

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

**1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**

**Samodzielny Publiczny Wojewódzki Szpital Zespolony**  
**ul. Arkońska 4, 71-455 Szczecin**  
**NIP:851-25-37-954**  
**REGON: 000290274**

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu i poprawy zdrowia ludności oraz promocji zdrowia. Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Szczecinie XVII Wydział Gospodarczy KRS, w Rejestrze Stowarzyszeń i innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych Zakładach Opieki Zdrowotnej, pod Nr KRS 0000003593.

**2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest on umownie ograniczony.**

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

**3. Wskazania okresu objętego sprawozdaniem finansowym.**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

**4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

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

**5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenie dla kontynuowania przez nią działalności.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone, przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

**6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie firm, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia ( nabycia łączenia udziałów ).**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie firm.

7. **Omówienie przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji ), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**
- 7.1. Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że:
- 7.1.1. do amortyzacji środków trwałych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej,
- 7.1.1.1. maszyny i urządzenia o wartości powyżej 150 000,00 zł medyczne mają stawkę amortyzacyjną określoną w sposób indywidualny przy uwzględnieniu faktycznego przewidywanego okresu użytkowania,
- 7.1.2. materiały – w cenach zakupu według zasady FIFO,
- 7.2. Odpisów aktualizacyjnych stan należności dokonuje się po upływie 90 dni od wymaganego terminu płatności według stanu na półrocze i na koniec roku.
- 7.3. Środki z Ministerstwa Zdrowia na prowadzenie specjalizacji lekarskich oraz środki z Urzędu marszałkowskiego na prowadzenie staży lekarskich wykazane zostały w Rachunku Zysków i Strat w poz. A.I. „Przychody ze sprzedaży produktów”
- 7.4. Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. *o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw* (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
- 7.5. Bilans sporządza się w wersji pełnej.
- 7.6. Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.
- 7.7. Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Szczecin, dnia 15.03.2013 r.

Główny Księgowy  
..GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Marcin Kiełtrzyn.

Dyrektor Szpitala  
**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego  
dr n. med. Mariusz Pietrzak

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień (w zł,gr)		Wiersz	Pasywa	Stan na dzień (w zł,gr)	
		31.12.2012 r.	31.12.2011 r.			31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
1	2	3	4	1	2	3	4
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>87 599 751,09</b>	<b>77 299 397,82</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ WŁASNY)</b>		<b>36 127 671,24</b>	<b>72 519 302,27</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>454 345,07</b>	<b>110 988,31</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>51 143 716,48</b>	<b>87 637 715,65</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>			
2. Wartość firmy		0,00	0,00	<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		454 345,07	110 988,31	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>87 145 406,02</b>	<b>77 188 409,51</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>			
1. Środki trwałe		67 183 785,29	51 531 791,33	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		-15 118 413,38	-13 669 194,76
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		4 337 974,76	4 442 499,76	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>		102 368,14	-1 449 218,62
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		41 602 628,22	27 686 208,31	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>			
c) urządzenia techniczne i maszyny		3 533 170,43	3 008 669,02	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>97 300 635,75</b>	<b>46 402 439,34</b>
d) środki transportu		145 973,69	190 906,24	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>10 455 211,79</b>	<b>5 846 569,75</b>
e) inne środki trwałe		17 564 038,19	16 203 508,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie		19 961 620,73	25 656 618,18	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		6 344 691,29	5 798 278,59
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		5 641 558,15	4 918 396,81
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowa		703 133,14	879 881,78
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy		4 110 520,50	48 291,16
2. Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe		4 110 520,50	48 291,16
1. Nieruchomości				<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
- 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. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>24 285 614,04</b>	<b>25 768 736,40</b>
b) w pozostałych jednostkach				1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje				a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:		0,00	0,00
- 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		23 127 103,66	24 736 608,44
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) kredyty i pożyczki		0,00	144 646,41
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe			
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>45 828 555,90</b>	<b>41 622 343,79</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		11 733 904,13	10 415 765,57
1. Zapasy		8 489 545,80	6 801 402,87	- do 12 miesięcy		11 733 904,13	10 415 765,57
1. Materiały		8 489 545,80	6 801 402,87	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe			

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień (w zł,gr)		Wiersz	Pasywa	Stan na dzień (w zł,gr)	
		31.12.2012 r.	31.12.2011 r.			31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
1	2	3	4	1	2	3	4
4.	Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		3 598 874,65	3 271 975,81
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		2 913 827,25	2 665 260,19
II.	Należności krótkoterminowe	26 148 714,32	18 710 953,51	i) inne		4 880 497,63	8 238 960,46
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	1 158 510,38	1 032 127,96
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	62 559 809,92	14 787 133,19
- do 12 miesięcy				1.	Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy				2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	62 559 809,92	14 787 133,19
b) inne				- długoterminowe		57 147 002,02	13 175 419,78
2.	Należności od pozostałych jednostek	26 148 714,32	18 710 953,51	- krótkoterminowe		5 412 807,90	1 611 713,41
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		25 218 908,38	17 812 516,33				
- do 12 miesięcy		25 218 908,38	17 812 516,33				
- powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00				
c) inne		929 805,94	898 437,18				
d) dochodzone na drodze sądowej							
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 344 728,13	15 241 289,63				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 344 728,13	15 241 289,63				
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00				
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00				
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		10 344 728,13	15 241 289,63				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 444 550,63	8 341 242,93				
- inne środki pieniężne		4 900 177,50	6 900 046,70				
- inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	845 567,65	868 697,78				
<b>AKTYWA RAZEM:</b>		<b>133 428 306,99</b>	<b>118 921 741,61</b>	<b>PASYWA RAZEM:</b>		<b>133 428 306,99</b>	<b>118 921 741,61</b>

Szczecin, dnia 15.03.2013 r.  
miejscowość i data

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marcin Kiełstrzyn

podpis kierownika

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego  
dr n. med. Mariusz Pietrzak

Wiersz 1	Wyszczególnienie 2	Stan na dzień (w zł,gr)	
		31.12.2012 r. 4	31.12.2011r. 3
<b>A</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	<b>178 263 386,17</b>	<b>170 597 408,56</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	182 273 487,36	169 651 069,54
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnie, zmniejszenie - wartość ujemna)	-4 010 101,19	946 339,02
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>195 467 015,30</b>	<b>185 384 994,10</b>
I.	Amortyzacja	6 711 660,71	6 086 142,37
II.	Zużycie materiałów i energii	71 203 269,55	64 363 921,10
III.	Usługi obce	57 020 114,57	53 759 121,47
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	588 935,73	810 304,81
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	48 459 435,38	50 308 014,89
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 188 154,61	9 400 512,40
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 295 444,75	656 977,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-17 203 629,13</b>	<b>-14 787 585,54</b>
<b>D</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>18 329 677,79</b>	<b>13 459 966,35</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	17 551 465,58	12 306 166,67
IV.	Inne przychody operacyjne	778 212,21	1 153 799,68
<b>E</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>1 191 213,18</b>	<b>411 805,03</b>
I.	Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	62 830,26	33 825,66
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	322 008,18	203 309,73
III.	Inne koszty operacyjne	806 374,74	174 669,64
<b>F</b>	<b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-65 164,52</b>	<b>-1 739 424,22</b>
<b>G</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>316 872,67</b>	<b>335 087,29</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	316 872,67	334 601,11
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycyjnej		
V.	Inne	0,00	486,18
<b>H</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>129 545,01</b>	<b>44 881,69</b>
I.	Odsetki, w tym:	129 174,27	44 881,69
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	370,74	0,00
<b>I</b>	<b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	<b>122 163,14</b>	<b>-1 449 218,62</b>
<b>J</b>	<b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J)</b>	<b>122 163,14</b>	<b>-1 449 218,62</b>
<b>L</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>19 795,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIA STRATY)</b>		
<b>N</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>	<b>102 368,14</b>	<b>-1 449 218,62</b>

Szczecin, dnia 15.03.2013 r.

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Strona 1 z 1

**DYREKTOR**  
podpis kierownika  
Samodzielnego Publicznego  
Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego  
dr n. med. Marcin Kiełstrzyn

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Marcin Kiełstrzyn



## SAMODZIELNY PUBLICZNY WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOLONY

ul. Arkońska 4 71-455 Szczecin

NIP: 851-25-37-954

REGON: 000290274

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień (w zł,gr)	
		31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	<b>72 519 302,27</b>	<b>72 917 062,89</b>
I.	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia.	<b>Fundusz własny na początek okresu BO, po korektach</b>	<b>72 519 302,27</b>	<b>72 917 062,89</b>
1.	<b>Fundusz podstawowy na początek okresu</b>	<b>87 637 715,65</b>	<b>86 586 257,65</b>
	1.1 Zmiany funduszu podstawowego	-36 493 999,17	1 051 458,00
	a) zwiększenia	0,00	1 130 622,80
	dotacje i darowizny zwiększające fundusz zgodnie z ustawą o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	1 130 622,80
	b) zmniejszenie	36 493 999,17	79 164,80
	zwrot majątku do organu założycielskiego	133 252,98	79 164,80
	korekta funduszu założycielskiego (art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw )	36 360 746,19	
	1.2 Fundusz podstawowy na koniec okresu	51 143 716,48	87 637 715,65
2.	<b>Należne wpłaty na fundusz podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	2.1 Zmiana należnych wpłat na fundusz podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	2.2 Należne wpłaty na kapitał na koniec okresu		
3.	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenia		
	b) zmniejszenia		
	3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	<b>Fundusz zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	4.1 Zmiany funduszu zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- otrzymane środki		
	b) zmniejszenie (z tytułu )	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	4.2 Fundusz zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00
5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenia		
	b) zmniejszenie		
	6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-13 669 194,76</b>	<b>-12 487 720,00</b>
	7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	a) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia		
	- podział zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie		
	7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOLONY**

ul. Arkońska 4 71-455 Szczecin

NIP: 851-25-37-954

REGON: 000290274

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień (w zł,gr)	
		31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
	7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-13 669 194,76	-12 487 720,00
	a) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-13 669 194,76	-12 487 720,00
	a) zwiększenia		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 449 218,62	-1 181 474,76
	b) zmniejszenie		
	- pokrycie zyskiem roku poprzedniego	0,00	0,00
	7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 118 413,38	-13 669 194,76
	7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 118 413,38	-13 669 194,76
8.	Wynik netto	102 368,14	-1 449 218,62
	a) zysk netto	102 368,14	
	b) strata netto		-1 449 218,62
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	36 127 671,24	72 519 302,27
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	36 127 671,24	72 519 302,27

Szczecin, dnia 15.03.2013 r.

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KASJER  
SEKCYJA  
MARCIN KIEGIEL

podpis kierownika

jednostki

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego

dr n. med. Marcin Piontek



Treść		Stan na dzień	
		31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
1		2	3
<b>A.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I.	Zysk (strata) netto	102 368,14	-1 449 218,62
II.	Korekty razem	-1 805 268,99	8 810 897,76
1.	Amortyzacja	6 711 660,71	6 086 142,37
2.	Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 246,32	37 822,24
4.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	62 830,26	33 825,66
5.	Zmiana stanu rezerw	4 608 642,04	-831 344,77
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 688 142,93	231 287,22
7.	Zmiana stanu należności	-7 437 760,81	-2 043 813,03
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-1 561 637,48	6 677 349,95
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 504 618,29	-1 379 352,35
10.	Inne korekty	2 511,19	-1 019,53
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-1 702 900,85	7 361 679,14
<b>B.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I.	Wpływy	0,00	2 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	-16 739 551,92	-17 305 699,35
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-16 739 551,92	-17 305 699,35
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		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-16 739 551,92	-17 303 699,35
<b>C.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I.	Wpływy	13 691 784,00	11 476 444,07
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	13 691 784,00	11 476 444,07
II.	Wydatki	-145 892,73	-905 699,56
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.	Splata kredytów i pożyczek	-144 646,41	-867 877,32
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	-1 246,32	-37 822,24
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 545 891,27	10 570 744,51

Treść		Stan na dzień	
		31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
1		2	3
Treść		Stan na dzień	
1		31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
		3	2
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/B.III+/C.III)	-4 896 561,50	628 724,30
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-4 896 561,50	628 724,30
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	15 241 289,63	14 612 565,33
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	10 344 728,13	15 241 289,63
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 171 844,95	4 615 156,50

Szczecin, dnia 15.03.2013 r.

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Marcin Kęstrzyn

podpis kierownika  
jednostki

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego  
dr n.med. Mariusz Pietrzak

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO WOJEWÓDZKIEGO  
SZPITALA ZESPOLONEGO ZA 2012 ROK**

**1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu**

1.1. Szczegółowy zakres zmian występujący w ciągu 2012 roku w poszczególnych grupach rodzajowych środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr.1 i 2. W ciągu roku nie nastąpiły przemieszczenia wewnętrzne środków trwałych.

Tabela nr 1- Zmiany w zakresie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2012 roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				
a)	wartość początkowa	875 394,58	466 067,32	58 152,15	1 283 309,75
b)	dotychczasowe umorzenie	764 406,27	122 710,56	58 152,15	828 964,68
c)	wartość netto (a-b)	110 988,31			454 345,07
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe</b>				
a)	wartość początkowa	117 940 557,65	22 433 411,97	4 313 460,23	136 060 509,39
d)	dotychczasowe umorzenie	66 408 766,32	6 588 950,15	4 225 517,37	68 876 724,10
c)	wartość netto (a-b)	51 531 791,33			67 183 785,29
<b>1.</b>	<b>Grunty (w tym wieczyste użytkow)</b>	4 442 499,76	0,00	104 525,00	4 337 974,76
<b>2.</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii</b>				
a)	wartość początkowa	46 767 052,71	15 409 024,94	390 189,88	61 785 887,77
b)	dotychczasowe umorzenie	19 080 844,40	1 444 453,74	342 038,59	20 183 259,55
c)	wartość netto (a-b)	27 686 208,31			41 602 628,22
<b>3.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>				
a)	wartość początkowa	10 396 020,17	1 347 660,64	466 088,94	11 277 591,87
b)	dotychczasowe umorzenie	7 387 351,15	787 369,36	430 299,07	7 744 421,44
c)	wartość netto (a-b)	3 008 669,02			3 533 170,43
<b>4.</b>	<b>Środki transportu</b>				
a)	wartość początkowa	386 663,07	0,00	51 806,29	334 856,78
b)	dotychczasowe umorzenie	195 756,83	44 932,55	51 806,29	188 883,09
c)	wartość netto (a-b)	190 906,24			145 973,69
<b>5.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>				
a)	wartość początkowa	55 948 321,94	5 676 726,39	3 300 850,12	58 324 198,21
b)	dotychczasowe umorzenie	39 744 813,94	4 312 194,50	3 296 848,42	40 760 160,02
c)	wartość netto (a-b)	16 203 508,00			17 564 038,19
<b>III.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe (I+ II)</b>				
a)	wartość początkowa	118 815 952,23	22 899 479,29	4 371 612,38	137 343 819,14
b)	dotychczasowe umorzenie	67 173 172,59	6 711 660,71	4 283 669,52	69 705 688,78
c)	wartość netto (a-b)	51 642 779,64			67 638 130,36

Tabela nr 2 - Zmiany w zakresie środków trwałych w budowie

L.P.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek 2012 roku	Zmiany		Stan na koniec 2012 roku
			Zwiększenie	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
I.	Środki trwałe gotowe oraz wymagające montażu	0,00	1 497 500,02	1 443 688,55	53 811,47
II	Środki trwałe w budowie	657 912,67	3 511 864,49	3 785 584,05	384 193,11
III	Środki trwałe w budowie współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	25 194 028,31	12 003 567,07	17 478 656,43	19 718 938,95
	<b>Razem</b>	<b>25 851 940,98</b>	<b>17 012 931,58</b>	<b>22 707 929,03</b>	<b>20 156 943,53</b>

Tabela nr 2a - Zmiany w zakresie odpisów aktualizujących środków trwałych w budowie

L.P.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek 2012 roku	Zmiany		Stan na koniec 2012 roku
			Zwiększenie	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
I.	Środki trwałe gotowe oraz wymagające montażu	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Środki trwałe w budowie	195 322,80	0,00	0,00	195 322,80
III	Środki trwałe w budowie współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>195 322,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>195 322,80</b>

- 1.2. SPWSZ nie posiada własności gruntów użytkowanych na podstawie prawa wieczystego użytkowania.
- 1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

SPWSZ na dzień 31.12.2012 r. użytkuje grunty o łącznej powierzchni 120.936 m<sup>2</sup>, o łącznej wartości 4 337 974,76zł na podstawie umowy notarialnej o nieodpłatnym i bezterminowym użytkowaniu zawartej ze Skarbem Państwa, a na podstawie decyzji wojewody zachodniopomorskiego z dnia 07.07.2000 r. stroną umowy pozostaje województwo zachodniopomorskie. Zgodnie z ustawą o rachunkowości (art.3 ust.1 pkt 15) powyższe grunty wykazane są w aktywach bilansu.

Tabela nr 3 - Obce środki trwałe

L.P.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek 2012 roku	Zmiany		Stan na koniec 2012 roku
			Zwiększenie	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy od firm, uniwersytetu medycznego (analizatory laboratoryjne, itp..)	8 086 097,59	908 229,43	958 238,61	8 036 088,41

- 1.4. SPWSZ nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 1.5. Nie dotyczy.
- 1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu przedstawia – zestawienie zmian w funduszu własnym.
- 1.7. Wynik finansowy SPWSZ za rok 2012 jest dodatni i wynosi 102 368 ,14 zł Dyrektor Szpitala proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu .
- 1.8. Dane o stanie rezerw przedstawia tabela nr 4

Tabela nr 4 – Stan utworzonych rezerw

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2012 roku	Zmiany		Stan na koniec 2012 roku
			Zwiększenie	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	<b>Długoterminowe</b>	<b>4 918 396,81</b>	<b>723 161,34</b>	<b>0,00</b>	<b>5 641 558,15</b>
	a) na świadczenia pracownicze	4 918 396,81	723 161,34	0,00	5 641 558,15
	b) na koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>928 172,94</b>	<b>5 649 191,10</b>	<b>1 763 710,40</b>	<b>4 813 653,64</b>
	a) na świadczenia pracownicze	879 881,78	703 133,14	879 881,78	703 133,14
	b) na koszty	48 291,16	4 946 057,96	883 828,62	4 110 520,50
	c) inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>5 846 569,75</b>	<b>6 372 352,44</b>	<b>1 763 710,40</b>	<b>10 455 211,79</b>

Ze względu na korzystanie ze zwolnienia przedmiotowego określonego w art.17 ust.1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie utworzono rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

- 1.9. Na koniec 2012 roku na poczet należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności dokonano odpisów aktualizacyjnych.

Tabela nr 5 - Zmiany w zakresie odpisów aktualizujących wartość należności

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2012 roku	Zmiany		Stan na koniec 2012 roku
			Zwiększenie	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ministerstwo Zdrowia	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Osoby nieubezpieczone	865 287,76	224 461,02	26 993,66	1 062 755,12
3	Zakłady Opieki Zdrowotnej	11 642,87	74 320,10	42 700,51	43 262,46
4	Pozostali odbiorcy usług	350 014,45	23 227,06	6 180,95	367 060,56
	<b>Razem</b>	<b>1 226 945,08</b>	<b>322 008,18</b>	<b>75 875,12</b>	<b>1 473 078,14</b>

- 1.10. SPWSZ na dzień bilansowy posiada następujące zobowiązania długoterminowe.

Tabela nr 6 - Struktura zobowiązań długoterminowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2012 roku	Stan na koniec 2012 roku
1	2	3	6
I.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2	powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3	powyżej 5 lat	0,00	0,00

- 1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7 - Rozliczenia międzyokresowe

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2012 roku	Zmiany		Stan na koniec 2012 roku
			Zwiększenie	Zmniejszenia	
<b>A</b>	<b>Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>868 697,78</b>	<b>1 734 396,68</b>	<b>1 757 526,81</b>	<b>845 567,65</b>
1	Remonty pomieszczeń	434 049,33	46 639,82	276 041,64	204 647,51
2	Ubezpieczenia majątkowe, OC i pojazdów	13 206,82	1 174 181,00	1 063 966,94	123 420,88
3	Koszt leków i materiałów medycznych do rozliczenia w roku następnym.	407 027,15	509 927,78	407 027,15	509 927,78
4	Pozostałe rozliczenia (prenumerata, usl. informatyczne, itp.)	14 414,48	3 648,08	10 491,08	7 571,48
<b>B</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>14 787 133,19</b>	<b>65 652 822,84</b>	<b>17 880 146,11</b>	<b>62 559 809,92</b>
1	wartość niezużytych leków i odczynników z programu HIV/AIDS z Ministerstwa Zdrowia	777 680,10	15 304 089,11	13 921 862,23	2 159 906,98
2	wartość niezużytych leków z darów i materiałów medycznych	324 094,26	47 288,47	328 304,52	43 078,21
3	środki otrzymane na dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego (Ministerstwo Zdrowia, PFRON, Urząd Marszałkowski)	2 716 953,22	1 387 210,09	452 586,66	3 651 576,65
4	środki z programu operacyjnego Unii Europejskiej oraz otrzymane środki na wkład własny od podmiotu tworzącego	10 967 825,61	21 868 331,70	896 759,88	31 939 397,43
5	Korekta funduszu założycielskiego	0,00	27 044 883,47	2 279 032,82	24 765 850,65
6	Pozostałe rozliczenia (zaliczki, itp.)	580,00	1 020,00	1 600,00	0,00
	<b>w tym długoterminowe</b>				
1	środki z programu operacyjnego Unii Europejskiej oraz otrzymane środki na wkład własny od podmiotu tworzącego				31 019 697,31
2	środki otrzymane na dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego (Ministerstwo Zdrowia, PFRON, Urząd Marszałkowski)				26 127 304,71

- 1.12. Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku SPWSZ wynosi – 0 zł..

- 1.13. Szpital posiada następujące zobowiązania warunkowe:

- a) Decyzja Prezydenta Miasta AK/7637/10/2006 z dnia 27.02.2006 r. w sprawie usunięcia 32 drzew nakładająca zobowiązanie w wysokości 751.379,58 zł w przypadku nie wywiązania się z nasadzenia rekompensacyjnego drzewostanu. Na dzień 31.12.2012 pozostaje zobowiązanie warunkowe w wysokości 208.481,01 zł. Dotychczas Szpital realizuje postanowienia zgodnie z harmonogramem.

## 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 2.1 SPWSZ uzyskuje głównie przychody ze sprzedaży usług medycznych i kształcenia kadr medycznych. Pozostałe przychody dotyczą wynajmu mieszkań pracowniczych oraz pomieszczeń dla firm świadczących usługi na rzecz szpitala: żywienie, itp. Szczegółową strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 8

**Tabela nr 8 - Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

L.p.	Wyszczególnienie	Sprzedaż 2012 r. zł	Struktura 2012 r. %	Sprzedaż 2011 r. zł	Struktura 2011 r. %	Dynamika 2012/2011 %
1	<b>Sprzedaż usług medycznych</b>	<b>175 692 291,82</b>	<b>96,39%</b>	<b>163 526 199,87</b>	<b>96,62%</b>	<b>107,44%</b>
a)	Narodowemu Funduszowi Zdrowia	164 358 355,57	90,17%	152 246 298,17	89,07%	107,96%
b)	Ministerstwu Zdrowia	7 758 390,00	4,26%	8 186 859,00	5,54%	94,77%
c)	Zakładom Opieki Zdrowotnej	1 664 253,24	0,91%	1 377 137,10	0,96%	120,85%
d)	Usługi dla osób fizycznych i firm ubezpieczeniowych	1 243 904,11	0,68%	1 214 424,76	0,78%	102,43%
e)	Pozostałe (badania naukowe, opinie sądowe, itp.)	667 388,90	0,37%	501 480,84	0,27%	133,08%
2	<b>Umowy dzierżawy, najmu, hotele</b>	<b>1 137 589,14</b>	<b>0,62%</b>	<b>1 198 146,54</b>	<b>0,79%</b>	<b>94,95%</b>
3	<b>Kształcenie kadry medycznej</b>	<b>5 443 606,40</b>	<b>2,99%</b>	<b>4 926 723,13</b>	<b>2,59%</b>	<b>110,49%</b>
	<b>Razem</b>	<b>182 273 487,36</b>	<b>100,00%</b>	<b>169 651 069,54</b>	<b>100,00%</b>	<b>107,44%</b>

- 2.2. W roku obrotowym nie dokonano odpisu aktualizacyjnego w zakresie środków trwałych budowie.
- 2.3. W 2012 roku z tytułu utraty cech użytkowych i przydatności produktu nie dokonano odpisu aktualizacyjnego wartości zapasów.
- 2.4. W okresie sprawozdawczym Szpital prowadził działalność w niezmiennym zakresie.
- 2.5. Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia tabela nr 9.

Tabela nr 9 – Różnice między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący
<b>1</b>	<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>102 368,14</b>
<b>2</b>	<b>Przychody podatkowe nieuwjęte w roku sprawozdawczym</b>	<b>13 939 678,96</b>
	otrzymane środki pieniężne z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne	13 939 678,96
<b>3</b>	<b>Przychody wyłączone z opodatkowania</b>	<b>-17 640 327,55</b>
	wartości otrzymanych nieodpłatnie rzeczy lub praw finansowanych współfinansowanych ze środków budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego, ze środków agencji rządowych lub ze środków pochodzących od rządów państw obcych, organizacji międzynarodowych lub międzynarodowych instytucji finansowych, w ramach rządowych programów (art.12 ust.4, pkt 14)	-13 923 086,22
	rozwiązanie niewykorzystanych rezerw (odpisów aktualizacyjnych) jeżeli wcześniej nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu	-75 123,25
	przebiegające do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych	-3 628 379,36
	pozostałe przychody (zaniechane opłaty, itp..)	-13 738,72
<b>4</b>	<b>Koszty podatkowe nie ujęte w roku sprawozdawczym</b>	<b>-1 496 860,32</b>
	wypłacone świadczenia oraz inne należności z tytułu wynagrodzeń	-164 339,31
	opłacone składki do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	-1 281 427,21
	poniesione koszty uzyskania przychodów ujęte we wcześniejszych okresach jako odpis aktualizujący aktywa	-51 093,80
<b>5</b>	<b>Koszty nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>24 025 805,40</b>
	amortyzacja nku	2 720 158,35
	niewypłacone świadczenia oraz inne należności z tytułu wynagrodzeń	255 079,09
	nieopłacone składki do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	1 493 686,45
	PFRON	90 650,00
	koszt otrzymanych nieodpłatnie leków i materiałów (Ministerstwo Zdrowia, firmy zewnętrzne)	19 129 666,51
	odpisy aktualizujące należności i inwestycje	322 008,18
	odsetki naliczone lub budżetowe	2 538,80
	kary, odszkodowania, koszty sądowe	4 091,97
	pozostałe koszty (koszty reprezentacja, naliczone odsetki)	7 926,05
<b>5a</b>	<b>Rozliczenie utworzonych i rozwiązanych rezerw w kosztach</b>	<b>3 770 174,20</b>
<b>6</b>	<b>Dochód/Strata</b>	<b>22 720 633,83</b>
<b>7</b>	<b>Dochody wolne od opodatkowania</b>	<b>19 147 483,24</b>
<b>8</b>	<b>Wydatki na inne cele niż statutowe</b>	<b>104 183,77</b>
<b>9</b>	<b>Dochody przeznaczone na cele statutowe</b>	<b>3 468 966,82</b>
<b>10</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>104 184</b>
<b>11</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>19 795</b>



- 2.6. Wielkość kosztów rodzajowych przedstawiona została w rachunku zysków i strat, wg stanu na dzień 31.12.2012 r. oraz analogicznie stan na koniec poprzedniego roku obrotowego.
- 2.7. SPWSZ nie poniósł kosztów wytworzenia na środki trwałe w budowie w 2012 r.
- 2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia tabela nr 10

**Tabela nr 10 - Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

LP.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku	Planowane na następny rok
1	Środki trwałe gotowe oraz wymagające montażu	1 497 500,02	1 729 386,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	15 515 431,56	14 405 065,20
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>17 012 931,58</b>	<b>16 134 451,20</b>

- 2.9. W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zyski nadzwyczajne ani nie poniesiono strat nadzwyczajnych.
- 2.10. Nie wystąpił podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

**2.a. Pozycje bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych oraz kursy przyjęte do ich wyceny**

W bilansie w poz.B.III.1.c nie występują wartość środków pieniężnych na rachunku walutowym.

**3. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

W rachunku przepływów pieniężnych dokonano następujących korekt w stosunku do zmian w bilansie:

- a) **zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych** skorygowana została o zwiększenie stanu zobowiązań inwestycyjnych w kwocie 223 161,53 zł oraz spłatę kredytu 144 646,41 zł ,
- b) **zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych** skorygowana została na kwotę 50 300 425,15 zł wynikającą z sumy środków dofinansowania otrzymanych z Ministerstwa Zdrowia, Urzędu Marszałkowskiego oraz środków na realizację programu operacyjnego współfinansowanego przez UE w okresie sprawozdawczym, korektę funduszu założycielskiego.

**4. Pozostałe informacje**

- 4.1 W roku obrotowym SPWSZ nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

- 4.2. SPWSZ w roku 2012 nie zawarł istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
- 4.3. Organem zarządzającym SPWSZ jest Dyrektor. Ciałem inicjującym, wnioskującym i opiniującym jest Rada Społeczna. Strukturę zatrudnienia Szpitala przedstawia tabela nr 11.

Tabela nr 11 - Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych

L.P.	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie w 2012 r. etaty/osobach	Przeciętne zatrudnienie w 2011 r. etaty/osobach
<b>A</b>	<b>Zatrudnienie na umowę o pracę (etaty)</b>	<b>946</b>	<b>998</b>
1	lekarze	150	142
2	stomatolodzy	0	0
3	inny wyższy personel	30	30
4	farmaceuci	4	4
5	pielęgniarki	398	380
6	pozostały personel średni	160	160
7	sanitariusze	92	154
8	pozostały personel niższy	19	30
9	administracja	83	83
10	obsługa techniczna	7	12
11	obsługa gospodarcza	3	3
<b>B</b>	<b>Zatrudnienie na podstawie umów cywilno-prawnych ( osoby)</b>	<b>363</b>	<b>373</b>
<b>C</b>	<b>Zatrudnienie na podstawie umowy zlecenia (osoby)</b>	<b>36</b>	<b>44</b>

- 4.4 Nie dotyczy
- 4.5 SPWSZ nie udzielił pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.
- 4.6 Podmiotem uprawnionym do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych SPWSZ za rok obrotowy 2012 jest POL-TAX Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie. Należne wynagrodzenie dla biegłego rewidenta z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z zawartą umową nr 39/2012 z dnia 04.10.2012 r. kształtuje się w wysokości 6.150,00 zł brutto. Firma nie świadczyła innych usług wymienionych w ustawie.

## 5. Dodatkowe objaśnienia

- 5.1. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
- 5.2. Znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym.  
Dnia 27.02.2013 r. SPWSZ wypowiedział umowę z winy Wykonawcy firmie realizującej roboty budowlane w ramach projektu „Centrum Zabiegowe z zapleczem łóżkowym w SPWSZ”. Projekt współfinansowany jest ze środków Unii Europejskiej. Na Wykonawcę nałożono karę umowną w wysokości 5 297 972,67 zł. Zabezpieczono również środki z gwarancji należytego wykonania umowy w kwocie 1 315 787,39 zł. Wykonawca pozwał Szpital o roboty budowlane wykonane „poza kontraktem” na kwotę 1 348 470 zł. W opinii prawników Szpitala roszczenie jest bezpodstawne.

- 5.3. Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Celem wprowadzenia ww. regulacji było ujednolicenie prezentowania w sprawozdaniach finansowych SPZOZ składników majątkowych o tym samym charakterze, otrzymanych przez SPZOZ przed wejściem w życie ustawy o działalności leczniczej oraz po tym terminie. Na rozliczenia międzyokresowe przychodów przeniesiono równowartość składników majątkowych spełniających postanowienia art. 41 ustawy o rachunkowości, na podstawie których dokonuje się tych rozliczeń. Dokonując przeniesienia brano pod uwagę, czy w momencie otrzymania składników majątkowych lub środków na ich sfinansowanie, przy założeniu braku przepisów szczególnych, SPZOZ zakwalifikowałby ich równowartość na zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy objętych korektą w zakresie pozycji objętych korektą zaprezentowano w tabeli:

Wyszczególnienie	Dane na dzień 31.12.2011r		Dane za 2012r
	Dane z bilansu za 2011r	Dane porównawcze	
Fundusz Założycielski	87 637 715,65	51 276 969,46	51 143 716,48
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	14 787 133,19	51 147 879,38	62 559 809,92

Z tytułu wprowadzonej korekty rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2012 r. na pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przeksięgowano 2 279 032,82 zł.

6. Nie dotyczy.
7. Nie dotyczy.
8. Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.
9. Zdarzenia mogące wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego przedstawiono w pkt. 5.2.

Szczecin, dnia 15.03.2013r.

Główny Księgowy

.....  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 SPWSZ  
 Marcin Kiełtyński

Dyrektor Szpitala  
**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego...  
 Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego  
 dr n. med. Mariusz Pielonak

