

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ w Wałczu

78 – 600 Wałcz, ul. Kołobrzaska 44, ☎. + 48 261 47-28-05

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2014 ROK

Wałcz, 2015 r.

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. 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 cel i zadania działalności Szpitala określone w Statucie nadanym Zarządzeniem nr 34/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 4 czerwca 2012 r., to m.in.:

1. Świadczenie usług medycznych, w formie:

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

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 2014 r. do 31 grudnia 2014 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 2015

data

107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
SPZOZ

Dariusz Klimaszewski

mgr Dariusz Klimaszewski

podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych jednostki

Marek Kornet

DYREKTOR
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
podpis kierownika jednostki
mgr Marek Kornet

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

Bilans na dzień 31-12-2014 roku

Bilans - Aktywa	na dzień 2014-12-31	na dzień 2013-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE	11 718 734,97	12 215 179,88
1. Wartości niematerialne i prawne	11 350,59	22 455,22
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 350,59	22 455,22
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 416 292,64	11 990 631,66
1. Środki trwałe	11 351 292,26	11 925 631,28
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	882 092,20	1 010 820,59
c) urządzenia techniczne i maszyny	527 083,02	769 743,68
d) środki transportu	266 300,25	93 672,59
e) inne środki trwałe	5 340 240,79	5 715 818,42
2. Środki trwałe w budowie	65 000,38	65 000,38
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	291 091,74	202 093,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	291 091,74	202 093,00
B. AKTYWA OBROTOWE	6 866 614,84	6 807 812,34
I. Zapasy	1 550 862,61	1 493 024,03
1. Materiały	1 550 862,61	1 493 024,03
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	4 953 923,50	4 599 578,13
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	4 953 923,50	4 599 578,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 927 332,45	4 558 114,86
- do 12 miesięcy	4 927 332,45	4 558 114,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14 400,00	19 689,09
c) inne	12 191,05	21 774,18
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	47 203,11	490 344,37
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 203,11	490 344,37
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	47 203,11	490 344,37
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	44 121,84	489 689,89
- inne środki pieniężne	3 081,27	654,48
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	314 625,62	224 865,81
Aktywa razem :	18 585 349,81	19 022 992,22

25 marca 2015 r.
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
Dariusz Klimaszewski
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
mgr Dariusz Klimaszewski

25 marca 2015 r.
data

DYREKTOR
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
Marek Komet
podpis kierownika jednostki
mgr Marek Komet

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

Bilans na dzień 31-12-2014 roku

Bilans - Pasywa	na dzień 2014-12-31	na dzień 2013-12-31
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 601 071,17	7 966 777,67
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	891 468,43	1 063 958,00
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	(5 194,42)	298 659,25
VIII. Zysk (strata) netto	(1 360 512,08)	(471 148,82)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 984 278,64	11 056 214,55
I. Rezerwy na zobowiązania	1 591 934,00	1 625 724,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 591 934,00	1 625 724,00
- długoterminowa	1 291 957,00	1 358 450,00
- krótkoterminowa	299 977,00	267 274,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	30 770,25
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	30 770,25
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	30 770,25
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 441 864,28	4 261 748,18
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	5 422 411,73	4 222 983,61
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	30 760,18	27 625,95
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 876 948,23	1 786 566,15
- do 12 miesięcy	2 876 948,23	1 786 566,15
- 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	995 212,92	930 068,46
h) z tytułu wynagrodzeń	1 458 000,07	1 420 649,82
i) inne	61 490,33	58 073,23
3. Fundusze specjalne	19 452,55	38 764,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 950 480,36	5 137 972,12
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 950 480,36	5 137 972,12
- długoterminowe	3 312 172,74	3 624 744,81
- krótkoterminowe	1 638 307,62	1 513 227,31
Pasywa razem :	18 585 349,81	19 022 992,22

25 marca 2015 r.
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
Dariusz Klimaszewski
mgr Dariusz Klimaszewski
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

25 marca 2015 r.
data

DYREKTOR
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
Marek Kornet
podpis kierownika jednostki
mgr Marek Kornet

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

Rachunek zysków i strat za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014
wariant porównawczy

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy	za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014	za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	42 510 301,12	42 555 206,96
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 476 511,12	42 414 427,96
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	33 790,00	140 779,00
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	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46 279 730,36	44 964 001,09
I. Amortyzacja	2 346 495,83	2 088 548,96
II. Zużycie materiałów i energii	10 167 532,90	10 086 635,53
III. Usługi obce	11 298 854,99	10 842 987,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:	243 998,24	246 605,60
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	17 750 404,63	17 350 365,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 778 117,26	3 704 286,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	694 326,51	644 571,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(3 769 429,24)	(2 408 794,13)
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 553 846,53	2 248 833,83
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	2 068 163,54	1 913 846,77
III. Inne przychody operacyjne	485 682,99	334 987,06
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	124 890,04	290 740,69
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	47 480,00	193 327,76
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 115,66	30 019,18
III. Inne koszty operacyjne	48 294,38	67 393,75
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	(1 340 472,75)	(450 700,99)
G. PRZYCHODY FINANSOWE	10 325,16	8 816,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	10 325,16	8 816,46
- 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	29 844,49	28 087,53
I. Odsetki, w tym:	29 844,49	28 087,53
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	(1 359 992,08)	(469 972,06)
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	(1 160,76)
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	37 531,24
II. Straty nadzwyczajne	0,00	38 692,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J)	(1 359 992,08)	(471 132,82)
L. PODATEK DOCHODOWY	520,00	16,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	(1 360 512,08)	(471 148,82)

25 marca 2015 r.
data

25 marca 2015 r.
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
Dariusz Klimaszewski
mgr Dariusz Klimaszewski
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
Marek Kornet
podpis kierownika jednostki
mgr Marek Kornet

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

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014
metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014	za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	(1 360 512,08)	(471 148,82)
II. Korekty razem	2 763 174,86	1 894 530,75
1. Amortyzacja	2 346 495,83	2 088 548,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 441,42	19 271,07
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	47 480,00	193 327,76
5. Zmiana stanu rezerw	(33 790,00)	(140 779,00)
6. Zmiana stanu zapasów	(57 838,58)	(314 229,42)
7. Zmiana stanu należności	(354 345,37)	531 557,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 176 981,87	(206 086,39)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(366 250,31)	(277 080,02)
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+-II)	1 402 662,78	1 423 381,93
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 900,00	8 816,46
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 900,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	8 816,46
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	8 816,46
- 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	0,00	8 816,46
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 810 432,18	2 214 526,55
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 810 432,18	2 214 526,55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 808 532,18)	(2 205 710,09)
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	298 659,25
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	298 659,25
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	37 271,86	52 916,66
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	5 194,42	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	27 636,02	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 441,42	24 829,13
8. Odsetki	0,00	28 087,53
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(37 271,86)	245 742,59
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	(443 141,26)	(536 585,57)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(443 141,26)	(536 585,57)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	490 344,37	1 026 929,94
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	47 203,11	490 344,37
- o ograniczonej możliwości dysponowania	19 452,55	38 764,57

25 marca 2015 r.
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
mgr *Dariusz Klimaszewski*
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

25 marca 2015 r.
data

DYREKTOR
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
Marek Komet
podpis kierownika jednostki

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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014	za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 966 777,67	8 139 267,24
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 966 777,67	8 139 267,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 075 309,24	7 075 309,24
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
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	0,00
- przekazanie MON	0,00	0,00
- 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
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
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	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	1 063 958,00	1 421 203,62
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(172 489,57)	(357 245,62)
a) zwiększenie (z tytułu)	298 659,25	18 955,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	298 659,25	18 955,00
- 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)	471 148,82	376 200,62
- pokrycia straty	471 148,82	376 200,62
	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	891 468,43	1 063 958,00
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
	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 01-01-2014 do 31-12-2014	za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013
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	293 464,83	317 614,25
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	298 659,25	18 955,00
- korekty błędów podstawowych	(5 194,42)	298 659,25
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	317 614,25
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	298 659,25	18 955,00
- podział zysku z lat ubiegłych	298 659,25	18 955,00
	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(5 194,42)	298 659,25
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(471 148,82)	(376 200,62)
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(471 148,82)	(376 200,62)
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)	471 148,82	376 200,62
- pokrycie straty z lat ubiegłych	471 148,82	376 200,62
	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	(5 194,42)	298 659,25
8. Wynik netto	(1 360 512,08)	(471 148,82)
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	(1 360 512,08)	(471 148,82)
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 601 071,17	7 966 777,67
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 601 071,17	7 966 777,67

25 marca 2015 r.
data

25 marca 2015 r.
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
Dariusz Klimaszewski
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią
Samodzielny Publiczny ZOZ
Marek Kornet
podpis kierownika jednostki
mgr Marek Kornet

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Ministra Obrony Narodowej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Wałczu (78-600)**, przy ul. Kołobrzeszkiej 44 za 2014 rok, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2014r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą:
18 585 349,81 zł;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. wykazujący stratę netto w wysokości:
(1 360 512,08) zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę:
(1 365 706,50) zł;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę:
(443 141,26) zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor Szpitala.

Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013r., poz. 330 z późn. zm.), 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.

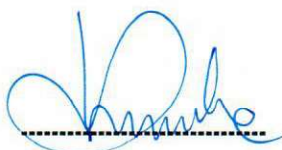
Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, 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 łączne sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2014r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.,
- 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.

Kluczowy biegły rewident:



Czesława Kostecka

Biegły Rewident nr 12 673

Ground Frost EuroIn Audit Sp. z o.o.

ul. Targowa 20A ; 03-731 Warszawa

Ground Frost EuroIn Audit Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 68.

Warszawa, dnia 05 maja 2015 roku

Uchwała nr 12/II/2015

Rady Społecznej przy 107 Szpitalu Wojskowym z Przychodnią – Samodzielnym Publicznym Zakładzie
Opieki Zdrowotnej w Wałczu z dnia 11.06.2015 r.

W sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego oraz rocznego sprawozdania z planu
finansowego, w tym planu inwestycyjnego 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią – Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu za rok 2014 rok

Na podstawie art. 48 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej
(Dz. U. z 2013 poz. 217 późn. zm.) Rada Społeczna 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią –
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu postanawia:

§ 1

Pozytywnie zaopiniować sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r., na które
składa się :

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 18.585.349,81 zł
(osiemnaście milionów pięćset osiemdziesiąt pięć tysięcy trzysta czterdzieści dziewięć zł
⁸¹/₁₀₀).
3. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) wykazujący stratę netto w kwocie
1.360.512,08 zł (jeden milion trzysta sześćdziesiąt tysięcy pięćset dwanaście zł ⁰⁸/₁₀₀).
4. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda porównawcza) wykazujący spadek środków
pieniężnych netto o kwotę 443.141,26 zł (czteryście czterdzieści trzy tysiące sto czterdzieści
jeden zł ²⁶/₁₀₀) oraz stan środków pieniężnych na koniec okresu w wysokości 47.203,11
(czterdzieści siedem tysięcy dwieście trzy zł ¹¹/₁₀₀).
5. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujący zmniejszenie kapitału o kwotę
1.365.706,50 zł (jeden milion trzysta sześćdziesiąt pięć tysięcy siedemset sześć zł ⁵⁰/₁₀₀) oraz
wykazujący stan kapitału własnego na koniec okresu w wysokości 6.601.071,17 zł (sześć
milionów sześćset jeden tysięcy siedemdziesiąt jeden zł ¹⁷/₁₀₀).
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Pozytywnie zaopiniować sprawozdanie z realizacji planu finansowego w tym inwestycyjnego
za 2014 r.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOZ


plk Sławomir Łach



MINISTER OBRONY NARODOWEJ

DECYZJA NR 31 / DWSZdr.
MINISTRA OBRONY NARODOWEJ
z dnia 29.06 2015 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu
za 2014 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 art. 2 pkt 20 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o urzędzie Ministra Obrony Narodowej (Dz. U. z 2013 r. poz. 189, z późn. zm.) oraz § 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 na podstawie pkt. 5 pełnomocnictwa Nr 22/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 10 czerwca 2015 r. udzielonego Podsekretarzowi Stanu w Ministerstwie Obrony Narodowej, ustaliam co następuje:

§ 1

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

16. bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 18.585.349,81 zł;
17. rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014 r. wykazujący stratę netto w wysokości -1.360.512,08 zł;
18. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1.365.706,50 zł;
19. rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 443.141,26 zł;
20. informację dodatkową.

§ 2

Akceptuję zaproponowany w informacji dodatkowej sposób pokrycia straty w wysokości -1.360.512,08 zł oraz straty z lat ubiegłych w wysokości -5.194,42, tj. pokrycie strat z funduszu zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Kwotę strat przewyższającą wartość funduszu zakładu pozostawić do rozliczenia w przyszłych okresach obrachunkowych.



z upoważnienia Ministra Obrony Narodowej
Podsekretarz Stanu w MON

Maciej JANKOWSKI

UZASADNIENIE

Decyzja Ministra Obrony Narodowej w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego 107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wałczu za 2014 rok jest wykonaniem obowiązku wynikającego z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.), dotyczącego zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego zakładu przez organ zatwierdzający, tj. przez podmiot tworzący SPZOZ zgodnie z art. 2 pkt. 20 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o urzędzie Ministra Obrony Narodowej (Dz. U. z 2013 r. poz. 189, z późn. zm.) stanowiącym, że do zakresu działania MON należy wykonywanie czynności określonych w ustawach w stosunku do wojskowych zakładów opieki zdrowotnej.

W stosunku do utworzonych lub nadzorowanych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w resorcie obrony narodowej podmiotem tworzącym jest Minister Obrony Narodowej.

Wydanie przedmiotowej decyzji Ministra Obrony Narodowej stanowi wykonanie ustawowego obowiązku w zakresie zatwierdzania sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych przez uprawniony organ.

Wejście w życie przedmiotowej decyzji nie spowoduje dodatkowych skutków finansowych dla budżetu resortu obrony narodowej.