



**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Państwowy Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2014 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 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.

Tel.: centrala 32 42 265 61
Fax: 32 42 268 75
Mail: szpital@psychiatria.com
www.psychiatria.com

NIP 642-25-99-502
Ident. 000292936

ul. Gliwicka 33
44-201 Rybnik

Nr konta: PKO SA 17 1240 4272 1111 0000 4839 4091

Za zgodność z oryginałem

Data 15.04.16 GŁÓWNA KSIĘGOWA

Podpis *[Signature]*

[Signature]
mgr Iwona Krajewska



**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Państwowy Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy w niezmienionym zakresie. Jednakże osiągnięte w 2014 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 sporządzania 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,

Tel.: centrala 32 42 265 61

Fax: 32 42 268 75

Mail: szpital@psychiatria.com

www.psychiatria.com

NIP 642-25-99-502

Ident. 000292936

ul. Gliwicka 33

44-201 Rybnik

Nr konta: PKO SA 17 1240 4272 1111 0000 4839 4091

Za Główność z oryginałem
KSIĘGOWA

Data 15.04.16

mgr Iwona Krajewka

Podpis

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwałe	23 666 618,31	30 248 787,60	A	Kapitał (fundusz) własny	-11 806 416,46	-12 584 303,17
I	Wartości niematerialne i prawne	25 918,86	18 088,48	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 634 952,84	14 634 952,84
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	25 918,86	18 088,48	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	23 640 699,45	30 230 699,12	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	18 236 824,51	27 008 673,42				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 034 257,35	4 034 257,35				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 087 746,80	22 038 240,24	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 105 709,57	-23 970 882,33
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 079 937,47	909 567,99	VIII	Zysk (strata) netto	-3 335 659,73	-3 248 373,68
d)	środki transportu	10 000,00	8 600,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	24 882,89	18 007,84	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 531 645,55	52 003 348,00
2	Środki trwałe w budowie	5 403 874,94	3 222 025,70	I	Rezerwy na zobowiązania	9 907 480,53	8 815 374,97
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 165 101,24	7 459 813,53
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	5 318 571,91	6 532 519,17
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowa	1 846 529,33	927 294,36
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	2 742 359,29	1 355 561,44
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	625 885,42	460 512,48
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	2 116 473,87	895 048,96
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	5 678 845,29	11 043 191,77
a)	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	5 678 845,29	11 043 191,77
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	5 678 845,29	11 043 191,77
	- 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
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 270 680,29	18 488 656,50
	- 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
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	16 684 271,23	17 865 160,12
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 347 980,04	2 459 744,00



**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Państwowy Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku**

- 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 31.03.2015 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Iwona Krajewska

DYREKTOR SZPITALA
Andrzej Krawczyk

Za zgodność z oryginałem

Data 15.04.16

Podpis GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Iwona Krajewska

Tel.: centrala 32 42 265 61
Fax: 32 42 268 75
Mail: szpital@psychiatria.com
www.psychiatria.com

NIP 642-25-99-502
Ident. 000292936

ul. Gliwicka 33
44-201 Rybnik

Nr konta: PKO SA 17 1240 4272 1111 0000 4839 4091

Krajewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	51 550 008,30	50 978 681,44
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	51 550 008,30	50 978 681,44
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
0		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	55 479 112,59	55 790 119,70
I	Amortyzacja	865 172,76	977 059,85
II	Zużycie materiałów i energii	9 303 778,86	8 607 291,62
III	Usługi obce	2 022 138,40	2 855 943,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:	293 948,97	394 283,13
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	34 432 424,01	34 395 419,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 783 596,05	7 782 018,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	798 053,44	778 102,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 929 104,29	-4 811 438,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 143 630,18	3 498 391,82
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	563 029,55	292 958,90
III	Inne przychody operacyjne	2 580 600,63	3 205 432,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 927 467,12	613 934,88
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25 893,04	33 454,82
III	Inne koszty operacyjne	1 901 574,08	580 479,86
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 712 941,23	-1 926 981,12
G	Przychody finansowe	655 182,46	484 283,50
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	272 848,29	143 206,88
	- 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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	382 334,17	341 076,62
I	Odsetki, w tym:	1 281 409,53	1 808 769,36
	- dla jednostek powiązanych	869 107,53	1 406 956,36
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (G + H - I)	-3 339 188,30	-3 251 468,98
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	3 508,57	3 093,30
I	Zyski nadzwyczajne	3 508,57	7 661,64
II	Straty nadzwyczajne	0,00	4 568,34
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-3 335 659,73	-3 248 373,68
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)	-3 335 659,73	-3 248 373,68

Za zgodność z oryginałem

GLÓWNA KSIĘGOWA

Data 15.04.16
 Podpis GLÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR SZPITALA

31.03.15

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

mgr Iwona Krajewska

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

B	Aktywa obrotowe	8 058 610,78	9 170 257,23	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	619 279,44	714 319,85	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	619 279,44	714 319,85	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 951 886,33	3 988 307,94
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	2 951 886,33	3 988 307,94
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	5 044 681,63	5 039 913,48	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 919 929,75	6 605 325,23
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 921 716,47	1 903 421,69
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	3 522 758,64	2 908 361,26
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	606 419,06	623 496,38
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 674 649,44	13 656 124,76
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	5 044 681,63	5 039 913,48	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 674 649,44	13 656 124,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 473 312,03	4 446 515,44		- długoterminowe	10 111 619,89	13 011 578,12
	- do 12 miesięcy	4 473 312,03	4 446 515,44		- krótkoterminowe	563 029,55	644 546,64
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	571 369,60	593 398,04				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 338 313,71	3 359 449,90				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 338 313,71	3 359 449,90				
a)	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				
b)	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				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 338 313,71	3 359 449,90				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 338 313,71	3 359 449,90				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 336,00	56 574,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	31 725 229,09	39 419 044,83		PASYWA razem (suma poz. A i B)	31 725 229,09	39 419 044,83

Za zgodność z oryginałem

Data 15.04.16
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Podpis mgr Katarzyna Krawczyk

DYREKTOR SZPITALA

Andrzej Krawczyk

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

31.03.15

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Porządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

Data 15.04.16
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Podpis: [Podpis]

(metoda pośrednia)

Jednostka organizacyjna: 21
 w woj. śląskim

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-3 335 659,73	-3 248 373,68
II.	Korekty razem	3 790 476,77	339 915,16
1.	Amortyzacja	865 172,76	977 059,85
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	371 458,75	913 936,37
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	132 222,39
5.	Zmiana stanu rezerw	-549 112,59	-1 092 085,56
6.	Zmiana stanu zapasów	1 033 228,78	-95 040,41
7.	Zmiana stanu należności	1 250 276,14	4 768,15
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	314 446,80	106 202,25
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	519 018,20	-607 147,88
10.	Inne korekty	-14 010,07	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	454 817,04	-2 908 458,52
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
-	odsutki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 629 091,99	7 691 451,53
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 629 091,99	7 691 451,53
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)	-3 629 091,99	-7 691 451,53
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 137 597,38	13 953 064,65
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 274 475,39	7 904 192,48
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	863 121,99	6 058 872,17
II.	Wydatki	1 237 853,81	2 342 018,41
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.	Splaty kredytów i pożyczek	868 395,06	1 428 082,04
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.	Odsutki	371 458,75	913 936,37
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 899 743,57	11 621 046,24
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 274 531,38	1 021 136,19
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 612 845,09	2 338 313,71
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	2 338 313,71	3 359 449,90
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	2 221 992,88	2 538 384,08

31.03.15
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 [Podpis]
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunków)

DYREKTOR SZPITALA
 [Podpis]
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-9 319 868,65	-11 806 416,46
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.2.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-9 319 868,65	-11 806 416,46
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 648 962,91	14 634 952,84
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-14 010,07	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	14 010,07	0,00
	- Przeksięgowanie dotacji na m/okresowe rozliczenie przychodów	14 010,07	
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 634 952,84	14 634 952,84
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	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	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
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

Za zgodność z oryginałem

Data 15.04.16

Podpisowna KSIĘGOWA

Iwona Krajewska
mgr Iwona Krajewska



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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 zawierają Tabele Nr 1,2,3,4,5,6.

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na dzień 31.12.2014 roku w pozycji „Grunty” wynosi 4.034.257,35 zł

3) Na podstawie umowy współpracy nr DZp/DGt/ZO-626/39/2013 zawartej pomiędzy 3 S Sp. z o.o. a Szpitalem, Szpital użytkuje system telekomunikacyjny – centralę telefoniczną.

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 najmu nr DZP/LIp/357/1/2014 zawartej pomiędzy firmą P.H.U. EPAX Czesław Kołodziej a Szpitalem, Szpital użytkuje kserokopiarkę RICOH AFICIO 2027.

Na podstawie umowy najmu nr DZP/LIp/540/8/2014 zawartej pomiędzy firmą P.H.U. EPAX Czesław Kołodziej a Szpitalem, Szpital użytkuje kserokopiarkę RICOH AFICIO 2020.

Na podstawie umowy najmu nr DGt/712/ZO-32//2014 zawartej pomiędzy firmą P.H.U. EPAX Czesław Kołodziej a Szpitalem, Szpital użytkuje kserokopiarkę XEROX work centre 7225.

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 – rata wykupowa przedmiotu leasingu nastąpiła w miesiącu styczniu 2015 r.

4) Szpital nie posiadał w roku obrotowym 2014 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.

Tel.: centrala 32 42 265 61
Fax: 32 42 268 75
Mail: szpital@psychiatria.com
www.psychiatria.com

NIP 642-25-99-502
Ident. 000292936

ul. Gliwicka 33
44-201 Rybnik

Nr konta: PKO SA 17 1240 4272 1111 0000 4839 4091

Za zgodność z oryginałem

Data 13.01.2015
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Podpis mgr. Iwona Kojawa

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	-23 968 831,56	-26 441 369,30
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	-23 968 831,56	-26 441 369,30
	- 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	-23 968 831,56	-26 441 369,30
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	863 121,99	2 470 486,97
	- częściowe pokrycie straty za rok 2012 przez Organ Założycielski	863 121,99	0,00
	- częściowe pokrycie straty za rok 2013 przez Organ Założycielski	0,00	2 470 486,97
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 105 709,57	-23 970 882,33
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 105 709,57	-23 970 882,33
8.	Wynik netto	-3 335 659,73	-3 248 373,68
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	3 335 659,73	3 248 373,68
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-11 808 416,46	-12 584 303,17
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-8 335 929,49	-10 312 989,34

Za zgodność z oryginałem

Data 31.03.15 GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR SZPITALA

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Podpis mgr Iwona Krawczyńska

Andrzej Krawczyk

31.03.15

(Data i podpis osoby, która prowadziła prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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



- 7) Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy 2014:
Dyrektor Szpitala proponuje część straty netto w kwocie 2.271.313,83 zł pokryć z budżetu Województwa Śląskiego, jako pokrycie przez podmiot tworzący ujemnego wyniku finansowego za rok obrotowy 2014 w części nie stanowiącej kosztów amortyzacji, natomiast część straty netto w kwocie 977.059,85 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 2014 r. zostały utworzone odpisy na łączną kwotę 33.016,65 zł.
- 10) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe oraz pożyczki i kredyty Szpitala obrazują Tabele o Nr 8,9,10,11,12,13,14,15,16.
- 11) Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych zawiera Tabela Nr 17.
- 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 Psychiczenie 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 wydaną przez Powszechnie 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 9.
W związku z powyższymi zabezpieczeniami Szpital wystawił również weksel in blanco dodatkowo zabezpieczający powyższe zadanie.
- 13) Szpital na dzień sporządzania sprawozdania finansowego posiadał zobowiązania warunkowe w postaci weksla in blanco do firmy Magellan S.A. podpisany w miesiącu lutym 2015 r. na kwotę 2.200.000,00 zł – tytułem pożyczki w rachunku bieżącym.

K. J. K.

8



2.

- 1) Rodzaje i kierunki sprzedaży
 - a) sprzedaż na kraj 50.978.681,44
 - b) struktura sprzedaży
 - usługi zdr. dla NFZ 47.939.759,13
 - pozostała sprzedaż usług 2.603.180,44
 - usługi z tyt. czynszu i dzierżawy 435.741,87
- 2) Brak odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 3) Odpisy aktualizacyjne wartości zapasów wyniosły w 2014 r. - 438,17 zł.
- 4) W roku obrotowym 2014 inwestycje zaniechane wyniosły 132.083,52 zł – kwota ta w całości dot. projektów i badań geotechnicznych inwestycji wycofanych z realizacji w najbliższym okresie z uwagi na brak możliwości ich sfinansowania.
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera „Wzór rozliczenia podatkowego w SP ZOZ za 2014 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 1.
- 8) Poniesione w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 7.680.060,42 zł.
- 9) Dane o zyskach i stratach nadzwyczajnych:
Zyski nadzwyczajne – odszkodowanie za wydarzenia losowe na kwotę 7.661,64 zł.
Straty nadzwyczajne – 4.568,34 zł.
- 10) Wynik na operacjach nadzwyczajnych jest równy – 3.093,30 zł.

Za zgodność z oryginałem

Data 15.04.16
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Podpis
mgr Iwona Królowska

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 2014 r. dotacji na zakupy inwestycyjne w kwocie 3.588.385,20 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.



-skopiuj z oryginałem
Data GŁÓWNA KSIĘGOWA
Podpis Kazimierz Lekston

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Państwowy Szpital dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Rybniku**

- 3) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych wyniosło 786,083 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Zatrudnienie na dzień 31.12.2014 r. wyniosło 789,059 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Informacje powyższe zawiera Tabela Nr 19,37.
- 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 2014 za przeprowadzone badanie bilansu za rok 2013 zapłacono wynagrodzenie w kwocie – 5.289,00 zł.

Do zbadania sprawozdania finansowego za rok 2013 wybrano Pana Kazimierza Lekstona Biuro Audytorskie „LEXTON”, ul. 1 Maja 161, 32-332 Bukowno. Wynagrodzenie należne za badanie sprawozdania finansowego za rok 2013 wyniosło brutto 5.289,00 zł.

Wyboru oferty na „Badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2014” dokonano na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy prawo zamówień publicznych.

Wybór biegłego rewidenta został zaakceptowany Uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 1779/369/IV/2014 z dnia 30.09.2014 r.

Do zbadania sprawozdania finansowego za rok 2014 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. 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.

Tel.: centrala 32 42 265 61
Fax: 32 42 268 75
Mail: szpital@psychiatria.com
www.psychiatria.com

NIP 642-25-99-502
Ident. 000292936

ul. Gliwicka 33
44-201 Rybnik

Nr konta: PKO SA 17 1240 4272 1111 0000 4839 4091



7.

Jednostka nie połączyła się z inną jednostką.

8.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w roku 2015. 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. 2.271.313,83 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 2014.

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

Program naprawczy na lata 2014-2016 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 2014 zamknął się dla Szpitala stratą netto w wysokości 3.248.373,68 zł. Wpływ na stratę miały przede wszystkim zaniżone ceny za wykonywane usługi medyczne płacone przez NFZ oraz wzrost kosztów finansowych z tytułu odsetek od zaciągniętych pożyczek na cele bieżące i inwestycyjne.

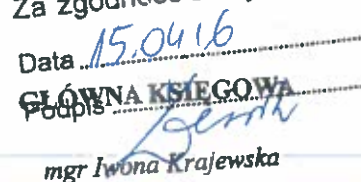
9.

Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

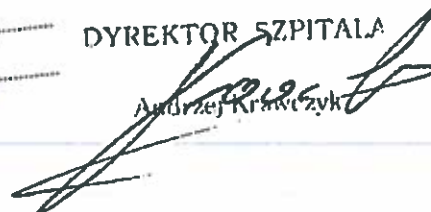
Rybnik, dnia 31.03.2015 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Iwona Krajewska

Za zgodność z oryginałem
Data 15.04.16
GLÓWNA KSIĘGOWA
Podpis 
mgr Iwona Krajewska

DYREKTOR SZPITALA


Andrzej Krawczyk

Tel.: centrala 32 42 265 61
Fax: 32 42 268 75
Mail: szpital@psychiatria.com
www.psychiatria.com

NIP 642-25-99-502
Ident. 000292936

ul. Gliwicka 33
44-201 Rybnik

Nr konta: PKO SA 17 1240 4272 1111 0000 4839 4091

