

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego na dzień 31.12.2012r

STAROSTWO POWIATOWE W KOLNIE	
W PŁYNIE	
dnia	2013 -03- 29
..... Nr ewidencyjny	..... Piseczeleżnik
..... Przekazano do zaistnienia	..... Data

Nazwa i siedziba jednostki:

**Szpital Ogólny**

**18-500 Kolno, ul. Wojska Polskiego 69**

Do zadań Szpitala należy w szczególności udzielanie świadczeń zdrowotnych związanych z badaniem i poradą lekarską, w tym w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.

Sąd lub inny organ prowadzący rejestr działalności:

**Sąd Rejonowy w Białymstoku**

**XII Wydział Gospodarczy KRS**

**KRS 0000059112**

1. Czas trwania działalności jednostki:

**nieograniczony**

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

**01.01.2012r - 31.12.2012r**

4. Szpital nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości kontynuowania działalności przez co najmniej dwanaście kolejnych miesięcy. W dniu sporządzenia sprawozdania nie znane nam były żadne okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Szpital działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Szpital Ogólny w Kolnie stosuje zasady rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U.z 2006 roku nr 129, poz.694 z późn.zm.) oraz przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tj.Dz.U.z 2011 roku nr 112 poz. 654 z późn.zm.) i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.nr 157 poz.1240 z późn.zm.).

Dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości została przyjęta Zarządzeniem nr 15/2011 Dyrektora Szpitala Ogólnego w Kolnie z dnia 30.11.2011 roku.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy.

W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze - miesiąc - do sumowania obrotów na kosztach księgi głównej oraz uzgodnienie z dziennikiem i zapisami na kontach ksiąg pomocniczych prowadzonych do kont syntetycznych objętych wykazem kont księgi głównej.

Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się prowadząc ewidencję szczegółową według zasad określonych w Zakładowym Planie Kont.

Ewidencję i rozliczenia kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4”

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono według następujących metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne z tym, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3 500 zł, przekazane do używania na potrzeby działalności Szpitala, nie są uznawane za środki trwałe a ich wartość jest odpisywana w koszty działalności bieżącej w momencie przekazania do użytkowania. Ewidencję i kontrolę tych przedmiotów prowadzi się pozabilansowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca jego użytkowania i osoby materialnie odpowiedzialnej.
2. składniki majątku o wartości powyżej 3 500,00 zł ujmuje się do ewidencji środków trwałych

- według cen nabycia i amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek podatkowych
3. wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej 3500 zł są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.
  4. środka trwałe w budowie – w wysokości faktycznie poniesionych nakładów
  5. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia z zastosowaniem w trakcie roku metody „fifo”- „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.
  6. należności – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
  7. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
  8. fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą bezpośrednią.

Częścią składową dokumentacji - zgodnie z wymogiem art. 10 ust. 1 ustawy - jest wykaz zbioru danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych.

Nagrody jubileuszowe są wypłacane na bieżąco i nie tworzenie rezerwy nie wywoła istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Kolno, dnia 28.03.2013r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Ewa Ciołkowska*  
Ewa Ciołkowska

DYREKTOR

Szpitala Ogólnego w Kolnie

*mgr Krystyna Marianna Dobrołowicz*  
mgr Krystyna Marianna Dobrołowicz

SZPITAL OGÓLNY w KOLNIE

18-500 KOLNO, ul. Wojska Polskiego 69

Regon 450667610 NIP 291-00-50-705

tel. 86 278 24 24, fax 86 278 23 51



## INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

Szpitala Ogólnego w Kolnie za rok obrotowy 2012rok

Szpital Ogólny w Kolnie powstał na mocy Zarządzenia Wojewody Łomżyńskiego Nr 61/98 z dnia 28 lipca 1998 roku. Rozpoczął działalność statutową z dniem 01 stycznia 1999r.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 05.11.2001r. sygnatura sprawy:BI.XII NS-REJ.KRS/4472/1/740 zakład nasz został wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000059112.

W rejestrze zakładów opieki zdrowotnej prowadzonym przez Wojewodę Podlaskiego, Szpital Ogólny w Kolnie był wpisany pod numer 20-00133, zaś od 9 grudnia 2011 roku został wpisany do rejestru podmiotów działalności leczniczej pod numerem 000000010741

### **I. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów bilansu**

1.Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazano według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych stanowi plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania i ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

Wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie komputerowe) amortyzowane są metodą liniową według stawki 50 % w stosunku rocznym.

2.Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według wartości nominalnej.

3.Należności i zobowiązania wyceniono według ich wartości nominalnej po dokonaniu potwierdzenia ich zgodności przez kontrahentów oraz z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny zawartej w art.7 ustawy o rachunkowości. Szczegółową informację dotyczącą kształtowania się należności i zobowiązań na początek i koniec okresu sprawozdawczego przedstawia Tabela nr 4

4.Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w wartości wynikającej z dnia ich powstania.

5.Fundusze własne i specjalne wykazano w wartości wynikającej z ewidencji księgowej uzgodnionej z dokumentami źródłowymi.

6.W 2012 roku nie dokonano zmiany metod księgowości i wyceny aktywów i pasywów, które wywarłyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.



II. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

Tabela 1

I. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne -2012 r. wartość początkowa	Bilans otwarcia	Przychody	Rozchody	Bilans zamknięcia
1	2	3	4	5
Grunty 0	546 441,80			546 441,80
Budynki 01	6 307 010,74	858 777,87		7 165 788,61
Budowle 02	263 027,87			263 027,87
Kotły i maszyny energetyczne 03	79 121,08			79 121,08
Maszyny i urządzenia ogólne 04	189 293,24	11 828,67	32 295,44	168 826,47
Urządzenia techniczne 06	493 828,59	231 941,10	160 335,21	565 434,48
Środki transportowe 07	153 743,45			153 743,45
Narzędzia , przyrządy i wyposażenie nieruchomości 08	4 919 447,61	87 466,00	29 756,52	4 977 157,09
<b>Razem konto 011</b>	<b>12 951 914,38</b>	<b>1 190 013,64</b>	<b>222 387,17</b>	<b>13 919 540,85</b>
Środki trwałe w budowie (080)	242 280,39	616 497,48	858 777,87	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>13 194 194,77</b>	<b>1 806 511,12</b>	<b>1 081 165,04</b>	<b>13 919 540,85</b>
Środki o małej wartości (konto 013)	994 015,49	24 208,22	33 423,07	984 800,64
Wartości niematerialne i prawne(konto 020)	117 607,41			117 607,41
<b>RAZEM</b>	<b>14 305 817,67</b>	<b>1 830 719,34</b>	<b>1 114 588,11</b>	<b>15 021 948,90</b>
II. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne -2012 r. umorzenie	Bilans otwarcia	Przychody	Rozchody	Bilans zamknięcia
Grunty	-	-	-	
Budynki	1 586 017,27	157 675,08		1 743 692,35
Budowle	67 362,56	6 658,92		74 021,48
Kotły i maszyny energetyczne (03)	58 819,05	2 951,52		61 770,57
Maszyny i urządzenia ogólne (04)	141 128,14	27 153,57	32 295,44	135 986,27
Urządzenia techniczne (06)	307 410,38	25 479,68	160 335,21	172 554,85
Środki transportowe (07)	64 217,56	9 742,56		73 960,12
Narzędzia i wyposażenie nieruchomości	2 572 622,65	356 267,55	26 413,77	2 902 476,43
<b>Razem</b>	<b>4 797 577,61</b>	<b>585 928,88</b>	<b>219 044,42</b>	<b>5 164 462,07</b>
Środki o małej wartości (013)	994 015,49	24 208,22	33 423,07	984 800,64
Wartości niematerialne i prawne( 075)	96 597,89	7 079,94		103 677,83
<b>OGÓŁEM</b>	<b>5 888 190,99</b>	<b>617 217,04</b>	<b>252 467,49</b>	<b>6 252 940,54</b>
<b>AKTYWA TRWAŁE NETTO (I-II)</b>	<b>8 417 626,68</b>	<b>1 213 502,30</b>	<b>862 120,62</b>	<b>8 769 008,36</b>

Tabela nr 1 jest syntetycznym zestawieniem stanu i ruchu majątku trwałego zakładu w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012r. W kolumnie 3 tabeli nr 1 wykazano środki trwałe przyjęte na stan w trakcie roku obrotowego, bez względu na termin poniesionego wydatku.

Łączna wartość środków trwałych przyjętych na stan w 2012 roku wynosi 1190 013,64 zł z czego:



- wartość budynków wzrosła o kwotę 858 777,87 zł co stanowi 72,17%
- wartość maszyn i urządzeń technicznych wzrosła o 11 828,67 zł co stanowi 0,99%
- wartość urządzeń technicznych o 231 941,10 zł co stanowi 19,49%
- wartość narzędzi i wyposażenia medycznego o 87 466,00 zł co stanowi 7,35%

Wartości gruntów użytkowanych w użytkowaniu wieczystym ( ujęto w tabeli nr 1 ) w okresie sprawozdawczym nie uległa zmianie i na dzień 31.12.2011r wynosi 546 441,80 zł

Wyszczególnienie	wartość w zł
Działka nr 1727/2	477 921,80
Działka 1246/20	68 520,00
Razem nr	546 441,80

Szpital nie amortyzuje prawa wieczystego użytkowania.

Szczegółowe informacje dotyczące zwiększeń majątku trwałego w 2012 roku oraz źródła ich finansowania przedstawia tabela nr 2.

Tabela 2

L.p.	Nazwa	Wartość	Źródła finansowania		Miejsce użytkowania / przeznaczenia
			Dotacja / darowizna	Środki własne	
1	Dźwig osobowy (640-0004 PFRON)	115 970,55	115 970,55		Szpital Ogólny w Kolnie
2	Dźwig osobowy ( 640-0004 STAROSTWO)	115 970,55	109 360,23	6 610,32	Szpital Ogólny w Kolnie
3	Kolposkop 1:3 ( 802-0331)	13 000,00	13 000,00		Poradnia "K"
4	Pompa infuzyjna dwustrzykawkowa (802-332)	4 320,00	3 600,00	720,00	Oddział położ.-ginek.
5	Pedał-przełącznik nożny (802-0333)	2 106,00		2 106,00	Blok Operacyjny
6	Aparat elektrochirurgiczny LIGASURE (802-0334)	37 800,00	35 000,00	2 800,00	Blok Operacyjny
7	Stanowisko do resuscytacji noworodków (802-335)	30 240,00		30 240,00	Oddział położ.-ginek.
8	Budynek szpitala (151-0001)	630 217,87	271 200,87	359 017,00	
9	Budynek psychiatryczny (132-0003)	167 317,00	73 663,00	93 654,00	Budynek psychiatryczny
10	Budynek pogotowia (159-0002)	61 243,00	34 681,00	26 562,00	Budynek Pogotowia

11	Jednostka centralna (491-0059) używane	2 890,00	2 890,00		Informatyk
12	Drukarka igłowa (491-0060)	1 993,48	1 993,48		Informatyk
13	Jednostka centralna (491-0061) używane	2 400,00	2 400,00		Informatyk
14	Jednostka centralna (491-0062) używane	4 545,19	4 545,19		Informatyk
	<b>RAZEM</b>	<b>1 190 013,64</b>	<b>668 304,32</b>	<b>521 709,32</b>	

W tabeli 1 kolumnie 4 wykazano wartość środków trwałych zlikwidowanych ze względu na zużycie. Łączna wartość brutto zmniejszeń majątku trwałego w roku 2012 wyniosła **219 044,42 zł**

**Zlikwidowano w trakcie roku z powodu zużycia:**

**Urządzenie destylacyjne (802-0020)**

Wartość brutto 24 119,85zł

Umorzenie 24119,85zł

Wartość netto 0,00 zł

**Dźwig nośny (640-0001)**

Wartość brutto 160 335,21zł

Umorzenie 160 335,21zł

Wartość netto 0,00 zł

**Elektrokardiograf 3 kan (802-0028)**

Wartość brutto 2293,92 zł

Umorzenie 2 293,92 zł

Wartość netto 0,00 zł

**Zestaw komputerowy ( 491-0030)**

Wartość brutto 1579,59zł

Umorzenie 1579,59zł

Wartość netto 0,00 zł

**Zestaw komputerowy ( 491-0025)**

Wartość brutto 4 608,00 zł

Umorzenie 4 608,00zł

Wartość netto 0,00 zł

**Zestaw komputerowy z drukarka ( 491-0032)**

Wartość brutto 4 434,70 zł

Umorzenie 4 434,70zł

Wartość netto 0,00 zł

**Zestaw komputerowy ( 491-0058)**

Wartość brutto 5779,29zł

Umorzenie 5779,29zł

Wartość netto 0,00 zł

**Komputer Noname – C433T20 (491-0049)**

Wartość brutto 1732,50 zł

Umorzenie 1732,50 zł

Wartość netto 0,00 zł

**Zestaw komputerowy ( 491-0026)**

Wartość brutto 4608,00 zł

Umorzenie 4608,00 zł

Wartość netto 0,00 zł

**Drukarka atramentowa (491-0010)**



Wartość brutto 911,95 zł

Umorzenie 911,95 zł

Wartość netto 0,00 zł

**Drukarka atramentowa (491-0005)**

Wartość brutto 2862,12 zł

Umorzenie 2862,12 zł

Wartość netto 0,00 zł

**Zestaw komputerowy ( 491-0057)**

Wartość brutto 5779,29zł

Umorzenie 5779,29zł

Wartość netto 0,00 zł

**III. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).**

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne, doprowadzające wartość księgową netto środka trwałego do jego ceny sprzedaży netto obciążają pozostałe koszty operacyjne. Występują w przypadku zmiany techniki produkcji, przeznaczenia obiektów do likwidacji, wycofania z użycia względnie innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności do środka trwałego.

W roku sprawozdawczym nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych

**IV. Środki trwałe używane lub przekazane do używania na podstawie umowy najmu dzierżawy i innych umów.**

Szpital dzierżawi 4 szt. środków trwałych ( ewidencja pozabilansowa ), których nie amortyzuje.

Ogólna wartość aparatów to kwota 278 101,31 zł

1.Od dnia 15.01.2009r. Analizator SYSMEX XS-1000i o wartości 70 438,10 zł

2.Od dnia 30.09.2009r. Kontener –butla na azot o wartości 1 411,21 zł

3.Od dnia 31.05.2010r. Analizator VIDAS PC Blue o wartości 203 300,00 zł

4.Od dnia 15.04.2011r. Analizator Imunochemiczny o wartości 2 952,00 zł

**V. Informacja o funduszu założycielskim i zakładowym**

Tabela nr 3

Wyszczególnienie funduszy	Stan na początek roku 2012	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku 2012
Fundusz założycielski w tym:	7 650 862,36	7 394,79	1 509 987,25	6 148 269,90
Fundusz zakładu	1 578 093,24			1 578 093,24

## **VI. Propozycja pokrycia straty bilansowej netto za rok obrotowy 2012r.**

Zgodnie z art. 58 ustawy o działalności leczniczej zysk bilansowy w kwocie 36 942,56 zł zostanie przekazany na zwiększenie funduszu zakładu.

## **VII. Informacje o stanie utworzonych rezerw.**

Zgodnie z zarządzeniem nr 15/2011 Dyrektora Szpitala Ogólnego w Kolnie z dnia 30.12.2011 w sprawie wprowadzenia Polityki (zasad) rachunkowości Szpitala Ogólnego w Kolnie (dz.II ust.7 pkt 7.3przyjętej polityki) , nie tworzy się rezerw na świadczenia okresowe wynikające z Regulaminu wynagradzania pracowników Szpitala Ogólnego w Kolnie, a określone art.39 ust.2 ustawy o rachunkowości tj. na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

Decyzje o nie tworzeniu rezerw na wyżej wymienione świadczenia podjęto z uwzględnieniem zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów o których mowa w art.6 ust.2 ustawy o rachunkowości, zasady ostrożnej wyceny o której mowa w art.7 ust.1 pkt.5 oraz zasady istotności o której mowa a art.8 ust.1 ustawy o rachunkowości, zobowiązujących do rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej zakładu. Ponadto dokonano niżej podanej analizy obciążenia kosztów wynagrodzeń osobowych i kosztów ogółem wypłaconymi odprawami i nagrodami za lata 2010-2012r. z której wynika, że wskaźniki obciążenia za poszczególne lata nie odbiegają rażąco od siebie i utrzymują się na zbliżonym poziomie.

I tak:

w 2010roku wypłacone odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wynosiły 75 981,22 zł, co stanowi 1,19% kosztów wynagrodzeń, 0,51% ogółu kosztów rodzajowych 0,89% sumy bilansowej

w 2011roku wypłacone odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wynosiły 111 635,81 zł, co stanowi 1,73% kosztów wynagrodzeń, 0,74% ogółu kosztów rodzajowych 1,11% sumy bilansowej

w 2012roku wypłacone odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wynosiły 121 022,52zł, co stanowi 1,85% kosztów wynagrodzeń, 0,79% ogółu kosztów rodzajowych 1,15% sumy bilansowej.

Jak wynika z powyższego wypłacone kwoty nie wpływają istotnie na odchylenia wyniku finansowego zakładu. Ponadto nie przekraczają progu istotności określonego na 1,5% sumy bilansowej.

Zasadne jest więc podjęcie decyzji o zaniechaniu tworzenia rezerwy na w/w świadczenia zgodnie z zasadą wyrażoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości, która mówi, że jednostka w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosować uproszczenia, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na przedstawioną sytuację majątkową i finansową zakładu.



## VIII. Należności i zobowiązania

Tabela nr 4

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek 2012	Stan na koniec okresu 2012	Dynamika	Dynamika w %
1	2	3	4	5	6
I	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Należności Ogółem z odpisem aktualizacyjnym w tym:	2 256 658,19	1 567 107,05	689 551,14	69,44
1	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	1 381 325,77	1 506 656,20	125 330,43	109,07
2	Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 461 282,00	-1 461 282,00	0,00
1	Zobowiązania krótkoterminowe ogółem bez funduszy specjalnych w tym:	6 338 593,96	5 153 972,04	1 184 621,92	81,31
2	Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	3 017 176,21	1 860 635,59	1 156 540,62	61,67
3	Zobowiązania z tytułu podatków i składek ZUS	597 121,79	518 894,95	78 226,84	86,90
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	395 424,64	397 029,64	-1 605,00	100,41
5	Kredyty bankowe	802 771,67	564 757,25	238 014,42	70,35
6	Pozostałe zobowiązania	1 526 099,65	1 812 654,61	- 286 554,96	118,78

Z ogólnej kwoty należności wykazanej w kolumnie 4 pkt.II – 1 są to należności z tytułu dostaw towarów i usług przypada na:

1.Należności z NFZ – 1 453 252,50zł

2.Należności za czynsze, badania diagnostyczne, sterylizację, osób nieubezpieczonych oraz inne w kwocie 53 403,70 zł.

Szpital posiada odpis aktualizacyjny należności w kwocie 60 450,85 w tym:

- 3 125,50 zł za leczenie szpitalne i porady osób nieubezpieczonych
- 57 325,35 zł za świadczenia wykonane ponad limit

Należności wymagalne na dzień 31.12.2012rok wynosiły 23 733,17 zł.

Z ogólnej kwoty zobowiązań wykazanej w kolumnie 4 pkt III- są to zobowiązania długoterminowe

- 1 200 000,00 zł kredyt z Nordea Bank Polska S.A
- 261 282,00 zł pożyczka z NFOŚ i GW

W kolumnie 4 pkt.2 są to zobowiązania za:

- dostawę leków i materiałów szewnych w kwocie 306 039,41 zł
- dostawę materiałów 141 323,95 zł
- za usługi w kwocie 695 726,98 zł
- dostawę materiałów medycznych sprzętu jednorazowego użytku w kwocie 361 685,09zł
- usługi lekarskie oraz pozostałych zawodów medycznych zabezpieczających udzielanie świadczeń w oddziałach, poradniach i pracowniach specjalistycznych. w kwocie 342 046,31 zł
- zabezpieczenie wykonania usługi 442,80 zł
- za roboty budowlane wykonane w ramach projektu z NFOŚiGW 13 371,05 zł

W kolumnie 4 pkt.3 zobowiązania z tytułu podatków i składek ZUS kwota 518 894,95 w tym:

- podatek VAT za m-c grudzień w kwocie 11 665,00 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych za m-c XI/2012 i XII/2012r w kwocie 75 775,00 zł
- składki ZUS za m-c listopad i grudzień 2012r. w kwocie 431 454,95 zł

W kolumnie 4 pkt.5 kredyty bankowe krótkoterminowe w kwocie 564 757,25 zł w tym:

- kredyt w rachunku bieżącym NORDEA S.A w kwocie 477 557,25 zł
- pożyczka z NFOŚ i GW w kwocie 87 200,00 zł

W kolumnie 4 pkt.6 pozostałe zobowiązania kwocie 1 812 654,61 zł za:

- spłata przez Powiat Kolneński kredytów Szpitala w kwocie 1 801 099,65zł
- pozostałe rozrachunki (potrącenia od wynagrodzeń pracowniczych) 11 554,96 zł.

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2012rok wynosiły:2 734 992,71 zł

#### **IX Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne**

Wykaz istotnych pozycji czynnych międzyokresowych.

Tabela nr 5

L.p.	Wyszczególnienie	Stan 31.12.2011r	Stan 31.12.2012r.
1	Ubezpieczenia majątkowe	4 112,50	11 525,00
2	Prenumeraty	1 451,04	2 003,44
3	OC pracodawcy	35 080,00	64 490,00
4	OC i NW samochodów	2 704,50	2 999,10
	<b>Ogółem</b>	<b>43 348,04</b>	<b>81 017,54</b>



**X. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów i usług w 2012r.**

Tabela nr 6

	Wyszczególnienie	Podlaski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia	Pozostali odbiorcy	Ogółem
<b>1</b>	<b>Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:</b>	<b>14 273 786,65</b>	<b>393 719,65</b>	<b>14 667 506,30</b>
	Świadczenia szpitalne	11 105 157,95	0,00	11 105 157,95
	Porady ambulatoryjne	1 977 314,50	0,00	1 977 314,50
	Pozostałe usługi medyczne	1 191 314,20	393 719,65	1 585 033,85
<b>2</b>	<b>Pozostała sprzedaż wyrobów i usług, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>655 327,39</b>	<b>655 327,39</b>
	Najem pomieszczeń na działalność gospodarczą	0,00	535 127,23	535 127,23
	Inne usługi niemedyczne	0,00	120 200,16	120 200,16
<b>3</b>	<b>Razem</b>	<b>14 273 786,65</b>	<b>1 049 047,04</b>	<b>15 322 833,69</b>

**XI. Informacja do rachunku przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych obrazuje zmiany sytuacji finansowej jednostki wywołane przez rzeczywisty ruch pieniądza. Uwzględnia wszystkie wpływy i wydatki z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej. Pokazuje źródła dopływu środków oraz sposób ich wykorzystania. Sprawozdanie to zostało sporządzone metodą bezpośrednią.

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	Stan za				Różnica w złotych
	Rok 2011		rok 2012		
	kwota	struktura	kwota	struktura	
1	2	3	4	5	6
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	59 655,31	-29,90	-846 258,37	461,61	905 913,68
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	122 025,98	-61,16	-574 027,13	313,11	696 053,11
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-381 199,21	191,06	1 236 957,73	-674,72	- 1 618 156,94
Przepływy pieniężne netto razem	-199 517,92	100,00	-183 327,77	100,00	- 16 190,15

## **XII. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.**

Ustalenie przychodów podatkowych

**1.Przychody księgowe ogółem 15 670 881,04 zł**

**2.Przychody księgowe wyłączone z opodatkowania 31 193,32 zł**

Refundacja wynagrodzeń i szkoleń z Urzędu Pracy w kwocie 31 193,32 zł

**3.Przychody włączone do opodatkowania 622 401,06 zł**

Przychody wolne od podatku ( art17 ust.1 updog otrzymane dotacje w 2012roku 622 401,06 zł

**4.Przychody podatkowe 16 262 088,78 zł**

**5.Koszty bilansowe ogółem 15 633 938,48 zł**

**Koszty i straty nie uznane podatkowo 651 301,49 zł**

- Art. 16 ust.1 pkt.48 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - amortyzacja sprzętu sfinansowanego środkami z dotacji 2012 roku w kwocie 269 257,53
- Art. 16 ust.1 pkt.48 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - amortyzacja sprzętu sfinansowanego środkami z dotacji z lat poprzednich w kwocie 86 844,02 zł
- Art. 16 ust.1 pkt.11 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych naliczone a niezapłacone odsetki od zobowiązań 18 315,71 zł
- Art. 16 ust.1 pkt.57a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie zapłacony ZUS za m-c listopad i grudzień 2012rok (składki od pracodawcy) 206 889,24 zł
- Art. 16 ust.1 pkt.22 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – kary umowne i odszkodowania z tytułu wad wykonanych usług w kwocie 38 801,67 zł
- Koszty wynagrodzeń i szkoleń w kwocie 31 193,32 zł

**Zwiększenie statystyczne kosztów uzyskania przychodu kwota 354 071,31 zł**

Art.16 ust.1 pkt 57 – wypłacone w styczniu i lutym składki ZUS od wynagrodzeń z 2011roku w kwocie 306 993,08 zł

Art.16 ust.1 pkt 11 – zapłacone odsetki od zobowiązań nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodu w 2011roku 47 078,23 zł

Wyszczególnienie	Kwota
1. Przychody bilansowe ogółem	15 670 881,04
2. Przychody nie uznane podatkowo	31 193,32
3.Przychody włączone do opodatkowania	622 401,06
4.Przychody podatkowe razem	16 262 088,78
5Koszty bilansowe ogółem	15 633 938,48
6. Koszty i straty nie uznane podatkowo	651 301,49
7.Zwiększenie statystyczne kosztów ( rozl. z2011r. )	354 071,31
8.Koszty podatkowe	15 336 708,30
9.Wynik podatkowy	925 380,48



10. Zwolnione od podatku zgodnie z Art.17 ust.1 pkt 21	891 658,59
11. Zwolnione od podatku (przeznaczone na cele statutowe art.17 ust.1 pkt4 updop)	33 721,89
12. Dochód do opodatkowania	0,00

### XIII. Informacja o stratach i zyskach nadzwyczajnych

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne dotyczące zjawisk o charakterze losowym.

### XIV. Struktura środków pieniężnych

Tabela nr 8

L.p	Treść	Rok 2011	Rok 2012
1	Środki na rachunkach bankowych w tym:		
2	BS KOLNO KONTO PODSTAWOWE	6 819,15	5 462,40
3	BS Kolno (FUNDUSZ SOCJALNY)	385,97	193,14
4	BS Kolno (FUNDUSZ SZKOLENIOWY)	123,02	5 319,84
5	BS Kolno (KONTO SUM DEPOZYTOWYCH)	1214,05	1165,76
6	NORDEA BANK POLSKA S.A KONTO PODSTAWOWE	-302 771,67	-477 557,25

### XV. Bilans oraz rachunek zysków i strat przekształcone w postaci analityczne

#### 1. Bilans analityczny na dzień 31.12.2012r.

Tabela nr 9

Treść	Rok 2011		Rok 2012		Dynamika	
	w złotych	%	w złotych	%	w złotych	%
1	2	3	4	5	6	7
<b>AKTYWA</b>	<b>8 417 626,68</b>	<b>83,74</b>	<b>8 769 008,36</b>	<b>83,50</b>	<b>351 381,68</b>	<b>4,17</b>
wartości niematerialne i prawne	21 009,52	0,21	13 929,58	0,13	-7 079,94	-33,70
rzeczowy majątek trwały	8 396 617,16	83,53	8 755 078,78	83,37	358 461,62	4,27
<b>Majątek obrotowy</b>	<b>1 590 844,48</b>	<b>15,83</b>	<b>1 651 611,05</b>	<b>15,73</b>	<b>60 766,57</b>	<b>3,82</b>
zapasy	200 976,52	2,00	132 813,71	1,26	-68 162,81	-33,92
należności i roszczenia	1 381 325,77	13,74	1 506 656,20	14,35	125 330,43	9,07
inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki pieniężne	8 542,19	0,08	12 141,14	0,12	3 598,95	42,13
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>43 348,04</b>	<b>0,43</b>	<b>81 017,54</b>	<b>0,77</b>	<b>37 669,50</b>	<b>86,90</b>

RAZEM AKTYWA	10 051 819,20	100,00	10 501 636,95	100,00	449 817,75	4,47
PASYWA						
Fundusze własne	1 571 405,29	15,63	105 755,39	1,01	-1 465 649,90	-93,27
fundusz założycielski	7 650 862,36	76,11	6 148 269,90	58,55	-1 502 592,46	-19,64
fundusz zakładu	1 578 093,24	15,70	1 578 093,24	15,03	0,00	0,00
wynik finansowy	-1 110 668,70	-11,05	36 942,56	0,35	-1 073 726,14	96,67
Strata/zysk z lat ubiegłych	-6 546 881,61	-65,13	-7 657 550,31	-72,92	-1 110 668,70	16,96
Razem zobowiązania	8 480 413,91	84,37	10 395 881,56	98,99	1 915 467,65	22,59
Zobowiązania długoterminowe			1 461 282,00	13,91	1 461 282,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	6 786 546,64	67,52	5 406 394,72	51,48	-1 380 151,92	-20,34
zobowiązania krótkoterminowe	6 338 593,96	63,06	5 153 972,04	49,08	-1 184 621,92	-18,69
fundusze specjalne	447 952,68	4,46	252 422,68	2,40	-195 530,00	-43,65
Rozliczenia międzyokresowe	1 693 867,27	16,85	3 528 204,84	33,60	1 834 337,57	108,29
RAZEM PASYWA	10 051 819,20	100,00	10 501 636,95	100,00	449 817,75	4,47

## 2. Rachunek zysków i strat w postaci analitycznej na dzień 31.12.2012r.

(wariant porównawczy) Tabela nr 10

Wyszczególnienie	Stan na				Dynamika rok 2011=100	
	2011		2012		w złotych	w %
	Kwota w zł	struktura	Kwota w zł	struktura		
1	2	3	4	5	6	7
<b>KOSZTY</b>						
<b>A. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>15 029 989,85</b>	<b>97,05</b>	<b>15 313 982,40</b>	<b>97,95</b>	<b>283 992,55</b>	<b>1,89</b>
I. Amortyzacja	519 626,25	3,36	593 829,79	3,80	74 203,54	14,28
II. Zużycie materiałów i energii	2 465 474,49	15,92	2 537 413,10	16,23	71 938,61	2,92
III. Usługi obce	4 078 454,58	26,34	4 210 509,30	26,93	132 054,72	3,24
IV. Podatki i opłaty	53 855,32	0,35	52 860,00	0,34	-995,32	-1,85
V. Wynagrodzenia	6 438 932,29	41,58	6 518 596,91	41,70	79 664,62	1,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 360 312,11	8,78	1 234 627,39	7,90	-125 684,72	-9,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	113 334,81	0,73	166 145,91	1,06	52 811,10	46,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	0,00	0,00



<b>B. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>309 191,57</b>	<b>2,00</b>	<b>148 745,56</b>	<b>0,95</b>	<b>-160 446,01</b>	<b>-51,89</b>
I. Strata ze zbycia aktywów trwałych		0,00		0,00	0,00	0,00
II. Inne koszty operacyjne	309 191,57	2,00	148 745,56	0,95	-160 446,01	-51,89
<b>C. Koszty finansowe</b>	<b>147 249,68</b>	<b>0,95</b>	<b>171 210,52</b>	<b>1,10</b>	<b>23 960,84</b>	<b>16,27</b>
I. Odsetki	147 249,68	0,95	171 210,52	1,10	23 960,84	16,27
II. Inne		0,00		0,00	0,00	0,00
<b>D. Straty nadzwyczajne</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Podatek dochodowy od osób prawnych</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>F. Razem koszty i straty nadzwyczajne (A+B+C+D+E)</b>	<b>15 486 431,10</b>	<b>100,00</b>	<b>15 633 938,48</b>	<b>100,00</b>	<b>147 507,38</b>	<b>0,95</b>
<b>PRZYCHODY</b>						
<b>A.Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>13 929 145,59</b>	<b>96,89</b>	<b>15 324 061,38</b>	<b>97,79</b>	<b>1 394 915,79</b>	<b>10,01</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 928 083,62	96,89	15 322 833,69	97,78	1 394 750,07	10,01
II.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 061,97	0,01	1 227,69	0,01	165,72	15,60
<b>B. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>445 095,99</b>	<b>3,10</b>	<b>346 546,21</b>	<b>2,21</b>	<b>-98 549,78</b>	<b>-22,14</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 000,00	0,03		0,00	-5 000,00	-100,00
II. Dotacje nie zwiększające funduszy		0,00		0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	440 095,99	3,06	346 546,21	2,21	-93 549,78	-21,26
<b>C. Przychody finansowe</b>	<b>1 520,82</b>	<b>0,01</b>	<b>273,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 247,37</b>	<b>-82,02</b>
I. Odsetki	1 520,82	0,01	273,45	0,00	-1 247,37	-82,02
II. Inne		0,00		0,00	0,00	0,00
<b>D. Zyski nadzwyczajne</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Razem przychody i zyski nadzwyczajne</b>	<b>14 375 762,40</b>	<b>100,00</b>	<b>15 670 881,04</b>	<b>100,00</b>	<b>1 237 793,29</b>	<b>9,01</b>
<b>F.Zysk/Strata netto</b>	<b>-1 110 668,70</b>	<b>0,00</b>	<b>36 942,56</b>	<b>0,24</b>	<b>1 147 611,26</b>	<b>103,33</b>

### 3.Struktura wyniku finansowego w złotych

Tabela nr 11

Wyszczególnienie	Stan				Różnica w złotych
	2011		2012		
	kwota	struktura	kwota	struktura	
1	2	3	4	5	6
1.Zysk(+)/ strata(-) ze sprzedaży	-1 100 844,26	99,12	10 078,98	27,28	1 110 923,24
2.Zysk(+)/ strata(-) na pozostałej działalności operacyjnej	135 904,42	-12,24	207 879,63	562,71	71 975,21
3.Zysk(+)/ strata(-) na działalności finansowej	-145 728,86	13,12	-170 937,07	-462,71	-25 208,21
4.Zysk(+)/ strata(-) zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.Zysk(+)/ strata(-) brutto	-1 110 668,70	100,00	36 942,56	100,00	1 147 611,26
6.Zysk(+)/ strata(-) netto	-1 110 668,70	100,00	36 942,56	100,00	1 147 611,26

### XVI. Zatrudnienie na dzień 31.12.2012r. według grup zawodowych

Wyszczególnienie	2011	2012	Dynamika w osobach
<b>Zatrudnienie przeciętne:</b>	<b>208,49</b>	<b>204,65</b>	<b>-3,84</b>
- lekarze	4,17	5,92	+1,75
- inny wyższy medyczny	7,58	9	+1,42
-pielęgniarki	101,20	97,07	-4,13
- położne	13,00	13,00	0
-personel techniczny medyczny	34,57	34,93	+0,36
- personel niższy i obsługa	31,90	29,68	-2,22
- administracja	16,07	15,05	-1,02

Zatrudnienie przeciętne w etatach przeliczeniowych na dzień 31.12.2011rok było 208,49 natomiast na dzień 31.12.2012 wyniosło 204,65 zmniejszyło się o 3,84 etatu.



**XVII. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Badanie sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego w Kolnie za 2012rok przeprowadziła Kancelaria Księgowo-Audytorska „BUCHALTERIA” Spółka z o.o., Spółka Doradztwa Podatkowego 15-077 Białystok ul. Warszawska 34 .

Zleceniobiorca zobowiązał się do wykonania powyższych czynności za wynagrodzeniem brutto w kwocie 9 225,00 zł (słownie: dziewięć tysięcy dwieście dwadzieścia pięć złotych).

Kolno dnia 28.03.2013r.

Sporządziła: Ewa Ciołkowska

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Ewa Ciołkowska*  
Ewa Ciołkowska

DYREKTOR

Szpitala Ogólnego w Kolnie

*Krystyna Marianna Dobrowicz*  
mgr Krystyna Marianna Dobrowicz

Nazwa i adres

Adresat

jednostki sprawozdawczej

Szpital Ogólny w Kolnie

ul. Wojska Polskiego 69

15-500 Kolno

Numer identyfikacyjny REGON

450667610

**BILANS**

od 01.01.2012 do 31.12.2012

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2012
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>8 417 626,68 zł</b>	<b>8 769 008,36 zł</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	21 009,52 zł	13 929,58 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	21 009,52 zł	13 929,58 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	<b>8 396 617,16 zł</b>	<b>8 755 078,78 zł</b>
1. Środki trwałe	8 154 336,77 zł	8 755 078,78 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	546 441,80 zł	546 441,80 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 916 658,78 zł	5 611 102,65 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	254 885,34 zł	443 070,34 zł
d) środki transportu	89 525,89 zł	79 783,33 zł
e) inne środki trwałe	2 346 824,96 zł	2 074 680,66 zł
2. Środki trwałe w budowie	242 280,39 zł	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 634 192,52 zł</b>	<b>1 732 628,59 zł</b>
I. Zapasy	200 976,52 zł	132 813,71 zł
1. Materiały	200 976,52 zł	132 813,71 zł
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		



<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 381 325,77 zł</b>	<b>1 506 656,20 zł</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 381 325,77 zł	1 506 656,20 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 381 325,77 zł	1 506 656,20 zł
- do 12 miesięcy	1 381 325,77 zł	1 506 656,20 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>8 542,19 zł</b>	<b>12 141,14 zł</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 542,19 zł	12 141,14 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 542,19 zł	12 141,14 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 542,19 zł	12 141,14 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>43 348,04 zł</b>	<b>81 017,54 zł</b>

<b>A K T Y W A R A Z E M</b>	<b>10 051 819,20 zł</b>	<b>10 501 636,95 zł</b>
------------------------------	-------------------------	-------------------------

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2011</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2012</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 571 405,29 zł</b>	<b>105 755,39 zł</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 650 862,36 zł	6 148 269,90 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 578 093,24 zł	1 578 093,24 zł
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 546 881,61 zł	-7 657 550,31 zł
VIII. Zysk (strata) netto	-1 110 668,70 zł	36 942,56 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8 480 413,91 zł</b>	<b>10 395 881,56 zł</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	1 461 282,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych		



2. Wobec pozostałych jednostek	0,00 zł	1 461 282,00 zł
a) kredyty i pożyczki		1 461 282,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne	0,00 zł	0,00 zł
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 786 546,64 zł</b>	<b>5 406 394,72 zł</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	6 338 593,96 zł	5 153 972,04 zł
a) kredyty i pożyczki	802 771,67 zł	564 757,25 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 017 176,21 zł	1 860 635,59 zł
- do 12 miesięcy	3 016 733,41 zł	1 860 192,79 zł
- powyżej 12 miesięcy	442,80 zł	442,80 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	597 121,79 zł	518 894,95 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	395 424,64 zł	397 029,64 zł
i) inne	1 526 099,65 zł	1 812 654,61 zł
3. Fundusze specjalne	447 952,68 zł	252 422,68 zł
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 693 867,27 zł</b>	<b>3 528 204,84 zł</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 693 867,27 zł	3 528 204,84 zł
- długoterminowe	1 646 778,79 zł	3 258 947,31 zł
- krótkoterminowe	47 088,48 zł	269 257,53 zł
<b>P A S Y W A R A Z E M</b>	<b>10 051 819,20 zł</b>	<b>10 501 636,95 zł</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Ewa Ciołkowska*  
 Ewa Ciołkowska

2013 MAR. 28

imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg  
 rachunkowych na podst. Art. 52 ust2 ustawy o rachunkowości

dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR  
 Szpitala Ogólnego w Kolnie  
 imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki na podst. Art. 52 ust2 ustawy o  
 rachunkowości  
 mgr Krystyna Ułkołowicz



Nazwa i adres

Adresat

jednostki sprawozdawczej

Szpital Ogólny w Kolnie

18-500 Kolno

ul. Wojska Polskiego 69

Numer identyfikacyjny REGON

450667610

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

(wariant porównawczy)

za okres od 01.01.2012r do 31.12.2012r

	Suma za okres:	
	2011r	2012r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>13 929 145,59 zł</b>	<b>15 324 061,38 zł</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 928 083,62 zł	15 322 833,69 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
I. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 061,97 zł	1 227,69 zł
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>15 029 989,85 zł</b>	<b>15 313 982,40 zł</b>
I. Amortyzacja	519 626,25 zł	593 829,79 zł
II. Zużycie materiałów i energii	2 465 474,49 zł	2 537 413,10 zł
III. Usługi obce	4 078 454,58 zł	4 210 509,30 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	53 855,32 zł	52 860,00 zł
- podatek akcyzowy	1 622,00 zł	
V. Wynagrodzenia	6 438 932,29 zł	6 518 596,91 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 360 312,11 zł	1 234 627,39 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	113 334,81 zł	166 145,91 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 100 844,26 zł</b>	<b>10 078,98 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>445 095,99 zł</b>	<b>346 546,21 zł</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 000,00 zł	
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	440 095,99 zł	346 546,21 zł
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>309 191,57 zł</b>	<b>148 745,56 zł</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	309 191,57 zł	148 745,56 zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-964 939,84 zł</b>	<b>207 879,63 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 520,82 zł</b>	<b>273,45 zł</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 520,82 zł	273,45 zł
- od jednostek powiązanych	1 520,82 zł	273,45 zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>147 249,68 zł</b>	<b>171 210,52 zł</b>
I. Odsetki, w tym:	147 249,68 zł	171 210,52 zł
- dla jednostek powiązanych	147 249,68 zł	171 210,52 zł
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 110 668,70 zł	36 942,56 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1 110 668,70 zł	36 942,56 zł
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 110 668,70 zł	36 942,56 zł

GŁÓWNY KSIĘCOWY

*Ewa Ciołkowska*  
Ewa Ciołkowska

2013 MAR 28

.....  
imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych na podst. Art. 52 ust2 ustawy o rachunkowości

.....  
dzień, miesiąc, rok

**DYREKTOR**  
Szpitala Ogólnego w Kolnie

.....  
imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki na podst. Art.  
52 ust2 ustawy o rachunkowości



Nazwa i adres

Adresat

jednostki sprawozdawczej

Szpital Opgólny w Kolnie

ul. Wojska Polskiego 69

Numer identyfikacyjny REGON

450667810

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

(metoda bezpośrednia)

na dzień 31.12.2012

	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>14 003 809,69 zł</b>	<b>14 845 527,40 zł</b>
1. Sprzedaż	13 968 556,78 zł	14 810 693,14 zł
2. Inne wpływy z działalności operacyjnej	35 252,91 zł	34 834,26 zł
<b>II. Wydatki</b>	<b>13 944 154,38 zł</b>	<b>15 691 785,77 zł</b>
1. Dostawy i usługi	6 452 941,30 zł	8 005 212,03 zł
2. Wynagrodzenia netto	4 412 406,22 zł	4 421 840,85 zł
3. Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia	2 488 192,48 zł	2 654 836,62 zł
4. Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym	582 545,00 zł	609 896,27 zł
8. Inne wydatki operacyjne	8 069,38 zł	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>	<b>59 655,31 zł</b>	<b>-846 258,37 zł</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 706 247,31 zł</b>	<b>505 255,91 zł</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 000,00 zł	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 520,72 zł	273,40 zł
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	1 520,72 zł	273,40 zł
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	1 520,72 zł	273,40 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 699 726,59 zł	504 982,51 zł
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 584 221,33 zł</b>	<b>1 079 283,04 zł</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 584 221,33 zł	1 079 283,04 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>122 025,98 zł</b>	<b>-574 027,13 zł</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		<b>1 548 482,00 zł</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		

2. Kredyty i pożyczki		1 548 482,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>381 199,21 zł</b>	<b>311 524,27 zł</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	300 000,00 zł	225 000,00 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	81 199,21 zł	86 524,27 zł
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-381 199,21 zł</b>	<b>1 236 957,73 zł</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-199 517,92 zł</b>	<b>-183 327,77 zł</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>-94 711,56 zł</b>	<b>-294 229,48 zł</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>-294 229,48 zł</b>	<b>-477 557,25 zł</b>
o ograniczonej możliwości dysponowania		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Ewa Ciołkowska*  
Ewa Ciołkowska

2013 MAR 28

-----  
Główny księgowy

**DYREKTOR**

Szpitala Ogólnego w Kolnie

-----  
dzień, miesiąc, rok

-----  
Kierownik jednostki

*Krzysztof Marianne Dobrowicz*  
Krzysztof Marianne Dobrowicz



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2012.do 31.12.2012

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	1 571 405,29	105 755,39
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>1.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	1 571 405,29	105 755,39
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	7 650 862,36	7 650 862,36
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-1 502 592,46
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	7 394,79
	- dotacja RPO		7 394,79
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 509 987,25
	- przeksięg.dotacji na fundusz założycielski (przychody przyszłych okresów)		1 509 987,25
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 650 862,36	6 148 269,90
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	0,00	
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	1 578 093,24	1 578 093,24
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 578 093,24	1 578 093,24

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 546 881,61	-7 657 550,31
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 546 881,61	-7 657 550,31
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 546 881,61	-7 657 550,31
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 546 881,61	-7 657 550,31
8.	Wynik netto	-1 110 668,70	36 942,56
	a) zysk netto		36 942,56
	b) strata netto	1 110 668,70	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 571 405,29	105 755,39
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

2013 MAR 28

Sporządzono dnia .....

GŁÓWNY KSEŚCOWY  
Ewa Ciolkowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR  
Szpitala Ogólnego w Kolnie

mgr Krystyna Marianna Dobrowolnicz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)