

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Sulechowie  
ul. Zwycięstwa 1 66-100 Sulechów**

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2012 ROK**

Sulechów, 29.03.2013r.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 1) Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości nie materialnych i prawnych przedstawiają załączniki nr 1 i 1a oraz wyszczególnienie amortyzacji nie będącej kosztem uzyskania przychodów przedstawia załącznik nr 1b.
- 2) Wartość gruntów użytkowanych nieodpłatnie przez SP ZOZ wynosi 206.610,73 zł i przedstawiony został w załączniku nr 2 i 2a.
- 3) SP ZOZ w 2012 roku używał środki trwałe na podstawie umów dzierżawy, są to aparaty wykorzystywane w laboratorium:
  - Umowa dzierżawy Nr 56/ZP/2010 z dnia 28.12.2010r. **Analizatora immunodiagnostycznego nastolowego – Aparat Cobas E14** – Roche Diagnostic Polska Sp. z o.o.
  - Umowa dzierżawy Nr 57/ZP/2010 z dnia 28.12.2010r. **Analizatora glukozy Biosen C-line**, przeznaczonego do oznaczania glukozy – PH-PU Allmed.
  - Umowa Nr 15/ZP/2011 z dnia 28.03.2011r. - dzierżawa **Analizatora do badań biochemicznych – Aparat Cobas Integra 400 Plus oraz Aparatu: czytnik do analizy moczu Analizator Mditron Junior II** – Roche Diagnostic Polska Sp. z o.o.
  - Umowa nr 14/ZP/2011 z dnia 29.03.2011 r. - dzierżawa **Aparatu do równowagi kwasowo-zasadowej – Analizator parametrów krytycznych GEM Premier 3000 i Analizatora koagulologicznego ACL 7000** – COMESA POLSKA Sp. z o.o.
  - Umowa nr 07/ZP/2012 z dnia 19.03.2012 r. - dzierżawa **Aparatu 1000i do hematologii** – SYSMEX Polska Sp. z o.o.
- 4) SP ZOZ nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa, ani budżetów gmin z tytułu uzyskania praw własności do budynków i budowli natomiast wszystkie zobowiązania na dzień 31.12.2012 r. przedstawia załącznik nr 3.
- 5) Fundusz założycielski w wysokości **34.939.714,92 zł** oraz Fundusz zakładu w wysokości **7.850.054,43 zł** po zmianach w ciągu roku przedstawia załącznik nr 4.  
Fundusz Zakładu nie uległ zmianie.  
Fundusz założycielski zwiększony został o kwotę **88.018,60 zł** z tytułu prac modernizacyjnych przeprowadzonych przez Powiat Zielonogórski dotyczących budynku użytkowanego przez szpital przy ul. Zwycięstwa 1 – przebudowa kanalizacji, wymiana okien i drzwi budynku.

Fundusz Założycielski zmniejszony został natomiast o łączną kwotę **509.905,76 zł**, tj.:

- o **104.441,12 zł** stanowiącą równowartość przekazanych gruntów i budynków do Powiatu Zielonogórskiego oraz
- o kwotę **405.464,64 zł** stanowiącą wartość przeksięgowanej niezamortyzowanej części środków trwałych sfinansowanych z dotacji na RMK.

Zgodnie z 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) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Celem wprowadzenia ww. regulacji było ujednoczenie prezentowania w sprawozdaniach finansowych SPZOZ składników majątkowych o tym samym charakterze, otrzymanych przez SPZOZ przed wejściem w życie ustawy o działalności leczniczej oraz po tym terminie. Na rozliczenia międzyokresowe przychodów przeniesiono równowartość składników majątkowych spełniających postanowienia art. 41 ustawy o rachunkowości, na podstawie których dokonuje się tych rozliczeń. Dokonując przeniesienia brano pod uwagę, czy w momencie otrzymania składników majątkowych lub środków na ich sfinansowanie, przy założeniu braku przepisów szczególnych, SPZOZ zakwalifikowałby ich równowartość na zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy objętych korektą w zakresie pozycji objętych korektą zaprezentowano w tabeli:

Wyszczególnienie	Dane na dzień 31.12.2011r.		Dane za 2012r.
	Dane z bilansu za 2011r	Dane porównawcze za 2011r.	
<b>Fundusz Założycielski</b>	<b>35.361.602,08 zł</b>	<b>34.956.137,44 zł</b>	<b>34.939.714,92 zł</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>87.131,04 zł</b>	<b>492.595,68 zł</b>	<b>1.861,374,24 zł</b>

Z tytułu wprowadzonej korekty rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2012 r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przeksięgowano **124.881,30 zł**.

- 6) Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych przedstawia załącznik nr 4a.
- 7) Wynik finansowy netto na koniec roku obrotowego wynosi - 1.261.252,36 zł (strata) przedstawia załącznik nr 5.

Organ założycielski uchwałą nr 202/2012 Zarządu Powiatu Zielonogórskiego z dnia 30 maja 2012 r. zatwierdził sprawozdanie finansowe za rok 2011. W § 2 uchwały podano: „Strata za 2011 r. w kwocie 1.993.141,77 zł pozostaje do rozliczenia przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulechowie w latach następnych”.

- 8) Na dzień bilansowy tworzy się rezerwę na ewentualne zobowiązania związane z wypłatą odszkodowania z tytułu roszczeń pacjentów tytułem zadośćuczynienia za szkody powstałe na oddziałach szpitalnych w latach poprzednich na kwotę 950.000,00 zł, w tym 600.000,00 zł utworzono w dniu 3.12.2012r. (roszczenia wpłynęły w 2011 i 2012 roku, aktualnie sprawy znajdują się na etapie postępowania sądowego).

Utrzymano również utworzoną w 2011 roku rezerwę na ewentualne zobowiązania wobec ZUS w wysokości 2.016.583,09 zł na ewentualną zapłatę składek ZUS z tytułu niektórych umów cywilnoprawnych zawartych w okresie 2006r. - maj 2011r. oraz wypłat z funduszu socjalnego dokonanych w latach 2008-2010. W wyniku kontroli przeprowadzonej w dniach od 27.06.2011r. do 30.09.2011r. przez inspektora kontroli ZUS, zakwestionowano zawieranie umów kontraktowych z osobami będącymi na etacie w SP ZOZ Sulechów oraz wypłaty z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i wydał decyzję jak wyżej. Decyzje ZUS w w/w kwestii wydane zostały w dwóch terminach, w dniu 21.12.2011r. – dla osób zatrudnionych w zakładzie łącznie na etacie i umowie cywilnoprawnej, oraz w dniu 02.12.2011r. – dla pozostałych pracowników szpitala. SP ZOZ odwołał się od w/w decyzji do Sądu Okręgowego nie zgadzając się ze stanowiskiem ZUS, aktualnie roszczenia dotyczące większości pracowników są w trakcie rozpatrywania w sądzie.

W dniu lutym 2013 roku do SP ZOZ Sulechów wpłynęły pierwsze wyroki Sądu Apelacyjnego w Poznaniu III Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych wraz z uzasadnieniem w sprawie przeciwko ZUS o podstawę wymiaru składek dotyczących tylko oskładkowania świadczeń wypłacanych pracownikom z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Na skutek apelacji SP ZOZ Sulechów od wyroków Sądu Okręgowego – Sądu Pracy i Ubezpieczeń Społecznych w Zielonej Górze z maja 2012 roku zmieniony został niekorzystny w całości dla szpitala wyrok I instancji w ten sposób, że wypłaty dokonane przez płatnika na rzecz pracowników z okazji Świąt Bożego Narodzenia oraz wypłaty z tytułu upominku z okazji jubileuszu pracy nie stanowią podstawy wymiaru składek, natomiast w zakresie wypłaconych „wczasów pod gruszą” stanowią podstawę wymiaru składek.

Nie zapadły jeszcze wyroki dotyczące łączenia umów kontraktowych z umowami etatowymi.

Zgodnie z Art. 35 d. ust.1 pkt. 1) Ustawy o rachunkowości rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

W 2012 roku rozwiązano krótkoterminową rezerwę na zobowiązania wobec pracowników w kwocie 109.467,56 zł w związku z ich wykorzystaniem – wypłata świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych oraz ekwiwalent za zaległe urlopy.

W 2012 roku łącznie rozwiązano rezerwę na świadczenia pracownicze ( odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe oraz zaległe urlopy ), w kwocie 407.810,30 zł, do wysokości kwoty będącej sumą rezerw obliczonych dla poszczególnych pracowników, będącą wartością bieżącą świadczenia na dzień bilansowy, czyli przewidywaną na dzień bilansowy kwotą przyszłych wypłat, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w latach poprzednich i roku bieżącym ( 1.323.020,00 zł ).

Zmniejszenie rezerwy wynika ze zmniejszenia liczby pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ( przejęcie usług sprzątanania przez firmę zewnętrzną oraz przejście kilku lekarzy z umowy o pracę na umowę kontraktową ).

Krótkoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze obejmuje świadczenia, które przypadają do wypłaty w kolejnym roku obrotowym, pozostała wartość stanowi rezerwę długoterminową.

Saldo utworzonej rezerwy na zobowiązania ogółem na 31.12.2012r. wynosi 4.289.603,09 zł.

W 2012 roku wysokość rezerw została wykazana w bilansie po stronie pasywów w pozycji B.I.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne z podziałem na krótko- i długoterminowe wykazane zostały w bilansie w pozycji B.I.2. pasywów, natomiast rezerwa na

odszkodowanie oraz na zobowiązania wobec ZUS wykazana została w pozycji B.I.3. jako pozostała rezerwa krótkoterminowa.

Wykaz rezerw na zobowiązania ujętych w bilansie po stronie pasywów przedstawia załącznik nr 13.

9) Odpisy aktualizujące wartość należności - zmiany w ciągu okresu obrotowego przedstawia załącznik nr 6 oraz wszystkie należności dotyczące 2012 roku załącznik 6a.

10) Zobowiązania wg podziału na wymagalne i niewymagalne przedstawia załącznik nr 3.

11) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów przedstawia załącznik nr 7.

W bilansie za 2012 rok kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych wykazana została w pozycji B.IV. aktywów – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Zgodnie z Art. 39 ust. 2 pkt 2) Ustawy o rachunkowości rezerwa na świadczenia pracownicze została utworzona na koncie – 641- rozliczenia międzyokresowe bierne i wykazana w bilansie zgodnie z Art. 39 ust. 2a) u.o.r. po stronie pasywów w pozycji B.I.2 jako rezerwa długo- i krótkoterminowa.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą otrzymanych nieodpłatnie składników majątku trwałego, gdzie kwoty zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają pozostałe przychody operacyjne równoległe do wysokości odpisów amortyzacyjnych tych środków. Rozliczenia te ujęte są w pozycji B.IV.2 bilansu po stronie pasywów jako inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

12) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku SP ZOZ-u nie dotyczy.

13) Wykaz zobowiązań warunkowych nie dotyczy SP ZOZ-u.

## 2.

1) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów i produktów przedstawiona jest za pomocą załączników 8, 8a, 8b.

2) Na koniec roku 2012 wartość zapasów nie podlegała aktualizacji natomiast stan zapasów na magazynach przedstawia załącznik nr 12.

3) Rozliczenie niektórych głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (całość informacji przedstawia załącznik do deklaracji Cit-8):

Strata brutto ( po uwzględnieniu zmiany stanu produktów stanowiącej rezerwę utworzoną na świadczenia pracownicze oraz wyksięgowane koszty bezpośrednie związane z przychodami w roku następnym i doksięgowane koszty roku poprzedniego związane z przychodami roku bieżącego ):

- 1.260.812,36 zł

**Przychody nie stanowiące przejściowo przychodów podatkowych:**

art. 12 ust. 4 pkt 2 kwoty naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek od należności 1.109,11 zł

**Przychody nie stanowiące trwale przychodów podatkowych:**

- art. 12 ust. 4 pkt.:

- 6b) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na podstawie odrębnych przepisów, nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów, brak
- 10a) zwolnione od wpłat należności z tytułu podatku od towarów i usług w rozumieniu przepisów o podatku od towarów i usług oraz o podatku akcyzowym, brak
- zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu jednostek samorządowych. brak
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw, odpisów aktualizujących jeżeli wcześniej nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów 33.686,30 zł
- kwoty stanowiące równowartość umorzonych zobowiązań, jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw – art. 12 ust. 4 pkt 8 c ( ustawa z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej - Dz.U. Nr 78, poz. 684 ) patrz art. 4 pkt 5) f) 0.00 zł
- kwoty zwiększające stopniowo pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacji środków trwałych 4.113.46 zł

**Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku:**

- otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych 314,61 zł
- dotacje, subwencje i dopłaty otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z zakupami inwestycyjnymi (bez dotacji zwiększających Fundusz Założycielski) nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe 1.801.127,33 zł

**Koszty nie stanowiące przejściowo kosztów uzyskania przychodów:**

- art. 16 ust. 1 pkt.:

- 11) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) brak

26) rezerwy tworzone na pokrycie wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona	brak
27) rezerwy inne niż wymienione w pkt. 26, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z odrębnych ustaw	brak
57) nie wypłacone wynagrodzenia	brak
57a) nie opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika	brak
- art. 15 ust. 4 – koszty uzyskania przychodów roku następnego związane z przychodami osiągniętymi w roku następnym	24.425,37 zł
<b><u>Koszty nie stanowiące trwale kosztów uzyskania przychodów:</u></b>	
- art. 16 ust. 1 pkt.:	
4) odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego dokonywane wg zasad określonych w art. 16a-16m., w części ustalonej od wartości samochodu przewyższającej równowartość 20.000 EURO przeliczonej na złote wg kursu średniego EURO ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z dnia przekazania samochodu do używania	brak
- amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	1.228.460,78 zł
14) darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem dokonywanych między spółkami tworzącymi podatkową grupę kapitałową, a także wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej,	
17) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	brak
19) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska	brak
20) wierzytelności odpisane jako przedawnione	brak
21) odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej,	26,46 zł
22) kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów	2.291,30 zł
25) wierzytelności odpisane jako nieściągalne,	brak
26) rezerwy utworzone na pokrycie wierzytelności	80.700,03 zł
27) inne rezerwy jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw	600.000,00 zł
36) wpłaty, o których mowa w art. 21 ust. 1 i art. 23 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych	brak



37) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	brak
48) odpisy z tytułu zużycia środków trwałych dokonywane, wg zasad określonych w art. 16a-16m., od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie tych środków we własnym zakresie, odliczonym od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie,	brak
- Koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego	brak
<b><u>Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku:</u></b>	
a) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych w latach ubiegłych	brak
b) wypłacone wynagrodzenia zaliczone w ciężar kosztów w latach ubiegłych	brak
c) zapłacone składki ZUS w części finansowanej przez płatnika zaliczone w ciężar kosztów w latach ubiegłych	brak
d) koszty bezpośrednie poniesione we wcześniejszych okresach związane z przychodami w roku bieżącym	36.944,46 zł
<b><u>Zrealizowane różnice przejściowe z lat ubiegłych w uznawaniu przychodu za zrealizowany, a kosztu za poniesiony:</u></b>	
- art. 12 ust. 4 pkt. 2) otrzymane odsetki od należności, w tym pożyczek i kredytów	brak
- art. 15 ust. 1 ujemne różnice kursowe związane z wyceną na dzień bilansowy	brak
- art. 16 ust. 1 pkt. 25) wierzytelności odpisane jako nieściągalne, na które utworzono odpisy aktualizujące w poprzednich latach, które nie stanowiły k.u.p.	280,00 zł
- art. 16 ust. 1 pkt. 26) rozwiązane rezerwy na należności	brak
Dochód podatkowy	2.005.108,98 zł
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu	0,00 zł
Odliczenia od dochodu:	
- art. 18 ust. 1 pkt. 1) darowizny	brak
Dochody wolne od podatku – art. 17 ust. 1 pkt. 21)	1.868.215,43 zł
Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 4 )	134.575,79 zł
Dochód do opodatkowania ( wydatki na działalność nie statutową – odsetki zapłacone do budżetu oraz kary i odszkodowania )	2.317,76 zł
Podatek należny 19 %	440,00 zł

- 4) Dane o wybranych kosztach w układzie rodzajowym przedstawia załącznik nr 9
- 5) Poniesione w 2012 roku koszty wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych wyniosły 2.307.264,92 zł (konto 080). Koszty te zostały sfinansowane ze środków własnych szpitala, przy wykorzystaniu środków unijnych. W 2012 roku uzyskaliśmy środki finansowe z Unii Europejskiej w wysokości 1.462.750,79 zł jako środki na współfinansowanie projektu partnerskiego pt. „Lubuska Sieć Teleradiologii e-zdrowie w diagnostyce obrazowej” w ramach Umowy Konsorcjum z innymi szpitalami, którego Liderem jest Uniwersytet Zielonogórski, współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013, Priorytet I „Rozwój infrastruktury wzmacniającej konkurencyjność regionu”, Działanie 1.3. „Rozwój społeczeństwa informacyjnego”. W 2012 roku Zakład poniósł wydatki z tytułu realizacji w/w projektu w wysokości 1.885.376,64 zł, w tym 1.870.290,00 zł na zakup sprzętu do Pracowni RTG – Aparat RTG i Mammograf wraz z urządzeniami zewnętrznymi i adaptacją, 6.765,00 zł na wykonanie programu funkcjonalno-użytkowego dla pomieszczeń RTG, oraz 8.321,64 zł na przygotowanie dokumentacji przetargowej oraz sprawowanie nadzoru w imieniu inwestora w zakresie prawidłowości realizacji projektu. Wydatki kwalifikowalne zgodnie z projektem w 85 % są refundowane ze środków unijnych.

Ogółem na I etap projektu związany z wyposażeniem pracowni RTG w sprzęt diagnostyczny kwota dofinansowania ze środków Unii Europejskiej wyniosła 1.488.592,53 zł.

Realizacja II etapu związana z ucyfrowieniem sprzętu rozpocznie się w połowie 2013 roku.

Ponadto w 2012 roku poniesiono nakłady inwestycyjne na następujące środki trwałe:

- sprzęt medyczny o wartości 409.858,58 zł ( w tym m. in. 2 aparaty USG, kardiomonitor, defibrylator, aparat EKG, kapnometr, urządzenie do rozmrażania krwi );
- wyposażenie – kserokopiarka o wartości 3.800,70 zł;
- wykonanie audytu energetycznego budynku do projektu pn. „Termomodernizacja budynku SP ZOZ” o wartości 6.1500 zł;
- wykonanie kosztorysów inwestorskich na potrzeby projektu pn. „Termomodernizacja budynku SP ZOZ” o wartości 2.079,00 zł;

W 2012 roku szpital otrzymał Zestaw Infant FLOW Sipaj wraz z wyposażeniem o wartości 57.243,20 zł na potrzeby Oddziału Noworodków jako darowiznę z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy.

Zestawienie zmian spowodowanych zwiększeniem wartości inwestycji w ciągu roku jako środki trwałe w budowie oraz w środkach trwałych przedstawia załącznik nr 10.

6) Poniesione a nie rozliczone inwestycje przedstawia załącznik 10a.

7) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W 2012 roku w SP ZOZ-ie nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.

8) Podatek dochodowy od wyniku na zdarzeniach nadzwyczajnych nie wystąpił w roku 2012.

3.

1) Przyjęte zatrudnienie w ciągu okresu obrachunkowego w poszczególnych grupach zawodowych przedstawia załącznik nr 11.

2) Średnie wynagrodzenie w analizowanym roku wynosi 2.927,97 zł i jest przedstawione w załączniku nr 11.

3) Zgodnie z § 15 ust. 3 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulechowie nadanego przez Powiat Zielonogórski Uchwałą nr XVII/159/2012 Rady Powiatu Zielonogórskiego z dnia 24 maja 2012r. zmienionego Uchwałą nr XXIII/207/2012 z dnia 7 grudnia 2012r. biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Zakładu wybiera Rada Powiatu Zielonogórskiego w trybie określonym przepisami prawa.

Umowę o badanie lub przegląd sprawozdania finansowego zawiera Kierownik Zakładu.

Zgodnie z § 1 Uchwały nr XXII/205/2012 Rady Powiatu Zielonogórskiego z dnia 15 listopada 2012 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulechowie za rok 2012, dokonano wyboru Kancelarii Biegłych Rewidentów AUXILIUM Sp. z o.o., ul. Sikorskiego 18, 66-100 Sulechów.

Zgodnie z podpisaną przez Kierownika SP ZOZ Sulechów umową z Kancelarii Biegłych Rewidentów „AUXILIUM” wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe

badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za 2012 rok należne za rok obrotowy wynosi 4.000,00 zł netto, podatek VAT 23 %, tj. 920,00 zł, łącznie 4.920,00 zł brutto.

W sprawozdaniu za 2012 rok obrotowy są ujęte zdarzenia dotyczące lat ubiegłych tj.:

- strata za rok 2011 - 1.993.141,77 zł

Szczegółowe zmiany wykazano w zestawieniu, zmiany w Funduszu własnym za rok 2012.

4) W świetle posiadanych przez Dyrektora informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez SP ZOZ  
Kontynuacja działalności jednostki nie jest zagrożona, poniesiona w 2012 roku strata jest niższa od poziomu amortyzacji.

5) Nie są znane Dyrektorowi żadne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnianie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Sulechów, 22.04.2013r.

Sporządził :

Anna Wardęga

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ w Sulechowie

*mgr Anna Wardęga*

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
66-100 Sulechów ul. Zwycięstwa  
tel. 797 606 259  
NIP 927-16-77-943, REGON 000310396

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sulechowie

*mgr Beata Kuciń*

## BILANS

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		2011	2012
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwale</b>	<b>32 840 422,12</b>	<b>32 659 172,88</b>
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	4 664,85	2 799,09
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4 664,85	2 799,09
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwale</i>	<i>32 835 757,27</i>	<i>32 656 373,79</i>
1.	Środki trwale	32 656 442,58	30 583 453,46
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	212 265,13	206 610,73
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 256 363,45	25 461 373,01
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 783 237,80	1 370 470,64
	d) środki transportu	148 279,37	89 140,63
	e) inne środki trwale	4 256 296,83	3 455 858,45
2.	Środki trwale w budowie	179 314,69	2 072 920,33
3.	Zaliczki na środki trwale w budowie		
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>		
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		
<i>V.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		2011	2012
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>13 601 659,90</b>	<b>13 311 285,26</b>
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	400 490,23	393 810,57
1.	Materiały	400 490,23	393 810,57
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	2 168 546,87	2 228 945,10
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	2 168 546,87	2 228 945,10
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 965 836,94	2 043 032,98
	– do 12 miesięcy	1 965 836,94	2 043 032,98
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9,00	0,00
	c) inne	202 700,93	185 912,12
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<i>III.</i>	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	10 863 947,67	10 358 468,90
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 863 947,67	10 358 468,90
	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	10 863 947,67	10 358 468,90
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 863 338,67	10 358 062,90
	– inne środki pieniężne	609,00	406,00
	– inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<i>IV.</i>	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	168 675,13	330 060,69
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>46 442 082,02</b>	<b>45 970 458,14</b>

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		2011	2012
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>40 083 926,55</b>	<b>38 400 787,03</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 361 602,08	34 939 714,92
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 850 054,43	7 850 054,43
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 134 588,19	-3 127 729,96
VIII.	Zysk (strata) netto	-1 993 141,77	-1 261 252,36
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 358 155,47</b>	<b>7 569 671,11</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 097 413,39	4 289 603,09
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 730 830,30	1 323 020,00
	– długoterminowa	1 593 860,00	1 197 789,92
	– krótkoterminowa	136 970,30	125 230,08
3.	Pozostałe rezerwy	2 366 583,09	2 966 583,09
	– długoterminowe	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	2 366 583,09	2 966 583,09
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 173 611,04	1 418 693,78
1.	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 969 121,12	1 193 391,26
	a) kredyty i pożyczki	1 200 000,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	757 241,36	1 170 739,38
	– do 12 miesięcy	756 806,51	1 170 304,53
	– powyżej 12 miesięcy	434,85	434,85

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		2011	2012
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 820,00	3 819,27
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	6 059,76	18 832,61
3.	Fundusze specjalne	204 489,92	225 302,52
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	87 131,04	1 861 374,24
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	87 131,04	1 861 374,24
	– długoterminowe	87 131,04	1 861 374,24
	– krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>46 442 082,02</b>	<b>45 970 458,14</b>

Anna Wardęga

(imię i nazwisko osoby, która sporządziła bilans)

Sulechów, dnia 25.03.2013 r.

(miejscowość i data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ w Sulechowie

*mgr Anna Wardęga*

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
66-100 Sulechów ul. Zwycięstwa  
tel. 797 606 259  
NIP 927-16-77-943, REGON 000310396

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sulechowie

*mgr Beata Kuciń*



## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	2011	2012
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>22 370 084,88</b>	<b>23 715 132,07</b>
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 413 697,26	23 319 840,86
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	-43 772,38	395 291,21
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	160,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>23 486 458,90</b>	<b>25 297 281,32</b>
I.	Amortyzacja	2 134 457,19	2 472 968,64
II.	Zużycie materiałów i energii	4 955 438,33	4 516 146,55
III.	Usługi obce	6 030 354,05	8 425 783,46
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	79 452,10	81 431,60
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	8 427 560,94	7 839 538,88
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 585 270,60	1 531 515,78
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	273 925,69	429 896,41
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-1 116 374,02</b>	<b>-1 582 149,25</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 143 941,36</b>	<b>475 997,75</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	977,14	254,50
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	1 142 964,22	475 743,25
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 469 222,88</b>	<b>705 317,75</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	2 469 222,88	705 317,75
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-2 441 655,54</b>	<b>-1 811 469,25</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>516 598,72</b>	<b>590 937,50</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	516 598,72	590 937,50
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>66 743,95</b>	<b>40 280,61</b>
I.	Odsetki, w tym:	66 743,95	40 280,61
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		

Wiersz	Wyszczególnienie	2011	2012
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 991 800,77	-1 260 812,36
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 (1±J)	-1 991 800,77	-1 260 812,36
L.	Podatek dochodowy	1 341,00	440,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 993 141,77	-1 261 252,36

Anna Wardęga

(imię i nazwisko osoby, która sporządziła bilans)

Sulechów, dnia 25.03.2013 r.

(miejscowość i data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ w Sulechowie

*mgr Anna Wardęga*

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
66-100 Sulechów ul. Zwycięstwa  
tel. 797 606 259  
NIP 927-16-77-943, REGON 000310396

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sulechowie

*mgr Beata Kuciń*

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wiersz	Wyszczególnienie	2011	2012
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>42 090 165,39</b>	<b>40 083 926,55</b>
	– korekty błędów podstawowych		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>42 090 165,39</b>	<b>40 083 926,55</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na początek okresu</b>	<b>35 374 699,15</b>	<b>35 361 602,08</b>
<b>1.1</b>	<b>Zmiany kapitału podstawowego (funduszu założycielskiego)</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	88 018,60
	– otrzymania dotacji z Powiatu Zielonogórskiego	0,00	0,00
	– protokół przekazania przez Powiat Zielonogórski - zwiększenie wartości budynku - przebudowa kanalizacji, wymiana okien, drzwi	0,00	88 018,60
	– otrzymanych środków unijnych z EFRR na zakup ambulansu	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	13 097,07	509 905,76
	– przekazanie śr. trwałych gr. I i II oraz gruntów dla Starostwa	13 097,07	104 441,12
	– likwidacja środków trwałych gr. I i II	0,00	0,00
	– inne - przeksięgowanie niezamortyzowanej części środków trwałych sfinansowanych z dotacji na różliczenia międzyokresowe przychodów zgodnie z art. 8 ust. o zmianie ust. o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw	0,00	405 464,64
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na koniec okresu</b>	<b>35 361 602,08</b>	<b>34 939 714,92</b>
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
<b>2.1.</b>	<b>Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>2.2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>		
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
<b>3.1.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>		
<b>4.</b>	<b>Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) na początek okresu</b>	<b>5 180 315,43</b>	<b>7 850 054,43</b>
<b>4.1.</b>	<b>Zmiany kapitału zapasowego (funduszu zakładowego)</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 669 739,00	0,00
	– przeksięgowanie zysku za poprzedni rok na wydatki inwestycyjne	2 669 739,00	0,00
	– środki przejęte przez Starostwo (w wyniku restrukturyzacji)		
	– otrzymane nieodpłatnie środki trwale		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty		
<b>4.2.</b>	<b>Stan kapitału zapasowego (funduszu zakładu) na koniec okresu</b>	<b>7 850 054,43</b>	<b>7 850 054,43</b>
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
<b>5.1.</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	– zbycia środków trwałych		
<b>5.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		

Wiersz	Wyszczególnienie	2011	2012
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 134 588,19	1 134 588,19
	a) zwiększenie	0,00	1 993 141,77
	- korekta zobowiązań	0,00	0,00
	- przebieganie straty z 2011 roku	0,00	1 993 141,77
	- inne	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	- przebieganie zysku bilansowego	0,00	0,00
	- korekta amortyzacji	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 134 588,19	3 127 729,96
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto	-1 993 141,77	-1 261 252,36
	a) zysk netto	-1 993 141,77	-1 261 252,36
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	40 083 926,55	38 400 787,03
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządziła: Anna Wardęga

Sulechów, dnia 25.03.2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ w Sulechowie

mgr Anna Wardęga

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
66-100 Sulechów ul. Zwycięstwa  
tel. 797 606 259  
NIP 927-16-77-943, REGON 000310396

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Sulechowie

mgr Beata Kuciń

**ANALITYCZNE ZESTAWIENIE PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 31-12-2011	Wykonanie 31-12-2012
1	<b>I. Wewnętrzne źródła przychodów</b>	<b>142 102,52</b>	<b>1 211 716,28</b>
2	- wynik finansowy netto	-1 993 141,77	-1 261 252,36
3	- amortyzacja	2 134 457,19	2 472 968,64
4	- inne wpływy	787,10	0,00
5	<b>II. Zmiany w kapitale obrotowym netto</b>	<b>-1 554 458,53</b>	<b>-2 196 411,51</b>
6	- zmiany stanu zapasów	63 371,70	-6 679,66
7	- zmiany stanu należności	-387 683,14	60 398,23
8	- zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych	40 339,18	161 385,56
9	- zmiany stanu rezerw na należności	0,00	0,00
10	- zmiany stanu innych rezerw	-1 891 542,75	-192 189,70
11	- zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz funduszy specjalnych	609 107,90 *	-445 082,74 *
12	- zmiany stanu przychodów przyszłych okresów	11 948,58	-1 774 243,20
13	- zmiany rozrachunków z tytułu podatku doch.	0,00	0,00
14	<b>III. Wpływy pieniężne netto ( poz. I - poz. II )</b>	<b>1 696 561,05</b>	<b>3 408 127,79</b>
15	<b>IV. Spłata kredytów i pożyczek</b>	<b>800 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>
16	<b>V. Wolne środki na inwestycje i konsumpcje ( poz. III - poz. IV )</b>	<b>896 561,05</b>	<b>2 208 127,79</b>
17	<b>VI. Wydatki na inwestycje i konsumpcje</b>	<b>4 218 461,03</b>	<b>2 713 606,56</b>
18	- wydatki na inwestycje środków trwałych	4 218 461,03	2 308 141,92
19	- dywidendy dla właścicieli	0,00	0,00
20	- inne wydatki z zysku	0,00	405 464,64
21	<b>VII. Zasilenie z zewnętrznych źródeł</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
22	- wzrost zadłużenia z tytułu kredytów	2 000 000,00	0,00
23	- wpływy z emisji akcji , udziałów i dopłat do do kapitału	0,00 *	0,00 *
24	<b>VIII. Zmiana stanu środków pieniężnych ( poz.V - poz. VI + poz. VII )</b>	<b>-1 321 899,98</b>	<b>-505 478,77</b>
		*	*

GLÓWNY KSIĘGOWY  
 SP ZOZ w Sulechowie  
*mgr Anna Wardęga*

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 66-100 Sulechów ul. Zwycięstwa  
 tel. 797 606 259  
 NIP 927-16-77-943, REGON 000310396

DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Sulechowie  
*mgr Beata Kuciń*