

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią - SPZOZ w Wałczu

78 – 600 Wałcz, ul. Kołobrzeska 44, ☎. + 48 67 250-28-05

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2012 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym:

Nazwa: **107 Szpital Wojskowy z Przychodnią - Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej**

Adres: **ul. Kołobrzaska 44, 78-600 Wałcz**

Sąd prowadzący rejestr: **Sąd Rejonowy IX Wydział Gospodarczy KRS w Koszalinie**

Numer w rejestrze: **0000009405**

NIP: **765-14-95-874**

Regon: **570544566**

Podstawowy przedmiot działalności określony jest w Statucie:

1. Świadczenie usług medycznych, w formie:

- leczenia stacjonarnego,
- ambulatoryjnego leczenia specjalistycznego,
- podstawowej opieki zdrowotnej,
- opieki stomatologicznej,
- opieki fizjoterapeutycznej

2. Krótkotrwałe zakwaterowanie w internacie przyszpitalnym.

3. Pranie i maglowanie

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Czas jego trwania jest nieokreślony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Niniejszym sprawozdaniem finansowym objęty jest rok obrotowy od 01 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe, ponieważ w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

6. Przyjęte zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z ustawy o rachunkowości.

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości.

A. Zasady wyceny aktywów trwałych

Wartości niematerialne i prawne - wycenia się według cen ich nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco:

Licencje	50 %	24 miesiące
oprogramowania komputerowe	20 %	60 miesięcy

Wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.500,00 złotych do 3.500,00 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania, natomiast poniżej 1.500,00 złotych są traktowane jako materiały i wprowadzane do ewidencji pozabilansowej. Stosowane stawki amortyzacyjne są zgodne z przepisami podatkowymi.

Środki trwałe - wartość początkową środków trwałych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększona o koszty jego ulepszenia i przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji powodująca po zakończeniu ulepszenia, podwyższenie wartości użytkowej danego środka trwałego w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Szpital stosuje zasadę, że środki trwałe o wartości do 1.500,00 złotych, w miesiącu wydania do użytkowania zalicza do wyposażenia i w 100 % ich wartości odnosi w koszty zużycia materiałów z jednoczesnym wprowadzeniem do ewidencji pozabilansowej.

Natomiast środki trwałe o wartości początkowej od 1.500,00 złotych do 3.500,00 złotych w miesiącu wydania ich do użytkowania zalicza do środków trwałych niskocennych z jednoczesnym wprowadzeniem do ewidencji bilansowej i 100 % ich wartości odpisuje w koszty amortyzacji.

Środki trwałe powyżej 3.500,00 złotych w miesiącu wydania do użytkowania wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, a odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych jest weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych, stosownie do art. 32 ust.3 uor.

Środki trwałe w budowie - wycenia się według ceny nabycia i kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie, która obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania do ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania. Wartość środków trwałych w budowie powiększają różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań, służących finansowaniu zakupu lub budowy środka trwałego, za okres realizacji inwestycji. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań po oddaniu środków trwałych w budowie do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania.

B. Zasady wyceny aktywów obrotowych

Zapasy materiałów - wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

Zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej dla leków w aptece zakładowej, w apteczkach oddziałowych, w pracowniach i dla magazynów: gospodarczego, i artykułów żywnościowych.

Leki, materiały medyczne, odczynniki są zaliczane w koszty działalności operacyjnej w momencie wydania z apteki zakładowej.

Dodatkowo dokonuje się odpisywania w koszty zużycia materiałów w dacie ich zakupu (dla artykułów biurowych, części zamiennych do samochodów, paliwa), dla których nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej (ewidencji magazynowej) w miejscu składowania.

Wartość materiałów, które utraciły swoje cechy użytkowe ustala się nie później niż na dzień bilansowy w cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

Odpisy aktualizujące z tego powodu wartość materiałów oraz wynikające z ich wyceny - według cen sprzedaży netto zamiast cen nabycia (zakupu) zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Należności:

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa ich nieściągalności.

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią - SP ZOZ
78-600 Wałcz
ul. Kołobrzeska 44

Bilans na dzień 31-12-2012 roku

Bilans - Aktywa	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE	12 080 437,05	12 050 322,22
I. Wartości niematerialne i prawne	27 127,39	7 920,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	27 127,39	7 920,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 053 309,66	12 042 401,64
J. Środki trwałe	11 984 004,28	11 916 401,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 335 576,00	4 335 576,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	882 746,58	963 840,66
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 013 607,87	642 587,59
d) środki transportu	115 633,98	146 096,06
e) inne środki trwałe	5 636 439,85	5 828 300,95
2. Środki trwałe w budowie	69 305,38	126 000,38
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	7 382 597,31	7 100 718,62
I. Zapasy	1 178 794,61	1 187 583,92
1. Materiały	1 178 794,61	1 187 583,92
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 131 135,92	4 121 808,73
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	5 131 135,92	4 121 808,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 087 791,95	4 112 775,45
- do 12 miesięcy	5 087 791,95	4 112 775,45
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	42 623,31	7 850,72
c) inne	720,66	1 182,56
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 026 929,94	1 631 343,91
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 026 929,94	1 631 343,91
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	1 026 929,94	1 631 343,91
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 025 479,50	1 630 714,27
- inne środki pieniężne	1 450,44	629,64
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 736,84	159 982,06
Aktywa razem :	19 463 034,36	19 151 040,84

25 marca 2013 r.
data

Z-CIA DYREKTORA ds. EKONOMICZNYCH
- GŁÓWNY KSEGOŃ
Marek Kornet
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SP ZOZ w Wałczu
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr Marek Kornet

25 marca 2013 r.
data

lek. med. Jariusz Napiórkowski
podpis kierownika jednostki

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią - SP ZOZ
78-600 Wałcz
ul. Kołobrzeska 44

Bilans na dzień 31-12-2012 roku

Bilans - Pasywa	na dzień 2012-12-31	na dzień 2011-12-31
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 139 267,24	9 644 508,72
I. Fundusz Założycielski	7 075 309,24	8 223 305,10
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Fundusz Zakładu	1 421 203,62	3 502 721,95
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	18 955,00	(2 421,08)
VIII. Zysk (strata) netto	(376 200,62)	(2 079 097,25)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 323 767,12	9 506 532,12
I. Rezerwy na zobowiązania	1 766 503,00	1 831 832,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 766 503,00	1 831 832,00
- długoterminowa	1 427 593,00	1 486 982,00
- krótkoterminowa	338 910,00	344 850,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	58 411,13	83 196,44
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	58 411,13	83 196,44
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	58 411,13	83 196,44
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 465 022,82	3 773 340,84
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	4 369 201,31	3 763 808,32
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	24 814,20	22 306,85
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 880 905,95	1 426 034,17
- do 12 miesięcy	1 880 905,95	1 426 034,17
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	956 912,43	869 889,93
h) z tytułu wynagrodzeń	1 437 417,78	1 398 858,38
i) inne	69 150,95	46 718,99
3. Fundusze specjalne	95 821,51	9 532,52
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 033 830,17	3 818 162,84
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 033 830,17	3 818 162,84
- długoterminowe	3 707 955,91	2 710 440,15
- krótkoterminowe	1 325 874,26	1 107 722,69
Pasywa razem :	19 463 034,36	19 151 040,84

25 marca 2013 r.
data

Z-CIA DYREKTORA ds. EKONOMICZNYCH
- GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SP ZOZ w Wałczu
Marek Kornet
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

25 marca 2013 r.
data

lek. med. Janusz Napórzkowski
podpis kierownika jednostki

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią - SP ZOZ
78-600 Wałcz
ul. Kołobrzeska 44

Rachunek zysków i strat za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012
wariant porównawczy

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy	za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	43 978 690,37	39 890 015,78
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 589 963,34	39 884 172,78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	65 329,00	5 843,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Przychody z dotacji operacyjnych	1 323 398,03	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	44 594 116,22	42 681 078,88
I. Amortyzacja	1 959 857,83	1 763 840,15
II. Zużycie materiałów i energii	9 869 839,73	8 966 249,03
III. Usługi obce	10 560 657,61	10 318 014,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:	244 751,50	246 374,95
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	17 600 451,27	17 729 897,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 755 704,38	3 353 648,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	602 853,90	303 053,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(615 425,85)	(2 791 063,10)
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	738 667,12	1 476 584,45
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	343 763,31	1 073 166,42
III. Inne przychody operacyjne	394 903,81	403 418,03
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	456 320,13	710 318,14
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	28 068,36
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25 310,17	436 623,53
III. Inne koszty operacyjne	431 009,96	245 626,25
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	(333 078,86)	(2 024 796,79)
G. PRZYCHODY FINANSOWE	25 432,13	30 289,58
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	25 432,13	30 289,58
- 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	67 766,89	42 390,45
I. Odsetki, w tym:	67 766,89	42 390,45
- 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	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	(375 413,62)	(2 036 897,66)
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	(42 199,59)
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	12 667,12
II. Straty nadzwyczajne	0,00	54 866,71
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	(375 413,62)	(2 079 097,25)
L. PODATEK DOCHODOWY	787,00	0,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	(376 200,62)	(2 079 097,25)

25 marca 2013 r.
data

25 marca 2013 r.
data

Z-C A D Y R E K T O R A D S. E K O N O M I C Z N Y C H
G Ł Ó W N Y K S I Ę G O W Y
Marek Kornei
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SP ZOZ w Wałczu
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr Marek Kornei

lek. med. Janusz Napiórkowski
podpis kierownika jednostki

107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią
w Wałczu - SP ZOZ

Janusz Napiórkowski

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią - SP ZOZ
78-600 Wałcz
ul. Kołobrzeska 44

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 644 508,72	11 101 533,62
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
La. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 644 508,72	11 101 533,62
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 223 305,10	9 782 805,54
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	(1 147 995,86)	(1 559 500,44)
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	628 678,72
- wydanie udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- dofinansowanie (PFRON)	0,00	628 678,72
- darowizny	0,00	0,00
- nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 147 995,86	2 188 179,16
- przekazanie MON	1 147 995,86	2 188 007,16
- zwrot dofinansowania	0,00	172,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 075 309,24	8 223 305,10
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
	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	3 502 721,95	1 197 483,73
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(2 081 518,33)	2 305 238,22
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 312 438,22
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	128 444,35
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z przekazania (MON)	0,00	2 183 993,87
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 081 518,33	7 200,00
- pokrycia straty	2 081 518,33	7 200,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 421 203,62	3 502 721,95
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011
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	(2 062 563,33)	121 244,35
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 955,00	128 444,35
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	18 955,00	128 444,35
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	128 444,35
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	128 444,35
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	18 955,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(2 081 518,33)	(7 200,00)
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(2 081 518,33)	(7 200,00)
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	(7 200,00)
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	(2 421,08)
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 081 518,33	7 200,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	2 081 518,33	7 200,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(2 421,08)
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	18 955,00	(2 421,08)
8. Wynik netto	(376 200,62)	(2 079 097,25)
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	(376 200,62)	(2 079 097,25)
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 139 267,24	9 644 508,72
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 139 267,24	9 644 508,72

25 marca 2013 r.
data

Z-CA DYREKTORA ds. BUDOWNICTWA
Marek Kornet
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
mgr Marek Kornet

25 marca 2013 r.
data

lek. med. Janusz Napiórkowski
podpis kierownika jednostki
Główny Księgowy
Główny Księgowy

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią - SP ZOZ
78-600 Wałcz
ul. Kołobrzaska 44

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012
metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012	za okres od 01-01-2011 do 31-12-2011
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	(376 200,62)	(2 079 097,25)
II. Korekty razem	1 779 917,70	5 174 983,56
1. Amortyzacja	1 959 857,83	1 763 840,15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42 334,02	12 100,87
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	28 068,36
5. Zmiana stanu rezerw	(65 329,00)	(5 843,00)
6. Zmiana stanu zapasów	8 789,31	37 844,74
7. Zmiana stanu należności	(1 009 327,19)	3 864 255,25
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	689 174,63	(570 504,93)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 329 912,55	45 222,12
10. Inne korekty	(1 175 494,45)	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 403 717,08	3 095 886,31
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	25 432,87	30 289,58
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:	25 432,87	30 289,58
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	25 432,87	30 289,58
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	25 432,87	30 289,58
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	814 478,21	1 682 995,65
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	814 478,21	1 682 995,65
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)	(789 045,34)	(1 652 706,07)
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	622 072,35
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	622 072,35
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	1 219 085,71	474 592,03
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 129 040,86	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	400 000,00
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	22 277,96	32 201,58
8. Odsetki	67 766,89	42 390,45
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(1 219 085,71)	147 480,32
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	(604 413,97)	1 590 660,56
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(604 413,97)	1 590 660,56
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 631 343,91	40 683,35
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 026 929,94	1 631 343,91
- o ograniczonej możliwości dysponowania	95 821,51	35 750,59

25 marca 2013 r.
data

Z-CIA DYREKTORA JEDNOSTKI EKONOMICZNYCH
- GŁÓWNY KASJER
Marek Kornet Szpitala Wojskowego z Przychodnią SP ZOZ w Wałczu
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
mgr Marek Kornet

25 marca 2013 r.
data

lek. med. Jacek Napiórkowski
podpis kierownika jednostki

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Ministra Obrony Narodowej

dotycząca sprawozdania finansowego za 2012 rok

107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią

Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej

z siedzibą w Wałczu (78-600) ul. Kołobrzeska 44

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego: **107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Wałczu (78-600), ul. Kołobrzeska 44**, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową **19.463.034,36 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., wykazujący stratę netto w kwocie **376.200,62 zł**
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **1.505.241,48 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **604.413,97 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie organu nadzorującego są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 Nr 47, poz. 330), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu jednostki.

Warszawa, dnia 28 maja 2013 roku

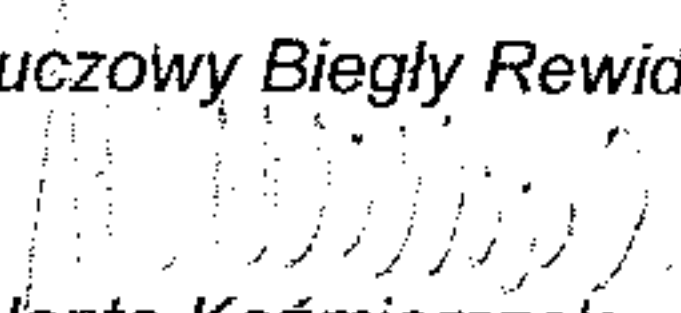
W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident


Jolanta Kaźmierczak

Nr w rejestrze 11678

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Wandy 11a lok. 3, 03-949 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

.....
(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)



MINISTER OBRONY NARODOWEJ

DECYZJA NR /IWSZdr.

MINISTRA OBRONY NARODOWEJ

z dnia czerwca 2013 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOZ
w Wałczu za 2012 rok.**

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330), w związku z § 2 pkt 14 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 lipca 1996 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Obrony Narodowej (Dz. U. Nr 94, poz. 426) oraz w związku z § 3 ust. 3 pkt 17 Decyzji Nr 79/MON/SSG Ministra Obrony Narodowej z dnia 10 sierpnia 2011 r. w sprawie nadania szczegółowego zakresu działania Inspektoratowi Wojskowej Służby Zdrowia, oraz na podstawie pełnomocnictwa Nr 18/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 6 kwietnia 2012 r. udzielonego Szefowi Inspektoratu Wojskowej Służby Zdrowia — Szefowi Służby Zdrowia Wojska Polskiego, wydanego na podstawie art. 98 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. — Kodeks cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93, z późn. zm.), ustaląm co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOZ w Wałczu, tj.:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 19.463.034,36 zł;
2. rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący stratę netto w wysokości 376.200,62 zł;
3. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1.505.241,48 zł;
4. rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 604.413,97 zł;
5. informację dodatkową.

§ 2

Akceptuję zaproponowany sposób pokrycia straty w wysokości 376.200,62 zł, tj. pokrycie straty z funduszu zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

z upoważnienia Ministra Obrony Narodowej

**Szef Inspektoratu Wojskowej Służby Zdrowia
– Szef Służby Zdrowia WP**

m.p.

płk lek. Piotr DZIĘGIELEWSKI

Wyk. w 4 egz.:

Egz. Nr 1 – a/a;

Egz. Nr 2, 3, 4, – tylko adresat.