RADA POWIATU
GOSTYNIŃSKIEGO

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Gostyninie
Osmęda, ul. Kruk 5
09-500 GOSTYNIN
tel. (0-24) 235 20 41 do 44
REGON: 030308689; NIP: 971-05-33-928

Gostynin dn. 06.03.2013

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego SPZZOZ
w Gostyninie
za 2012 rok

Zawiera:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Gostyninie został wpisany do stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy pod numerem 0000026349. Wpisu dokonano 09.07.2001r ostatni wpis z dnia 05.10.2012r.

SPZZOZ jest wpisany do Rejestru Opieki Zdrowotnej Wojewody Mazowieckiego w księdze rejestrowej nr 0027. Decyzja o wpisie zmian w rejestrze z dnia 13.09.2004r. Nowy numer to 14-00889.

Po wielu zmianach strukturalnych od 1993 roku do 30 listopada 1998 roku ZOZ funkcjonował jako jednostka budżetowa. Od 1 grudnia 1998 roku został przekształcony w zakład samodzielny i w takiej strukturze pracuje do chwili obecnej.

Od 1 stycznia 1999 roku na podstawie ustawy reformującej administrację publiczną organem założycielskim SPZZOZ w Gostyninie został Powiat Gostyniński. Stworzyć to miało nową jakość. Niosło nadzieję na przyszłość, ale także zagrożenie dla funkcjonowania placówki. Przyjmując uprawnienia administracji rządowej, która utworzyła zakład, jednostka samorządu terytorialnego nie otrzymała środków na ich utrzymanie.

Dysponentem publicznych środków na świadczenia zdrowotne od 1999 roku były Kasy Chorych. Od kwietnia 2003r. dysponentem publicznych środków stał się NFZ. SPZZOZ w Gostyninie, większość środków pieniężnych pozyskuje z NFZ. Wysokość tych środków określana jest w zawieranych umowach z NFZ na dany rok wraz ze wskazaniem zakresu świadczeń zdrowotnych. Jednak bardzo często ilość kontraktowanych świadczeń jak i ich wartość nie są w stanie zaspokoić potrzeb społeczeństwa naszego regionu.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2012r do 31.12.2012r.

Przedmiotem działalności SPZZOZ jest udzielanie kompleksowych świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia w ramach umów o świadczenie usług zdrowotnych zawartych z dysponentami środków publicznych i innymi podmiotami, dla osób objętych powszechnym ubezpieczeniem zdrowotnym, a także dla osób nie uprawnionych

Do zadań Zakładu należy w szczególności:

1. udzielanie indywidualnych świadczeń profilaktyczno – leczniczych w ramach specjalistycznej opieki ambulatoryjnej oraz w miejscu pobytu pacjenta,
2. udzielanie świadczeń szpitalnych,
3. wykonywanie zadań związanych z promocją zdrowia i profilaktyką,
4. udzielanie szeroko pojętej rehabilitacji leczniczej w warunkach stacjonarnych i ambulatoryjnych,
5. udzielanie świadczeń w zakresie POZ,
6. udzielanie świadczeń w zakresie stomatologii,
7. prowadzenie działalności diagnostycznej,
8. wykonywanie zadań obronnych, obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie mniej z uwagi na ujemny kapitał własny i wysokie zadłużenie (przede wszystkim w instytucjach kredytowych) formalnie istnieje zagrożenie tej kontynuacji.

Na podstawie zarządzenia nr 23/2001 oraz Aneksu Nr 1 Dyrektora SPZZOZ w Gostyninie z dnia 28.12.2001r zostały przyjęte zasady (polityki) rachunkowości.

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 lipca 2010r w sprawie zwolnień z obowiązku prowadzenia ewidencji przy zastosowaniu kas rejestrujących (Dz.U. z 2010r nr 138 poz.930) SPZZOZ w Gostyninie od dnia 1 maja 2011r został zobowiązany do wprowadzenia kas fiskalnych. W SPZZOZ zostały zamontowane trzy kasy fiskalne:

1. **zakład diagnostyki laboratoryjnej** - przyjmowane są wpłaty za badania labor., EEG, echo-serca, holter, próby wysiłkowe, wpłaty za łóżko, porady lekarskie udzielane w izbie przyjęć
2. **pracownia RTG** – przyjmowane są wpłaty za badania: RTG, USG, CT, porady lekarskie udzielane w izbie przyjęć, opłaty za transport pacjenta
3. **kartoteka Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Gostyninie** – obsługuje POZ, poradnie specjalistyczne oraz prosektorium.

W związku z powyższym od dnia 1 maja 2011r wpłaty za usługi medyczne świadczone na rzecz osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej ewidencjonowane są wyłącznie na kasach fiskalnych.

Uchwałą Nr XXIV/139/2012 Rada Powiatu Gostynińskiego z dnia 23 sierpnia 2012 wyraziła zgodę dla SPZZOZ w Gostyninie na oddanie – w trybie negocjacji z ogłoszeniem- w dzierżawę, na okres 30 lat, nieruchomości stanowiących własność Powiatu Gostynińskiego w użytkowaniu Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Gostyninie oraz ruchomości stanowiących własność Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej na rzecz ARION MED. sp. z o.o. ul. Zbożowa 22d, 20-827 Lublin za kwotę czynszu dzierżawnego w wysokości 110 000,00zł netto miesięcznie plus obowiązujący podatek VAT z przeznaczeniem głównie na działalność leczniczą, z ewentualnym dopuszczeniem, za zgodą wydzierżawiającego, częściowego wykorzystania na prowadzenie innej działalności, nie pozostającej w sprzeczności i nie powodującej jakichkolwiek utrudnień w udzielaniu świadczeń zdrowotnych przez dzierżawcę.

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Sprawozdanie finansowe za 2012r, sporządzone zgodnie ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r, oraz ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2012r
- bilans
- rachunek zysków i strat
- rachunek przepływów środków pieniężnych
- zestawienie zmian w kapitale własnym.

W sprawozdaniu przedstawione zostały dane za rok obrotowy 2012 oraz za rok poprzedni

Dział 1 Bilans jednostek

A. Aktywa Trwałe (środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe) zmalały o 953.236,81

Aktywa trwałe na koniec 2011r wynosiły 11.638.397,35

2012r 10.685.160,54

Środki trwałe na dzień 31.12.2012 rok.

Grupa Środka Trwałego	B.O	Wartość brutto 31.12.2012r	Umorzenie na 31.12.2012r	Wartość netto
Grupa 1-2 Budynki i budowle	14.993.995,37	14.986.995,37	7.801.589,89	7.185.405,48
Grupa 0	1.809.467,20	1.809.467,20		1.809.467,20
Zieleń	34,00	34,00		34,00
Melioracje				
Grupa 3-6 Urządz. Maszyny	2.535.215,24	2.478.933,14	1.831.783,12	647.150,02
Grupa 7 Środki transportu	389.786,90	389.786,90	281.223,49	108.563,41
Grupa 8 Pozostałe środki	7.241.182,43	6.970.545,21	6.212.025,23	758.519,98
RAZEM 011	**26.969.681,14**	**26.635.761,82**	**16.126.621,73**	**10.509.140,09**
Wartości niemat. i Prawne 020	151.459,65	156.256,65	152.436,20	3.820,45
Pozostałe środki Trwałe 013	953.385,86	959.604,95	959.604,95	-
Inwestycje rozpoczęte 083	92.250,00.	172.200,00		172.200,00
Ogółem majątek Trwały	**28.166.776,65**	**27.923.823,42**	**17.238.662,88**	**10.685.160,54**

B. Aktywa Obrotowe (Zapasy, należności , inwestycje krótkoterminowe) wzrosły o 478.527,30

Aktywa obrotowe na koniec 2011r wynosiły 3.883.784,60

2012r 4.362.311,90

Stan należności:

Należności na dzień 31.12 .2012r wynoszą 4.012.634,19

w tym:

z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy: 3.546.457,73

należności z tytułu podatku VAT naliczonego do zadeklarowania w styczniu 2013r. 676,89

pozostałe należności w kwocie: 465.499,57

A. Kapitał (fundusz)własny

W skład kapitału własnego wchodzą:

- fundusz założycielski (podstawowy), którego stan na początek roku 2012 wynosił: 16.941.404,95
- stan funduszu na koniec 2012r. wynosi (zwiększył się o 1.146.345,18) 18.087.750,13
- nie pokryta strata z lat ubiegłych na kwotę -35.786.563,88
- wynik finansowy netto na 31.12.2012r. wynosi -7.711.643,36

Kapitał własny zakładu jako suma w/w pozycji wynosi -25.410.457,11

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosły o 6.090.588,67

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na koniec roku 2011 wynosiły 34.367.340,88

2012 40.457.929,55

co przedstawia się następująco w poszczególnych pozycjach bilansowych.

I. Rezerwy na zobowiązania wzrosły o 1.468.478,76

Rok 2011 588.724,06

Rok 2012 2.057.202,82

II. Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2012r zmalały o 4.943.170,92

Rok 2011 18.593.171,24

Rok 2012 13.650.000,32

Na zobowiązania długoterminowe składają się:

1. –I kredyt z Banku Nordea – **600.000,24**

w tym zobowiązania długoterminowe- 200.000,28

2.-II kredyt z Banku Nordea - **13.450.000,04**

w tym zobowiązania długoterminowe- 13.450.000,04

III. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2012 wzrosły o		**9.567.578,23**
Rok 2011	15.176.447,03	
Rok 2012	24.744.025,26	
Na zobowiązania krótkoterminowe składają się:		
Fundusze specjalne (ZFŚS)		**928.724,91**
wzrosły o	299.544,62	
Kredyty i pożyczki		**7.215.476,23**
wzrosły o	2.344.640,77	
w tym :		
1.kredyt zaciągnięty w Banku Nordea przypadający do spłaty w 2013r		399.999,96
2.kredyt zaciągnięty w Banku Nordea przypadający do spłaty w 2013r		-
3.kredyt w rachunku bieżącym(linia kredytowa do wysokości do 2014r -550.000,00)		152.314,68
4.pożyczka wg Um. 11/2010 – Magellan		881.986,86
5.subrogacja z 2011r – Magellan		5.781.174,73
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy wynoszą		7.858.600,29
wzrosły o	3.563.548,06	
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ubezpieczeń		4.910.242,22
wzrosły o	882.586,65	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		1.849.078,49
wzrosły o	981.798,71	
Pozostałe zobowiązania		1.981.903,12
wzrosły o	1.495.459,42	
IV. Rozliczenia międzyokresowe		**6.701,15**

(Wartość środka trwałego otrzymanego w formie darowizny -9.190,00 odpisuje się stopniowo w pozostałe przychody operacyjne)

Zobowiązania i rezerwy na koniec miesiąca XII 2012r w SPZZOZ Gostynin wynoszą: 39.522.503,49 (wymagalne 18.103.050,90)

(bez ZFŚS i rozliczeń międzyokresowych)

	Wartość zobowiązań	W tym wymagalne
1.Rozrachunki z dostawcami /konto201/	7.858.561,39	6.612.440,26
2.Rozrachunki z odbiorcami /konto202/	38,90	-
3.Rozrachunki publicznoprawne /konto221/VAT	3.081,23	-
4.Rozrachunki publicznoprawne /konto223/	1.743.229,00	
484 184,00 podatek od nieruchomości		117.520,00
1.259.045,00 podatek od osób fizycznych		826.055,00
5.składki PFRON /konto223/	856.707,22	516.918,00
537.420,00 układ ratalny od 27.01.2012-27.12.2013		
6.Pozostałe rozrachunki publicznoprawne/223ZUS/	3.163.931,99	1.582.555,61
7.Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń/231/	76.771,10	38.710,60
8.Inne rozrachunki z pracownikami/23404/	1.219,43	577,90
9.Pozostałe rozrachunki/249+240/	9.559.445,45	
78 633,13 pozostałe potracenia z list płac		27.914,67
120 041,60 kontrakty stomatologiczne		79.800,00
916 371,17 pr. zl, kontrakty lekarskie		655.948,99
150,00 kaucja		
10 000,00 wadium		
1 771 087,96 ROR		981.448,28
881 986,86 pożyczka		881.986,86
5 781 174,73 subrogacja		5.781.174,73
10.Rezerwy /830/	2.057.202,82	-
11.Kredyty z NORDEA-14.050.000,28	14.202.314,96	-
Linia kredytowa 152.314,68		
Razem zobowiązania	**39.522.503,49**	**18.103.050,90**

Rachunek zysków i strat

Dział 2 Przychody, koszty i wynik finansowy

Koszty w SPZZOZ prowadzone są w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariancie porównawczym.

	I - XII 2011	I - XII 2012	zmiana w %
PRZYCHODY			
- sprzedaż usług medycznych	28.781.072,42	29.392.866,94	2,1
- sprzedaż usług pozostałych	175.748,02	186.731,50	6,2
- sprzedaż usług działalności bytowej (czynsze mieszkaniowe)	22.996,74	20.266,02	-11,9
- sprzedaż materiałów	159,00	136,32	-14,3
- przychody finansowe (umorzenie odsetek)	2.314,51	2.102,21	-9,2
- pozostałe przychody (dary; dotacje)	590.733,09	116.742,56	-80,2
- zyski nadzwyczajne	-	-	-
Razem przychody	**29.573.023,78**	**29.718.845,55**	**0,5**
KOSZTY			
- zużycie materiałów i energii + żywienie	5.903.612,70	5.205.289,46	-11,8
- usługi obce	5.512.450,78	5.570.911,07	1,06
- podatki i opłaty	136.057,17	146.697,99	7,8
- wynagrodzenia	16.973.108,48	16.117.195,22	-5,05
- świadczenia na rzecz pracowników	3.279.175,09	3.390.449,20	3,4
- pozostałe koszty	836.826,79	842.920,20	0,7
- wartość sprzedanych materiałów	159,00	136,32	-14,3
- koszty finansowe (odsetki;prowizje od kredytu)	2.684.059,59	3.648.141,13	35,9
- pozostałe koszty operacyjne	298.519,52	1.411.339,17	372,8
- straty nadzwyczajne	0,00	0,00	-
Razem koszty	**35.623.969,12**	**36.333.079,76**	**2,0**
- amortyzacja	1.264.356,49	1.097.409,15	-13,2
Koszty razem z amortyzacją	**36.888.325,61**	**37.430.488,91**	**1,5**
Przychody	29.573.023,78	29.718.845,55	0,5
Koszty	36.888.325,61	37.430.488,91	1,5
STRATA / ZYSK	**-7.315.301,83**	**-7.711.643,36**	**5,4**
% udział kosztów osobowych w przychodach ogółem	57,4	57,2	
% udział kosztów osobowych ze skutkami w przychodach ogółem	68,5	65,6	

Dział 3

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Rok 2011		Rok 2012	
	Przeciętne Zatrudnienie	Przeciętne Wynagrodzenie	Przeciętne Zatrudnienie	Przeciętne Wynagrodzenie
Pracownicy ogółem	443,10	3.083,20	392	3.248,30
Z tego:				
- lekarz med. bez dyżurów	32,10	6.819,20	26,6	8.183,00
-lekarz med.- dyżury		3.812,30		3.791,20
- lekarz stom.				
- farmaceuci	1,2	5.054,10	1	4.444,70
- personel inny z wykszt. wyższym	26,3	2.461,40	28,7	2.665,70
- pielęgniarki	154,5	2.960,70	137	3.904,00
- położne	18,2	2.635,30	17,7	2.822,50
- technicy med.	37,9	2.552,60	34,7	2.542,80
- pozostały personel średni	31,8	1.865,30	32,8	1.953,90
- personel niższy	82,7	1.507,60	66,5	1.571,80
- personel gospodarczy	15,3	1.513,10	14,3	1.541,00
- personel techniczny	14,9	2.048,40	11,5	2.263,40
-administracja	23,3	3.075,40	15,6	3.501,40
- ratownik medyczny			0,6	3.266,30
- dyrekcja	4,9	8.698,80	4	8.522,10
w tym: dyrektor naczelny	1,1	10.552,00	1	11.066,70

Informacja o:

1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - jednostka nie posiada

2. istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane – jednostka nie posiada

3. pożyczkach i świadczeniach udzielanych osobom wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty - jednostka nie udzielała.

4. wynagrodzenie zarządu za 2011r 139.286,40 brutto a za 2012r 132.800,00 brutto.

5. konto pozabilansowe- zobowiązania warunkowe(292) – administracyjne kary pieniężne za lata 2006,2007,2008 za wprowadzenie ścieków do wód lub ziemi wg Decyzji Mazowieckiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska. Odroczenie terminu płatności kar do 30 kwietnia 2015r pod warunkiem zrealizowania zadania inwestycyjnego. Rok 2006 kwota -41.155,00zł: 2007r-54.794,00zł: 2008r-54.794,00 zł.

Zgodnie z Uchwałą Nr XXXII/ 170 /2013 Rady Powiatu Gostynińskiego z dnia 15 lutego 2013r w sprawie wyboru biegłego rewidenta w celu przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Gostyninie za rok 2012 wybrano firmę: Kancelaria Księgowa „Wasiak i Sztylko" S.C. ul. Ziejkowa 5,09-500 Gostynin .

Zgodnie ze złożoną ofertą należność za przeprowadzenie badania sprawozdania za 2012r wynosić będzie 7.500,00 netto.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Gostyninie
ul. 3 Maja 45, 09-500 Gostynin
tel. 24 235 03 80, fax 24 23503 85
NIP: 971 05 33 928, REGON: 000308689

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gostyninie
Elżbieta Kiszkowska
27.05.2013r.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Gostyninie
Gostyń, ul. Rynek 5
09-500 GOSTYNIN
tel. (0-24) 235 20 41 do 44
REGON: 000308689; NIP: 971-05-33-928

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Gostynińskiego
Zdzisław Tarka