a rachunek przepływów pieniężnych według metody pośredniej.

Okresem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.

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)		
	-		
	-		
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	-7 758 662,73	-9 853 423,74
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)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 758 662,73	-9 853 423,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 758 662,73	-9 853 423,74
	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 410 501,36	
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 410 501,36	
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		2 094 761,01
	- pokrycie straty z roku ubiegłego		2 094 761,01
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 169 164,09	-7 758 662,73
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 169 164,09	-7 758 662,73
8.	Wynik netto	1 652 236,52	2 410 501,36
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-1 652 236,52	-2 410 501,36
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 691 732,76	3 873 458,74
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-4 996 205,80	-947 543,98

Sporządzono dnia 30.04.2013

**mgr Alina Miernik**  
 (imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR**  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 we Włoszczowie

**mgr mgr Ryszard Skrzypek**  
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
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.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-7 758 662,73	-9 853 423,74
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)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 758 662,73	-9 853 423,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 758 662,73	-9 853 423,74
	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 410 501,36	
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 410 501,36	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		2 094 761,01
	- pokrycie straty z roku ubiegłego		2 094 761,01
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 169 164,09	-7 758 662,73
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 169 164,09	-7 758 662,73
8.	<b>Wynik netto</b>	1 652 236,52	2 410 501,36
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-1 652 236,52	-2 410 501,36
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	-1 691 732,76	3 873 458,74
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	-4 996 205,80	-947 543,98

Sporządzono dnia 30.04.2013

**mgr Alina Miernik**  
 (imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR**  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 we Włoszczowie

**mgr mgr Ryszard Skrzypek**  
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## II Informacje i objaśnienia do bilansu

### Aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

#### 1. Wartości niematerialne i prawne,

stan początkowy	0,00
zwiększenie	872 995,08
stan końcowy	872 995,08

Zwiększenie wartości dotyczy zakupu programu informatycznego.

#### 2. Środki trwałe w budowie,

stan na początek roku	8 389 927,16
zmniejszenie	8 328 927,16
stan końcowy	61 000,00

Zmniejszenie dotyczyło zakończenia i przekazania do użytkowania bloku operacyjnego po modernizacji i przebudowie, oraz przekazania do użytkowania sprzętu i aparatury medycznej i sprzętu komputerowego.

### Aktywa obrotowe

#### 1. zapasy – materiały

stan na początek roku	377 823,96
zmniejszenie	78 155,28
stan na koniec roku	299 668,68

#### 2. należności krótkoterminowe

stan początkowy	3 380 147,06
zwiększenie	75 553,62
stan końcowy	3 455 700,68

Zwiększenie dotyczy należności za udzielone świadczenia medyczne.

#### 3. środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

stan na początek roku	65 756,31
zwiększenie	21 826,45
stan na koniec roku	87 582,76

#### 4. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zawierają ubezpieczenie majątku i OC ZOZ na rok 2013.

### Struktura kapitału własnego

Kapitał własny	- 4 996 205,80
Kapitał założycielski	5 960 919,20
Kapitał zakładu	864 275,61

Strata z lat ubiegłych - 10 169 164,09

Strata roku bieżącego - 1 652 236,52

Nierozliczona strata z lat ubiegłych bezpośrednio wpływa na stan kapitału (funduszu) powodując wartość ujemną.

## Zobowiązania

### 1. zobowiązania długoterminowe:

- 1 704 545,42 kredyt zaciągnięty na pokrycie środków udziału własnego w realizowanej inwestycji z udziałem środków Unii Europejskiej z końcowym terminem spłaty przypadającym na 31 maj 2016 roku.
- 500 000,00 dotyczy zobowiązania wobec Firmy która udzieliła pożyczki na spłatę zobowiązań wobec dostawców towarów i usług.

### 2. zobowiązanie krótkoterminowe:

z tytułu kredytu	818 181,84
kredytu w rachunku bieżącym	933 256,61
wobec dostawców towarów i usług	16 733 955,51
zobowiązanie publiczno-prawne	1 435 370,28
zobowiązanie wobec ZFSS	31 118,06
zobowiązania wobec Firmy, która udzieliła pożyczki na spłatę zobowiązań za dostawę towarów i usług	600 000,00

### Rezerwy na zobowiązania

1. rezerwa na zobowiązania pracownicze	1 313 861,00
2. rozliczenia międzyokresowe dotacje na zakup środków trwałych	5 914 759,82

Suma bilansowa zwiększyła się o kwotę 1 098 981,03

## III Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 1. Przychody

Umowy z NFZ	31 117 482,05
Świadczenia medyczne odpłatne	289 332,60
Czynsze i inne	560 959,99
<u>Razem przychody z działalności podstawowej</u>	<u>31 967 774,64</u>
Pozostałe przychody operacyjne	2 509 697,14
<u>Przychody finansowe</u>	<u>10 784,45</u>
<b>Przychody ogółem</b>	<b>34 488 256,23</b>

### 2. Koszty

Koszty działalności podstawowej	33 194 506,33
Pozostałe koszty operacyjne	1 657 163,83
<u>Koszty finansowe</u>	<u>1 288 822,59</u>
<b>Koszty ogółem</b>	<b>36 140 492,75</b>

**Strata – 1 652 236,52**

### **3: Podatek dochodowy od osób prawnych**

Przychody ze sprzedaży	31 967 774,64
Pozostałe przychody operacyjne	2 509 697,14
Przychody finansowe	10 784,45
<b>Razem przychody dla celów bilansowych</b>	<b>34 488 256,23</b>
Korekta przychodów	
Równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji	752 899,71
rezerwa na zobowiązania pracownicze	1 226 248,00
<b>Przychody dla celów podatkowych</b>	<b>32 509 108,52</b>
Koszty działalności operacyjnej	
Koszty działalności operacyjnej	33 194 506,33
Pozostałe koszty operacyjne	1 657 163,83
Koszty finansowe	1 288 822,59
<b>Razem koszty dla celów bilansowych</b>	<b>36 140 492,75</b>
Wyłączenia:	
Amortyzacja od środków trwałych otrzymanych lub sfinansowanych z dotacji	604 490,55
amortyzacja od wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji	148 409,16
składka ZUS pracodawcy od wynagrodzeń za XII a zapłacona w I – 2013	180 407,15
środki finansowe ZFŚS nie przekazane na wyodrębniony rachunek	53 789,44
koszty procesów sądowych	9 411,50
rezerwa na świadczenia pracownicze w wysokości różnicy 2012-2011	1 313 861,00
należności przedawnione	1 800,00
odsetki naliczone i niezapłacone	125 035,36
odsetki budżetowe zapłacone	11 655,99
naliczony PFRON	57 843,00
<b>razem wyłączenia</b>	<b>2 506 703,15</b>
<b>koszty po korekcie</b>	<b>33 633 789,00</b>

**strata podatkowa - 1 124 680,48**

Średnioroczne zatrudnienie w 2012 roku wyniosło 352,91 etatów, w tym:

- lekarze 49,33
- pielęgniarki i położne 197,58
- średni personel medyczny 67,18
- administracyjne 26,16
- pracownicy techniczni 17,75

Zespół Opieki Zdrowotnej we Włoszczowie nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu papierów dłużnych i poręczeń.

Za rok 2012 wypracowano nadwykonania z tytułu udzielenia świadczeń medycznych ponad limit na wartość 1 491 211,00.

Analizując całokształt przedstawionych wielkości charakteryzujących działalność w roku 2012, zauważa się trwającą nadal trudną sytuację finansową z uwagi na zobowiązania z lat ubiegłych, a także nowych powstałych na skutek niedostatecznego finansowania.

Koszty obsługi zobowiązań i coroczny wzrost cen towarów i usług przy stałej cenie za punkt w procedurze medycznej są przyczyną ciągle pogarszającej się sytuacji finansowej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
we Włoszczowie

*mgr Alina Miernik*

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
we Włoszczowie

*lek. med. Ryszard Skrzypek*