

Świnoujście, dnia 31.03.2014 r.

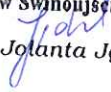
URZĄD MIASTA
ŚWINOUJŚCIE

W N I O S E K

Zgodnie z ustawą o rachunkowości art. 53.1 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Świnoujściu /utworzony na mocy uchwały nr XXIX/155/00 Rady Miasta dnia 01.09.2000 r./ uprzejmie prosi o zatwierdzenie bilansu za 2013 rok wraz z załącznikami /bez opinii biegłego/.

Ponadto zgodnie z w/w ustawą art. 64 pkt 1 ust. 4 roczne sprawozdanie finansowe nie spełniające warunków określonych w ust. 4 nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Jednocześnie zwracam się z prośbą o pokrycie ujemnego wyniku finansowego w kwocie: **80.604,28 zł** zgodnie z art. 59 ust 2 z dnia 15 kwietnia 2011 roku ustawy o działalności leczniczej.

D Y R E K T O R
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Świnoujściu

mgr Jolanta Jędrak

AKTYWA

+/	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2013-12	Na koniec ub. roku 2012-12-31
-	A	Aktywa trwałe	1.940.346,12	2.005.937,84
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	2.054,10
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	2.054,10
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.940.346,12	2.003.883,74
-	I	Środki trwałe	1.940.346,12	2.003.883,74
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	521.570,00	521.570,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.347.541,76	1.371.966,32
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	19.436,74	27.279,80
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	51.797,62	83.067,62
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	89.884,96	85.410,32
-	I	Zapasy	1.675,49	1.178,33
	1	Materiały	1.675,49	1.178,33
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	88.209,47	84.217,62
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	88.209,47	84.217,62
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	87.312,54	84.217,62
	-(1)	do 12 miesięcy	87.312,54	84.217,62
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	896,93	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	14,37
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	14,37
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2013-12	Na koniec ub. roku 2012-12-31
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	14,37
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	14,37
	-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma			2.030.231,08	2.091.348,16

Główny Księgowy
mgr Beata Baczyńska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Świnoujściu
mgr Jolanta Jędrak

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2013-12	Na koniec ub. roku 2012-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	1.662.838,64	1.600.343,97
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.162.038,65	2.162.038,65
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-353.004,01	-282.768,87
	VIII	Zysk (strata) netto	-146.196,00	-278.925,81
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	367.392,44	491.004,19
-	I	Rezerwy na zobowiązania	98.033,42	98.033,42
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		-(1) długoterminowa	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	98.033,42	98.033,42
		-(1) długoterminowe	98.033,42	98.033,42
		-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	155.039,16	254.881,43
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	155.039,16	254.881,43
		a) kredyty i pożyczki	155.039,16	254.881,43
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	75.147,97	73.397,31
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	75.147,97	73.397,31
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44.145,95	45.233,14
		-(1) do 12 miesięcy	44.145,95	45.233,14
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	31.002,02	28.164,17
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	39.171,89	64.692,03
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	39.171,89	64.692,03
		-(1) długoterminowe	39.171,89	64.692,03
		-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	Suma		2.030.231,08	2.091.348,16

Główny Księgowy
mgr Beata Baczyńska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Świnoujściu
mgr Jolanta Jędrak

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2013-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.370.850,48	1.236.589,30
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.370.850,48	1.334.622,72
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie	0,00	-98.033,42
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	1.614.115,90	1.599.084,43
	I	Amortyzacja	65.591,72	70.235,14
	II	Zużycie materiałów i energii	269.290,94	278.013,47
	III	Usługi obce	409.938,66	365.659,03
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	13.792,34	5.961,14
*	- (I)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	690.706,80	718.706,42
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	149.204,74	147.249,69
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15.590,70	13.259,54
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-243.265,42	-362.495,13
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	101.432,28	86.657,29
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	29.054,00	33.558,49
	III	Inne przychody operacyjne	72.378,28	53.098,80
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	24,60	1.134,08
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	24,60	1.134,08
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-141.857,74	-276.971,92
-	G	Przychody finansowe	1,16	471,64
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	1,16	471,64
*	- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	4.339,42	2.425,53
	I	Odsetki, w tym:	4.339,42	2.425,53
*	- (I)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-146.196,00	-278.925,81
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-146.196,00	-278.925,81
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-146.196,00	-278.925,81

Główny Księgowy
mgr Beata Baczynska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Świnoujściu
mgr Jolanta Jędrak

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
(bilansu oraz rachunku zysku i strat)
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zakładu
Pielęgnacyjno – Opiekuńczego w Świnoujściu
za 2013 rok.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno- Opiekuńczy w Świnoujściu prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi pielęgnacyjno – opiekuńcze i rehabilitacyjne. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Szczecinie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000001818. W związku z wejściem ustawy reformującej administrację publiczną organem, który utworzył SPZOZ ZP-O w Świnoujściu oraz sprawującym nadzór jest Miasto na prawach powiatu Świnoujście.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Świnoujściu.
3. SPZOZ ZP-O w Świnoujściu powstał 01.09.2000 r. na czas nieokreślony.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
5. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy w porównaniu do roku 2012 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchamiano też nowego rodzaju działalności.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ ZP-O, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Istnieją jednak okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności takie jak:
 - brak zdolności do terminowego regulowania zobowiązań,
 - strata roku bieżącego powiększy stratę z lat poprzednich.Jednak pomimo tych zagrożeń nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.
8. SP ZOZ ZP-O w Świnoujściu, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity z 2009 roku Dz. U. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) oraz ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U.

Nr 112, poz.654 z późniejszymi zmianami). Zgodnie z art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej podmiot tworzący może pokryć ujemny wynik finansowy zakładu za rok obrotowy, jeżeli wynik tego Zakładu, po dodaniu kosztów amortyzacji, ma wartość ujemną, a pozostała kwota ujemnego wyniku finansowego zwiększa straty z lat poprzednich.

Osiągnięty wynik i propozycje pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata bilansowa roku 2013 wyniosła – 146 196,00 zł. Zgodnie z art. 59 ust 2 ustawy z dnia 15.04.2011 roku o działalności leczniczej, wnioskuje się o pokrycie ujemnego wyniku finansowego przez podmiot tworzący, w kwocie: - 80 604,28 zł. Pozostała kwota ujemnego wyniku finansowego w wysokości 65 591,72 zł (tożsama z kwotą amortyzacji) zwiększy straty z lat poprzednich.

Przyjęte zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów:

Przedstawione sprawozdanie finansowe SP ZOZ Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego za 2013 rok, zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, z dokonaniem w kolejnych okresach sprawozdawczych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalaniem wyniku finansowego oraz sporządzaniem sprawozdań finansowych.

W sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy SP ZOZ Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Świnoujściu za rok 2013 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W 2013 roku wprowadzono zmiany w polityce rachunkowości na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r., poz. 742) oraz zmodyfikowano plan kont.

Zgodnie z obowiązującą w jednostce polityką rachunkowości, na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a gdy wystąpią także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł przyjęto zasadę amortyzacji liniowej, według stawek określonych w przepisach podatkowych (ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych).
 - o Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe amortyzuje się według ogólnej stawki 20%,

- Środki trwałe o wartości początkowej do 3.500 zł ewidencjonuje się tak jak materiały, poprzez spisanie w koszty jednorazowo w miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie środka do użytkowania. W celu nadzoru nad tymi środkami prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa na koncie pozabilansowym.
 - Grunty nie podlegają amortyzacji.
2. Należności wykazywane są w bilansie w wartości netto (tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące).
 3. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
 4. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się w wartości nominalnej
 5. Nabywane materiały w ilościach przeznaczonych do zużycia w dłuższym okresie czasu, stanowiące zapasy objęte ewidencją magazynową, są to: leki oraz materiały i sprzęt medyczny jednorazowego użytku. Wartość zapasów na dzień bilansowy ustalana jest według cen rzeczywistych, a ich stan weryfikowany jest w drodze spisu z natury. Pozostałe materiały takie jak : środki czystości i dezynfekcyjne zakupione w celu utrzymania czystości pomieszczeń, oraz inne takie jak: papier ksero, tonery do drukarek, przeznaczone bezpośrednio do zużycia na dzień zakupu- odpisywane są w bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej.


Główny Księgowy
mgr Beata Baczyńska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Świnoujściu

mgr Jolanta Jędrak

.....
Świnoujście 31.03.2014 r.

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

1.1) SPZOK ZP-O w Świnoujściu stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi przekazany w nieodpłatne użytkowanie majątek ruchomy Urzędu Miasta, oraz nieruchomości (budynki i budowle). W ewidencji pozabilansowej wykazywane są środki trwałe o niskiej wartości, które są w całości umarżane w chwili oddania do użytkowania. Zostały one zinwentaryzowane spisem z natury, a ich wartość porównana z wartością w ewidencji lub bezpośrednio z dokumentami źródłowymi (fakturami zakupu).

Aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe figurujące w ewidencji księgowej zostały zinwentaryzowane, a ich wartość porównana z zapisami w księgach rachunkowych, księgach inwentarzowych oraz bezpośrednio z dokumentami źródłowymi (fakturami zakupu). W związku ze szczegółową analizą majątku ruchomego dokonano weryfikacji i aktualizacji zapisów rzeczowych aktywów trwałych.

W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi przekazany nieodpłatnie w użytkowanie majątek ruchomy Urzędu Miasta oraz nieruchomość. SP ZOZ Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy użytkuje budynek, na podstawie aktu notarialnego (o powierzchni użytkowej 1347,63 m² wartości rynkowej wynoszącej 1.445.240,00 zł oraz powierzchnię działki 2.929 m² o wartości rynkowej 521.570,00 zł. Zgodnie z operatem wyceny przyjętym do dokumentu przekazującego budynek do eksploatacji przez Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy, procentowe zużycie techniczne przyjęto w wysokości 35%, ponadto uwzględniono art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, mówiącego, że przez środki trwałe rozumie się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Jednocześnie wzięto pod uwagę art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, z którego wynika, że jeżeli jednostka przyjęła do używania obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne na mocy umowy, zgodnie z którą jedna ze stron, zwana dalej "finansującym", oddaje drugiej stronie, zwanej dalej "korzystającym", środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne do odpłatnego używania lub również pobierania pożytków na czas oznaczony, środki te i wartości zalicza się do aktywów trwałych korzystającego. Zatem skoro Zakład Opiekuńczo-Pielęgnacyjny korzysta z budynku nieodpłatnie, to nie może zgodnie z ww. przepisem zaliczać odpisów amortyzacyjnych od użytkowanego budynku do kosztów podatkowych. Ponieważ do roku 2010 nie była wykonywana amortyzacja budynku, celowym stało się jej ustalenie.

Ustalenie amortyzacji budynku o wartości 1.445.240 zł (wycena z 31.12.2001r.)

- budynek wybudowano w 1930 roku. W roku 2001 stopień zużycia budynku - 35%

W roku 2001 budynek był eksploatowany 71 lat

Zgodnie z operatem z 2008 r. stwierdzono, że trwałość takiej kategorii budynków jest od 100-130 lat, a uwzględniając operat z 2001 roku, budynek istniał 71 lat, co oznacza, że pozostało 59 lat do rozliczenia jego zużycia. Tak więc amortyzacją roczną wyniesie 24.424,56 zł.

W bilansie w części AKTYWA poz. A. - wykazano rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne i prawne w wartości netto. Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe zestawienia.

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku obrotowym 2013

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2013
Grunty	521.570,00	0	0	521.570,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.371.966,32	0	24.424,56	1.347.541,76
Urządzenia techniczne i maszyny	27.279,80	0	7.843,06	19.436,74
Środki transportu	0	0	0	0
Inne środki trwałe	83.067,62	0	31.270,00	51.797,62
Razem	2.003.883,74	0	63.537,62	1.940.346,12

Wartości niematerialne i prawne w roku obrotowym 2013

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2013
Programy komputerowe	2.054,10	0	2.054,10	0
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Razem	2.054,10	0,00	2.054,10	0

Zwiększenia w poszczególnych grupach rodzajowych:

Inne środki trwałe :

GRUPA 8 (narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie)

Grupa pozostałe środki trwałe to pozostałe drobne wyposażenie Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł, takie jak: regały, aparaty RTV -tuner, sprzęt medyczny, sprzęt p-poż (tablice odbłaskowe), sejf, niszczarki do dokumentów.

Wartość wszystkich pozostałych środków trwałych umorzonych jednorazowo wynosi 197.220,45 zł (ewidencja pozabilansowa)

1.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy w Świnoujściu nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3) W 2013 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy w Świnoujściu nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4) W roku obrotowym 2013 w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu.

a) Zwiększenie Fundusz Zakładu, zwiększono o kwotę 208.690,67 zł otrzymaną od podmiotu tworzącego na pokrycie ujemnego wyniku finansowego za rok 2012 na podstawie Uchwały Nr XXX/310/2013 Rady Miasta Świnoujście z dnia 25 kwietnia 2013 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2012 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Świnoujściu i Uchwały Nr XXXVII/311/2013 Rady Miasta Świnoujście z dnia 25 kwietnia 2013 roku w sprawie pokrycia ujemnego wyniku finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Świnoujściu za rok 2012.

1.5) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy poniósł stratę w wysokości 146 196,00 zł.

1.6) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy w roku obrotowym 2013 nie dokonał odpisu aktualizującego należności nieściągalnych.

1.7) Na dzień bilansowy 31.12.2013 r. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy posiada zobowiązania długoterminowe (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). w wysokości 143 200,00 zł z tytułu pożyczki z Urzędu Miasta Świnoujścia oraz 11 839,16 zł wykorzystanego w rachunku bieżącym debetu (przyznany kredyt w rachunku bieżącym 100.000,00 zł).

Pozostałe zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

Wykaz rodzajowy zobowiązań przedstawia zestawienie:

LP	Wyszczególnienie	Ogółem	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty do 5 lat
1	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów - na początek roku - na dzień bilansowy Zobowiązania z tytułu dostaw i usług: - na początek roku - na dzień bilansowy z tytułu ubezpieczeń ZUS na początek roku - na dzień bilansowy Podatku od wynagrodzeń - na początek roku - na dzień bilansowy Podatek VAT na początek roku - na dzień bilansowy Świadczeń urlopowych - na początek roku - na dzień bilansowy	254.881,43 155.039,16 45.233,14 44.145,95 23.590,17 23.419,02 3.854,00 4.006,00 729,00 3.577,00 0 0	 45.233,14 44.145,95 23.590,17 23.419,02 3.854,00 4.006,00 729,00 3.577,00 0 0	254.881,43 155.039,16
2	Należności z tytułu dostaw i usług: - na początek roku - na dzień bilansowy z tytułu ubezpieczeń ZUS - na początek roku - na dzień bilansowy Należności podatku VAT - na początek roku	84.217,62 87.312,54 0 0 0	84.217,62 87.312,54 0 0 0	

	- na dzień bilansowy	0	0	
--	----------------------	---	---	--

1.8) Na dzień 31.12.2013 r. wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w wysokości: 39.171,89 zł.

1.9) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy w Świnoujściu nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.10) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy w Świnoujściu nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

1.11) W 2013 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa obrotowe stanowią: zapasy materiałów, należności i środki pieniężne:

- **Zapasy.** Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia. Na dzień bilansowy dokonano spisu z natury zapasu materiałów i wyceniono je na podstawie cen nabycia z ostatnich faktur tzn. z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło” oraz dokonano korekty kosztów o wielkość zapasu.

- **Należności krótkoterminowe.** Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty.

- **Inwestycje krótkoterminowe.** Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek, lecz jego wysokość -11.839,16 zł wykazana została w kredytach bankowych, gdyż jest to kwota wykorzystanego debetu w rachunku bieżącym. Stan środków pieniężnych w kasie na koniec roku wynosił 0 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe. Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został zinwentaryzowany w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald z kontrahentami. - Inne zobowiązania.

- **Fundusze specjalne.** Nie dotyczy.

W 2012 roku podjęto decyzję o utworzeniu rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze tj. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Celem utworzenia rezerw jest spełnienie wymogów współmierności przychodów i kosztów, a w szczególności odzwierciedlenia wynikających ze zdarzeń przyszłych obciążeń jednostki dotyczących danego okresu sprawozdawczego.

Utworzone po raz pierwszy na dzień 31.12.2012 roku rezerwy ustalono w oparciu o aktualne metody wyceny rezerw. Dokonano oszacowania zgodnie z wytycznymi Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Do wyliczeń zgodnie z MSR nr 19

zastosowano metodę "Projected Unit Credit". Zobowiązania rozpoznane na bazie memoriałowej zostały ustalone jako te przyszłe zdyskontowane płatności, skorygowane o wskaźniki ruchów kadrowych i demograficznych, do których pracownicy nabyli prawo na dzień bilansowy.

Do wyliczeń przyjęto stopę dyskontową w wysokości 4% rocznie na dzień bilansowy 31.12.2012 r.

Kwota utworzonej rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze wynosi: 98.033,42 zł.

Rezerwy wykazywane w pasywach bilansu w pozycji B I.

Rezerwy według tytułów	Stan na początek roku	Rezerwy utworzone	Rezerwy rozwiązane	Stan na koniec roku
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	0,00	98.033,42	0,00	98.033,42

1.12) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki w dniu 01.09.2000 r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2013 w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych ustawą o rachunkowości. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów.

1.13) Przepisy art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) wprowadziły obowiązek ustalenia kwoty odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1.07.2011 r. fundusz założycielski jednostki.

Na dzień 31.12.2011 r. ustalono kwotę niezamortyzowanej części wartości początkowej w/w aktywów trwałych, która wynosiła: 87.217,23 zł. Na dzień 31.12.2012 roku dokonano przeniesienia tej kwoty z funduszu założycielskiego SP ZOZ ZP-O na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art.41 ustawy o rachunkowości. Przy czym kwota dotycząca odpisów amortyzacyjnych dokonanych w 2012 roku, została zaliczona do pozostałych przychodów operacyjnych roku 2013. Kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów w związku z wykonaniem tych obowiązkowych przebiegowań na koniec 2013 roku wyniosła 39.171,89 zł.

2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym. (Objaśnienia do Rachunku zysków i strat)

2.1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy w Świnoujściu prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie miasta Świnoujście. Zakład uzyskuje przychody z realizacji umów zawieranych na wykonanie świadczeń zdrowotnych z dysponentami środków budżetowych oraz innych źródeł zgodnych

z prawem. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych na podstawie umowy,
- opłat pacjentów zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia w sprawie kierowania do zakładów opiekuńczo-leczniczych i pielęgnacyjno-opiekuńczych (Dz. U. z 2012, poz.71),
- wypożyczania sprzętu medycznego (łóżek, chodzików, itp.),
- z wynajmu lokali i wydzierżawiania gruntu na nieuciągliwą działalność gospodarczą,
- dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele określone w ustawie o zakładach opieki zdrowotnej.

2.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy nie dokonywał w 2013 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia. Na dzień bilansowy dokonano spisu z natury zapasu materiałów i wyceniono je na podstawie cen nabycia z ostatnich faktur tzn. z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło” oraz dokonano korekty kosztów o wielkość zapasu.

Wartość leków na podstawie sporządzonego spisu z natury na dzień 31.12.2013 r. wynosiła: 1.675,49 zł.

2.4) W roku 2013 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.5) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

		Wartość
I	Wynik brutto	- 146.196,00
IIa	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu:	<u>+65.591,82</u>
	- amortyzacja nie będąca kosztem uzyskania przychodu	+ 65 591,72
	- kary i odsetki	+ 0,10
III(I+IIa)	Strata podatkowa	- 80.604,18

Wyjaśnienie:

Ewidencja dla celów podatkowych, uwzględniając organizację rachunkowości, jest rozumiana jako dodatkowo rozbudowana dla celów podatkowych ewidencja analityczna,

ujmująca różnice w kosztach i przychodach według prawa bilansowego i podatkowego. Aby ustalić dochód stanowiący podstawę opodatkowania, należy wynik brutto skorygować o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów i o przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych oraz przychody nie uznawane przez przepisy prawa podatkowego za przychody podlegające opodatkowaniu i koszty uzyskania przychodów nie uznane za takie w poprzednich okresach. Po tych korektach otrzymujemy dochód będący podstawą opodatkowania.

Strata podatkowa za rok 2013 w SP ZOZ Z-P wyniosła – 80.604,18 zł, natomiast bilansowa -146.196,00 zł

2.6) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

2.7) W 2013 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

2.8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - Nie dotyczy.

2.9) W roku bilansowym 2013 nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne mające wpływ na wynik finansowy.

2.10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - Nie dotyczy

2.11) W roku bilansowym 2013 Zakład otrzymał dotację z Urzędu Miasta w wysokości 29.054,00 zł na remont i malowanie pomieszczeń.

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW W 2013 ROKU

<u>W roku 2013 ŁĄCZNE PRZYCHODY</u> uzyskano w kwocie :	1 472 283,92
<u>w tym:</u>	
<i>SPRZEDAŻ USŁUG</i>	1 370 850,48
- kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia	910 571,25
- dzierżawa, media, wyposażenie sprzętu medycznego	113 827,95
- opłaty pacjentów	346 451,28
<i>PRZYCHODY OPERACYJNE</i>	101 432,28
- dotacje z Urzędu Miasta	29 054,00
- pozostałe	72 378,28
(w tym przeksięgowanie międzyokresowych przychodów na pozostałe)	
Przychody operacyjne w wysokości: 25.520,14zł (odpisy amortyzacyjne)	

PRZYCHODY FINANSOWE**1,16**

- pozostałe (wynikające z księgowych zaokrąglenia pod. VAT)

1,16**W roku 2013 ŁĄCZNE KOSZTY uzyskano w kwocie :****1 618 479,92**

w tym:

AMORTYZACJA**65 591,72****ZUŻYCIE MATERIAŁÓW:****134 493,62**

- leki

46 660,11

- materiały medyczne

25 871,89

- pieluchomajtki

39 659,98

- środki czystości

11 509,31

- wyposażenie

7 599,55

- pozostałe

3 192,78

ENERGIA:**134 797,32**

- energia elektryczna

32 674,51

- woda, ścieki

19 010,01

- gaz

83 112,80

USŁUGI OBCE:**409 938,66**

- analizy i badania

3 480,99

- usługi pralnicze

36 649,08

- usługi gastronomiczne- wyżywienie pacjentów

142 220,81

- wywóz śmieci

8 266,74

- konserwacja oraz naprawy sprzętu, serwis kotłowni

20 057,86

- usługi lekarskie, porady + usługi medyczne

64 347,00

- transport

6 585,00

- usługi pielęgniarские

58 500,00

- pozostałe usługi obce

29 515,13

- remonty

40 316,05

WYNAGRODZENIA:**690 706,80**

- wynagrodzenia za pracę

535 771,80

- umowy zlecenia

154 935,00

NARZUTY NA WYNAGRODZENIA**129 203,44****ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW****20 001,30**

- świadczenia urlopowe, szkolenie pracowników

19 642,30

- szkolenie pracowników i inne

359,00

PODATKI I OPŁATY	13 792,34
- podatek od nieruchomości	12.246,00
- pozostałe opłaty i podatki	1.546,34
OPŁATY BANKOWE	4 498,70
PODRÓŻE SŁUŻBOWE	224,00
POZOSTAŁE KOSZTY (ubezpieczenia mienia i OC)	10 868,00
KOSZTY FINANSOWE	4 339,42
- w tym koszty odsetek zapłaconych (do TP.SA)	0,10
POZOST.KOSZTY OPERACYJNE (koszty upomnienia)	24,60
OGÓŁEM NAKŁADY	1.618.479,92
PRZYCHODY OGÓŁEM	1.472.283,92
- Zyski nadzwyczajne	0
- Straty nadzwyczajne	0
FUNDUSZ NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	- 98 033,42
<u>WYNIK BRUTTO (STRATA)</u>	<u>-146.196,00</u>

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Pielęgnacyjno – Opiekuńczy nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

4. Informacje uzupełniające – pracownicy i organy nadzorcze

4.1) Zatrudnienie w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Zakładzie Pielęgnacyjno – Opiekuńczym w Świnoujściu w 2013 r. przedstawiało się następująco:

Informacja o stanie i strukturze zatrudnienia w roku obrotowym

Stan i struktura zatrudnienia według grup zawodowych w roku 2013

Lp.	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Stan na początek roku 2013	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku 2013
			zwiększenia	zmniejszenia	
2	Salowi	5	0	1	4
4	Terapeuta zajęciowy	1/2	0	0	1/2
5	Pielęgniarki koordynujące	2	0	0	2
6	Pielęgniarka odcinkowa	8	0	1	7
7	Sekretarka medyczna- starszy referent	1	0	0	1
8	Fizjoterapeuta	0	0	0	0
9	Specjalista ds. finansowo-kadrowych	1/4	0	1/4	0
10	Główny księgowy	3/4	0	0	3/4
11	Dyrektor	1	0	0	1
	RAZEM	18 i 1/2	0	2 i 1/4	16 i 1/4

4.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy nie dokonuje wypłat wynagrodzeń, ani nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

5. Informacje o szczególnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy.

6. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Nie dotyczy.

7. Inne informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

8. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności.

Działalność Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego będzie kontynuowana z uwagi na podstawowy cel działalności wynikający ze statutu, gdyż istnieje potrzeba kontynuowania tego typu świadczeń medycznych dla mieszkańców Świnoujścia oraz innych odbiorców, mimo trudności finansowych placówki.

Poprzez identyfikację potencjalnych zagrożeń obejmujących wszystkie płaszczyzny funkcjonowania Zakładu należy stwierdzić, że koszty mimo prowadzonej racjonalnej gospodarki w stosunku do osiągniętych przychodów sukcesywnie rosną. Na ich wzrost mają wpływ słabe strony Zakładu tj. między innymi ciągle wymagająca remontów siedziba placówki oraz wzrastające koszty eksploatacji infrastruktury. Główny płatnik jakim jest NFZ, za świadczone przez Zakład usługi medyczne finansuje jedynie świadczenia zdrowotne, które

za świadczone przez Zakład usługi medyczne finansuje jedynie świadczenia zdrowotne, które kształtują się od lat na tym samym poziomie. Natomiast wygospodarowanie środków pieniężnych przy takim poziomie finansowania na inne zadania takie jak: remonty, zakupy inwestycyjne Zakładu jest bardzo trudne. Ograniczenia infrastruktury powodują brak możliwości do rozszerzenia usług medycznych przy jednocześnie rosnącym zapotrzebowaniu na opiekę. Dodatkowe środki finansowe pozyskiwane w ramach prowadzonej między innymi wypożyczalni sprzętu medycznego, dzierżaw oraz opłat z tytułu pobytu pacjentów i wykonania nadlimitów są nie wystarczające. Na podstawie wykonania planu finansowego w 2013 roku należy stwierdzić, że przychody są nadal niższe od kosztów. Pomimo umorzenia spłaty I raty pożyczki z Urzędu Miasta w wysokości 35 800,00 zł oraz prolongowania spłaty II raty pożyczki do 30.09.2014 r. Zakład w celu utrzymania płynności finansowej, regulowaniu terminowych zobowiązań zmuszony jest do ubiegania się o nowy kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 100 000,00 zł. Warunkiem jego pozyskania jest spłata obecnego, którego termin przypada na 31 maj 2014 r.

9. Inne informacje

Nie dotyczy.


Główny Księgowy
mgr Beata Buczyńska

D Y R E K T O R
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Świnoujściu

mgr Jolanta Jedrak...

.....
Świnoujście 31.03.2014 r.