

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

STYCZEŃ – GRUDZIEŃ 2012 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy: mgr Alicja Barwicka

Z-ca Dyrektora
ds. Finansowych

Zastępca dyr.ds.finansowych:

mgr Renata Lemańska

ZASTĘPCA PREZESA

Zastępca Prezesa:

Piotr Trybański

PREZES ZARZĄDU

Prezes Zarządu:

dr n. med. Mariusz K. Wójtowicz

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012r. DO 31 GRUDNIA 2012r.**

1. Dane ogólne:

Szpital Miejski w Zabrze Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze przy ulicy Zamkowej 4 został utworzony na mocy Uchwały Nr XXIX/355/08 Rady Miejskiej w Zabrze z dnia 4 sierpnia 2008r. oraz aktu notarialnego powołującego jednoosobową Spółkę Gminy Zabrze (Nr 13261/2008 z 5 września 2008 roku), której zadaniem jest prowadzenie zakładu opieki zdrowotnej. Swoją działalność Szpital rozpoczął 1 marca 2009r. na podstawie wpisu w Rejestrze Przedsiębiorców, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego w Gliwicach z dnia 24 kwietnia 2009r. pod numerem 0000328484. Jednostka posługuje się numerem REGON 241127857 oraz numerem NIP 648-270-05-83.

2. Czas trwania działalności jednostki jeżeli jest ograniczony:

Czas trwania działalności nie jest ograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.

Przyjęty rok obrotowy pokrywa się z rokiem podatkowym i kalendarzowym.

4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Z uwagi na niekorzystną sytuację finansową jednostki wynikającą między innymi z finansowania świadczeń medycznych zakontraktowanych z NFZ na niedostatecznym poziomie oraz z wysokiego udziału kosztów osobowych w przychodach Spółki został wdrożony, pozytywnie zaopiniowany w dniu 25 stycznia 2012 roku program naprawczy.

W ramach realizowanego Programu Naprawczego Spółka została dokapitalizowana przez Właściciela kwotą 5.838.950,00 zł pozwalającą na spłatę wygenerowanego przez Spółkę zadłużenia oraz wypłatę odszkodowań dla pracowników, których stosunek pracy uległ rozwiązaniu w wyniku odmowy przyjęcia wprowadzonych przez Zarząd zmian w regulaminie wynagradzania oraz redukcji stanu zatrudnienia.

W związku ze złożeniem Pracownikom Spółki na koniec lutego 2012 roku wypowiedzeń warunków pracy i płacy związanych ze zmianą Regulaminu Wynagradzania wprowadzonego Zarządzeniem nr 27/2012 Zarządu Spółki z dnia 15 lutego 2012 roku efekty finansowe pojawiły się w II półroczu 2012 roku. Zmiany w regulaminie wynagradzania polegały na: likwidacji dodatku z tytułu wystęgi lat, dodatku funkcyjnego, nagrody jubileuszowej oraz zmniejszeniu do jednokrotności jednego miesiąca wysokości odprawy rentowej i emerytalnej.

Na mocy Porozumienia ze Związkami Zawodowymi zawartego w dniu 29 grudnia 2011 roku został zawieszony na okres trzech lat odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

W wyniku odmowy przyjęcia przez pracowników nowych warunków płacy oraz realizacji przez Zarząd procesu racjonalizacji i optymalizacji zatrudnienia etaty z roku 2011 z poziomu 613,613 zmniejszone zostały do 525,7 etatów.

Na zmniejszenie stanu zadłużenia z tytułu dostaw towarów i usług wpłynęło zaciągnięcie kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 3.900.000 zł oraz zawarcie z dostawcami towarów i usług ugód na spłatę zobowiązań.

Zarząd Spółki podpisał umowy na spłatę zobowiązań wobec Zus w systemie ratalnym.

Została wydana decyzja Prezesa Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na spłatę zadłużenia również w systemie ratalnym.

Realizacja założeń programu naprawczego umożliwi kontynuowanie działalności gospodarczej przez jednostkę.

6. Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 1 stycznia 2012 - zaprezentowano zgodnie z bilansem zamknięcia poprzedniego okresu rozrachunkowego.
7. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.
8. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub przekraczającej granicę ustaloną w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegały ewidencji ilościowo – wartościowej w księdze inwentarzowej i amortyzacji liniowej zgodnie z przewidywanym okresem ich ekonomicznej użyteczności.
 - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,
 - c) środki trwałe, które uległy ulepszeniu, rozbudowie lub modernizacji podwyższane były o sumy kosztów wydanych na ich ulepszenie, w tym także na nabycie części składowych lub peryferyjnych; jeżeli wartość ulepszenia nie przekraczała granicy ustalonej w ustawie podatkowej odpisywana była jednorazowo w koszty rodzajowe; jeżeli wartość była równa lub przekraczała tą granicę podwyższana była podstawa stosowania odpisów amortyzacyjnych,
 - d) środki rzeczowe o wartości niższej niż w punkcie a) są zaliczone do kosztów w momencie oddania do użytkowania ; środki te podlegają pozabilansowej ewidencji,
 - e) środki trwałe w budowie są wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - f) towary i materiały podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej w cenach zakupu, rozchody wycenia się według metody FIFO.
 - g) zapasy rzeczowych składników majątku wyceniono według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży na dzień bilansowy.
 - h) środki pieniężne, fundusze i kapitały wyceniono w wartości nominalnej.
 - i) należności pożyczki wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
 - j) zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.
 - k) rezerwy na świadczenia pracownicze zostały oszacowane z uwzględnieniem zmian regulaminu wynagradzania, które zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 27/2012 Zarządu Spółki z dnia 15 lutego 2012 roku polegające na: likwidacji nagrody jubileuszowej oraz zmniejszeniu do jednokrotności jednego miesiąca wysokości odprawy rentowej i emerytalnej.

rezerwy tworzy się również na sprawy sądowe i roszczenia finansowe skierowane do Szpitala; rezerwy wyceniono w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

rezerwy oszacowano na odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw nieuregulowanych w terminie,

- l) utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych na przejściowe różnice ujemne, z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

oszacowano rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych na przejściowe różnice dodatnie,

- f) pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej;
- m) na mocy Uchwały Zarządu numer 80/2012 z dnia 21 grudnia 2012 z własnej inicjatywy dokonano zmiany polityki rachunkowości w roku 2012 w zakresie odstąpienia od wyceny pobytu pacjentów hospitalizowanych na przełomie roku kalendarzowego.

W związku z dokonanymi zmianami w zakresie polityki rachunkowości formularz sprawozdania finansowego zaprezentowano dokonując retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych.

20.03.2013
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Alicja Barwicka
data i podpis Głównego Księgowego

29 MAR. 2013
ZASTĘPCA PREZESA
Piotr Trybański
data i podpis Zastępcy Prezesa Zarządu

Z-ca Dyrektora
29 MAR. 2013
mgr Renata Lemańska
data i podpis Z-ca dyr. ds. finansowych

PREZES ZARZĄDU
29 MAR. 2013
dr n. med. Marusz K. Wójtowicz
data i podpis Prezes Zarządu

BILANS JEDNOSTKI
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012r.

Aktywa	Dane za poprzedni rok obrotowy		stan na koniec bieżącego roku obrotowego
	stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	przekształcone dane porównawcze	
A Aktywa trwałe	12 461 737,03	12 461 737,03	11 194 278,71
I Wartości niematerialne i prawne	6 624,62	6 624,62	3 444,82
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Inne wartości niematerialne i prawne	6 624,62	6 624,62	3 444,82
II Rzeczowe aktywa trwałe	10 895 279,41	10 895 279,41	9 082 666,74
1. Środki trwałe	10 793 005,21	10 793 005,21	8 861 391,38
a. grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	196 103,08	196 103,08	174 217,15
c. urządzenia techniczne i maszyny	1 085 007,12	1 085 007,12	1 044 294,65
d. środki transportu	65 204,48	65 204,48	51 137,06
e. inne środki trwałe	9 446 690,53	9 446 690,53	7 591 742,52
2. Środki trwałe w budowie	102 274,20	102 274,20	221 275,36
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 559 833,00	1 559 833,00	2 108 167,15
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 559 833,00	1 559 833,00	1 533 201,90
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	574 965,25
B Aktywa obrotowe	7 559 112,69	7 429 384,84	4 432 053,91
I Zapasy	468 438,00	468 438,00	428 575,18
1. Materiały	440 705,10	440 705,10	392 225,54
2. Towary	27 732,90	27 732,90	36 349,64
II Należności krótkoterminowe	3 601 199,70	3 601 199,70	3 491 168,27
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
a. do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- Należności od pozostałych jednostek	3 601 199,70	3 601 199,70	3 491 168,27
2. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 563 653,00	3 563 653,00	3 484 890,50
a. do 12 miesięcy	3 563 653,00	3 563 653,00	3 484 890,50
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podat., dotacji, ubezpiec. społ. i zdrowotnych	0,00	0,00	0,00
b. inne	37 546,70	37 546,70	6 277,77
c. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
d. Inwestycje krótkoterminowe	2 618 864,77	2 618 864,77	90 213,55
III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 618 864,77	2 618 864,77	90 213,55
1. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
a. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
b. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 618 864,77	2 618 864,77	90 213,55
c. środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 618 864,77	2 618 864,77	90 213,55
c1. Inne inwestycje krótkoterminowe			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	870 610,22	740 882,37	422 096,91
IV Międzyokresowe rozliczenia kosztów	870 610,22	740 882,37	422 096,91
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Suma aktywów	20 020 849,72	19 891 121,87	15 626 332,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY

29.03.2013 *[Podpis]*
mgr Alicja Barwicka

data i podpis Główny Księgowy

ZASTĘPCA PREZESA

29 MAR. 2013

data i podpis Zastępcy Prezesa Zarządu

[Podpis]
Piotr Myślanski

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych

29 MAR. 2013 *[Podpis]*
mgr Renata Lemalska

data i podpis Z-ca Dyrektora ds. Finansowych

PREZES ZARZĄDU

29 MAR. 2013

data i podpis Prezesa Zarządu

[Podpis]
mgr Marusz K. Wójtowicz

**BILANS JEDNOSTKI
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012r.**

Pasywa	Dane za poprzedni rok obrotowy		stan na koniec bieżącego roku obrotowego
	stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	przekształcone dane porównawcze	
A Kapitał (fundusz) własny	1 841 853,27	1 712 125,42	1 166 930,25
I Kapitał (fundusz) podstawowy	15 732 600,00	15 732 600,00	22 771 550,00
II Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)			
III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV Kapitał (fundusz) zapasowy	47,25	47,25	47,25
V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 608 456,72	-7 608 456,72	-15 718 691,13
VIII Zysk (strata) netto	-7 482 337,26	-7 612 065,11	-5 885 975,87
1. Zysk	0,00	0,00	0,00
2. Strata	-7 482 337,26	-7 612 065,11	-5 885 975,87
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego			
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 178 996,45	18 178 996,45	14 459 402,37
I Rezerwy na zobowiązania	917 831,76	917 831,76	1 360 124,01
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	218 877,00	218 877,00	267 283,30
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	444 526,22	444 526,22	325 068,92
- długoterminowa	334 872,26	334 872,26	316 390,42
- krótkoterminowa	109 653,96	109 653,96	8 678,50
3 Pozostałe rezerwy	254 428,54	254 428,54	767 771,79
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	254 428,54	254 428,54	767 771,79
II Zobowiązania długoterminowe	65 974,96	65 974,96	2 306 332,07
a. kredyty i pożyczki	65 974,96	65 974,96	21 991,60
b. inne	0,00	0,00	2 284 340,47
III Zobowiązania krótkoterminowe	17 077 089,64	17 077 089,64	10 692 591,11
1. Wobec jednostek powiązanych	155 847,47	155 847,47	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	155 847,47	155 847,47	0,00
- do 12 miesięcy	155 847,47	155 847,47	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	16 469 912,83	16 469 912,83	10 687 620,50
a. kredyty i pożyczki	43 983,36	43 983,36	1 602 431,88
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 571 805,46	8 571 805,46	5 313 977,87
- do 12 miesięcy	8 571 805,46	8 571 805,46	5 313 977,87
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g. z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 791 658,41	5 791 658,41	2 267 813,90
h. z tytułu wynagrodzeń	1 350 651,01	1 350 651,01	1 225 744,66
i. inne	711 814,59	711 814,59	277 652,19
3. Fundusze specjalne	451 329,34	451 329,34	4 970,61
IV Rozliczenia międzyokresowe	118 100,09	118 100,09	100 355,18
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	118 100,09	118 100,09	100 355,18
- długoterminowe	0,00	0,00	32 897,26
- krótkoterminowe	0,00	0,00	67 457,92
Suma pasywów	20 020 849,72	19 891 121,87	15 626 332,62

29.03.2013
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Alicja Barwicka
data i podpis Głównego Księgowego
ZASTĘPCA PRZESZA
29 MAR. 2013
data i podpis Zastępcy Prezesa Zarządu

29 MAR. 2013
ds. Finansowych
PREZES ZARZĄDU
29 MAR. 2013
data i podpis Prezesa Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012r. DO 31 GRUDNIA 2012r.

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		stan na koniec bieżącego roku obrotowego
	stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	przekształcone dane porównawcze	
A Przychody netto ze sprzedaży	44 771 893,38	44 642 165,53	42 931 436,57
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 074 503,30	44 074 503,30	42 533 145,52
II Zmiana stanu produktów	129 727,85	0,00	0,00
III Koszty wytworzenia na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	567 662,23	567 662,23	398 291,05
B Koszty dział.operacyjnej	51 747 781,65	51 747 781,65	47 383 796,29
I Amortyzacja	2 228 360,99	2 228 360,99	2 367 746,26
II Zużycie materiałów i energii	10 472 372,64	10 472 372,64	10 270 034,58
III Usługi obce	7 058 799,95	7 058 799,95	6 984 620,79
IV Podatki i opłaty	892 155,72	892 155,72	867 337,52
V Wynagrodzenia	25 434 461,08	25 434 461,08	22 131 369,53
VI Świadczenia osobowe	4 989 858,20	4 989 858,20	4 128 091,51
VII Pozostałe	377 846,60	377 846,60	438 481,59
VIII Wartość sprzedanych towarów	293 926,47	293 926,47	196 114,51
C Zysk/Strata ze sprzedaży	-6 975 888,27	-7 105 616,12	-4 452 359,72
D Pozostałe przychody operacyjne	987 216,76	987 216,76	919 331,37
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	6 066,69
II Dotacje	0,00	0,00	0,00
III Inne przychody operacyjne	987 216,76	987 216,76	913 264,68
E Pozostałe koszty operacyjne	2 416 588,04	2 416 588,04	1 880 485,80
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 914 893,27	1 914 893,27	991 714,56
III Inne koszty operacyjne	501 694,77	501 694,77	888 771,24
F Zysk/Strata na dział.operac	-8 405 259,55	-8 534 987,40	-5 413 514,15
G Przychody finansowe	197 957,81	197 957,81	277 995,44
I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
II Odsetki	197 957,81	197 957,81	66 802,06
III Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V Inne	0,00	0,00	211 193,38
H Koszty finansowe	615 991,52	615 991,52	675 419,76
I Odsetki	615 991,52	615 991,52	656 622,22
II Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV Inne	0,00	0,00	18 797,54
I Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej	-8 823 293,26	-8 953 021,11	-5 810 938,47
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne			
II Straty nadzwyczajne			
J Zysk / strata brutto	-8 823 293,26	-8 953 021,11	-5 810 938,47
L Podatek dochodowy	-1 340 956,00	-1 340 956,00	75 037,40
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku			
N Zysk / strata netto	-7 482 337,26	-7 612 065,11	-5 885 975,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY

29.03.2013
mgr Alicja Barwicka

data i podpis Główny Księgowy

ZASTĘPCA PREZESA

29 MAR. 2013

data i podpis Zastępca Prezesa Zarządu

Z-ca Dyrektora

29 MAR. 2013

data i podpis Z-ca

mgr ds. finansowych

PREZES ZARZĄDU

29 MAR. 2013

data i podpis Prezes Zarządu

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012r. DO 31 GRUDNIA 2012r.**

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		stan na koniec bieżącego roku obrotowego
	stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	przekształcone dane porównawcze	
I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	12 355 150,00	12 355 150,00	15 732 600,00
- Korekty błędów podstawowych	74 163,24	74 163,24	0,00
I a Kapitał (fundusz) własny, po korektach	12 355 150,00	12 355 150,00	15 732 600,00
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 355 150,00	12 355 150,00	15 732 600,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 377 450,00	3 377 450,00	7 038 950,00
a Zwiększenie	3 377 450,00	3 377 450,00	7 038 950,00
- kapitał udziałowy	0,00	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału udziałowego	800 000,00	800 000,00	7 038 950,00
- wniesienie aportu w postaci sprzętu i wyposaż.	2 577 450,00	2 577 450,00	0,00
- Rozwiązania rezerw			
b Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 732 600,00	15 732 600,00	22 771 550,00
2 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
2.2 Należ. wpłaty na kapitał (fundusz) podst. na koniec okr.	0,00	0,00	0,00
3 Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	47,25	47,25	47,25
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
a Zwiększenie	0,00	0,00	0,00
- Przekazanie zysku za poprzedni rok obrotowy	0,00	0,00	0,00
- Nadwyżka z podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00
b Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
4.2 Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	47,25	47,25	47,25
5 Kapitał (fundusz) z aktual. wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktual. wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerw. na początek okresu	2 577 450,00	2 577 450,00	1 200 000,00
6.1. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerw. - zmniejszenia	-2 577 450,00	-2 577 450,00	-1 200 000,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerw. - zwiększenia	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerw. na koniec okresu	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 269 434,75	-1 269 434,75	-7 608 456,72
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a Zwiększenie	0,00	0,00	0,00
b Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
- Przekazanie zysku na Fundusz Zakładu	0,00	0,00	0,00
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-74 163,24	-74 163,24	0,00
a Zwiększenie	-74 163,24	-74 163,24	-627 897,15
b Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
7.6 Strata roku poprzedniego	-6 264 858,73	-6 264 858,73	-7 482 337,26
7.7 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 682 619,96	-7 682 619,96	-15 718 691,13
7.8 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 608 456,72	-7 608 456,72	-15 718 691,13
8 Wynik netto	-7 482 337,26	-7 612 065,11	-5 885 975,87
a Zysk netto	0,00	0,00	0,00
b Strata netto	-7 482 337,26	-7 612 065,11	-5 885 975,87
c Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	1 841 853,27	1 712 125,42	1 166 930,25
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględn. prop. podz. zysku	1 841 853,27	1 712 125,42	1 166 930,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

29.03.2013
mgr Alicja Barwicka

data i podpis Główny Księgowy

ZASTĘPCA PREZESA

29 MAR. 2013
Piotr Trębalski

data i podpis Zastępcy Prezesa Zarządu

Z-ca Dyrektora

29 MAR. 2013 s. Finansowy

data i podpis Z-ca cyt. ds. finansowych

PREZES ZARZĄDU

29 MAR. 2013

dr n. med. Mariusz K. Wójtowicz
data i podpis Prezes Zarządu

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012r. DO 31 GRUDNIA 2012r.

Wyszczególnienie		Dane za poprzedni rok obrotowy		stan na koniec bieżącego roku obrotowego
		stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	przekształcone dane porównawcze	
A	Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej			
I	Zysk / strata netto	-7 482 337,26	-7 612 065,11	-5 885 975,87
II	Korekty razem	5 061 550,79	5 191 278,64	-5 838 845,36
1	Amortyzacja	2 228 360,99	2 228 360,99	2 367 746,26
2	Zyski (straty) z różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
4	Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-6 066,69
5	Zmiana stanu rezerw	307 931,90	307 931,90	-442 292,25
6	Zmiana stanu zapasów	-66 333,90	-66 333,90	39 862,82
7	Zmiana stanu należności	447 280,36	447 280,36	110 031,43
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	3 894 763,25	3 894 763,25	-8 064 092,56
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 676 288,57	-1 546 560,72	-117 565,75
10	Inne korekty	-74 163,24	-74 163,24	-611 053,12
III	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-2 420 786,47	-2 420 786,47	-11 724 821,23
B	Przepływy z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy	0,00	0,00	6 066,69
1	Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości n. i p.	0,00	0,00	6 066,69
3	Wpływy z aktywów finansowych			
4	Inne wpływy inwestycyjne			
II	Wydatki	280 455,88	280 455,88	447 652,31
1	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości n. i p.	280 455,88	280 455,88	346 411,42
3	Wydatki na aktywa finansowe			
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	101 240,89
IV	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-280 455,88	-280 455,88	-441 585,62
C	Przepływy z działalności finansowej			
I	Wpływy	2 109 958,32	2 109 958,32	10 881 738,99
1	Wpływy netto z wydania udziałów oraz dopłat do kapitału	2 000 000,00	2 000 000,00	7 038 950,00
2	Kredyty i pożyczki	109 958,32	109 958,32	3 842 788,99
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00	1 243 983,36
1	Nabycie udziałów własnych	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	43 983,36
4	Wydatki z tytułu innych zobowiązań kredytowych	0,00	0,00	0,00
5	Odsetki	0,00	0,00	0,00
6	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	1 200 000,00
V	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	2 109 958,32	2 109 958,32	9 637 755,63
D	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	-591 284,03	-591 284,03	-2 528 651,22
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-591 284,03	-591 284,03	-2 528 651,22
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 210 148,80	3 210 148,80	2 618 864,77
G	Środki pieniężne na koniec okresu	2 618 864,77	2 618 864,77	90 213,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28.03.2013
mgr Alicja Barwicka

data i podpis Główny Księgowy

ZASTĘPCA PREZESA

29 MAR. 2013

data i podpis Zastępcy Prezesa Zarządu

Piotr Trybański

Z-ca ds. spraw finansowych
ds. Finansowych

29 MAR. 2013

data i podpis Z-ca ds. finansowych

mgr Beata Lemańska

PREZES ZARZĄDU

29 MAR. 2013

data i podpis Prezesa Zarządu

dr n. med. Mariusz K. Wójtowicz

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012r. DO 31 GRUDNIA 2012r.**

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, sprzedaży, likwidacji, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia.

Wyszczególnienie		Wartość	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty	brutto	-	0,00	0,00	0,00
		umorzenia	-	0,00	0,00	0,00
		netto	-			0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	brutto	225 317,42	0,00	0,00	225 317,42
		umorzenia	29 214,34	21 885,93	0,00	51 100,27
		netto	196 103,08			174 217,15
3	Urządzenia techniczne i maszyny	brutto	1 382 723,55	176 816,19	4 155,60	1 555 384,14
		umorzenia	297 716,43	214 204,18	831,12	511 089,49
		netto	1 085 007,12			1 044 294,65
4	Środki transportu	brutto	87 477,93	0,00	0,00	87 477,93
		umorzenia	22 273,45	14 067,42	0,00	36 340,87
		netto	65 204,48			51 137,06
5	Inne środki trwałe	brutto	12 390 929,04	272 960,47	51 302,86	12 612 606,65
		umorzenia	2 944 238,51	2 118 423,18	41 797,56	5 020 864,13
		netto	9 446 690,53			7 591 742,52
Razem	brutto	14 086 447,94	449 796,66	55 458,46	14 480 786,14	
	umorzenia	3 293 442,73	2 368 580,71	42 628,68	5 619 394,76	
	netto	10 793 005,21			8 861 391,38	
6	Wartości niematerialne i prawne	brutto	10 599,36	0,00	0,00	10 599,36
		umorzenia	3 974,74	3 179,80	0,00	7 154,54
		netto	6 624,62			3 444,82
7	Środki trwałe w budowie	brutto	102 274,20	568 797,82	449 796,66	221 275,36
		umorzenia	-	0,00	0,00	0,00
		netto	102 274,20			221 275,36
Razem	brutto	14 199 321,50	1 018 594,48	505 255,12	14 712 660,86	
	umorzenia	3 297 417,47	2 371 760,51	42 628,68	5 626 549,30	
	netto	10 901 904,03			9 086 111,56	

- 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
Pozycja nie występuje.

13. Informacja o nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środkach trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Jednostka prowadzi działalność na bazie majątku przekazanego przez Gminę Miejską Zabrze z siedzibą w Zabrzu, przy ulicy Powstańców Śląskich 5-7

Grunty, budynki i budowle zostały przekazane Jednostce aktami notarialnymi z dnia 25 sierpnia 2009r. w nieodpłatne użytkowanie do dnia 31.10.2012 roku. Wartość majątku znajdującego się przy ulicy Janika opisanego w akcie notarialnym wynosiła 3 443 400 zł, znajdującego się przy ulicy Zamkowej 4 wynosiła 36.228.100,00 zł natomiast znajdującego się przy Placu Traugutta wynosiła 3.873 480,00 zł. W okresie od listopada oraz grudnia 2012 roku wymienione nieruchomości są użytkowane na podstawie umów użyczenia nieruchomości (umowa nr CRU/3305/201 z dnia 24.10.2012 roku - nieruchomość Zamkowa 4, umowa nr CRU/3307/2012 z dnia 24.10.2012 roku - nieruchomość przy ul. Ks. Pawła Janika 18, umowa nr 208/2013 z dnia 20.11.2012 - nieruchomość przy Placu Traugutta 6)

Jednostka używa na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów następujące środki trwałe. Jednostka nie posiada informacji na temat wartości użytkowanych obcych środków trwałych.

Środki trwałe		Ilość	Nazwa właściciela
1	2	3	
1	Analizator biochemiczny - umowa 05/PN/12 zawarta w dniu 17.04.2012 roku do 16.04.2015	1 sztuka	PZ CORMAY S.A
2	Analizator hematologiczny - umowa 21/PN/11 zawarta w dniu 18.07.2011 obowiązująca od 19.07.2011 do 30.09.2014	1 sztuka	PZ CORMAY S.A
3	System odczynnikowo-sprzętowy do wykonania elektroforezy białek w surowicy, moczu i PMR umowa 05/PN/12 zawarta w dniu 17.04.2012 do 16.04.2013	1 sztuka	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe "BOR-POL"
4	Analizator koagulologiczny umowa 21/PN/11 zawarta w dniu 18.07.2011 obowiązująca od 19.07.2011 do 30.09.2014	1 sztuka	Siemens Sp. z o.o.
5	Immunochemiczne analizatory parametrów krytycznych umowa 36/PN/11 zawarta w dniu 05.12.2011 obowiązująca od 6.12.2011 do 5.07.2013	2 sztuki	bioMerieux Polska Sp. z o.o.
6	Aparat BaktAlert 3D 60 do wykrywania bakterii i grzybów umowa 91/ZPU/12 obowiązująca od 01.08.2012 do 31.03.2013	1 sztuka	bioMerieux Polska Sp. z o.o.
7	Aparat hematologiczny umowa 12/PN/11/IV 26.04.2011 d obowiązująca od 29.06.2011 do 28.06.2013	1 sztuka	Abott Laboratories Poland Sp. z o.o.
8	Zbiornik na tlen medyczny umowa 10/PN/11 21.04.2011 do 20.04.2014	2 zbiorniki butle tenowe	Air Products Sp.z o.o.
9	Dzierżawa kontenerów - wytwarzanie i utylizacja odpadów medycznych umowa 07/PN/12/ zawarta w dniu 18.05.2012 obowiązująca od 18.06.2012 do 16.05.2014	6 sztuk	Eco-Abc Sp. z o.o.

Środki trwałe		Ilość	Nazwa właściciela
1		2	3
10	Zbiornik na tlen medyczny umowa 10/PN/11 od 21.04.2011 do 20.04.2014	1 sztuka	Messer Polska Sp. z o.o.
11	Dzierżawa kontenerów wywóz odpadów komunalnych 16.05.2012 do 15.05.2014	6 sztuk	MPGK Sp. z o.o.
12	Instrumentarium umowa 15/PN/12/III 01.12.2012 do 30.11.2013	1 komplet	Stryker Polska Sp. z o.o.
13	Instrumentarium umowa 18/PN/12/VII 01.12.2012 do 30.11.2013	1 komplet	Synthes Sp. z o.o.
14	Instrumentarium umowa 18/PN/12/zawarta w dniu 30.11.2012 obowiązująca od 01.12.2012 do 30.11.2013	1 komplet	Johnson & Johnson Sp. z o.o.
15	Instrumentarium umowa 18/PN/12/II zawarta w dniu 30.11.2012 obowiązująca od 01.12.2012 do 30.11.2013	1 komplet	Smith & Nephew Sp. z o.o.
16	Instrumentarium umowa 18/PN/12 zawarta w dniu 30.11.2012 obowiązująca od 01.12.2012 do 30.11.2013	1 komplet	Massmedica Sp. z o.o.
17	Instrumentarium umowa 18/PN/12/VI zawarta w dniu 30.11.2012 obowiązująca od 01.12.2012 do 30.11.2013	1 komplet	Heraeus Kulzer Poland Sp. z o.o.
18	System PALAMIX i PALAVAGE (w tym pompa próżniowa bez manometru oraz pistolet do podawania cementu) 01.12.2012 do 30.11.2013	1 komplet	Heraeus Kulzer Poland Sp. z o.o.
19	Instrumentarium 18/PN/12/IV zawarta w dniu 30.11.2012 obowiązująca od 01.12.2012 do 30.11.2013	1 komplet	Medartis Sp. z o.o.
20	Instrumentarium umowa 18/PN/12/V zawarta w dniu 30.11.2012 obowiązująca od 01.12.2012 do 30.11.2013	1 komplet	BSM Best Solutions for Medicine
21	Kserokopiarka KYOCERA KM 1620 aneks do umowy z dnia 16.09.2011 obowiązujący od 16.09.2011 do 31.12.2013	1 sztuka	POLSO II
22	Respirator Bennet 7200 umowa 139/36/EO/2012 zawarta 12.03.2012 obowiązująca od 12.03.2012 do 11.03.2015	1 sztuka	Śląskie Centrum Chorób Serca

- 1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
Pozycja nie występuje.
- 1.5. Zestawienie zmian w kapitałach
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji (udziałów), w tym uprzywilejowanych;

Wyszczególnienie		Bilans otwarcia	Zwiększenia/Zmniejszenia Bilans zamknięcia
1		2	3
1	Kapitał podstawowy	15 732 600,00	
	Zwiększenia		7 038 950,00
	Zmniejszenia		0,00
	Stan kapitału na 31 grudnia 2012r.		22 771 550,00
2	Kapitał zapasowy	47,25	
	Zwiększenia		0,00
	Zmniejszenia		0,00
	Stan kapitału na 31 grudnia 2012r.		47,25
3	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 200 000,00	
	Zwiększenia		5 838 950,00
	Zmniejszenia		7 038 950,00
	Stan kapitału na 31 grudnia 2012r.		0,00
Razem		0,00	22 771 597,25

Zwiększenie kapitału zakładowego nastąpiło na mocy Uchwały nr 16/2011r. z dnia 22.11.2011 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników poprzez wniesienie aportu pieniężnego w wysokości 1.200.000,00 zł. Kapitał został uwidoczniiony w Rejestrze Sądowym w dniu 09.01.2012r. W związku z tym, że podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym po dniu bilansowym wartość wniesionego aportu została wykazana w kapitale podstawowym roku 2012 (na zakończenie roku 2011 dokapitalizowanie wykazane zostało w pozostałych kapitałach rezerwowych).

Kolejne zwiększenie kapitału zakładowego nastąpiło na mocy Uchwały nr 9/2012r. z dnia 06.06.2012 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników poprzez wniesienie aportu pieniężnego w postaci wierzytelności pieniężnej wynikającej z umowy pożyczki w kwocie 3.838.950,00 zł (składającej się z kwoty pożyczki 3.800.000,00 zł wraz z odsetkami wynoszącymi 38.950,00 zł), która została udzielona Spółce przez Miasto Zabrze w dniu 15 marca 2012 roku na podstawie umowy CRU/559/2012 wraz z aneksem nr 1.

Kapitał zakładowy został powiększony o 2 000 000,00 zł na mocy Uchwały nr 23/2012 z dnia 07.07.2012 roku Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników poprzez wniesienie aportu pieniężnego

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Właścicielem 100% udziałów jest Gmina Zabrze. Kapitał zakładowy na dzień bilansowy składa się z 455.431 udziałów po 50 zł w łącznej wysokości 22 771 550,00 zł.

- 1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
- 1.7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W celu poprawy kondycji finansowej zakładu Zarząd Spółki w trakcie 2012 roku wdrażał założenia Programu Naprawczego, pozytywnie zaopiniowanego Uchwałą 11/2012 z dnia 25 stycznia 2012 roku przez Radę Nadzorczą Szpitala oraz przyjętego przez jedynego Udziałowca jakim jest Gmina Zabrze.

Strata za rok obrotowy 2012 zostanie pokryta z przychodów przyszłych okresów lub z dokapitalizowania wkładami pieniężnymi.

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Wyszczególnienie		Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Zwiększenia/Zmniejszenia Bilans zamknięcia
1		2	3
1	Rezerwa na świadczenia pracownicze długoterminowe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne)	334 872,26	
	Zmniejszenia		334 872,26
	Zwiększenia		316 390,42
2	Rezerwa na świadczenia pracownicze krótkoterminowe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne)	109 653,96	
	Zmniejszenia		109 653,96
	Zwiększenia		8 678,50
2.	Rezerwa na odsetki od nieuregulowanych w terminie zobowiązań - krótkoterminowe	204 428,54	
	Zmniejszenia		204 428,54
	Zwiększenia		244 833,54
3.	Rezerwy na sprawy sądowe	50 000,00	
	Zmniejszenia		50 000,00
	Zwiększenia		522 938,25
4.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	218 877,00	
	Zmniejszenia		218 877,00
	Zwiększenia		267 283,30
Stan rezerw na 31 grudnia 2012r.		917 831,76	1 360 124,01

Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały oszacowane z uwzględnieniem zmian regulaminu wynagradzania, które zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 27/2012 Zarządu Spółki z dnia 15 lutego 2012 roku polegające na likwidacji nagrody jubileuszowej oraz zmniejszeniu do jednokrotności jednego miesiąca wysokości odprawy rentowej i emerytalnej.

Utworzono rezerwę na odsetki od nieuregulowanych zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług

Utworzono rezerwy na sprawy sądowe toczące się przeciwko Spółce Szpital Miejski w Zabrze w wysokości 522 938,25 zł zgodnie z poniższą specyfikacją

- Sąd Okręgowy w Gliwicach, sygnatura XII C 194/12 - w wysokości 65 000,00 zł,
- Sąd Okręgowy w Gliwicach, XII C 92/12 - w wysokości 132 716,25 zł,
- z powództwa: pracownicy Szpitala Miejskiego w Zabrze Sp. z o.o. o przywrócenie warunków pracy, w wysokości 325.222,00 zł.

- 1.9.a. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego:

Jednostka dokonała odpisów aktualizujących należności w kwocie 64.719,28 zł głównie z tytułu świadczeń medycznych udzielonych osobom nieubezpieczonym w przypadku kiedy odzyskanie należności jest wątpliwe.

"Nadlimity" czyli przychody z tytułu świadczeń medycznych zrealizowanych na rzecz pacjentów ponad zawarty kontrakt z Śląskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w roku 2012 w wysokości 970.353,28 zł zostały zaewidencjonowane w przychodach netto ze sprzedaży produktów.

Odpisy aktualizujące należności zostały utworzone na świadczenia wykonane ponad limit określony planem rzeczowo-finansowym w roku 2012 wynoszące 924 853,28 zł

w tym przypada na Oddział Internistyczny 83.012,28 zł, Oddział Dermatologii i Wenerologii 8 528,00 zł, Oddział Położniczo-Ginekologiczny 236.614,04 zł, Chirurgii Ogólnej 256.535,76 zł, Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej - H01, H02 do H 10 na kwotę 8.580,00 zł oraz Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej - 331.583,20 zł

Utworzono również dodatkowy odpis aktualizujący nadwykonania roku 2011 w kwocie 2.142,00 zł - Oddział Chirurgii Ogólnej.

W związku z tym, że istnieje duże prawdopodobieństwo zapłaty za świadczenia nielimitowane wykonane w ramach Oddziału Neonatologii w wysokości 45.500,00 zł nie utworzono w tym zakresie odpisów aktualizujących te należności.

Wyszczególnienie		Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Zwiększenia/Zmniejszenia Bilans zamknięcia
1		2	3
1	Opisy aktualizujące należności	1 936 629,05	
	Zmniejszenia		49 113,00
	Zwiększenia		991 714,56
Stan odpisów aktual. na 31 grudnia 2012r.		1 936 629,05	2 879 230,61

1.9 b Szczegółowy zakres należności krótkoterminowych z uwzględnieniem podziału na poszczególne tytuły.

Wyszczególnienie		Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Bilans zamknięcia
1		2	3
1	Należności z tytułu dostaw i usług:	3 563 653,00	3 484 890,50
a	z tytułu rozliczeń z Narodowym Funduszem Zdrowia: aktualizacja należności NFZ za 2012 rok	5 348 231,06 -1 869 100,02	4 245 022,95 -924 653,28
b	z tytułu świadczeń medycznych udzielanych osobom nieubezpieczonym	105 794,99	150 070,30
c	pozostałe należności z tyt. dostaw i usług	46 256,00	146 898,84
d	aktualizacja należności (wartość ujemna)	-67 529,03	-132 248,31
2	Należności publiczno - prawne	0,00	0,00
3	Inne należności:	37 546,70	6 277,77
a	z tytułu spłaty pożyczek zaciągniętych przez pracowników z ZFŚS	37 009,00	3 643,00
b	rozrachunki z pracownikami	537,70	409,08
c	pozostałe rozrachunki	0,00	2 225,69
4	Należności dochodzone na drodze sądowej - NFZ za 2011 rok aktualizacja należności - NFZ	0,00	1 822 129,02 -1 822 129,02
Razem		3 601 199,70	3 491 168,27

1.10.a. Podział zobowiązań długoterminowych według okresów wymagalności według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty;

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Bilans zamknięcia
1	2	3
Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki		
1 pożyczka na dostawę aparatu USG zaciągniętej na podstawie umowy nr 14/PN/11 zawartej pomiędzy Szpitalem Miejskim w Zabrzu Sp. z o.o. oraz firmą Miro Sp. z o.o. i podmiotem finansującym Firmą MedFinance S.A. okres spłaty :		
Razem	109 958,32	65 974,96
z tego:		
a do 1 roku	43 983,36	43 983,36
b powyżej 1 roku do 3 lat (do 30.06.2014r.)	65 974,96	21 991,60
c powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
d powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe - inne		
2 umowa nr 33/12 z dnia 29.05.2012 roku dotycząca rozłożenia na raty zobowiązań z tytułu składek zawarta pomiędzy Spółką Szpital Miejski w Zabrzu Sp. z o.o. a Zakładem Ubezpieczeń Społecznych okres spłaty :		
Razem	0,00	2 484 612,51
z tego:		
a do 1 roku		505 023,04
b powyżej 1 roku do 3 lat		1 716 011,12
c powyżej 3 lat do 5 lat (do 22.05.2017)		263 578,35
d powyżej 5 lat		0,00
z uwzględnieniem zobowiązań bieżących		
a do 1 roku		1 082 100,44
2 decyzja wydana przez Prezesa Zarządu Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z dnia 24 września 2012 roku dotycząca spłaty zobowiązań wraz z należnymi odsetkami przez Spółkę Szpital Miejski w Zabrzu w systemie ratalnym : okres spłaty :		
Razem	0,00	650 695,80
z tego:		
a do 1 roku		345 944,80
b powyżej 1 roku do 3 lat (do 15 października 2014)		304 751,00
c powyżej 3 lat do 5 lat		0,00
d powyżej 5 lat		
z uwzględnieniem zobowiązań bieżących		
a do 1 roku		36 263,08
Ogółem	109 958,32	4 319 646,79
z tego:		
a do 1 roku	43 983,36	2 013 314,72
b powyżej 1 roku do 3 lat (do 15 października 2014)	65 974,96	2 042 753,72
c powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	263 578,35
d powyżej 5 lat	0,00	0,00

W dniu 29.05.2012 roku Zarząd Spółki Szpital Miejski w Zabrze zawarł umowę nr 33/12 dotyczącą rozłożenia na raty zobowiązań z tytułu zaległych składek w ogólnej kwocie wynoszącej 2.764.654,42 zł składająca się z należności głównej wynoszącej 2.211.678,42 zł, z naliczonych odsetek 114.483,00 zł oraz z opłaty prolongacyjnej wynoszącej 438.293 zł.
Termin spłaty ostatniej raty: 22.05.2017 rok.

W dniu 24 września 2012 roku Prezes Zarządu Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wydał decyzję o rozłożeniu zaległych składek Spółki wobec PFRON. Została rozłożona na raty należność główna wynosząca 599.909,00 zł oraz odsetki w kwocie 57.477,00 zł wraz z opłatą prolongacyjną wynoszącą 54.709,00 zł- łączna wartość: 712.095,00zł.
Termin spłaty ostatniej raty: 15.10.2014 rok.

1.10.b. Szczegółowy zakres zobowiązań krótkoterminowych z podziałem na poszczególne tytuły.

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Bilans zamknięcia
1	2	3
1 Kredyty i pożyczki	43 983,36	1 602 431,88
2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	8 727 652,93	5 313 977,87
a do 12 miesięcy	8 727 652,93	5 313 977,87
b powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3 Zobowiązania z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 791 658,41	2 267 813,90
4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 350 651,01	1 225 744,66
5 Inne w tym:	711 814,59	277 652,19
a z tytułu rozliczeń z Urzędem Skarbowym i ZUS	0,00	0,00
b inne rozrachunki z pracownikami	1 504,56	998,73
c pozostałe zobowiązania (potrącenia z listy płac)	222 179,68	156 417,22
d zakup środków trwałych	488 130,35	120 236,24
6 Fundusze specjalne Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	451 329,34	4 970,61
Razem	17 077 089,64	10 692 591,11

Na mocy Porozumienia Zarządu Spółki ze Związkami Zawodowymi, które zostało zawarte w dniu 29 grudnia 2011 roku został zawieszony Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na okres 3 lat tj.2012-2014.

W 2012 roku została powołana przez Zarząd Uchwałą nr 75/2012 Komisja składająca się z Przedstawicieli Związków Zawodowych oraz Pracodawcy, która dokonała rozdysponowania środków finansowych w wysokości 444.680,00 zł na rzecz najuboższych pracowników.

Zarząd Spółki zawarł z 19 największymi wierzycielami ugody dotyczące spłaty zobowiązań w systemie ratalnym na kwotę 4.740.968,34 zł. Ostatnia rata w ramach podpisanych ugód zostanie uregulowana do końca kwietnia 2013 roku.

Stan zobowiązań wymagalnych na 31.12.2012 rok wynosi 1.198.167,85 złotych:

w tym zwłoka w zapłacie:

do 1 miesiąca 827.186,33 zł,
od 1 do 3 m-cy 339.398,34 zł
od 3 do 6 m-cy 16.385,52 zł,
od 6 do 12 m-cy 10.005,40 zł,
powyżej 12 m-cy 5.192,26 zł.

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Bilans zamknięcia
1	2	3
1 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	574 965,25
a. abonament Lex	0,00	4 396,72
b. opłata aktywacyjna Neovision	0,00	0,00
c. opłata prolongacyjna Zus	0,00	390 077,00
d. opłata prolongacyjna PFRON	0,00	33 222,00
e. licencja Symantec Edopoint Protection 12.1.PER User BNDL Comp UG GOV	0,00	6 049,90
f. remont Oddziału Chrób Wewnętrznych I i II	0,00	141 219,63
2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	242 713,07	422 096,91
a. ubezpieczenia majątkowe	180 822,91	223 013,56
b. ubezpieczenia samochodowe	553,92	774,21
c. rata planowa za energię elektryczną, gaz	55 817,13	62 814,21
d. VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu	836,28	506,60
e. abonament Lex	3 433,48	2 776,92
f. opłata aktywacyjna Neovision	55,09	0,00
e. licencja GlobalMed	259,33	259,35
f. pozostałe rozliczenia (prasa, bilety, abon. aa usługi telek.)	748,43	195,10
g. certyfikat kwalifikowany	186,50	26,54
i. opłata prolongacyjna Zus	0,00	39 808,00
k. opłata prolongacyjna PFRON	0,00	20 110,00
l. prowizja od kredytu w rachunku bieżącym	0,00	19 739,18
t. opłata za studia podyplomowe	0,00	1 700,00
m. remont Oddziału Chrób Wewnętrznych I i II	0,00	47 073,24
n. licencja Symantec Edopoint Protection 12.1.PER User BNDL Comp UG GOV		3 300,00
Razem rozliczenia międzyokresowe	242 713,07	997 062,16
h. pobyt pacjentów na przełomie roku kalendarzowego rozliczenie wpływające na zmianę stanu produktów zaprezentowaną w rach. zysków i strat	627 897,15	0,00
Razem	870 610,22	997 062,16

Pozycja "biernie rozliczenia międzyokresowe" nie występuje.

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Pozycja nie występuje.

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Pozycja nie występuje.

1.15. Dane o strukturze zapasów

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Bilans zamknięcia
1	2	3
1. Magazyn gospodarczy	98 694,70	79 107,31
2. Magazyn - Apteka	336 360,30	300 416,86
3. Magazyn - Bufet Szpitalny	3 738,15	likwidacja
4. Magazyn- Centrum Zaopatrzenia Medycznego	23 994,75	36 349,64
5. Towary w drodze	5 650,10	12 701,37
Razem	468 438,00	428 575,18

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ	Pozostałe przychody
1	2	3
1 Przychody ze sprzedaży usług medycznych	39 570 996,01	2 630 813,31
a lecznictwo szpitalne	37 130 837,43	2 308 487,06
w tym		
komercja oddziały szpitalne		1 082 655,96
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy nieubezpieczeni		1 163 257,89
nieubezpieczeni		62 573,21
b porady specjalistyczne	946 874,10	36 662,26
c diagnostyka medyczna	216 437,50	268 182,97
d rehabilitacja lecznicza	304 493,70	17 481,00
e świadczenia ponadlimitowe	970 353,28	0,00
2 Przychody ze sprzedaży	0,00	729 627,25
a sprzedaż towarów	0,00	398 291,05
b odsprzedaż medyków	0,00	182 100,60
c pozostałe przychody (kserokopie, rozmowy telef.)	0,00	18 531,94
d czynsz dzierżawny	0,00	15 648,13
3 Staże i rezydentury	0,00	115 055,53
Razem	39 570 996,01	3 360 440,56

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
Pozycja nie występuje.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Pozycja nie występuje.

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W trakcie 2012 roku została zaprzestana działalność nierentownego Punktu Handlowo-Gastronomicznego oraz Gabinetu Medycyny Estetycznej "Iris".

W ramach procedury przetargowej, pomieszczenia zostały wypożyczone podmiotom zewnętrznym.

Przychody ze sprzedaży w Punkcie Handlowo-Gastronomicznym do czerwca 2012 roku wyniosły 101.705,00 zł, natomiast koszty wytworzenia sprzedanych produktów zostały wygenerowane na poziomie 147.059,00 zł.

Poniesiono stratę w wysokości 45.354,00 zł.

Wypożyczenie po zlikwidowanym punkcie zostało sprzedane za kwotę 8.400,00 zł, natomiast pomieszczenia zostały wynajęte. Przychód z tytułu dzierżawy oraz ryczałtu za media wynosi 2.771,39 zł netto/miesięcznie.

Przychody z usług świadczonych w Gabinetu Medycyny Estetycznej "Iris" do maja 2012 roku wyniosły 14.325,00 zł, natomiast poniesione koszty 55.096,00 zł.

Wygenerowano stratę na poziomie 40.771,00 zł.

Przychód z tytułu dzierżawy oraz ryczałtu za media wynosi 3.228,00 zł netto/miesięcznie.

W rachunku zysków i strat nie wyodrębniono przychodów i kosztów działalności zaniechanej; są to pozycje które nie wpływają istotnie na wynik netto jednostki.

- 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wyszczególnienie		Wartość
1		2
1	Przychody według rachunku zysków i strat	44 128 763,38
	Przychody bilansowe nie wliczane do podstawy opodatkowania- stałe	536 852,45
a	przychody z tytułu aktualizacji rezerw	494 526,22
b	pozostałe przychody niepodatkowe - PUP	12 764,91
c	korekta kary umownej rok 2010	15 041,94
d	zwrot kosztów postępowania sądowego-Sz.Rej.,zwrot składek Zus-Szp.Rej	14 519,38
2	Przychody bilansowe nie wliczane do podstawy opodatkowania- przejściowe	211 850,41
a	odsetki od lokat niepodatkowe	587,03
b	pozostałe przychody - korekty faktur z lat ubiegłych	70,00
c	aktualizacja rezerw na odsetki od zobowiązań	204 428,54
d	umorzone odsetki - podatek od nieruchomości	6 764,84
3	Przychody pozabilansowe wliczane do podstawy opodatkowania	698 958,24
a	przychody z tytułu nieodpłatnego użytkowania nieruchomości przy ulicy Zamkowej,Janika i Traugutta	683 358,24
b	Przychód z tytułu nieodpłatnego poręczenia kredytu przez Gminę	15 600,00
4	Razem przychody podatkowe	44 079 018,76
5	Koszty według rachunku zysków i strat	49 939 701,85
7	Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu nie ujęte w księgach roku obrotowego	3 310 693,16
a	amortyzacja podatkowa	2 583 901,79
b	zapłacone składki Zus naliczone w koszty poprzedniego okresu obrachunkowego	247 052,91
c	wypłacone umowy zlecenia naliczone w koszty poprzedniego okresu obrachunkowego	82 131,99
d	zapłacone odsetki od zobowiązań obciążające koszty poprzedniego okresu obrachunkowego	397 606,47
8	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu stałe	4 048 341,15
a	amortyzacja księgowa	2 367 746,26
b	PFRON	467 787,00
c	ubezpieczenia komunikacyjne	206,92
d	odsetki budżetowe	142 790,79
e	koszty reprezentacji	53 902,39
f	kary i grzywny	0,00
g	odszkodowania za wypadki przy pracy	0,00
h	odpisy aktualizujące należności	991 714,56
i	składki Zus Szpitala Rejonowy	5 105,67
j	pozostałe koszty operacyjne (m.in wydatki związane z budową pawilonu - amort.apartu do badania słuchu -darowizna-lata ubiegłe)	16 754,25
k	sprzedaż niezamortyzowanego środka trwałego dot. zaprzestania działalności Bufetu	2 333,31
9	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu przejściowe	1 997 657,78
a	składki ZUS	640 492,43
b	wynagrodzenia	0,00
c	umowy zlecenia	119 175,07
d	odpis na ZFSS	0,00
e	odsetki do zapłaty i umorzone	145 149,57
f	koszty utworzenia rezerw	848 007,17
g	rezerwy na odsetki naliczone od przeterminowanych zobowiązań	244 833,54
10	Razem koszty podatkowe	47 204 396,08
11.	Odroczony podatek dochodowy	-75 037,40
	Wynik bilansowy	-5 885 975,87
	Wynik podatkowy	-3 125 377,32

2.6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

2.6.1. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

Tytuł ujemnej różnicy przejściowej	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2011	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2012
	Stan na 31.12.2011	Stawka podatku		Stan na 31.12.2012	Stawka podatku	
1	2	3	4	5	6	7
Podatek dochodowy strata podatkowa	4 509 137,26	19%	856 736,08	6 071 825,92	19%	1 153 646,92
Rezerwy na zobowiązania	698 954,76	19%	132 601,40	1 092 840,71	19%	207 639,73
Składki Zus pracodawcy	2 782 262,39	19%	528 629,85	640 492,43	19%	121 693,56
Wynagrodzenia nie wypłacone w terminie	31 494,35	19%	5 983,93	-	19%	-
Wynagrodzenia i umowy cywilne- nie wypłacone w terminie	50 637,64	19%	9 621,15	119 175,07	19%	22 643,26
Odsetki do zapłaty	137 162,91	19%	26 060,95	145 149,57	19%	27 578,42
Razem	8 209 649,31	x	1 559 833	8 069 483,70	x	1 533 201,90

2.6.2. REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU OD OSÓB PRAWNYCH

Tytuł dodatniej różnicy przejściowej	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2011	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2012
	Stan na 31.12.2011	Stawka podatku		Stan na 31.12.2012	Stawka podatku	
1	2	3	4	5	6	7
Amortyzacja majątku trwałego	1 151 984,27	19%	218 877	1 406 754,23	19%	267 283,30
Razem	1 151 984,27	x	218 877	1 406 754,23	x	267 283,30

2.6.3. Odroczonego podatek dochodowy

Wyszczególnienie	2011	2012	Stan na 31.12.2012
1	2	3	4
Zmiana stanu aktywów podatku odroczonego	1 559 833,00	1 533 201,90	- 26 631,10
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego	218 877,00	267 283,30	48 406,30
Rezerwa wpływająca na wynik finansowy			- 75 037,40

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania;

Wyszczególnienie		Wartość	Opis
1		2	3
1.	Środki trwałe w budowie	16 851,00	Dokumentacja techniczna- kotłownia obiekt przy Placu Traugutta
		16 149,90	Wprowadzenie e-usług w Szpitalu Miejskim w Zabrze
		7 872,00	Przystosowanie Sali operacyjnej na sale chorych
		92 317,15	Zarządzanie energią w budynkach Szpitala Miejskiego NFOS i GW
		30 042,14	Termomodernizacja budyn. przy ul. Zamkowej 4 oraz wym. źródła ciepła przy ul. Traugutta 6 - wFOSiGW
		17 059,17	Budowa publicznych punktów dostępu do internetu na terenie Szpitala Miejskiego w Zabrze
		7 300,00	Termomodernizacja Prosektorium- Zamkowa
		20 646,00	Termomodernizacja budynku Administracji
		6 765,00	Termomodernizacja budynku ul. Janika
Razem		215 002,36	

2.8. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie		Wartość	Opis
1		2	3
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	58 449,60	System kolejkowy
		5 781,00	System monitoringu - obiekt Traugutta
		85 691,64	Serwer z macierzą
		7 798,20	Drukarki do drukowania etykiet z kodem
		19 095,75	Zwiększenie wartości sieci komputerowej (drukarka, komputery,router)
Razem		176 816,19	
2.	Inne środki trwałe	46 548,00	Defibrylator - 2 szt.
		18 997,20	Kardiomonitor z wyposażeniem
		4 008,96	Ssak elektryczny
		12 549,60	Pulsoksymetr - 3 szt.
		96 001,20	Respirator
		27 264,60	Pompa infuzyjna dwustrzykawkowa - 6 szt.
		9 735,50	Maszyna czyszcząca
		14 127,29	Rozbudowa i doposażenie 2 kardiomonitorów
		13 068,75	Miemiaki dawki DAP aparatu RTG
		14 040,00	Shaver artroskopowy
		7 005,00	Zestaw do badań wysiłkowych
Razem		263 346,10	
Ogółem zwiększenia		440 162,29	

2.9. Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie		Wartość	Opis
1		2	3
1	Urządzenia techniczne i maszyny	698 935 20	Informatyzacja Działanie 2.1. Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego RPO WSL na lata 2007-2012 "Budowa Publicznych Punktów Dostępu do Internetu na terenie Szpitala Miejskiego w Zabrze"
		3 054 218 00	Informatyzacja Działanie 2.2. Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego RPO WSL na lata 2007-2013 "Wprowadzenie e-usług w Szpitalu Miejskim w Zabrze Sp. z o.o."
2	Modernizacja obcych środków trwałych	80 000 00	Przebudowa i modernizacja segmentu A wraz z dokumentacją projektową i nadzorem inwestorskim
		800 000 00	Przebudowa i modernizacja segmentu C wraz z dokumentacją projektową i nadzorem inwestorskim
		500 000 00	Przebudowa i modernizacja segmentu E wraz z dokumentacją projektową i nadzorem inwestorskim
		100 000 00	Modernizacja infrastruktury terenu przy ul. Zamkowej
		600 000 00	Modernizacja budynków technicznych (wymiennikownia, hydroforownia)
		1 000 000 00	Modernizacja układu zasilania rezerwowego
		478 000 00	Przebudowa kotłowni gazowej w budynku przy Placu Traugutta 6 wraz z przebudową instalacji gazowej, c.o. i elektrycznej w ramach Termomodernizacji
		7 474 593 36	Termomodernizacja Obiektów mieszczących się przy ulicy Zamkowej
Razem		14 785 746,56	

Brak poniesionych i planowanych wydatków na ochronę środowiska

2.10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje.

KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

2.11. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Pozycja nie występuje.

OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Pozycja nie występuje.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

3.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia ksiąg rachunkowych	Bilans zamknięcia
1	2	3
1 Środki pieniężne	2 618 864,77	90 213,55
a środki bieżące	2 141 361,33	37 704,28
b wadła i depozyty	67 571,10	49 884,66
c środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	409 932,34	2 624,61
2 Kredyt obrotowy	0,00	1 558 448,52

W dniu 17 sierpnia 2012 roku została podpisana umowa numer 21/2012 kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 3.900.000,00 zł.
Termin spłaty kredytu upłyne 31 lipca 2013 roku.

Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest:

- poręczenie cywilne Miasta Zabrze (100% udziałowiec kredytobiorcy),
- pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bieżącymi kredytobiorcy prowadzonymi w banku,
- oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji.

OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Pozycja nie występuje.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Pozycja nie występuje.

5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W związku z podjętą przez Zarząd Uchwałą 80/2012 z dnia 21 grudnia 2012 w zakresie zmiany z własnej inicjatywy polityki rachunkowości w zakresie wyceny pobytu pacjentów hospitalizowanych na przełomie roku kalendarzowego zaprezentowane w rachunku zysków i strat - zmiana stanu produktów, sprawozdanie finansowe zostało sporządzone biorąc pod uwagę retrospektywne przekształcenie danych porównawczych doprowadzając je do porównywalności.

Skutkiem zmian zasad polityki rachunkowości jest:

- a. Zmniejszenie stanu Międzyokresowych rozliczeń kosztów o 129.727,85 zł
Zwiększenie straty netto z 2011 rok o 129.727,85 złotych.
Zmiana stanu produktów w rachunku zysków i strat na 31.12.2011rok - 0 złotych.
Zmniejszenie zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych w Rachunku przepływów pieniężnych o 129.727,85 zł
- b. Zwiększenie straty z lat ubiegłych w bilansie sporządzonym na 31.12.2012 rok o 627.897,15 złotych.
Zmiana stanu produktów w rachunku zysków i strat na 31.12.2012rok - 0 złotych.

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

- a. Zmienione kwoty w zakresie wyceny pobytu pacjentów hospitalizowanych na przełomie roku kalendarzowego zostały wykazane w dodatkowych rubrykach bilansu, rachunku zysków i strat oraz w zesławieniu zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

b. Poniżej wymienione wdrożone założenia programu naprawczego w 2012 roku stanowią istotne elementy wpływające na porównywalność danych.

1. Odstąpienie od wypłacania pracownikom premii-nagród.
2. W związku ze złożeniem Pracownikom Spółki na koniec lutego 2012 roku wypowiedzeń warunków pracy i płacy związanych ze zmianą Regulaminu Wynagradzania wprowadzonego Zarządzeniem nr 27/2012 Zarządu Spółki z dnia 15 lutego 2012 roku efekty finansowe pojawiły się w II półroczu 2012 roku.
3. Na mocy Porozumienia ze Związkami Zawodowymi zawartego w dniu 29 grudnia 2011 roku został zawieszony na okres trzech lat odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.
4. W wyniku odmowy przyjęcia przez pracowników nowych warunków płacy oraz realizacji przez Zarząd procesu racjonalizacji i optymalizacji zatrudnienia etaty z roku 2011 z poziomu 613,613 zmniejszone zostały do 525,7 etetów.

W celu zobrazowania zmieniającej się sytuacji finansowej poniżej przedstawiono dane liczbowe dotyczące wynagrodzeń oraz świadczeń osobowych na rzecz pracowników z podziałem na I oraz II półrocze zarówno roku 2011 jak i 2012.

Wyszczególnienie	I półrocze		odchylenie w złotych
	2011 rok	2012 rok	
1	2	3	3-2
Wynagrodzenia ze stosunku pracy	12 552 085,87	11 359 050,03	- 1 193 035,84
w tym odprawy z tytułu zwolnienia pracowników	-	433 757,00	
Umowy zlecenia	212 733,51	362 247,22	169 513,71
Składki Zus	2 223 833,91	2 169 389,74	- 54 444,17
Odpis ZFŚS	344 587,93	-	- 344 587,93
			-
Razem	15 333 241,22	13 910 686,99	- 1 422 554,23

Wyszczególnienie	II półrocze		odchylenie w złotych
	2011 rok	2012 rok	
1	2	3	3-2
Wynagrodzenia ze stosunku pracy	12 398 367,19	9 665 071,22	- 2 733 295,97
w tym odprawy z tytułu zwolnienia pracowników	-	79 098,00	
Wynagrodzenia lekarzy stażystów i rezydentów	-	91 770,91	91 770,91
Umowy zlecenia	271 274,51	633 230,15	361 955,64
Składki Zus	2 019 943,29	1 825 160,64	- 194 782,65
Składki Zus lekarzy stażystów i rezyd.	-	18 345,17	18 345,17
Odpis ZFŚS	333 539,28	-	- 333 539,28
			-
Razem	15 023 124,27	12 233 578,09	- 2 789 546,18

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

6.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Pozycja nie występuje.

6.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Pozycja nie występuje.

6.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Pozycja nie występuje.

- 6.4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jednostki.

Pozycja nie występuje.

- 6.5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w której skład wchodzi jednostka jako jednostka zależna

Gmina Miasta Zabrze
ul. Powstańców 15-17
41-800 Zabrze

- 6.6. Informacje o sporządzeniu sprawozdania finansowego za okres w którym nastąpiło połączenie.

Pozycja nie występuje.

POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Wyjaśnienia zawarto w punkcie 5 do wprowadzenia do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku - strona 1 sprawozdania finansowego oraz w sprawozdaniu zarządu.

Realizacja założeń programu naprawczego umożliwi kontynuowanie działalności gospodarczej przez jednostkę.

INNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

Pozycja nie występuje.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
29.03.2013
mgr Alicja Barwicka
data i podpis Główny Księgowy

ZASTĘPCA PREZESA
29 MAR. 2013
Piotr Trybalski
data i podpis Zastępcy Prezesa Zarządu

Z-ca Dyrektora
ds. Finansowych
29 MAR. 2013
mgr Renata Lemalska
data i podpis Z-ca Dyrektora ds. Finansowych

PREZES ZARZĄDU
29 MAR. 2013
dr med. Meduz K. Wójtowicz
data i podpis Prezesa Zarządu

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla: Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej
Szpitala Miejskiego w Zabrze Spółki z o.o.**

Przeprowadziłem badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok 2012 Szpitala Miejskiego w Zabrze Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Zabrze przy ulicy Zamkowa 4 na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 15.626.332,62 zł
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r., wykazujący stratę netto w wysokości 5.885.975,87 zł
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 674.923,02 zł.
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.528.651,22 zł
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada jako kierownik jednostki Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki i członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim 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 przeprowadziłem 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 zaplanowałem i przeprowadziłem 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.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku,
- 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.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracam uwagę, iż strata za rok 2012 oraz nierozliczona strata za lata poprzednie przewyższają łącznie, sumę kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego. W związku z tym –stosownie do dyspozycji zawartej w art. 233 §1 kodeksu spółek handlowych - Zarząd Spółki powinien niezwłocznie zwołać zgromadzenie wspólników w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

Zarząd Spółki realizuje program naprawczy zmierzający do poprawy sytuacji majątkowo-finansowej. Jedyny udziałowiec Spółki, to jest Miasto Zabrze w roku obrotowym znacznie wspomagał finansowo jej działalność, dokonując między innymi dokapitalizowania spółki na kwotę blisko 6 mln. zł.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art.49 ust.2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

BIEGŁY REWIDENT
Nr ew.d. KIBP 0934
Krzysztof Stoszek
mgr inż. Krzysztof Stoszek

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Kancelaria Usług Finansowo-Księgowych
„REWISTO” Krzysztof Stoszek Nr 2772

Tarnowskie Góry ul. Chopina 10,

dnia 2 maj 2013 rok



R A P O R T

uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego

**Szpital Miejski w Zabrze
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
41-803 Zabrze, ul. Zamkowa 4**

za rok obrotowy 2012

Tarnowskie Góry, maj 2013 rok

SPIS TREŚCI

CZEŚĆ OGÓLNA

I.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	str.3
II.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający rok badany ..	str.5
III.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie	str.5
IV.	Zakres prac	str.6

CZEŚĆ ANALITYCZNA

I.	Struktura majątkowa i finansowa	str.7
II.	Wyniki działalności	str.13
III.	Analiza wskaźnikowa i ocena.....	str.15

CZEŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I.	Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości	str.29
II.	Informacje o pozycjach aktywów bilansu	str.22
III.	Informacje o pozycjach pasywów bilansu	str.27
IV.	Informacje o pozycjach rachunku zysków i strat	str.33
V.	Informacja o kompletności i poprawności sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego	str.33
VI.	Informacja o kompletności i poprawności sporządzenia dodatkowych informacji i objaśnień	str.33
VII.	Informacja o poprawności sporządzenia zestawienia zmian w funduszu własnym	str.34
VIII.	Informacja o poprawności sporządzenia rachunku z przepływów pieniężnych	str.34
IX.	Informacja o kompletności i poprawności sporządzonego sprawozdania z działalności.....	str.34

UWAGI KOŃCOWE

CZEŚĆ OGÓLNA

I. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

1. Nazwa:

Szpital Miejski w Zabrze Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

2. Forma prawna:

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

3. Adres siedziby:

41-803 Zabrze, ul. Zamkowa nr 4

4. Zarejestrowany i rzeczywisty przedmiot działalności:

- działalność szpitali,
- praktyka lekarska ogólna,
- praktyka lekarska specjalistyczna,
- praktyka pielęgniarek i położnych,
- działalność paramedyczna,
- pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem,
- pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych,
- pozostała pomoc społeczna gdzie indziej niesklasyfikowana,
- pozostałe zakwaterowanie,
- sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych,
- sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych i medycznych,
- sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- sprzedaż detaliczna wyrobów medycznych, włączając ortopedyczne, prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja,
- działalność wspomagająca edukację,
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

5. Podstawa prawna działalności:

Szpital został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego- Rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS w dniu 27.04. 2009 r. pod numerem KRS 00000328484.

Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej Szpital Miejski Sp. z o.o. jest wpisany pod numerem 000000023417 w rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonym przez Wojewodę Śląskiego.

Spółka została utworzona w oparciu o uchwałę Rady Miejskiej Miasta Zabrze Nr XXIX/355/08 z dnia 4 sierpnia 2008 roku w miejsce zlikwidowanego SP ZOZ Szpitala Rejonowego w Zabrze.

Szpital działa w oparciu o Akt założycielski jednosobowej Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością Gminy Zabrze z dnia 05.09.2008 r. sporządzony w Kancelarii Notarialnej w Zabrze przez Notariusza Jana Szymańskiego (Rep. A Nr 13261/2008) z późniejszymi zmianami (ostatnia 25.01.2012 r.).

Podstawowymi przepisami regulującymi działalność Szpitala są:

- Ustawa o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U. Nr 112, poz. 654 z 2011 r. z późn. zm.) – tekst jednolity Dz. U. 2013 poz. 217, z późniejszymi zmianami.
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. Nr 152 poz. 1223 z 2009 r. z późniejszymi zmianami).
- Ustawa Kodeks spółek handlowych z dnia 15 września 2000 r. (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 z 2000 r. z późn. zm).
- Umowa spółki (akt założycielski).

Szpital posiada nadany mu numer identyfikacji podatkowej NIP 648-270-05-83, oraz statystyczny w systemie: REGON 241127857.

6. Fundusz podstawowy i własny:

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2012 r. stanowi 455.431 udziałów o wartości 50 zł każdy, co daje łączną wartość kapitału zakładowego 22.771.550,00 zł. Właścicielem wszystkich udziałów jest Gmina Miejska Zabrze.

W roku obrotowym jak i do dnia badania nie było zmiany w strukturze własności badanej jednostki.

W roku obrotowym nastąpiło zwiększenie kapitału zakładowego o kwotę 7.038.950,00 zł poprzez wniesienie trzech aportów pieniężnych przez dotychczasowego jedynego wspólnika to jest Miasto Zabrze, które w zamian objęło udziały w ilości 140.779. Zmiany kapitału zakładowego w trakcie roku obrotowego omówione są w raporcie w części szczegółowej dotyczącej kapitałów własnych.

Kapitał zakładowy na dzień badania nie uległ zmianie.

Na kapitał własny na dzień bilansowy oprócz kapitału podstawowego składają się:

- kapitał zapasowy	47,75 zł
- strata netto z lat ubiegłych	-15.718.691,13 zł
- strata netto roku obrotowego	-5.885.975,87 zł

7. Kierownik jednostki:

Zarząd Spółki jest dwuosobowy i działał w 2012 r. w składzie:

- Prezes Zarządu- Mariusz Wójtowicz do nadal.
- Członek Zarządu –Piotr Trybalski od 01.01.2012 r. do 28.03.2012 r.
- Zastępca Prezesa Zarządu- od 29.03.2012 r.- Piotr Trybalski do nadal.

8. Głównym Księgowym jednostki w roku obrotowym do 31.03.2012 r. była Pani Joanna Mnich, od 01.04.2012 r. do 31.05.2012 r. obowiązki Głównego Księgowego pełniła Pani Alicja Barwicka, natomiast od 01.06.2012 r. do nadal Głównym Księgowym Szpitala jest Pani Alicja Barwicka.

9. Organ nadzorczy

Rada Nadzorcza Spółki składa się z 5 osób.

Przewodniczącym Rady w roku obrotowym i do nadal jest Pan Jędrzej Jędrych.

10. Średnioroczne roczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło w roku obrotowym 630.

II. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. zostało zbadane przez firmę audytorską pod nazwą „Biuro Usług Księgowych” Monika Gargol z siedzibą w Bytomiu przy ul. Moniuszki 26, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę pod numerem 1623 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 10/2012 przez Zgromadzenie Wspólników w dniu 27.06.2012 roku, które postanowiło - uchwałą nr 21/2012 z tego samego dnia- stratę netto za 2011 r. w wysokości 7.482.337,26 zł pokryć z przychodów przyszłych okresów lub dokapitalizowania wkładami pieniężnymi.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone do Sądu Rejonowego- Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 06.07.2012 r. i opublikowane w Monitorze Polskim B nr 3538 z 28.12.2012 r.

III. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO W JEGO IMIENIU BADANIE

Badanie przeprowadziła firma audytorska pod nazwą Kancelaria Usług Finansowo-Księgowych „REWISTO” Krzysztof Stoszek z siedzibą w Tarnowskich Górach przy ul. Chopina 10, podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych, wpisany na listę pod numerem 2772, a w jego imieniu biegły rewident Krzysztof Stoszek numer ewidencyjny 9934.

Badanie sprawozdania finansowego za 2012 rok przeprowadzone zostało zgodnie z umową z dnia 25.11.2012 r. (wyboru podmiotu do zbadania sprawozdania finansowego dokonała Rada Nadzorcza spółki).

Badanie wstępne przeprowadzane było w grudniu 2012 roku i styczniu 2013 roku. Badanie właściwe zostało przeprowadzone od 22 kwietnia do 2 maja 2013 roku.

Zarówno podmiot uprawniony jak i przeprowadzający badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym z 7 maja 2009 roku (Dz. U nr 77 poz.649) . (dawny art. 66 ustawy o rachunkowości zmieniony w/w ustawą).

IV. ZAKRES PRAC

Zgodnie z umową o badanie, przeprowadziłem badanie sprawozdania finansowego Szpital Miejskiego w Zabrze Spółki z o.o. na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 15.626.332,62 zł
2. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r., wykazujący stratę netto 5.885.975,87 zł
3. Zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 674.923,02 zł.
4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.528.651,22 zł.
5. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Spółki w dniu 2 maja 2013 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2012 r. oraz o nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania. W trakcie badania sprawozdania finansowego jednostka udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

CZEŚĆ ANALITYCZNA**I. STRUKTURA MAJĄTKU I JEGO FINANSOWANIE**

Aktywa								
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010r.	%	Stan na 31.12.2011r.	%	Stan na 31.12.2012 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	Aktywa trwałe	12 365 172,14	59,65	12 461 737,03	62,24	11 194 278,71	71,64	90,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	9 804,42	0,05	6 624,62	0,03	3 444,82	0,02	52,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00		0,00		0,00	
2.	Wartość firmy		0,00		0,00		0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	9 804,42	0,05	6 624,62	0,03	3 444,82	0,02	52,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00		0,00		0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	12 351 874,37	59,59	10 895 279,41	54,42	9 082 666,74	58,12	83,00
1.	Środki trwałe	12 351 874,37	59,59	10 793 005,21	53,91	8 861 391,38	56,71	82,00
a.	grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	195 881,92	0,94	196 103,08	0,98	174 217,15	1,11	89,00
c.	urządzenia techniczne i maszyny	1 233 092,53	5,95	1 085 007,12	5,42	1 044 294,65	6,68	96,00
d.	środki transportu	79 271,90	0,38	65 204,48	0,33	51 137,06	0,33	78,00
e.	inne środki trwałe	10 843 628,02	52,31	9 446 690,53	47,18	7 591 742,52	48,58	80,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	102 274,20	0,51	221 275,36	1,42	216,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	Od jednostek powiązanych		0,00		0,00		0,00	
2.	Od pozostałych jednostek		0,00		0,00		0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	Nieruchomości		0,00		0,00		0,00	

2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00		0,00		0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	udziały lub akcje		0,00		0,00		0,00	
	inne papiery wartościowe		0,00		0,00		0,00	
	udzielone pożyczki		0,00		0,00		0,00	
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00		0,00	
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	udziały lub akcje		0,00		0,00		0,00	
	inne papiery wartościowe		0,00		0,00		0,00	
	udzielone pożyczki		0,00		0,00		0,00	
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00		0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,00		0,00		0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 493,35	0,02	1 559 833,00	7,79	2 108 167,15	13,49	135,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1 559 833,00	7,79	1 533 201,90	9,81	98,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 493,35	0,02	0,00	0,00	574 965,25	3,68	x
	B. Aktywa obrotowe	8 364 486,17	40,35	7 559 112,69	37,76	4 432 053,91	28,36	59,00
	I. Zapasy	402 104,10	1,94	468 438,00	2,34	428 575,18	2,74	91,00
1.	Materiały	364 638,73	1,76	440 705,10	2,20	392 225,54	2,51	89,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00		0,00		0,00	
3.	Produkty gotowe		0,00		0,00		0,00	
4.	Towary	37 465,37	0,18	27 732,90	0,14	36 349,64	0,23	131,00
5.	Zaliczki na dostawy		0,00		0,00		0,00	
	II. Należności krótkoterminowe	4 048 480,06	19,53	3 601 199,70	17,99	3 491 168,27	22,34	97,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	13 005,58	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 005,58	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
	do 12 miesięcy	13 005,58	0,06	0,00	0,00		0,00	
	powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
b.	inne		0,00		0,00		0,00	

2.	Należności od pozostałych jednostek	4 035 474,48	19,47	3 601 199,70	17,99	3 491 168,27	22,34	97,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 907 661,27	18,85	3 563 653,00	17,80	3 484 890,50	22,30	98,00
	do 12 miesięcy	3 907 661,27	18,85	3 563 653,00	17,80	3 484 890,50	22,30	98,00
	powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c.	inne	127 813,21	0,62	37 546,70	0,19	6 277,77	0,04	17,00
d.	dochodzone na drodze sądowej		0,00		0,00		0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 210 148,80	15,49	2 618 864,77	13,08	90 213,55	0,58	3,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 210 148,80	15,49	2 618 864,77	13,08	90 213,55	0,58	3,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	udziały lub akcje		0,00		0,00		0,00	
	inne papiery wartościowe		0,00		0,00		0,00	
	udzielone pożyczki		0,00		0,00		0,00	
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00		0,00	
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	udziały lub akcje		0,00		0,00		0,00	
	inne papiery wartościowe		0,00		0,00		0,00	
	udzielone pożyczki		0,00		0,00		0,00	
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00		0,00	
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 210 148,80	15,49	2 618 864,77	13,08	90 213,55	0,58	3,00
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 210 148,80	15,49	2 618 864,77	13,08	90 213,55	0,58	3,00
	inne środki pieniężne		0,00		0,00		0,00	
	inne aktywa pieniężne		0,00		0,00		0,00	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00		0,00		0,00	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	703 753,21	3,39	870 610,22	4,35	422 096,91	2,70	48,00
	Aktywa razem	20 729 658,31	100,00	20 020 849,72	100,00	15 626 332,62	100,00	78,00

Pasywa								
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010 r.	%	Stan na 31.12.2011 r.	%	Stan na 31.12.2012 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	Kapitał (fundusz) własny	7 398 353,77	35,69	1 841 853,27	9,20	1 166 930,25	7,47	63,00
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 355 150,00	59,60	15 732 600,00	78,58	22 771 550,00	145,73	145,00
II.	Należne wpłaty na k.podst.(włk.ujemna)		0,00		0,00		0,00	
III.	Udziały(akcje) własne (włk.ujemna)		0,00		0,00		0,00	
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	47,25	0,00	47,25	0,00	47,25	0,00	100,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00		0,00		0,00	
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 577 450,00	12,43	1 200 000,00	5,99	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 269 434,75	-6,12	-7 608 456,72	-38,00	-15 718 691,13	-100,59	207,00
VIII.	Zysk (strata) netto	-6 264 858,73	-30,22	-7 482 337,26	-37,37	-5 885 975,87	-37,67	79,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(włk.ujemna)		0,00		0,00		0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 331 304,54	64,31	18 178 996,45	90,80	14 459 402,37	92,53	80,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	609 899,86	2,94	917 831,76	4,58	1 360 124,01	8,70	148,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	218 877,00	1,09	267 283,30	1,71	122,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	447 815,68	2,16	444 526,22	2,22	325 068,92	2,08	73,00
	długoterminowa	0,00	0,00	334 872,26	1,67	316 390,42	2,02	94,00
	krótkoterminowa	447 815,68	2,16	109 653,96	0,55	8 678,50	0,06	8,00
3.	Pozostałe rezerwy	162 084,18	0,78	254 428,54	1,27	767 771,79	4,91	302,00
	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	krótkoterminowa	162 084,18	0,78	254 428,54	1,27	767 771,79	4,91	302,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	65 974,96	0,33	2 306 332,07	14,76	x
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00		0,00		0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	65 974,96	0,33	2 306 332,07	14,76	x
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	65 974,96	0,33	21 991,60	0,14	33,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00		0,00		0,00	
c.	inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00		0,00	
d.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	2 284 340,47	14,62	x

III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 650 212,68	61,02	17 077 089,64	85,30	10 692 591,11	68,43	63,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	73 657,10	0,36	155 847,47	0,78	0,00	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73 657,10	0,36	155 847,47	0,78	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	73 657,10	0,36	155 847,47	0,78		0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
b.	inne		0,00		0,00		0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek	12 242 315,83	59,06	16 469 912,83	82,26	10 687 620,50	68,39	65,00
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	43 983,36	0,22	1 602 431,88	10,25	x
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00		0,00		0,00	
c.	inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00		0,00	
d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 753 607,26	37,40	8 571 805,46	42,81	5 313 977,87	34,01	62,00
	do 12 miesięcy	7 753 607,26	37,40	8 571 805,46	42,81	5 313 977,87	34,01	62,00
	powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
f.	zobowiązania wekslowe		0,00		0,00		0,00	
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 825 845,02	13,63	5 791 658,41	28,93	2 267 813,90	14,51	39,00
h.	z tytułu wynagrodzeń	1 448 605,19	6,99	1 350 651,01	6,75	1 225 744,66	7,84	91,00
i.	inne	214 258,36	1,03	711 814,59	3,56	277 652,19	1,78	39,00
3.	Fundusze specjalne	334 239,75	1,61	451 329,34	2,25	4 970,61	0,03	1,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	71 192,00	0,34	118 100,09	0,59	100 355,18	0,64	85,00
1.	Ujemna wartość firmy		0,00		0,00		0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	71 192,00	0,34	118 100,09	0,59	100 355,18	0,64	85,00
	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	32 897,26	0,21	x
	krótkoterminowa	71 192,00	0,34	118 100,09	0,59	67 457,92	0,43	57,00
	Pasywa razem	20 729 658,31	100,00	20 020 849,72	100,00	15 626 332,62	100,00	78,00

Struktura pozycji przedstawionych w tabelach raportu (%) liczona jest następująco:

- w odniesieniu do pozycji bilansowych- w stosunku do sumy bilansowej,
- w odniesieniu do pozycji wynikowych- w stosunku do przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi.

Majątek sfinansowany jest:

- w 7,5 % kapitałami własnymi
- w 92,5 % zobowiązaniami i rezerwami na zobowiązania

z niewielkim spadkiem udziału w tym finansowaniu kapitałów własnych i wzrostem udziału zobowiązań i rezerw w porównaniu do roku 2011.

W obcych źródłach finansowania największy udział posiadają zobowiązania krótkoterminowe (68 % sumy bilansowej), a w nich zobowiązania z tytułu dostaw i usług (34 % sumy bilansowej)

Największą pozycję w majątku stanowią rzeczowe aktywa trwałe (58 % sumy bilansowej).

Ogólna suma majątku i suma źródeł finansowania w roku obrotowym spadła o 4.394 tys. zł (spadek o 22 %).

Aktywa trwałe spadły o 1.267 tys. zł (spadek o 10 %), natomiast aktywa obrotowe spadły o 3.127 tys. zł (spadek o 41 %).

Spadek aktywów trwałych wynika ze zmniejszenia wartości środków trwałych.

O spadku aktywów obrotowych zdecydował spadek inwestycji krótkoterminowych..

Po stronie pasywów na ich spadek wpłynęło zmniejszenie zobowiązań i rezerw na zobowiązania o 3.719 tys. zł (spadek o 20 %), przy spadku kapitałów własnych o 675 tys. zł (spadek o 37 %).

O spadku zobowiązań i rezerw na zobowiązania zdecydował spadek zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz z tytułu podatków i składek.

Natomiast o spadku kapitałów własnych zdecydował spadek wyniku z lat ubiegłych.

II. WYNIKI DZIAŁALNOŚCI

wariant porównawczy								
lp	Wyszczególnienie	2010 rok	%	2011rok	%	2012 rok	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 127 284,59	100,00	44 771 893,38	100,00	42 931 436,57	100,00	96,00
	od jednostek powiązanych							
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 323 184,08	98,18	44 074 503,30	98,44	42 533 145,52	99,07	97,00
II.	Zmiana stanu produktów (zw+, zmn-)	498 169,30	1,13	129 727,85	0,29	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	305 931,21	0,69	567 662,23	1,27	398 291,05	0,93	70,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	50 147 074,79	113,64	51 747 781,65	115,58	47 383 796,29	110,37	92,00
I.	Amortyzacja	1 069 056,48	2,42	2 228 360,99	4,98	2 367 746,26	5,52	106,00
II.	Zużycie materiałów i energii	10 023 760,15	22,72	10 472 372,64	23,39	10 270 034,58	23,92	98,00
III.	Usługi obce	7 264 509,13	16,46	7 058 799,95	15,77	6 984 620,79	16,27	99,00
IV.	Podatki i opłaty	691 386,30	1,57	892 155,72	1,99	867 337,52	2,02	97,00
V.	Wynagrodzenia	25 597 486,08	58,01	25 434 461,08	56,81	22 131 369,53	51,55	87,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 040 237,74	11,42	4 989 858,20	11,15	4 128 091,51	9,62	83,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	305 361,36	0,69	377 846,60	0,84	438 481,59	1,02	116,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	155 277,55	0,35	293 926,47	0,66	196 114,51	0,46	67,00
C.	Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 019 790,20	-13,64	-6 975 888,27	-15,58	-4 452 359,72	-10,37	64,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	450 421,82	1,02	987 216,76	2,20	919 331,37	2,14	93,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	6 066,69	0,01	x
II.	Dotacje	49 708,26	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	Inne przychody operacyjne	400 713,56	0,91	987 216,76	2,20	913 264,68	2,13	93,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	526 182,44	1,19	2 416 588,04	5,40	1 880 485,80	4,38	78,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	1 914 893,27	4,28	991 714,56	2,31	52,00

III.	Inne koszty operacyjne	526 182,44	1,19	501 694,77	1,12	888 771,24	2,07	177,00
F.	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-6 095 550,82	-13,81	-8 405 259,55	-18,77	-5 413 514,15	-12,61	64,00
G.	Przychody finansowe	32 372,21	0,07	197 957,81	0,44	277 995,44	0,65	140,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00		0,00		0,00	
	od jednostek powiązanych		0,00		0,00		0,00	
II.	Odsetki, w tym:	32 372,21	0,07	197 957,81	0,44	66 802,06	0,16	34,00
	od jednostek powiązanych		0,00		0,00		0,00	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00		0,00		0,00	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00		0,00		0,00	
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	211 193,38	0,49	x
H.	Koszty finansowe	201 680,12	0,46	615 991,52	1,38	675 419,76	1,57	110,00
I.	Odsetki, w tym:	201 680,12	0,46	615 991,52	1,38	656 622,22	1,53	107,00
	dla jednostek powiązanych		0,00		0,00		0,00	
II.	Strata ze zbycia inwestycji		0,00		0,00		0,00	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00		0,00		0,00	
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	18 797,54	0,04	x
I.	Zysk(strata) z działalności gospodarczej(F+G-H)	-6 264 858,73	-14,20	-8 823 293,26	-19,71	-5 810 938,47	-13,54	66,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
K.	Zysk(strata) brutto(I+J)	-6 264 858,73	-14,20	-8 823 293,26	-19,71	-5 810 938,47	-13,54	66,00
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	-1 340 956,00	-3,00	75 037,40	0,17	-6,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		0,00		0,00		0,00	
N.	Zysk(strata) netto(K-L-M)	-6 264 858,73	-14,20	-7 482 337,26	-16,71	-5 885 975,87	-13,71	79,00

Szybsza dynamika spadku kosztów działalności operacyjnej (92 %), niż dynamika spadku przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi (96 %) spowodowała iż w roku obrotowym strata ze sprzedaży (-4.452 tys. zł) jest mniejsza od straty ze sprzedaży z 2011 roku o kwotę 2.524 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej, które miały największy udział w ich spadku to koszty wynagrodzeń.

Znaczny spadek pozostałych kosztów operacyjnych spowodował, iż w roku badanym na tej działalności poniesiona strata (-961 tys. zł) jest mniejsza w porównaniu do straty z roku 2011 o kwotę 468 tys. zł.

Tak więc na działalności operacyjnej poniesiono stratę w roku badanym (-5.413 tys. zł), która jest mniejsza od straty operacyjnej z 2011 r. o kwotę 2.992 tys. zł.

Na działalności finansowej poniesiono stratę (-397 tys. zł), która jest mniejsza o 21 tys. zł od straty na tej działalności w roku 2011.

W roku 2012 Szpital poniósł stratę brutto (-5.811 tys. zł), która jest mniejsza od straty brutto z roku 2011 o 3.012 tys. zł.

W 2012 r. ostatecznie Szpital poniósł stratę netto (-5.886 tys. zł), która jest mniejsza od straty netto z 2011 roku o 1.597 tys. zł.

III. ANALIZA WSKAŹNIKOWA I OCENA

Wskaźniki rentowności z uwagi na poniesione straty są ujemne.

Ich poziom z wyjątkiem rentowności kapitałów własnych jest jednak najlepszy na przestrzeni trzech ostatnich lat.

Wskaźniki płynności, są na bardzo niskim poziomie, świadczącym o istnieniu poważnych problemów w zakresie płynności finansowej.

W zakresie wskaźników obrotowości:

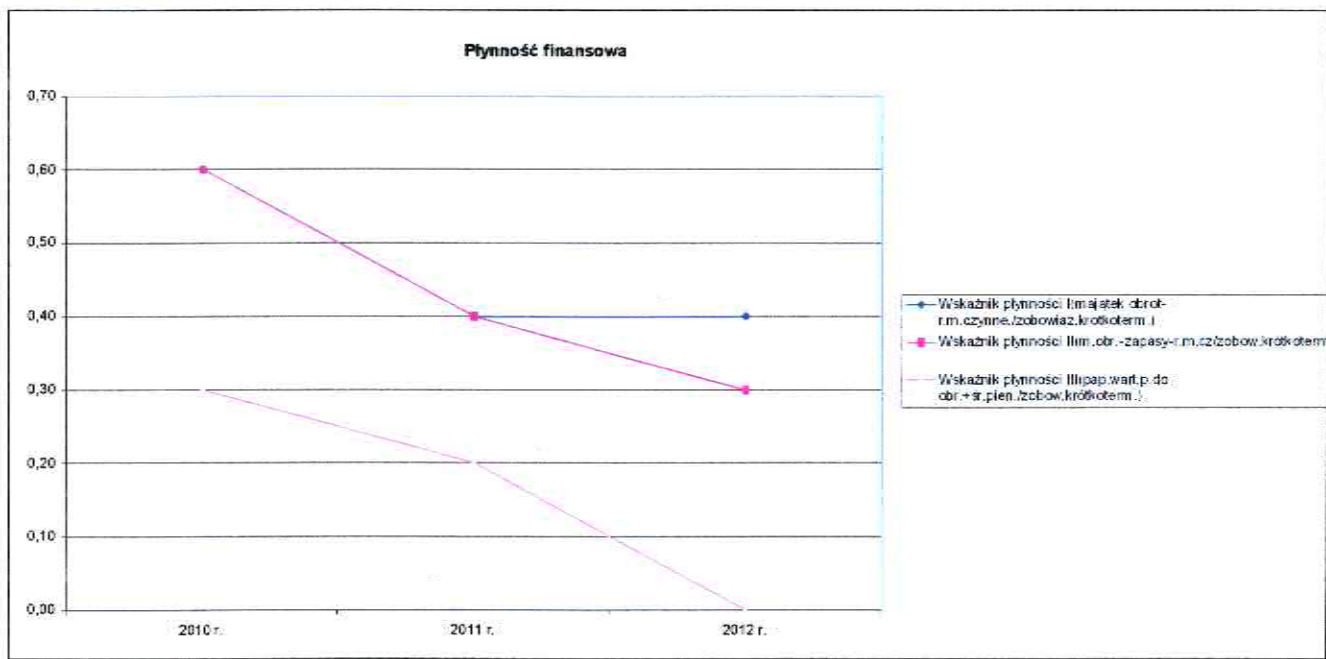
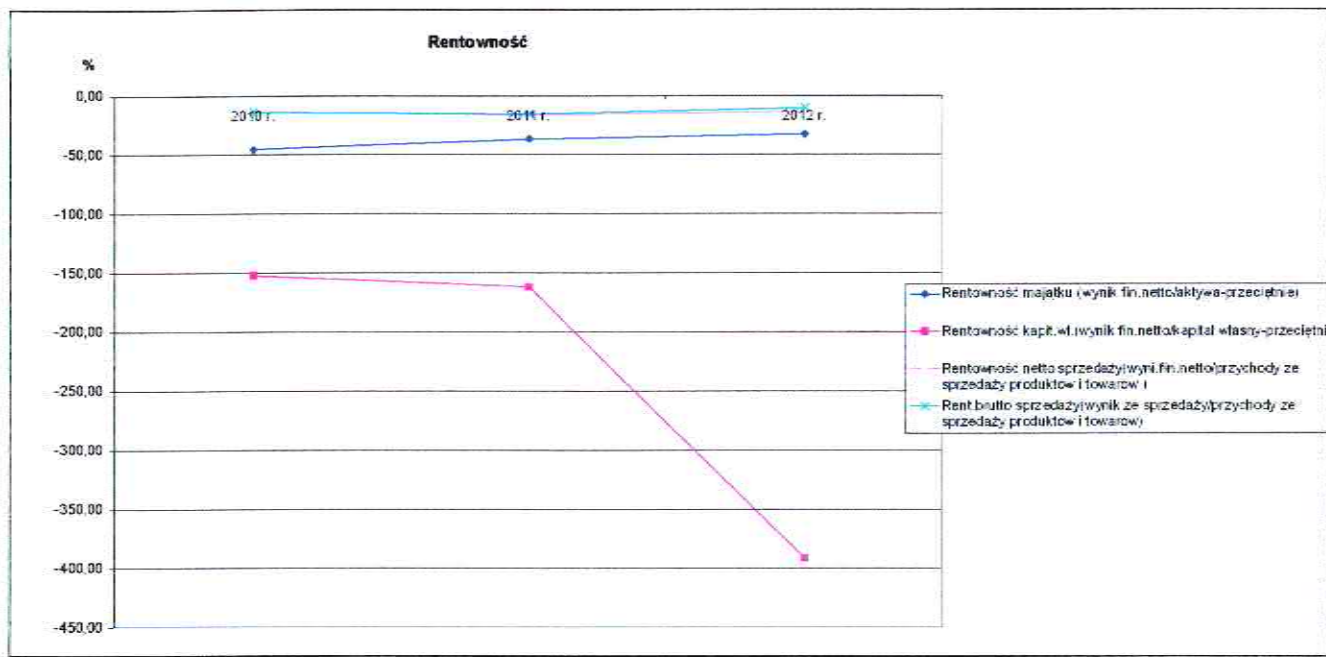
- szybkość obrotu należności z tytułu dostaw i usług uległa skróceniu osiągając poziom 30 dni.
- szybkość obrotu zobowiązań z tytułu dostaw i usług również uległa skróceniu osiągając poziom blisko 60 dni.

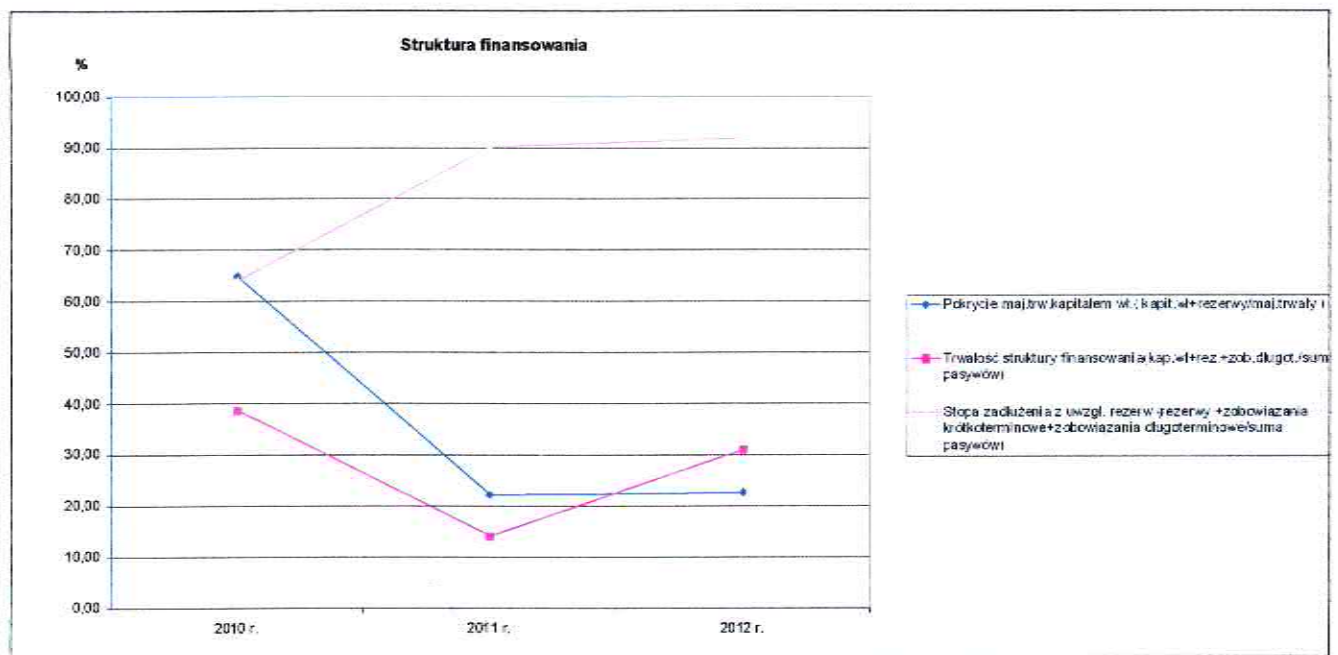
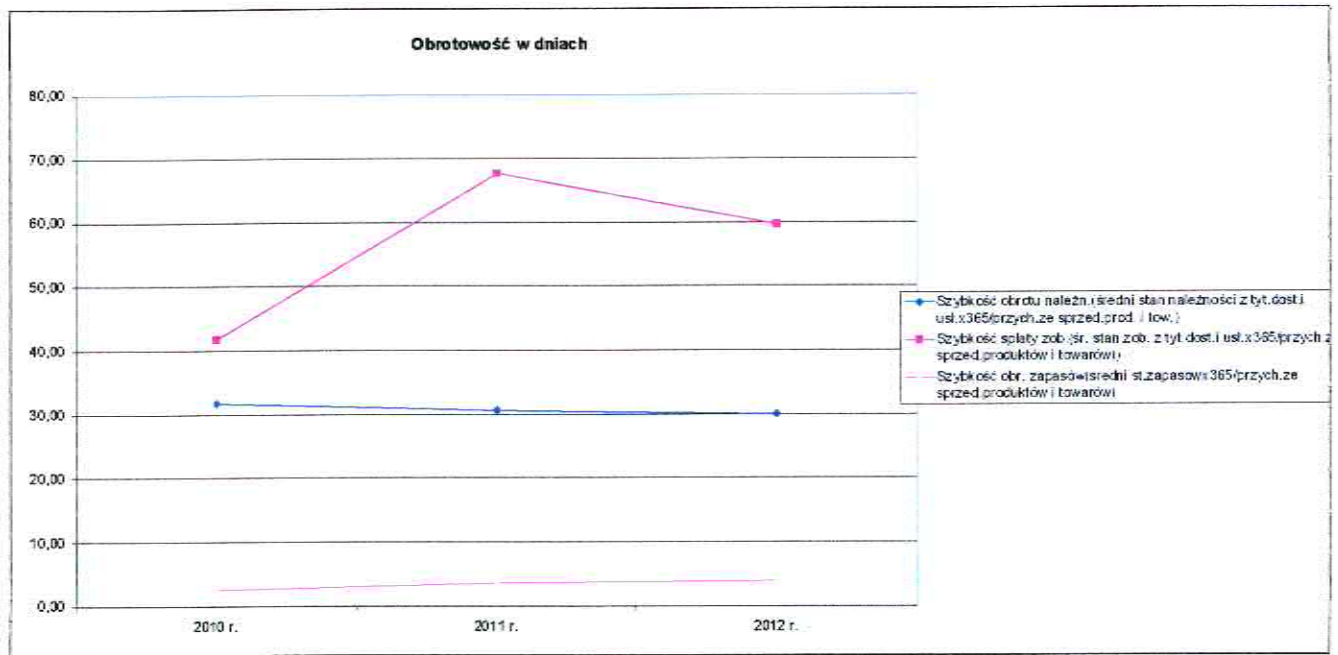
Wskaźniki struktury finansowania informują o pokryciu majątku trwałego kapitałem własnym na poziomie nieco ponad 20 %, nietrwalej strukturze finansowania, oraz sporym zadłużeniu.

W roku obrotowym Szpital uzyskał ujemne przepływy pieniężne (-2.529 tys. zł), na co złożyły się ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (-11.725 tys. zł), ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej (-442 tys. zł), oraz dodatnie przepływy z działalności finansowej (9.638 tys. zł).

Jednostka poinformowała we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach o istniejących zagrożeniach dotyczących kontynuowania działalności oraz o podejmowanych działaniach zmierzających do wyeliminowania powyższych zagrożeń i zapewnienia kontynuacji działalności.

wariant porównawczy				
L.p.	Nazwa wskaźnika	2010 r.	2011 r.	2012 r.
1.	Suma bilansowa	20 729 658,31	20 020 849,72	15 626 332,62
2.	Wynik finansowy brutto	-6 264 858,73	-8 823 293,26	-5 810 938,47
3.	Wynik finansowy netto	-6 264 858,73	-7 482 337,26	-5 885 975,87
4.	Rentowność majątku (wynik fin.netto/aktywa-przeciętnie)	-45,60	-36,70	-33,00
5.	Rentowność kapit.wł.(wynik fin.netto/kapitał własny-przeciętnie)	-152,30	-162,00	-391,30
6.	Rentowność netto sprzedaży(wyni.fin.netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów)	-14,40	-16,80	-13,70
7.	Rent.brutto sprzedaży(wynik ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży produktów i towarów)	-13,80	-15,60	-10,40
8.	Wskaźnik płynności I(majątek obrót-r.m.czynne./zobowiąz.krótkoterm.)	0,60	0,40	0,40
9.	Wskaźnik płynności II(m.obr.-zapasy-r.m.cz/zobow.krótkoterm.)	0,60	0,40	0,30
10.	Wskaźnik płynności III(pap.wart.p.do obr.+śr.pien./zobow.krótkoterm.)	0,30	0,20	0,00
11.	Szybkość obrotu należn.(średni stan należności z tyt.dost.i usł.x365/przych.ze sprzed.prod. i tow.)	31,70	30,60	30,00
12.	Szybkość spłaty zob.(śr. stan zob. z tyt.dost.i usł.x365/przych.ze sprzed.produktów i towarów)	41,80	67,70	59,70
13.	Szybkość obr. zapasów(średni st.zapasówx365/przych.ze sprzed.produktów i towarów)	2,50	3,60	3,80
14.	Pokrycie maj.trw.kapitałem wł.(kapit.wł+rezerwy/maj.trwały)	64,80	22,10	22,60
15.	Trwałość struktury finansowania(kap.wł+rez.+zob.długot./suma pasywów)	38,60	14,10	30,90
16.	Stopa zadłużenia z uwzgl. rezerw (rezerwy +zobowiązania krótkoterminowe+zobowiązania długoterminowe/suma pasywów)	64,00	90,20	91,90





CZEŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. OCENA PRAWDIWOŚCI STOSOWANEGO SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI.

1. Dokumentacja opisująca zasady rachunkowości:

Jednostka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, wprowadzone uchwałą nr 6/2009 z 02.11.2009 r. z późniejszymi zmianami wprowadzanymi przez Zarząd Spółki (ostatnie zmiany z 2012 r.).

2. Zasadność i ciągłość stosowanych zasad rachunkowości:

Stosowane zasady rachunkowości są zgodne z dokumentacją jednostki w tym zakresie i przepisami ustawy o rachunkowości a także specyfiką działalności. Księgi roku 2012 zostały prawidłowo otwarte zgodnie z bilansem zamknięcia roku poprzedniego.

3. Dokumentacja operacji gospodarczych:

Operacje gospodarcze dokumentowane są prawidłowo. Stosowane dowody księgowe zawierają niezbędne dane, zgodnie z wymaganiami art.21 ustawy o rachunkowości.

4. Prawidłowość ksiąg rachunkowych:

Zapisy dokonane w księgach rachunkowych odzwierciedlają stan rzeczywisty. Do ksiąg rachunkowych wprowadzono kompletnie i poprawnie wszystkie dowody księgowe, zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłądność działania stosowanych procedur obliczeniowych.

Udokumentowanie zapisów pozwala na identyfikację dowodów i sposobu ich zapisania.

Zapisy uporządkowane są chronologicznie i systematycznie w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych i innych sprawozdań, w tym deklaracji podatkowych.

Zapewniona jest kontrola kompletności systemu rachunkowości oraz parametrów przetwarzania danych.

Zapewniony jest dostęp do zbiorów danych, umożliwiający uzyskanie w dowolnym czasie i za dowolnie wybrany okres sprawozdawczy jasnych informacji o treści zapisów dokonanych w księgach rachunkowych.

5. Metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera:

Dla zapewnienia bezpieczeństwa zasobów informatycznych oraz niezawodności działania sprzętu komputerowego jednostka stosuje szereg wzajemnie uzupełniających się metod zabezpieczenia:

- fizycznego, w postaci środków zapewniających stałe zasilanie w energię elektryczną, środków ograniczających fizyczny dostęp do zasobów informatycznych,
- programowego, w postaci zdefiniowania dla każdego użytkownika jego identyfikatora i hasła,
- organizacyjnego, w postaci okresowego sporządzania zapasowych kopii danych na nośnikach komputerowych i ich archiwizowania.

Stosowany jest przez jednostkę jest system programów komputerowych producenta „Asseco Poland” S.A. z Rzeszowa.

6. Inwentaryzacja:

Zarządzeniami Nr 140/2012 z dnia 19 października 2012 r. oraz Nr 155/2012 z 28 listopada 2012 r. Prezesa Szpitala powołano zespoły spisowe z określeniem obszarów i terminów inwentaryzacji.

Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości:

- środki pieniężne w kasie objęto spisem z natury w dniu 31.12.2012 r.
- środki trwałe nie były objęte spisem z natury w roku obrotowym (ostatni spis z natury miał miejsce w 2011 r.),
- materiały w magazynach objęto spisem z natury ze stanem na 30.11.2012 r.
- aktywa finansowe na rachunkach bankowych w drodze potwierdzenia salda na dzień 31.12.2012 r.
- należności z wyjątkiem należności spornych i wobec osób nieprowadzących działalności gospodarczej w drodze potwierdzenia salda na dzień 30.11.2012 r.
- pozostałe aktywa i pasywa w drodze porównania ksiąg z dokumentacją na dzień 31.12.2012 r.

W trakcie inwentaryzacji stwierdzono niewielkie różnice inwentaryzacyjne, które po wyjaśnieniach i propozycjach rozliczenia przedstawionych przez Komisję Inwentaryzacyjną zostały zatwierdzone przez Prezesa Zarządu.

7. Ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych:

Dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości, księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne i sprawozdania finansowe są przechowywane w

sposób należyty i chronione przed niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem i zniszczeniem zgodnie z art.71-74 ustawy o rachunkowości.

8. Kontrola wewnętrzna:

Kontrola wewnętrzna jest realizowana funkcjonalnie na wszystkich szczeblach kierowania przez poszczególnych pracowników, co również ma odzwierciedlenie w regulaminie porządkowym jak i w instrukcji sporządzania obiegu i kontroli dokumentów.

Podczas badania sprawozdania finansowego został dokonany przegląd istniejącego systemu kontroli wewnętrznej w celu określenia zakresu badania. Badanie to nie miało na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości tego systemu.

Przeprowadzone badanie nie ujawniło niedociągnięć w działaniu systemu kontroli wewnętrznej.

Systemy kontroli wewnętrznej wiążące się z badanym sprawozdaniem finansowym to znaczy przede wszystkim w obszarze obrotu pieniężnego, sprzedaży i zakupów istnieją i działają poprawnie.

II. INFORMACJE O POZYCJACH AKTYWÓW BILANSU

A. Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010r.	%	Stan na 31.12.2011r.	%	Stan na 31.12.2012 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	12 351 874,37	59,59	10 895 279,41	54,42	9 082 666,74	58,12	83,00
1.	Środki trwałe	12 351 874,37	59,59	10 793 005,21	53,91	8 861 391,38	56,71	82,00
a.	grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	195 881,92	0,94	196 103,08	0,98	174 217,15	1,11	89,00
c.	urządzenia techniczne i maszyny	1 233 092,53	5,95	1 085 007,12	5,42	1 044 294,65	6,68	96,00
d.	środki transportu	79 271,90	0,38	65 204,48	0,33	51 137,06	0,33	78,00
e.	inne środki trwałe	10 843 628,02	52,31	9 446 690,53	47,18	7 591 742,52	48,58	80,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	102 274,20	0,51	221 275,36	1,42	216,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2012 r.	Stan na 31.12.2012 r.	%(4/3)
1	2	3	4	5
1.	Wartość początkowa	14 086 447,94	14 480 786,14	103,00
2.	Umorzenie	3 293 442,73	5 619 394,76	171,00
3.	Wartość netto środków trwałych	10 793 005,21	8 861 391,38	82,00
4.	Środki trwałe w budowie	102 274,20	221 275,36	216,00
5.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	

Środki trwałe

Zmniejszenie wartości środków trwałych o 18 % spowodowane jest większą wartością rocznego umorzenia środków trwałych od wartości oddanych do używania w roku obrotowym środków trwałych (głównie urządzenia medyczne i sprzęt komputerowy).

Środki trwałe w budowie

Saldo środków trwałych w budowie na dzień bilansowy stanowią poniesione głównie w 2012 r. nakłady przede wszystkim na modernizacje budynków w zakresie zarządzania energią i termomodernizacji oraz wprowadzenie e-usług w Szpitalu.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010r.	%	Stan na 31.12.2011r.	%	Stan na 31.12.2012 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 493,35	0,02	1 559 833,00	7,79	2 108 167,15	13,49	135,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1 559 833,00	7,79	1 533 201,90	9,81	98,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 493,35	0,02	0,00	0,00	574 965,25	3,68	x

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą strat podatkowych możliwych do odliczenia w przyszłości i stanowią kwotę 1.153.646,92 zł oraz ujemnych różnic przejściowych na kwotę 379.554,98 zł.

Mimo poniesienia w ostatnich trzech latach strat bilansowych i podatkowych, Zarząd realizujący obecnie program naprawczy planuje osiągnięcie w kolejnych latach dochodu podatkowego pozwalającego na odliczenie strat podatkowych za lata od 2010 do 2012 na poziomie przynajmniej 50 % ich wysokości i od tej wartości zostały ustalone aktywa na podatek odroczony.

Ujemne różnice przejściowe dotyczą głównie utworzonych rezerw na zobowiązania oraz nieopłaconych zobowiązań wobec ZUS w zakresie obciążającym pracodawcę za miesiąc listopad i grudzień 2012 r.

Inne rozliczenia międzyokresowe

Inne rozliczenia międzyokresowe stanowią rozliczane w czasie opłaty prolongacyjne od układów ratalnych zawartych w 2012 r. z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych oraz Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w łącznej kwocie 422.299,00 zł do rozliczenia w latach od 2014 do 2017.

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe to koszty do rozliczenia w latach 2014 i następnych, z których największą pozycję w kwocie 141.219,63 zł stanowią poniesione koszty remontów.

B. Aktywa obrotoweZapasy

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010r.	%	Stan na 31.12.2011r.	%	Stan na 31.12.2012 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Zapasy	402 104,10	1,94	468 438,00	2,34	428 575,18	2,74	91,00
1.	Materiały	364 638,73	1,76	440 705,10	2,20	392 225,54	2,51	89,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00		0,00		0,00	
3.	Produkty gotowe		0,00		0,00		0,00	
4.	Towary	37 465,37	0,18	27 732,90	0,14	36 349,64	0,23	131,00
5.	Zaliczki na dostawy		0,00		0,00		0,00	

Materiały w magazynach to głównie leki, odczynniki, sprzęt medyczny, materiały techniczno-biurowe. Towary to przeznaczony do sprzedaży specjalistyczny sprzęt medyczny. Biegły rewident uczestniczył w przeprowadzanej inwentaryzacji w charakterze obserwatora, stwierdzając prawidłowość jej przeprowadzenia i wiarygodność jej ustaleń.

Należności krótkoterminowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010r.	%	Stan na 31.12.2011r.	%	Stan na 31.12.2012 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
II.	Należności krótkoterminowe	4 048 480,06	19,53	3 601 199,70	17,99	3 491 168,27	22,34	97,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	13 005,58	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 005,58	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
	do 12 miesięcy	13 005,58	0,06	0,00	0,00		0,00	
	powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
b.	inne		0,00		0,00		0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek	4 035 474,48	19,47	3 601 199,70	17,99	3 491 168,27	22,34	97,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 907 661,27	18,85	3 563 653,00	17,80	3 484 890,50	22,30	98,00
	do 12 miesięcy	3 907 661,27	18,85	3 563 653,00	17,80	3 484 890,50	22,30	98,00
	powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c.	inne	127 813,21	0,62	37 546,70	0,19	6 277,77	0,04	17,00
d.	dochodzone na drodze sądowej		0,00		0,00		0,00	

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług stanowią:

Należności brutto:	4.541.992,09 zł
w tym:	
- rozrachunki z odbiorcami	4.527.477,28 zł
- rozrachunki z dostawcami	14.514,81 zł
Odpisy aktualizujące należności: (w tym NFZ 924.853,28 zł)	-1.057.101,59 zł
Należności netto:	3.484.890,50 zł

Rozrachunki z odbiorcami stanowią należności od odbiorców z tytułu realizowanych przez Szpital usług, w tym 93 % stanowią należności od Śląskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia.

Do dnia badania rozliczono 95 % stanu salda bilansowego należności z tytułu dostaw i usług.

Inwestycje krótkoterminowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010r.	%	Stan na 31.12.2011r.	%	Stan na 31.12.2012 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 210 148,80	15,49	2 618 864,77	13,08	90 213,55	0,58	3,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 210 148,80	15,49	2 618 864,77	13,08	90 213,55	0,58	3,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	· udziały lub akcje		0,00		0,00		0,00	
	· inne papiery wartościowe		0,00		0,00		0,00	
	· udzielone pożyczki		0,00		0,00		0,00	
	· inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00		0,00	
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	· udziały lub akcje		0,00		0,00		0,00	
	· inne papiery wartościowe		0,00		0,00		0,00	
	· udzielone pożyczki		0,00		0,00		0,00	
	· inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00		0,00	
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 210 148,80	15,49	2 618 864,77	13,08	90 213,55	0,58	3,00
	· środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 210 148,80	15,49	2 618 864,77	13,08	90 213,55	0,58	3,00
	· inne środki pieniężne		0,00		0,00		0,00	
	· inne aktywa pieniężne		0,00		0,00		0,00	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00		0,00		0,00	

Inwestycje krótkoterminowe stanowią:

- środki pieniężne na rachunku bieżącym	77.927,80 zł
- środki pieniężne w kasie	9.661,14 zł
- rachunek bankowy-ZFŚS	2.624,61 zł
Razem:	90.213,55 zł

Stan środków pieniężnych w kasach jest zgodny ze stanem wynikającym z przeprowadzonej inwentaryzacji w dniu 31.12.2012 r. i raportem kasowymi nr 37/1/2012 z dnia 31.12.2012 r. Stan środków pieniężnych na 31.12.2012 r. został potwierdzony przez banki.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010r.	%	Stan na 31.12.2011r.	%	Stan na 31.12.2012 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	703 753,21	3,39	870 610,22	4,35	422 096,91	2,70	48,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią koszty dotyczące 2013 i obejmują:

- polisy ubezpieczeniowe OC i majątkowe	223.787,77 zł
- pozostałe koszty (gaz, energia)	62.814,21 zł
- opłaty prolongacyjne (układ ratalny ZUS i PFRON)	59.918,00 zł
- koszty remontów rozliczane w czasie	47.073,24 zł
- inne koszty dotyczące 2013 r.	28.503,69 zł
Razem:	422.096,91 zł

III. INFORMACJE O POZYCJACH PASYWÓW BILANSU

A. Kapitał własny

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010 r.	%	Stan na 31.12.2011 r.	%	Stan na 31.12.2012 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	Kapitał (fundusz) własny	7 398 353,77	35,69	1 841 853,27	9,20	1 166 930,25	7,47	63,00
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 355 150,00	59,60	15 732 600,00	78,58	22 771 550,00	145,73	145,00
II.	Należne wpłaty na k.podst.(włk.ujemna)		0,00		0,00		0,00	
III.	Udziały(akcje) własne (włk.ujemna)		0,00		0,00		0,00	
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	47,25	0,00	47,25	0,00	47,25	0,00	100,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00		0,00		0,00	
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 577 450,00	12,43	1 200 000,00	5,99	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 269 434,75	-6,12	-7 608 456,72	-38,00	-15 718 691,13	-100,59	207,00
VIII.	Zysk (strata) netto	-6 264 858,73	-30,22	-7 482 337,26	-37,37	-5 885 975,87	-37,67	79,00
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(włk.ujemna)		0,00		0,00		0,00	

Zmiany kapitału podstawowego

1. Stan na dzień 01-01-2012 r.	15.732.600,00 zł
2. Zwiększenie:	7.038.950,00 zł
w tym:	
- uchwała nr 16/2011 r. z 22.11.2011 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników o podwyższeniu kapitału zakładowego wkładem pieniężnym- rejestracja w KRS w 2013 r.	1.200.000,00 zł
- uchwała nr 9/2012 r. z 06.06.2012 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników o podwyższeniu kapitału zakładowego wkładem pieniężnym w postaci wierzytelności pieniężnej wynikającej z umowy pożyczki udzielonej przez Miasto Zabrze w dniu 15.03.2012 r. wraz z odsetkami	3.838.950,00 zł
- uchwała nr 23/2012 r. z 07.07.2012 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników o podwyższeniu kapitału zakładowego wkładem pieniężnym w postaci środków pieniężnych.	2.000.000,00 zł
3. Zmniejszenie:	0,00 zł
4. Stan na dzień 31-12-2012 r.	22.771.550,00 zł

Zmiany kapitału rezerwowego

1. Stan na dzień 01-01-2012 r.	1.200.000,00 zł
2. Zwiększenie:	0,00 zł
3. Zmniejszenie:	1.200.000,00 zł
(przeksięgowanie na fundusz podstawowy po rejestracji w KRS podwyższenia kapitału zakładowego)	
4. Stan na dzień 31-12-2012 r.	0,00 zł

Zmiany wyniku z lat ubiegłych

1. Stan na dzień 01-01-2012 r.	-7.608.456,72 zł
2. Zwiększenie:	0,00 zł
3. Zmniejszenie:	8.110.234,41 zł
w tym:	
- uchwała nr 21/2012 r. z 27.06.2012 r. Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników o pokryciu straty za 2011 r.	7.482.337,26 zł
- uchwała Zarządu spółki Nr 80/2012 r. dotycząca zmiany zasad zasad rachunkowości w zakresie wyceny pobytu pacjentów hospitalizowanych na przełomie roku kalendarzowego.	627.897,15 zł
4. Stan na dzień 31-12-2012 r.	-15.718.691,13 zł

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010 r.	%	Stan na 31.12.2011 r.	%	Stan na 31.12.2012 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Rezerwy na zobowiązania	609 899,86	2,94	917 831,76	4,58	1 360 124,01	8,70	148,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	218 877,00	1,09	267 283,30	1,71	122,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	447 815,68	2,16	444 526,22	2,22	325 068,92	2,08	73,00
	długoterminowa	0,00	0,00	334 872,26	1,67	316 390,42	2,02	94,00
	krótkoterminowa	447 815,68	2,16	109 653,96	0,55	8 678,50	0,06	8,00
3.	Pozostałe rezerwy	162 084,18	0,78	254 428,54	1,27	767 771,79	4,91	302,00
	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	krótkoterminowa	162 084,18	0,78	254 428,54	1,27	767 771,79	4,91	302,00

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynika z dodatniej różnicy przejściowej pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych.

Rezerwy na świadczenia dotyczą odpraw emerytalnych i zostały oszacowane przez jednostkę samodzielnie.

Pozostałe rezerwy dotyczą odsetek zwłoki od niezapłaconych zobowiązań oraz toczących się spraw sądowych co do których istnieje duże prawdopodobieństwo niekorzystnego dla spółki wyroku sądowego.

Zobowiązania długoterminowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010 r.	%	Stan na 31.12.2011 r.	%	Stan na 31.12.2012 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	65 974,96	0,33	2 306 332,07	14,76	x
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00		0,00		0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	65 974,96	0,33	2 306 332,07	14,76	x
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	65 974,96	0,33	21 991,60	0,14	33,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00		0,00		0,00	
c.	inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00		0,00	
d.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	2 284 340,47	14,62	x

Kredyty i pożyczki

Saldo stanowi pozostałe do spłaty w 2014 roku, raty pożyczki otrzymanej w 2011 r. od firmy MEDFinance S.A. z Warszawy. Raty do spłaty w 2013 roku prezentowane są w pozycji pożyczek krótkoterminowych.

Saldo na dzień bilansowy potwierdzone przez pożyczkodawcę.

Inne

Inne zobowiązania obejmują:

- zobowiązania z tytułu układu ratalnego z ZUS	1.979.589,47 zł
- zobowiązania z tytułu układu ratalnego z PFRON	304.751,00 zł
Razem:	2.284.340,47 zł

W dniu 29.05.2012 r. została zawarta umowa Nr 33/12 -pomiędzy badaną spółką a Zakładem Ubezpieczeń społecznych Oddział w Zabrze - o rozłożeniu na raty należności z tytułu składek za okres 06/2011 do 02/2012 r. na łączną kwotę 2.326.361,42 zł wraz z opłatą prolongacyjną w wysokości 438.293,00 zł.

W tej pozycji prezentowane są zobowiązania z powyższego tytułu do spłaty w latach od 2014 do 2017.

Zobowiązania do spłaty w roku 2013 prezentowane są w zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu podatków.

W dniu 24.09.2012 r. została wydana decyzja Prezesa Zarządu Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych o rozłożeniu na 24 raty zaległości z tytułu wpłat na PFRON w kwocie 599.909,00 zł (za okres 02/2011 i od 04/2011 do 05/2012) wraz z odsetkami w kwocie 57.477,00 zł oraz opłatą prolongacyjną w kwocie 54.709,00 zł.
W tej pozycji prezentowane są zobowiązania z powyższego tytułu do spłaty w roku 2014. Zobowiązania do spłaty w roku 2013 prezentowane są w zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu podatków.

Zobowiązania krótkoterminowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010 r.	%	Stan na 31.12.2011 r.	%	Stan na 31.12.2012 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 650 212,68	61,02	17 077 089,64	85,30	10 692 591,11	68,43	63,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	73 657,10	0,36	155 847,47	0,78	0,00	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73 657,10	0,36	155 847,47	0,78	0,00	0,00	0,00
,	do 12 miesięcy	73 657,10	0,36	155 847,47	0,78		0,00	0,00
,	powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
b.	inne		0,00		0,00		0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek	12 242 315,83	59,06	16 469 912,83	82,26	10 687 620,50	68,39	65,00
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	43 983,36	0,22	1 602 431,88	10,25	x
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00		0,00		0,00	
c.	inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00		0,00	
d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 753 607,26	37,40	8 571 805,46	42,81	5 313 977,87	34,01	62,00
,	do 12 miesięcy	7 753 607,26	37,40	8 571 805,46	42,81	5 313 977,87	34,01	62,00
,	powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00	
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
f.	zobowiązania wekslowe		0,00		0,00		0,00	
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 825 845,02	13,63	5 791 658,41	28,93	2 267 813,90	14,51	39,00
h.	z tytułu wynagrodzeń	1 448 605,19	6,99	1 350 651,01	6,75	1 225 744,66	7,84	91,00
i.	inne	214 258,36	1,03	711 814,59	3,56	277 652,19	1,78	39,00
3.	Fundusze specjalne	334 239,75	1,61	451 329,34	2,25	4 970,61	0,03	1,00

Kredyty i pożyczki

Pożyczki obejmują raty pożyczki do spłaty w 2013 r. w kwocie 43.983,36 zł omówionej w pozycji pożyczek długoterminowych, oraz saldo kredytu w rachunku bieżącym w Banku PKO S.A. z siedzibą w Warszawie w kwocie 1.558.448,52 zł.

Salda na dzień bilansowy potwierdzone przez pożyczkodawcę i bank.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 4.850.021,11 zł dotyczą zobowiązań z tytułu wykonywania dla Szpitala dostaw materiałów i usług.

Pozostała kwota salda to: dostawy niefakturowane w wysokości 375.479,64 zł, rozrachunki z odbiorcami w kwocie 44.575,05 zł oraz kaucje i wadła na kwotę 43.902,07 zł.

Do dnia badania rozliczono 54 % salda bilansowego.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmują:

- rozrachunki z ZUS (w tym część krótkoterminowa układu ratalnego w kwocie 400.569,84 zł)	1.586.700,02 zł
- rozrachunki z PFRON (w tym część krótkoterminowa układu ratalnego w kwocie 345.998,88 zł)	382.207,88 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych	294.017,00 zł
- podatek VAT	4.889,00 zł
Razem:	2.267.813,90 zł

Podatki i składki ujęte w saldzie bilansowym, zostały opłacone w obowiązujących terminach (zobowiązania wynikające z układów ratalnych są spłacane zgodnie z harmonogramem).

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 1.225.744,66 zł obejmują wynagrodzenia głównie z tytułu umów o pracę za miesiąc grudzień 2012 r.

Wynagrodzenia zostały wypłacone w styczniu 2013 r.

Inne zobowiązania krótkoterminowe

Inne zobowiązania obejmują	
- rozrachunki z tytułu zakupu aktywów trwałych	120.236,24 zł
- rozrachunki pozostałe (potrącenia dotyczące pracowników, rozrachunki Z ubezpieczycielem, inne)	157.415,95 zł
Razem, inne zobowiązania	277.652,19 zł

Fundusze specjalne*Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych*

Stan na dzień 01.01.2012 r.	451.329,34 zł
Zwiększenie:	756,27 zł
Zmniejszenie:	447.115,00 zł
Stan na dzień 31.12.2012 r.	4.970,61 zł

Stan środków finansowych:

1. Środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	2.624,61 zł
3. Należności z tytułu pożyczek	3.643,00 zł
Razem, środki:	6.267,61 zł

Różnica w kwocie 1.297,00 zł do rozliczenia na rachunek bieżący.

Rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010 r.	%	Stan na 31.12.2011 r.	%	Stan na 31.12.2012 r.	%	%(7/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	71 192,00	0,34	118 100,09	0,59	100 355,18	0,64	85,00
1.	Ujemna wartość firmy		0,00		0,00		0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	71 192,00	0,34	118 100,09	0,59	100 355,18	0,64	85,00
.	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	32 897,26	0,21	x
.	krótkoterminowa	71 192,00	0,34	118 100,09	0,59	67 457,92	0,43	57,00

Rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- wpłaty i zarachowane należności na świadczenie, które zostaną wykonane w 2013 roku	54.693,00 zł
- równowartość środków pieniężnych otrzymanych w poprzednich latach na zakup środków trwałych	45.662,18 zł
Razem:	100.355,18 zł

Dane liczbowe zawarte w bilansie przedstawiają rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 31.12.2012 r.

Bilans sporządzony został we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz jest zgodny z wpływającymi na jego treść przepisami prawa.

IV. INFORMACJE O POZYCJACH RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Przychody ze sprzedaży produktów to przychody z podstawowej działalności dotyczącej przede wszystkim świadczeń opieki zdrowotnej.

W kosztach działalności operacyjnej największy udział posiadają koszty wynagrodzeń (47 %).

W pozostałych przychodach operacyjnych największe kwoty stanowią: rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze oraz umorzone zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości.

W pozostałych kosztach operacyjnych największe kwoty stanowią: odpisy aktualizujące należności oraz rezerwy na świadczenia pracownicze i sprawy sądowe.

W przychodach finansowych: największą kwotę stanowią rozwiązane rezerwy na odsetki od zobowiązań.

W kosztach finansowych: największą kwotę stanowią odsetki od zobowiązań wobec kontrahentów i odsetki budżetowe.

Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat stanowi w całości podatek dochodowy odroczony wynikający z różnic pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na początek i koniec roku obrotowego.

Dane liczbowe zawarte w rachunku zysków i strat przedstawiają prawidłowo wynik finansowy jednostki za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31.12.2012 r.

Rachunek zysków i strat sporządzony został we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz jest zgodny z wpływającymi na jego treść przepisami prawa.

V. INFORMACJA O KOMPLETNOŚCI I PORAWNOŚCI SPORZĄDZENIA WPROWADZENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzone zostało zgodnie z art.48 ustawy o rachunkowości, wyczerpuje niezbędną tematykę, a dane zawarte we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego są przedstawione w sposób jednoznaczny i zrozumiały.

VI. INFORMACJA O KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI SPORZĄDZENIA DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIENÍ

Dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone zostały zgodnie z art.48 ustawy o rachunkowości, a dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przedstawione są jasno i wynikają z ksiąg rachunkowych oraz informacji pozaksięgowych.

VII. INFORMACJA O PRAWIDŁOWOŚCI SPORZĄDZENIA ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

Sporządzone zestawienie zmian w funduszu własnym jest prawidłowe, a w szczególności powiązane z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz z księgami rachunkowymi.

VIII. INFORMACJE O PRAWIDŁOWOŚCI SPORZĄDZENIA RACHUNKU Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sporządzony rachunek przepływów pieniężnych jest prawidłowy, a szczególności powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz z księgami rachunkowymi.

IX. INFORMACJA O KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI

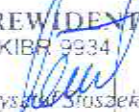
Sprawozdanie z działalności Szpitala Miejskiego w Zabrze sp. z o.o. za 2012 rok jest kompletne w rozumieniu art.49 ust.2 ustawy o rachunkowości.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności nie stoją w sprzeczności z danymi sprawozdania finansowego i podbudowujących je ksiąg rachunkowych.

UWAGI KOŃCOWE

1. Informacje o istotnych naruszeniach prawa:
W trakcie przeprowadzania badania sprawozdania finansowego nie stwierdzono naruszeń przepisów prawnych, a także statutu Szpitala.
2. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie- w dużej mierze metodą wrywkową- dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w raporcie.
3. Raport niniejszy został omówiony i uzgodniony z kierownictwem jednostki przed jego podpisaniem.
4. Raport niniejszy zawiera 35 stron kolejno ponumerowanych.

Każdą ze stron oznaczono, umieszczając na niej obok numeru strony podpis biegłego.

BIEGŁY REWIDENT
Nr ewid. KIBR 9934

mgr inż. Krzysztof Stoszek

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Kancelaria Usług Finansowo-Księgowych
„REWISTO” Krzysztof Stoszek Nr 2772

Tarnowskie Góry ul. Chopina 10,

dnia 2 maj 2013 rok