

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2013r.
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kępnie**

1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

L.p.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan aktywów na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	I. Wartości niematerialne i prawne	672 353,01	107 502,00	470 513,20	309 341,81
	1. Inne wartości niematerialne i prawne	672 353,01	107 502,00	470 513,20	309 341,81
2.	II. Środki trwałe				
	2. Grunty	376.596,00	-	-	376.596,00
	3. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 266 367,18	304 167,45	314 723,88	9 997 810,75
	4. Urządzenia techniczne i maszyny	731 801,79	36 015,56	104 225,46	663 591,89
	5. Środki transportu	485 184,52	0,00	119 543,60	365 640,92
	6. Inne środki trwałe	1 738 793,39	3 010 251,63	904 458,83	3 844 586,19

1.2. Środki trwałe SPZOZ ujmuje się w księgach rachunkowych jednostki i amortyzuje metodą liniową na podstawie planu amortyzacji w/g stawek określonych przepisami podatkowymi tj. do wysokości limitów uznanych przez przepisy podatkowe za koszt uzyskania przychodu.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustala zarządzenie Dyrektora nr 21/98 z dnia 14.12.1998 r. i aneks z dnia 01.01.2003 r. wg stawek niższych od wymienionych w załączniku do ustawy z dn. 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na środki trwałe w budowie składają się:	17 115,51
- opracowanie dokumentacji projektowo-budowlanej dot. przebudowy pomieszczeń Poradni Położniczo – Ginekologicznej i Poradni Chorób Płuc i Gruźlicy	10 824,00
- koszty dotyczące rozbudowy Bloku Operacyjnego (unimata, materiały ociepleniowe)	4 288,81
- koszty związane z opracowaniem dokumentacji dot. „Remontu pomieszczeń Kuchni Szpitala w Kępnie – II etap”	2 002,70

1.3. Wynik finansowy za rok obrotowy 2013 wykazuje zysk netto w wysokości 206 567,43 zł i jest wyższy od zysku za rok 2012 o 71 637,62 zł

1.4. Należności ogółem stanowią kwotę i składają się z:	3 547546,00
- należności z tyt. dostaw i usług (w tym od Narodowego Funduszu Zdrowia)	2 745 952,79
- z tyt. pożyczek mieszk. z Z.F.Ś.S i in.	2 694 043,48
- kaucje, kwoty do wyjaśnień	770 711,00
	30 882,21

Odpis aktualizujący rozrachunki (na należności wątpliwe) na dzień 01.01.2013r. wynosił	1 085,00
- w trakcie 2013 roku nie dokonano zmian w wartości odpisu.	
Ogółem kwota odpisu aktualizującego na dzień 31.12.2013r. wynosi:	1 085,00

1.5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – wg stanu na 31.12.2013 r.	278 143,60
--	-------------------

Zwiększenia:	
- koszty ubezpieczeń mienia	186 740,00

- koszty ubezpieczeń samochodów	48 029,63
- koszty gazu	29 555,32
- koszty prenumeraty	10 675,31
- prowizja za organizacje przetargów „zakupy grupowe”	6 339,36
- dostęp do nowych wersji programu AVAST	2 802,56
- usługa deratyzacji	399,75
- abonament za internet i telefon	159,77
- koszty energii	22,49

Zmniejszenia

- abonament za internet i telefon	72,74
- koszty energii	2 275,85
- kontrakty lekarskie za rok 2013 – rachunki wystawione w styczniu 2014r.	4 112,00
- badania sanitarno epidemiologiczne	120,00

1.6. Zobowiązania długoterminowe 728 318,03

- kredyt inwestycyjny w Banku DnB Nord S.A. Warszawa	228 318,03
- Pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu	500 000,00

1.7. Zobowiązania krótkoterminowe (płatne do 1 roku) 5 031 869,90

- z kredyty i pożyczki	276 105,80
- z tytułu dostaw i usług	1 859 550,32
- z tytułu podatków, ubezpiecz. społecznych i innych świadczeń	1 170 266,70
- z tyt. wynagrodzeń	687 156,32
- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	197 593,06
- fundusze specjalne	841 197,70

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczą zobowiązań wobec dostawców krajowych. 1 859 550,32

Zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych dotyczą: 1 170 266,70

- podatku od wynagrodzeń	188 381,00
- podatku dochodowego od świadczeń z ZFŚS	227,00
- podatku VAT	1 355,00
- składek ZUS	978 421,70
- opłata za korzystanie ze środowiska	1 882,00

Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń dotyczą: 687 156,32

- wynagrodzeń osobowych za XII 2013	687 156,32
-------------------------------------	------------

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe dotyczą:	197 593,06
- potrąceń z wynagrodzeń	183 608,52
- zabezpieczenia należytego wyk. umowy,	8 820,66
- rozrachunków z pracownikami	1 966,02
- zobow. z tytułu odsetek od pożyczki z WFOŚIGW	2 522,10
- zobow. z tytułu zwrotu środków za staże lekarzy	675,76

Fundusze specjalne:

**Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
stan na 01.01.2013r.**

784 273,03

Zwiększenia:

- odpis na 2013 r. (kosztowy)	422 388,16
- odsetki od zgromadzonych środków	15 676,96

Zmniejszenia:

- dofinansowanie wypoczynku urlopowego	363 698,00
- dofinansowanie obozów i kolonii	7 982,45
- zapomogi	5 000,00
- pozostałe świadczenia, w tym:	4 460,00

Stan na 31.12.2013 r.

841 197,70

Poniesione wydatki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych są zgodne z zakładowym regulaminem wypłat i świadczeń.

**2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat sporządzonego
w wariacie porównawczym**

	2012	2013
2.1. Przychody netto ze sprzedaży	33 848 774,21	35 839 349,70
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów:</i>	<i>33 847 829,94</i>	<i>35 831 906,04</i>
- przychody ze sprzed. usług med. z tyt. kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia	32 731 871,83	34 607 952,69
- przychody ze sprzedaży usług medycznych innych niż kontrakt z NFZ	994 432,77	1 102 127,78
- pozostałe przychody	121 525,34	121 825,57
<i>Przychody ze sprzedaży materiałów</i>	<i>944,27</i>	<i>7 443,66</i>
2.2. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	260 219,67	832 969,83
- darowizny rzeczowe i dobrowolne wpłaty	25 844,32	48 702,60
- odszkodowania wypłacone z ubezpieczenia	9 084,89	66 685,27
- wpływ środków z Ministerstwa Zdrowia na staże lekarskie	7 060,78	56 671,70

- odpis amortyzacyjny wartości dofinansowania	201 524,18	603 485,36
- przychody z ordynacji podatkowej	15 535,50	6 301,84
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy	1 170,00	3 000,00
- ujawnienie środka trwałego – hydrofor	0,00	26 571,60
- Nota obciążeniowa z tytułu nie wywiązania się z dostawy sprzętu dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego	0,00	21 551,46
	2012	2013
2.3. Przychody finansowe:	128 609,62	113 844,09
- odsetki bankowe	128 609,62	113 844,09
	2012	2013
2.4. Koszty rodzajowe	33 987 970,57	36 385 987,87
2.5. Pozostałe koszty operacyjne	57 102,19	160 233,28
	2012	2013
2.6. Koszty finansowe poniesione tyt.:		
- odsetki od kredytu w banku DnB NORD i pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu	57 600,93	33 375,04
2.7. Straty i zyski nadzwyczajne w roku 2013 nie występują.		

2.8. Ustalenie podstawy opodatkowania za 2013 roku

Przychody bilansowe ogółem	36 786 163,62
Koszty bilansowe ogółem	36 579 596,19
Zysk bilansowy	206 567,43
Ustalenie podatku:	
Przychody bilansowe	36 786 163,62
Przychody nieopodatkowane – równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych dotacją Darowizna	603 485,36 <u>9 000,00</u> 612 485,36
Zwiększenie przychodów – kwoty za świadczenia zdrowotne z roku 2011, 2012 uznane przez NFZ	1 280 980,26
Przychody podatkowe	37 454,658,52
Koszty bilansowe	36 579 596,19
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów: <i>nie powodujące obowiązku zapłaty podatku</i>	1 107 728,59
- wynagrodzenia bezosobowe	19 626,15
- składki ZUS za XI i XII 2013	471 897,53
- amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	603 485,36
- nieopłacone odsetki WFOŚiGW	2 522,10
- składki na rzecz Związku Pracodawców	2 400,00
- kara NFZ	2 692,45
- ZFŚS niewpłacony na konto	5 105,00
Statystyczna korekta kosztów <i>zwiększenie:</i>	476 329,83
- wypłacone wynagrodzenia za XI i XII 2012 bezosobowe	+ 14 620,40
- zapłacone składki ZUS za XI i XII 2012	+ 456 115,60
Koszty podatkowe	35 948 197,43
Podstawa opodatkowania – dochód	1 506 461,09
w tym: dochód zwolniony	1 503 768,64
Dochód do opodatkowania rozliczony stratami podatkowymi z lat ubiegłych wynosi 2 692,45 zł.	

3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje:

- zwiększenie środków pieniężnych netto z dział. operacyjnej	2 919 507,63
- zmniejszenie środków pieniężnych netto z dział. inwestyc.	- 1 437 953,26
- zmniejszenie środków pieniężnych z działalności finansowej	- 276 105,80
- zmianę stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego	1 205 448,57

Zwiększenie środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej jest wynikiem zmiany ewidencji amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub z tytułu dofinansowania ich zakupu. Zwiększenie środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej jest także wynikiem otrzymanych środków z NFZ za lata ubiegłe w kwocie 1 280 980,26 zł oraz zwiększenia stanu zobowiązań

Zmniejszenie środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej jest wynikiem poniesionych przez SPZOZ w Kępnie nakładów inwestycyjnych na zakup sprzętu medycznego i wartości niematerialnych i prawnych.

Zmniejszenie środków pieniężnych z działalności finansowej jest wynikiem spłaty kredytu i pożyczki.

4. Informacja o sprawach osobowych.

- 4.1. Przeciętne zatrudnienie na koniec roku 2013 wynosi 382 osób i jest większe o 6 osób od zatrudnienia na koniec 2012 roku.
- 4.2. Na podstawie art. 64b ustawy z 29 września 1994 o rachunkowości z późn. zm. sprawozdanie finansowe SPZOZ w Kępnie podlega badaniu. Badanie sprawozdania finansowego SPZOZ w Kępnie za rok 2013 przeprowadza Kancelaria Audytorsko-Księgowa z siedzibą w Kępnie przy ul. Szymanowskiego 15 za kwotę brutto 8.979,00 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Kępnie

mgr Beata Andrzejewska

Sporządził

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Kępnie

mgr inż. Andrzej Jaskowski

Podpisy osób zatwierdzających