

# 107 Szpital Wojskowy z Przychodnią - SPZOZ w Wałczu

---

78 – 600 Wałcz, ul. Kołobrzaska 44, ☎. + 48 67 250-28-09

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2013 ROK

Wałcz, 2014 r.

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2013 ROK

**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. Kołobrzeska 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 2013 r. do 31 grudnia 2013 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.

## Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

### C. Zasady wyceny zobowiązań i rezerw

#### Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wtedy, gdy kontrahent obciąży Szpital odsetkami i jednocześnie pisemnie odmówi ich umorzenia.

#### Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości.

### D. Zasady wyceny kapitałów własnych oraz pozostałych aktywów i pasywów

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej. Wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określają fundusz założycielski i fundusz zakładu.

Fundusz założycielski szpitala stanowi wartość wydzielonej zakładowi części mienia państwowego.

### E. Rachunek zysków i strat

Szpital prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i rozlicza je według miejsc powstawania ze szczególnością zapewniającą możliwość zarządzania nimi oraz sporządzania wszelkiego rodzaju sprawozdawczości.

### F. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych.

Rachunek rachunku zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

25 marca 2014

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

Janusz Napiórkowski  
DYREKTOR  
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią  
Samodzielny Publiczny ZOZ  
lek. med. Janusz Napiórkowski

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią - SP ZOZ  
78-600 Walcz  
ul. Kolobrzaska 44

Bilans na dzień 31-12-2013 roku

Bilans - Aktywa	na dzień 2013-12-31	na dzień 2012-12-31
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 215 179,88</b>	<b>12 080 437,05</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	22 455,22	27 127,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	22 455,22	27 127,39
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 990 631,66	12 053 309,66
1. Środki trwałe	11 925 631,28	11 984 004,28
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	1 010 820,59	882 746,58
c) urządzenia techniczne i maszyny	769 743,68	1 013 607,87
d) środki transportu	93 672,59	115 633,98
e) inne środki trwałe	5 715 818,42	5 636 439,85
2. Środki trwałe w budowie	65 000,38	69 305,38
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	202 093,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	202 093,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 807 812,34</b>	<b>7 382 597,31</b>
I. Zapasy	1 493 024,03	1 178 794,61
1. Materiały	1 493 024,03	1 178 794,61
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	4 599 578,13	5 131 135,92
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	4 599 578,13	5 131 135,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 558 114,86	5 087 791,95
- do 12 miesięcy	4 558 114,86	5 087 791,95
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 689,09	42 623,31
c) inne	21 774,18	720,66
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	490 344,37	1 026 929,94
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	490 344,37	1 026 929,94
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	490 344,37	1 026 929,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	489 689,89	1 025 479,50
- inne środki pieniężne	654,48	1 450,44
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	224 865,81	45 736,84
<b>Aktywa razem :</b>	<b>19 022 992,22</b>	<b>19 463 034,36</b>

25 marca 2014 r.  
data

25 marca 2014 r.  
data

Z-C A D Y R E K T O R A d s z E K O N O M I C Z N Y C H

- G Ł Ó W N Y B I E G O C Y

107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SP ZOZ w Walczu  
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr Marek Kornet

lek. med. Janusz Napiórkowski  
podpis kierownika jednostki

D Y R E K T O R  
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią  
Samodzielny Publiczny ZOZ

lek. med. Janusz Napiórkowski

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

Bilans na dzień 31-12-2013 roku

Bilans - Pasywa	na dzień	na dzień
	2013-12-31	2012-12-31
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 966 777,67</b>	<b>8 139 267,24</b>
I. Fundusz Założycielski	7 075 309,24	7 075 309,24
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	1 063 958,00	1 421 203,62
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	298 659,25	18 955,00
VIII. Zysk (strata) netto	(471 148,82)	(376 200,62)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>11 056 214,55</b>	<b>11 323 767,12</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	1 625 724,00	1 766 503,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 625 724,00	1 766 503,00
- długoterminowa	1 358 450,00	1 427 593,00
- krótkoterminowa	267 274,00	338 910,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	30 770,25	58 411,13
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	30 770,25	58 411,13
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	30 770,25	58 411,13
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 261 748,18	4 465 022,82
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	4 222 983,61	4 369 201,31
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	27 625,95	24 814,20
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 786 566,15	1 880 905,95
- do 12 miesięcy	1 786 566,15	1 880 905,95
- 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	930 068,46	956 912,43
h) z tytułu wynagrodzeń	1 420 649,82	1 437 417,78
i) inne	58 073,23	69 150,95
3. Fundusze specjalne	38 764,57	95 821,51
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 137 972,12	5 033 830,17
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 137 972,12	5 033 830,17
- długoterminowe	3 624 744,81	3 707 955,91
- krótkoterminowe	1 513 227,31	1 325 874,26
<b>Pasywa razem :</b>	<b>19 022 992,22</b>	<b>19 463 034,36</b>

25 marca 2014 r.  
data

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

25 marca 2014 r.  
data

lek. med. Janusz Napiórkowski  
podpis kierownika Szpitala Wojskowego z Przychodnią  
Samodzielny Publiczny ZOZ  
lek. med. Janusz Napiórkowski

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

Rachunek zysków i strat za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013  
wariant porównawczy

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy	za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>42 555 206,96</b>	<b>43 978 690,37</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 414 427,96	42 589 963,34
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	140 779,00	65 329,00
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	0,00	1 323 398,03
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>44 964 001,09</b>	<b>44 594 116,22</b>
I. Amortyzacja	2 088 548,96	1 959 857,83
II. Zużycie materiałów i energii	10 086 635,53	9 869 839,73
III. Usługi obce	10 842 987,94	10 560 657,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:	246 605,60	244 751,50
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	17 350 365,10	17 600 451,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 704 286,96	3 755 704,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	644 571,00	602 853,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>(2 408 794,13)</b>	<b>(615 425,85)</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2 248 833,83</b>	<b>738 667,12</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	1 913 846,77	343 763,31
III. Inne przychody operacyjne	334 987,06	394 903,81
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>290 740,69</b>	<b>456 320,13</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	193 327,76	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30 019,18	25 310,17
III. Inne koszty operacyjne	67 393,75	431 009,96
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>(450 700,99)</b>	<b>(333 078,86)</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>8 816,46</b>	<b>25 432,13</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	8 816,46	25 432,13
- 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
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>28 087,53</b>	<b>67 766,89</b>
I. Odsetki, w tym:	28 087,53	67 766,89
- 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
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	<b>(469 972,06)</b>	<b>(375 413,62)</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)</b>	<b>(1 160,76)</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	37 531,24	0,00
II. Straty nadzwyczajne	38 692,00	0,00
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J)</b>	<b>(471 132,82)</b>	<b>(375 413,62)</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>16,00</b>	<b>787,00</b>
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>	<b>(471 148,82)</b>	<b>(376 200,62)</b>

25 marca 2014 r.  
data

25 marca 2014 r.  
data

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

lek. med. Janusz Napiórkowski  
podpis kierownika jednostki  
DYREKTOR  
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią  
Samodzielny Publiczny ZOZ  
lek. med. Janusz Napiórkowski



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

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013  
metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013	za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012
<b>A. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	(471 148,82)	(376 200,62)
II. Korekty razem	1 894 530,75	1 779 917,70
1. Amortyzacja	2 088 548,96	1 959 857,83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19 271,07	42 334,02
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	193 327,76	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	(140 779,00)	(65 329,00)
6. Zmiana stanu zapasów	(314 229,42)	8 789,31
7. Zmiana stanu należności	531 557,79	(1 009 327,19)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(206 086,39)	689 174,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(277 080,02)	1 329 912,55
10. Inne korekty	0,00	(1 175 494,45)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>1 423 381,93</b>	<b>1 403 717,08</b>
<b>B. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	8 816,46	25 432,87
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:	8 816,46	25 432,87
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	8 816,46	25 432,87
- 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	8 816,46	25 432,87
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 214 526,55	814 478,21
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 214 526,55	814 478,21
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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(2 205 710,09)</b>	<b>(789 045,34)</b>
<b>C. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	298 659,25	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	298 659,25	0,00
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	52 916,66	1 219 085,71
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	1 129 040,86
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
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	24 829,13	22 277,96
8. Odsetki	28 087,53	67 766,89
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>245 742,59</b>	<b>(1 219 085,71)</b>
<b>D. PRZEPLĄWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>(536 585,57)</b>	<b>(604 413,97)</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>(536 585,57)</b>	<b>1 590 660,56</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 026 929,94</b>	<b>1 631 343,91</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>490 344,37</b>	<b>1 026 929,94</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	38 764,57	95 821,51

25 marca 2014 r.  
data

25 marca 2014 r.  
data

Z-C A D Y R E K T O R A G O S P O D Z I E R Z A W I A N I A  
- G Ł O W N Y K S I E G O W Y  
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SP ZOZ w Walczu  
Marek Kornet  
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

lek. med. Janusz Napiórkowski  
podpis kierownika jednostki  
D Y R E K T O R  
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią  
Samodzielny Publiczny Z O Z  
lek. med. Janusz Napiórkowski

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

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013**

<b>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym</b>	<b>za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013</b>	<b>za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 139 267,24</b>	<b>9 644 508,72</b>
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 139 267,24</b>	<b>9 644 508,72</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>7 075 309,24</b>	<b>8 223 305,10</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	(1 147 995,86)
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydanie udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- dofinansowanie (PFRON)	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 147 995,86
- przekazanie MON	0,00	1 147 995,86
- zwrot dofinansowania	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 075 309,24	7 075 309,24
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
	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
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 421 203,62</b>	<b>3 502 721,95</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(357 245,62)	(2 081 518,33)
a) zwiększenie (z tytułu)	18 955,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	18 955,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z przekazania (MON)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	376 200,62	2 081 518,33
- pokrycia straty	376 200,62	2 081 518,33
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 063 958,00	1 421 203,62
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
	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 01-01-2013 do 31-12-2013	za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012
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
	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
	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	317 614,25	(2 062 563,33)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 955,00	18 955,00
- korekty błędów podstawowych	298 659,25	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	317 614,25	18 955,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	18 955,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	18 955,00	0,00
	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	298 659,25	18 955,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(376 200,62)	(2 081 518,33)
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(376 200,62)	(2 081 518,33)
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	376 200,62	2 081 518,33
- pokrycie straty z lat ubiegłych	376 200,62	2 081 518,33
	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	298 659,25	18 955,00
8. Wynik netto	(471 148,82)	(376 200,62)
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	(471 148,82)	(376 200,62)
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 966 777,67</b>	<b>8 139 267,24</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 966 777,67</b>	<b>8 139 267,24</b>

25 marca 2014 r.

data

25 marca 2014 r.

data

Z-CA DYREKTORA ds. EKONOMICZNYCH  
- GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Marek Korner Szpitala Wojskowego i Przychodnia SP ZOZ w Wałczu  
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
mgr Marek Korner

lek. med. Janusz Napiórkowski  
podpis kierownika jednostki

DYREKTOR  
107 Szpitala Wojskowego i Przychodnia  
Samodzielny Publiczny ZOZ

lek. med. Janusz Napiórkowski



## OPINIA

### NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

#### dla Ministra Obrony Narodowej

**dotycząca sprawozdania finansowego za 2013 rok**  
**107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią**  
**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej**  
**z siedzibą w Wałczu (78 – 600), ul. Kołobrzeska 44**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za 2013 rok 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 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **19 022 992,22 zł,**
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku zamykający się stratą netto w kwocie **471 148,82 zł,**
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku wykazujące jego zmniejszenie o kwotę **172 489,57 zł,**
5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **536 585,57 zł,**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialna jest Dyrekcja 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu.

Dyrekcja jest zobowiązana do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku, poz. 330 z 30.01.2013 roku), 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 Szpitala oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, 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 wyrywkowy – 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:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Jednostki na dzień 31.12.2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu.

Kraków, dnia 12 maja 2014 roku.


W imieniu:

Biuro Audytorskie PROWIZJA Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

Sprawozdań finansowych nr 2474

Kluczowy Biegły Rewident:

  
Irena Kos

Nr w rejestrze 10093

**BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Sp. z o.o.**

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A  
tel. 012 648-22-08, tel. 012 640-90-04  
NIP 678-27-99-545 Regon 357235838  
Nr ewid. KJBR 2474 -3-

.....  
(pieczęć firmowa podmiotu uprawnionego)

**MINISTER OBRONY NARODOWEJ**

**DECYZJA NR 42 /WSZdr.  
MINISTRA OBRONY NARODOWEJ  
z dnia 16 czerwca 2014 roku  
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego  
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOZ  
w Wałczu za 2013 rok.**

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), 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 18 Rozkazu Nr 131/Org./P1 Szefa Sztabu Generalnego WP z dnia 28 lutego 2014 r. w sprawie nadania szczegółowego zakresu działania Inspektoratowi Wojskowej Służby Zdrowia, oraz na podstawie pkt. 7 pełnomocnictwa Nr 13/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 19 września 2013 r. (Dz. Urz. MON z 2013 r. poz. 235) udzielonego Szefowi Inspektoratu Wojskowej Służby Zdrowia — Szefowi Służby Zdrowia Wojska Polskiego, ustaliam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu, tj.:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 19.022.992,22 zł;
2. rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 r. wykazujący stratę netto w wysokości -471.148,82 zł;
3. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 172.489,57 zł;
4. rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 536.585,57 zł;
5. informację dodatkową.

§ 2

1. Akceptuję zaproponowany w informacji dodatkowej sposób pokrycia straty w wysokości -471.148,82 zł, tj. pokrycie straty z funduszu zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.
2. Zysk z lat ubiegłych w wysokości 298.659,25 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.



**z upoważnienia Ministra Obrony Narodowej  
Szef Inspektoratu Wojskowej Służby Zdrowia  
– Szef Służby Zdrowia WP**

SZEFEK INSPEKTORATU  
SZEFEK SŁUŻBY ZDROWIA WP

**gen. bryg. lek. Piotr DZIĘGIELEWSKI**

Wyk. w 4 egz.:

Egz. Nr 1 – a/a;

Egz. Nr 2, 3, 4 – tylko adresat.