

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Państwowy Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku (dalej Szpital), z siedzibą przy ul. Gliwickiej 33, 44-201 Rybnik, utworzony został w dniu 03.11.1998 r. przez Wojewodę Katowickiego zarządzeniem nr 300/98 z dnia 07.09.1998 r. w drodze przekształcenia Państwowego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych z jednostki budżetowej III stopnia.

Szpital posiada osobowość prawną. Rejestracja działalności w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, prowadzonego przez Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) w Gliwicach X została dokonana 31.10.2001 r. pod numerem 0000057601. W rozumieniu przepisów *Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej* (t.j. Dz.U.2013 r., poz. 217 z póź. zm.) Szpital jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, wpisanym do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą (RPWDL), prowadzonym przez Wojewodę Śląskiego, pod numerem 000000013265. Funkcję podmiotu tworzącego dla Szpitala pełni Województwo Śląskie, nadzór natomiast nad działalnością Szpitala sprawuje Zarząd Województwa Śląskiego.

Szpital od dnia 17.02.1999 r. posiada numer identyfikacji^f podatkowej NIP 642-25-99-502, natomiast z dniem 02.11.2005 r. został zarejestrowany jako podatnik VAT UE o Numerze Identyfikacji Podatkowej PL 6422599502.

W dniu 27.11.1998 r. Szpital otrzymał z Głównego Urzędu Statystycznego zaświadczenie o nadaniu numeru identyfikacyjnego REGON - 000292936, którego ostatnia aktualizacja dokonana została w dniu 23.11.2010 r. Ponadto zgodnie z wymaganiami określonymi w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 29.09.2011 r. w *sprawie szczegółowego zakresu danych objętych wpisem do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą oraz szczegółowego trybu postępowania w sprawach dokonywania wpisów, zmian w rejestrze oraz wykreśleń z tego rejestru* (t.j. Dz.U. 2014 r., poz.325) otrzymano w dniu 08.08.2012 r. zaświadczenie o nadaniu numeru trzem jednostkom lokalnym utworzonym przez podmiot (wg przedsiębiorstw wskazanych w Statucie podmiotu leczniczego), tj. dla jednostki lokalnej o nazwie: Szpital - REGON: 000292936-00043; dla jednostki lokalnej o nazwie: Zakład Opiekuńczo-Leczniczy Psychiatryczny - REGON: 000292936-00050 oraz dla jednostki lokalnej o nazwie: Zespół Opieki Ambulatoryjnej i Diennej - REGON: 000292936-00068.

Celem Szpitala określonym w Statucie oraz Regulaminie Organizacyjnym jest udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz oferowanie profesjonalnej, wszechstronnej pomocy w zakresie psychiatrii, służącej poprawie jakości życia w chorobie, podejmowanie działań na rzecz kształtowania właściwych postaw środowiska wobec chorych psychicznie i promocja zdrowia psychicznego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy w niezmiennym zakresie. Jednakże osiągnięte w 2013 roku wyniki finansowe w obliczu obowiązujących przepisów Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15.04.2011 r. wskazują na okoliczności, które stwarzają możliwość zaistnienia zagrożeń dla kontynuowania działalności.

Występujące trudności finansowe związane są między innymi z niskimi cenami za świadczone usługi medyczne finansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Niska płynność finansowa może być podstawą do zaprzestania działalności, chociaż dalsze istnienie Szpitala związane jest z celami i zadaniami, dla których został utworzony, i które z powodzeniem realizuje.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

1. Charakterystyka stosowanych przez jednostkę metod wyceny: w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne Szpital amortyzuje metodą liniową stosując stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej,

b) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

c) środki pieniężne - w wartości nominalnej,

d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; stany i rozchody materiałów objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je w cenach zakupu łącznie z podatkiem VAT stosując metodę FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło),

e) należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności; wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizujące na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna,

f) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,

g) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

- h) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,
- i) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,
- j) Jednostka sporządza sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią.

Rybnik, dnia 08.04.2014 r.

GLÓWNA 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) Ident. 000292936
NIP 642-25-99-502


Biegły Rewident

Michał Lekston

nr ewid. 11925

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
	2012	2013			2012	2013
Środki trwałe	20 902 699,08	23 666 618,31	A	Kapitał (fundusz) własny	-6 319 858,65	-11 806 418,46
Wartości niematerialne i prawne	28 214,31	25 918,86	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 648 962,91	14 634 952,84
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	28 214,31	25 918,86	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Rezerwowe aktywa trwałe	20 674 484,77	23 640 699,45	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
Środki trwałe	18 511 099,57	18 236 824,51				
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 034 257,35	4 034 257,35				
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 189 364,00	13 087 746,80	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 239 157,27	-23 105 709,57
urządzenia techniczne i maszyny	1 254 020,03	1 079 937,47	VIII	Zysk (strata) netto	-1 729 674,29	-3 335 659,73
środki transportu	0,00	10 000,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Inne środki trwałe	33 458,19	24 882,89	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 652 356,81	43 531 645,55
Środki trwałe w budowie	2 363 385,20	5 403 874,94	I	Rezerwy na zobowiązania	10 456 573,12	9 907 460,53
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 563 827,27	7 165 101,24
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	6 161 955,57	5 318 571,91
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowa	2 401 871,70	1 846 529,33
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	1 892 745,85	2 742 359,29
Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	1 121 015,21	625 885,42
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	771 730,64	2 116 473,87
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	8 670 232,14	5 678 845,29
W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	8 670 232,14	5 678 845,29
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 730 492,00	5 678 845,29
Udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
W pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	3 939 740,14	0,00
Udziały lub akcje	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 556 776,31	17 270 690,29
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	11 884 035,11	16 664 271,23
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	888 253,00	1 347 980,04

Aktywa obrotowe	11 629 789,08	8 058 610,78	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zapasy	1 652 506,22	619 279,44	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Materiały	1 652 506,22	619 279,44	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 950 779,21	2 951 886,33
Polprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 950 779,21	2 951 886,33
Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	6 294 957,77	5 044 681,63	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 750 186,15	6 919 929,75
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 957 986,31	1 921 716,47
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	2 336 830,44	3 522 758,64
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	672 741,20	606 419,06
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 168 775,24	10 674 649,44
inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	6 294 957,77	5 044 681,63	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 168 775,24	10 674 649,44
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 790 776,37	4 473 312,03		– długoterminowe	9 683 235,93	10 111 619,89
– do 12 miesięcy	5 790 776,37	4 473 312,03		– krótkoterminowe	485 539,31	563 029,55
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
inne	504 181,40	571 369,60				
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
Investycje krótkoterminowe	3 612 845,09	2 338 313,71				
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 612 845,09	2 338 313,71				
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
– udziały lub akcje	0,00	0,00				
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
– udziały lub akcje	0,00	0,00				
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 612 845,09	2 338 313,71				
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 612 844,09	2 338 313,71				
– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
– inne aktywa pieniężne	1,00	0,00				
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 480,00	56 336,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)	32 532 488,16	31 725 229,09		PASYWA razem (suma poz. A i B)	32 532 488,16	31 725 229,09

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Renata Krajewska

04.14.11
i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

abredemio

Biegły Rewident

Michał Łekston

nr ewid. 11925

DYREKTOR SZPIITALA

Andrzej Krawczyk

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	52 896 838,48	51 550 008,30
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 896 838,48	51 550 008,30
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	53 205 483,76	55 479 112,59
I	Amortyzacja	866 552,30	865 172,76
II	Zużycie materiałów i energii	9 113 420,58	9 303 778,96
III	Usługi obce	1 608 727,60	2 022 138,40
IV	Podatki i opłaty, w tym:	256 048,48	293 948,97
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	33 036 706,51	34 432 424,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 546 826,40	7 763 596,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	777 501,89	798 053,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-308 645,28	-3 929 104,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 177 907,14	3 143 630,18
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	525 833,99	563 029,55
III	Inne przychody operacyjne	2 652 073,15	2 580 600,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 540 346,32	1 927 467,12
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	74 665,66	25 893,04
III	Inne koszty operacyjne	3 465 680,66	1 901 574,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-671 084,46	-2 712 941,23
G	Przychody finansowe	641 376,98	655 182,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	460 917,98	272 848,29
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	180 459,00	382 334,17
H	Koszty finansowe	1 702 442,28	1 281 409,53
I	Odsetki, w tym:	1 432 625,28	869 107,53
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	269 817,00	412 302,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-1 732 149,76	-3 339 168,30
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	2 475,47	3 508,57
I	Zyski nadzwyczajne	2 475,47	3 508,57
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-1 729 674,29	-3 335 659,73
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-1 729 674,29	-3 335 659,73

GLÓWNA KSIĘGOWA

Emilia Krajewska
 Emília Krajewska

Andrzej Krawczyk

DYREKTOR SZPITALA

Biegły Rewident

Michał Lekston

Andrzej Krawczyk

nr ewid. 11925

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

08.04.14

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	1 341 546,74	9 319 868,85
-	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	- korekty błędów	0,00	0,00
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	1 341 546,74	9 319 868,85
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	23 580 704,01	14 648 962,91
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-8 931 741,10	-14 010,07
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	-		
-	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	8 931 741,10	14 010,07
-	- przeksięgowanie dotacji na m/okresowe rozliczenie przychodów	8 931 741,10	14 010,07
-	-		
-	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 648 962,91	14 634 952,84
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	-		
-	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	-		
-	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	-		
-	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	-		
-	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-22 293 895,14	-23 968 831,56
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-22 293 895,14	-23 968 831,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-22 293 895,14	-23 968 831,56
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	54 737,87	863 121,99
	- przeksięgowanie zysku netto 2011 r.	54 737,87	
	- częściowe pokrycie straty za rok 2012 przez Organ Założycielski		863 121,99
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 239 157,27	-23 105 709,57
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 239 157,27	-23 105 709,57
8.	Wynik netto	-1 729 674,29	-3 335 659,73
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 729 674,29	3 335 659,73
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-9 319 868,65	-11 806 416,46
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		-9 335 929,49

GLÓWNA KSIĘGOWA

08.04.14

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

mgr Iwona Krawczyńska

Biegły Rewident

Michał Lekston

nr ewid. 11925

DYREKTOR SZPITALA

Andrzej Krawczyk

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Sporządzony za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 729 674,29	-3 335 659,73
II.	Korekty razem	-1 933 662,15	3 790 476,77
1.	Amortyzacja	866 552,30	865 172,76
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	371 458,75
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 779 721,82	-549 112,59
6.	Zmiana stanu zapasów	1 447 976,71	1 033 226,78
7.	Zmiana stanu należności	1 285 622,52	1 250 276,14
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 513 754,56	314 446,80
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 814 470,30	519 018,20
10.	Inne korekty	14 689,36	-14 010,07
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-3 663 336,44	454 817,04
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 800 963,97	3 629 091,99
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 800 963,97	3 629 091,99
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 800 963,97	-3 629 091,99
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	6 721 792,00	3 137 597,38
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	5 493 745,00	2 274 475,39
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 228 047,00	863 121,99
II.	Wydatki	0,00	1 237 853,81
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splata kredytów i pożyczek	0,00	866 395,06
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	371 458,75
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 721 792,00	1 899 743,57
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 257 491,59	-1 274 531,38
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 355 353,50	3 612 845,09
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	3 612 845,09	2 338 313,71
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	2 221 992,88

GLÓWNA KSIĘGOWA

08.04.14

mgr Iwona K. Rajewska
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR SZPITALA

Biegły Rewident

Michał Łekstowski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką nr ewid. 11925 organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

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

1.

- 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 eP1725 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
Iwona Krajewska
mgr Iwona Krajewska

DYREKTOR SZPITALA
Andrzej Krawczyk
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

Michał Lekston
Biegły Rewident
Michał Lekston
nr ewid. 11925