

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA **do sprawozdania za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

I.

- 1) Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie i zmiany w inwestycjach długoterminowych zawierają Tabele Nr 1,2,3,4,5,6.
- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na dzień 31.12.2013 roku w pozycji „Grunty” wynosi 4.034.257,35 zł
- 3) Na podstawie umowy współpracy zawartej pomiędzy 3 S Sp.z o.o. a Szpitalem, Szpital użytkuje system telekomunikacyjny – centralę telefoniczną.
Na podstawie umowy najmu nr DZP/DG/ZO/15/2010 z dnia 024.11.2010 r. aneksowanej w dniu 06.11.2013 r. zawartej pomiędzy firmą P.H.U. EPAX Czesław Kołodziej a Szpitalem, Szpital użytkuje kserokopiarkę Rex Utax cP1725 rok produkcji 2010.
Na podstawie umowy najmu nr DZP/DGt/411/3/2013 zawartej pomiędzy firmą P.H.U. EPAX Czesław Kołodziej a Szpitalem, Szpital użytkuje kserokopiarkę RICOH AFICIO 2020.
Na podstawie umowy najmu nr DZP/DGt/266/2/2013 zawartej pomiędzy firmą P.H.U. EPAX Czesław Kołodziej a Szpitalem, Szpital użytkuje kserokopiarkę RICOH AFICIO 2027.
Na podstawie umowy najmu nr DZP/GK/776/1/2013 zawartej pomiędzy firmą P.H.U. EPAX Czesław Kołodziej a Szpitalem, Szpital użytkuje kserokopiarkę RICOH AFICIO MP2000sp.
Na podstawie umowy leasingu nr DZp/DG/10/2011 z dnia 08.12.2011 r. zawartej pomiędzy firmą MEDFinance S.A. a Szpitalem, Szpital użytkuje serwer.
- 4) Szpital nie posiadał w roku obrotowym 2013 zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 5) Szpital sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- 6) Wartość majątku Szpitala określają:
 - fundusz założycielski
 - fundusz zakładu.Fundusz założycielski Szpitala stanowi wartość wydzielonej części mienia państwowego i komunalnego.
Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu założycielskiego, zakładu oraz niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych podaje Zestawienie zmian w kapitale własnym.

- 7) Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy 2013:
 Dyrektor Szpitala proponuje część straty netto w kwocie 2.470.486,97 zł pokryć z budżetu Województwa Śląskiego, jako pokrycie przez podmiot tworzący ujemnego wyniku finansowego za rok obrotowy 2013 w części nie stanowiącej kosztów amortyzacji, natomiast część straty netto w kwocie 865.172,76 zł pozostawić do rozliczenia w latach następnych.
- 8) Dane o stanie rezerw na zobowiązania przedstawia Tabela Nr 7
- 9) Szpital zgodnie z zasadą ostrożności aktualizuje w myśl art.35b ust.1 ustawy wartość należności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
 W 2013 roku zostały utworzone odpisy na łączną kwotę 25.893,04 zł.
- 10) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe oraz pożyczki i kredyty Szpitala obrazują Tabele o Nr 8,9,10,11,12,13,15.
- 11) Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych zawiera Tabela Nr 14.
- 12) Szpital posiada zabezpieczenie na nieruchomości w postaci hipoteki na kwotę 1.842.523,00 zł – zawiadomienie o wpisie do hipoteki z Sądu Rejonowego w Rybniku VII Wydział Ksiąg Wieczystych z dn. 14.09.2011 r. Nr księgi wieczystej: GL1Y/00133053/9, NIERUCHOMOŚĆ GRUNTOWA.
 Hipoteka została ustanowiona w celu zabezpieczenia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach umowa nr 14/2010/66OA/oe/P na zadanie „Termomodernizacja Oddziału VI, Oddziału XVIII oraz Oddziału XX w Szpitalu dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku przy ul. Gliwickiej 33”.
- W dniu 14.02.2011 r. Szpital podpisał umowę cesji praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości obciążonej hipoteką potwierdzonej polisą nr OKA 2E450004 z dn. 08.07.2010 r. wydaną przez Powszechne Towarzystwo Ubezpieczeń SA – w zakresie nieruchomości wpisanej do księgi wieczystej KW nr GL1Y/00133053/9 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Rybniku, stanowiącej własność Województwa Śląskiego z zastrzeżeniem warunku, że jeżeli pożyczka wraz z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami zostanie spłacona w określonych w umowie terminach – niniejsza umowa cesji wygasa, uprawnionym z tytułu umowy ubezpieczenia staje się z powrotem Cedent.
 Ograniczenia na prawach własności do środków trwałych przedstawia Tabela Nr 16
- W związku z powyższymi zabezpieczeniami Szpital wystawił również weksel in blanco dodatkowo zabezpieczający powyższe zadanie.
- 13) Szpital nie posiadał w roku 2013 zobowiązań warunkowych.

2.

1) Rodzaje i kierunki sprzedaży

a) sprzedaż na kraj	51.550.008,30
b) struktura sprzedaży	
- usługi zdr. dla NFZ	48.643.449,54
- pozostała sprzedaż usług	2.516.250,62

- usługi z tyt. czynszu i dzierżawy 390.308,14
- 2) Brak odpisów aktualizujących środki trwałe.
 - 3) Brak odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów.
 - 4) W roku obrotowym 2013 nie było działalności zaniechanej ani przewidzianej do zaniechania w roku następnym (brak informacji o przychodach, kosztach i wynikach)
 - 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera „Wzór rozliczenia podatkowego w SP ZOZ za 2013 r.” Tabela Nr 18.
 - 6) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
 - 7) Środki trwałe w budowie i nakłady poniesione przedstawia Tabela Nr 6.
 - 8) Poniesione w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 3.042.148,94 zł.
 - 9) Dane o zyskach i stratach nadzwyczajnych: *
Zyski nadzwyczajne – odszkodowanie za wydarzenia losowe na kwotę 3.508,57 zł.
 - 10) Wynik na operacjach nadzwyczajnych jest równy – 3.508,57 zł

2a. Wszystkie pozycje bilansu i rachunku zysków i strat wyrażone są w walucie polskiej.

3.

Różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu rozliczeń a zmianą stanu ujętą w rachunku przepływów dotyczy otrzymanych w 2013 r. dotacji na zakupy inwestycyjne w kwocie 1.054.893,68 zł oraz korekty funduszu założycielskiego w kwocie 14.010,07 zł.

4.

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie – nie dotyczy
- 2) Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie dotyczy
- 3) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych wyniosło 790,553 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Zatrudnienie na dzień 31.12.2013 r. wyniosło 780,771 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Informacje powyższe zawiera Tabela Nr 17.
- 4) Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających spółek handlowych – nie dotyczy
- 5) Pożyczki i inne świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających spółek handlowych – nie dotyczy.
- 6) W roku 2013 za przeprowadzone badanie bilansu za rok 2012 zapłacono wynagrodzenie w kwocie – 7.564,50 zł.
Do zbadania sprawozdania finansowego za rok 2012 wybrano firmę Kancelaria usług finansowo-księgowych „REWISTO” Krzysztof Stoszek, 42-606 Tarnowskie Góry, ul. Chopina 10. Wynagrodzenie należne za badanie sprawozdania finansowego za rok 2012 wyniosło brutto 7.564,50 zł.

Wyboru oferty na „Badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013” dokonano na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy prawo zamówień publicznych.

Wybór biegłego rewidenta został zaakceptowany Uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 1937/280/IV/2013 z dnia 03.09.2013 r.

Do zbadania sprawozdania finansowego za rok 2013 wybrano Pana Kazimierza Lekstona Biuro Audytorskie „LEXTON”, które posiada wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 709 na podstawie Uchwały nr 124/61/95 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 26.09.1995 r. Biuro Audytorskie „LEXTON” prowadzi właściciel – Kazimierz Lekston, biegły rewident nr ewidencyjny 2193, na podstawie wpisu do ewidencji działalności gospodarczej prowadzonej przez Burmistrza Miasta Bukowno o numerze 278/1993 z dnia 04.01.1993 r., przy współpracy syna – Michała Lekstona, biegłego rewidenta nr ewidencyjny 11925.

Odpowiedzialnym za stronę merytoryczną badań audytorskich jest biegły rewident Michał Lekston nr ewidencyjny 11925.

5.

- 1) Brak informacji o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.
- 2) Brak informacji o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
- 3) Nie było dokonywanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości.
- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy

6.

Jednostka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej

7.

Jednostka nie połączyła się z inną jednostką

8.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w roku 2014. Natomiast, w związku z art. 59. ust.1 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej istnieją zagrożenia, co do możliwości kontynuacji działalności w dalszej przyszłości ze względu na wystąpienie w księgach rachunkowych straty przewyższającej koszty amortyzacji i ewentualnej decyzji Województwa Śląskiego podjętej w terminie do trzech miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego o pokryciu straty w wys. 2.470.486,97 zł a w przypadku jej niepokrycia wydania uchwały o zmianie formy organizacyjno-prawnej albo o likwidacji Szpitala w terminie dwunastu miesięcy od upływu trzymiesięcznego terminu dotyczącego pokrycia (niepokrycia) straty za rok 2013.

Powstanie ujemnego Funduszu Własnego w 2012 roku w kwocie ponad 8,9 mln zł spowodowane jest zmianą ustawy o działalności leczniczej z 14.06.2012 roku (Dz.U. 2012 r. poz. 742) i było niezależne od Szpitala.

Program naprawczy zmierzający do stabilizacji finansowej Szpitala jest w trakcie wdrażania zgodnie z harmonogramem działań restrukturyzacyjnych. Podjęte działania restrukturyzacyjne powinny zastać uwieńczone sukcesem, jednakże pewności takiej nie ma.

Rok 2013 zamknął się dla Szpitala stratą netto w wysokości 3.335.659,73 zł. Wpływ na stratę miały przede wszystkim zaniżone ceny za wykonywane usługi medyczne płacone przez NFZ – kontrakt został podpisany na trzy lata tj. 2010-2013 więc rok 2013 był to trzeci rok bez waloryzacji cen. Dodatkowo konieczne stało się utworzenie rezerwy na 40% wzrost wynagrodzeń z tytułu zwiększenia kontraktu za rok 2011 w porównaniu do roku 2010 po uzyskaniu ugody w postępowaniu mediacyjnym w sporze zbiorowym.

9. Zobowiązania publiczno-prawne znane na dzień 31.12.2009 r. (art.191 i 192 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15.04.2011 r.) – zał. Tabela Nr 19.

Rybnik, dnia 08.04.2014 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Iwona Krajewska

DYREKTOR SZPITALA

Andrzej Krawczyk

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
PAŃSTWOWY SZPITAL DLA NERWOWO
I PSYCHICZNIE CHORYCH W RYBNIKU
44-201 Rybnik, ul. Gliwicka 33
Tel. (032) 422-65-61, fax (032) 422-68-75
12R (woj. śląskie) (3) Ident. 000292936
NIP 642-25-99-502


Biegły Rewident
Michał Lekston
nr ewid. 11925