

**OPINIA I RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
podmiotu:**

Szpital Na Wyspie Sp. z o.o.

z siedzibą w Żarach ul. Pszenna 2

za okres od 01.01. 2012 roku do 31.12.2012 roku

A.

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
z badania sprawozdania finansowego
podmiotu:**

Szpital Na Wyspie Sp. z o.o.

z siedzibą w Żarach ul. Pszenna 2

za okres od 01.01. 2012 roku do 31.12.2012 roku

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla Zgromadzenia Wspólników
Szpitala Na Wyspie w Żarach

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki: **Szpital Na Wyspie Spółka z o.o. w Żarach, ul. Pszenna 2**, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2012r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **12 915 720,29 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący zysk netto w wysokości: **317 785,47 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **317 785,47 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **54 228,50 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób weryfikacyjny - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2012r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

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


Antoni Kaszczyński, 1589

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze, podpis

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Biuro Usług Finansowo-Księgowych "DEBET" Spółka z o.o., 267

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze

65-062 Zielona Góra, Plac Pocztowy 7

Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

PREZES ZARZĄDU


Zofia Szewczuk
Biegły rew. 3963

BIURO USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH

»DEBET« Sp. z o.o.
65-958 Zielona Góra, pl. Pocztowy 7
tel./fax (068) 325 06 22, tel. 324 36 29
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych pod nr. 267

Zielona Góra, 28.03.2013r.

B.

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
z badania sprawozdania finansowego
podmiotu:**

Szpital Na Wyspie Sp. z o.o.

z siedzibą w Żarach ul. Pszenna 2

za okres od 01.01. 2012 roku do 31.12.2012 roku

Raport

z badania sprawozdania finansowego

jednostki Szpital Na Wyspie Sp. z o.o.

w Żarach ul. Pszenna 2

za rok obrotowy 01.01.2012 – 31.12.2012

A. Część ogólna

1. Jednostka działa na podstawie umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 21.12.2001r. Repertorium A Nr 11904/2001 oraz aneksów, ostatni z dnia 22.09.2009r. Rep. A Nr 6566/2009. Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.
2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - a) aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców w KRS pod numerem 0000080318 z dnia 14.01.2002r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Zielonej Górze.
 - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 9281852023 nadany w dniu 03.07.2012r. przez naczelnika Lubuskiego Urzędu Skarbowego w Zielonej Górze.
 - c) numer identyfikacyjny Regon 977947094 nadany w dniu 21.06.2012r przez Urząd Statystyczny w Zielonej Górze.
 - d) koncesje, zezwolenia i licencje na wykonywanie działalności, określone w ustawie z dnia 02.07.2004r. o swobodzie działalności gospodarczej i innych przepisach szczególnych:
 - wpis w rejestrze podmiotów prowadzonego przez Wojewodę Lubuskiego, wykonujących działalność leczniczą, pod numerem 000000004200.
3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym z umowy i wpisu do właściwego rejestru jest:
 - a) 86 – szpitalnictwo, usługi medyczne i nie medyczne,
 - b) 68 – wynajmowanie i dzierżawa pomieszczeń,
 - c) 79 – działalność turystyczna.
4. Poza wymienionym w punkcie 3 przedmiotem działalności określonym w uregulowaniach prawnych, jednostka nie prowadziła w roku sprawozdawczym innych działań.
5. Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami (jednostką dominującą, znaczącego inwestora, jej jednostkami zależnymi, współzależnymi, stowarzyszonymi oraz jednostkami znajdującymi się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także wspólnikami jednostki współzależnej – w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 uor).
6. Organy jednostki przedstawiają się następująco:
 - a) Zarząd jednoosobowy w osobie Prezesa Zarządu Pana Wiesława Olszańskiego, powołany uchwałą nr 9/III/2011 z 03.06.2011r na okres dalszych dwóch lat - przez uprawniony organ - prowadzący sprawy jednostki na podstawie umowy o pracę, zawartą przez Radę Nadzorczą: Na dzień badania ww. skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.
 - b) Rada Nadzorcza o dwu-letniej - kadencji określonej w umowie spółki (zgodnie z art. 216) funkcjonowała do maja 2012 roku w składzie:
 - przewodniczący - Bogusław Jaroszewicz Bortnowski
 - członek - Józef Sułkowski
 - członek - Krystyna Flejdasz

a od maja 2012 roku Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- przewodnicząca - Jolanta Dankiewicz
- członek – Magdalena Falińska
- członek – Maria Grażyna Kuchnowska

Członkowie Rady Nadzorczej nie mają powiązań kapitałowych z badaną jednostką.

7. Głównym księgowym jednostki jest pani Małgorzata Gawrych od dnia 01.04.2002r.

8. Kapitały własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	9 757 774,32	9 439 988,85
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 557 000,00	8 557 000,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy	882 988,85	762 512,93
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		
Zysk (strata) netto	317 785,47	120 475,92
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		

Kapitał podstawowy 8 557 000,00 zł, dzieli się na 17 114 równych i niepodzielnych udziałów, każda o wartości nominalnej 500,00 zł. Całość udziałów obejmuje Powiat Żarski.

Wyżej wymieniona kwota kapitału podstawowego wykazana została:

- a) w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej do rejestru przedsiębiorców, zgodnie z art. 36 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości,
- b) zgodnie z księgą udziałów (akcji) prowadzoną według wymagań art. 188 Ksh,
- c) jest w całości opłacona gotówką i aportem, zgodnie z art. 167 § 1 pkt 2 Ksh,
- d) odpowiada wysokości określonej w art. 154 Ksh,

W badanym roku obrotowym nie nastąpiły zmiany struktury własności w kapitale podstawowym.

9. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 i 4 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 276 osób, a w roku poprzednim 287 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).

10. Uchwałą nr 9/2012 Rady Nadzorczej z dnia 15 listopada 2012 roku, do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski Biuro Usług Finansowo-Księgowych „DEBET” Spółka z o.o. z siedzibą w . Zielonej Gór, pl. Pocztowy 7, wpisany pod numerem 267 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.



11. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 89/2012 z dnia 26.11.2012r przeprowadzono w okresie: 02.01.2013r. i od 01.03 do 28.03.2013 r.
12. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Antoni Kaszczyński (nr rej. 1589) oświadcza, że pozostaje niezależny od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77, poz. 649 z 2009r. z późn. zm.).
13. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Biuro Usług Finansowo-Księgowych „DEBET” Spółka z o.o. z siedzibą w Zielonej Górze, pl. Pocztowy 7, wpisany pod numerem 267 na listę i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez ZZW uchwałą nr 3/2012 z dnia 29.05.2012 roku.

Zysk bilansowy uchwałą nr 4 ZZW z dnia 29.05.2012r. przeznaczono na zwiększenie kapitału zapasowego.

14. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

- a) stosownie do art. 69 ustawy o rachunkowości złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – Wydział KRS w Zielonej Górze w dniu 06.06.2012r.
- b) zgodnie z art. 69 i 70 ustawy o rachunkowości przesłane do ogłoszenia w Monitorze Polskim B w dniu 04.06.2012r.
- c) stosownie do art. 27 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 04.06.2012r.

Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w sposób wyłączający możliwość dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

15. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane przez Zarząd i osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - b) bilansu na dzień 31.12.2012r., z sumą aktywów i pasywów 12 915 720,29 zł
 - c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy
wynik finansowy (+) 317 785,47 zł
 - d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
 - e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
 - f) dodatkowych informacji i objaśnień,
- oraz dołączonego sprawozdania Zarządu z działalności jednostki w roku obrotowym.

16. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

17. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
 - b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
 - c) nie zaistnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.
18. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:
- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
 - b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,
 - c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
 - d) stanu rozrachunków z tytułów publiczno - prawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

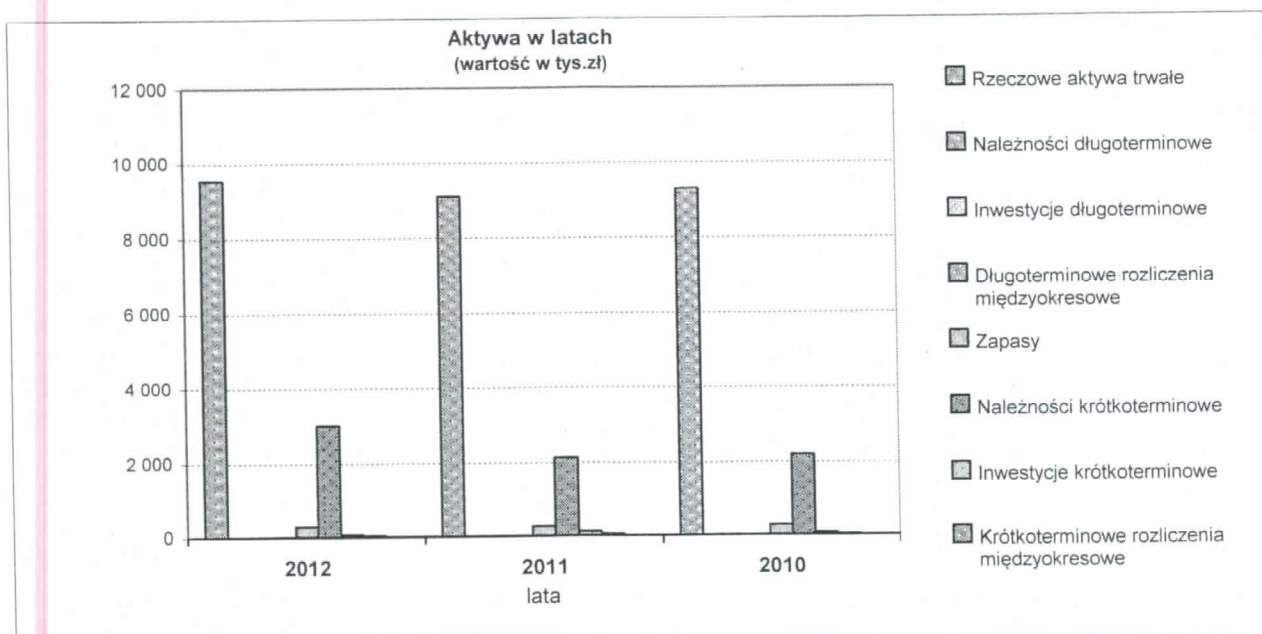
Analizę ekonomiczno – finansową jednostki przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2010 – 2012.

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%				
								2012/2011		2012/2010	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	9 551,9	74,0	9 101,9	78,3	9 304,9	78,5	450,0	104,9	247,1	102,7
I.	Wartości niematerialne i prawne	4,8	0,0	3,3	0,0	2,0	0,0	1,5	145,9	2,8	245,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 547,1	73,9	9 098,6	78,2	9 302,9	78,5	448,5	104,9	244,2	102,6
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	3 363,8	26,0	2 526,8	21,7	2 549,3	21,5	837,0	133,1	814,5	131,9
I.	Zapasy	272,3	2,1	255,1	2,2	270,0	2,3	17,2	106,8	2,3	100,8
II.	Należności krótkoterminowe	3 009,9	23,3	2 123,9	18,3	2 204,4	18,6	886,0	141,7	805,5	136,5
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	54,0	0,4	108,3	0,9	57,9	0,5	(54,2)	49,9	(3,9)	93,3
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	27,5	0,2	39,6	0,3	17,0	0,1	(12,0)	69,6	10,6	162,4
	Aktywa razem	12 915,7	100,0	11 628,7	100,0	11 854,2	100,0	1 287,0	111,1	1 061,5	109,0

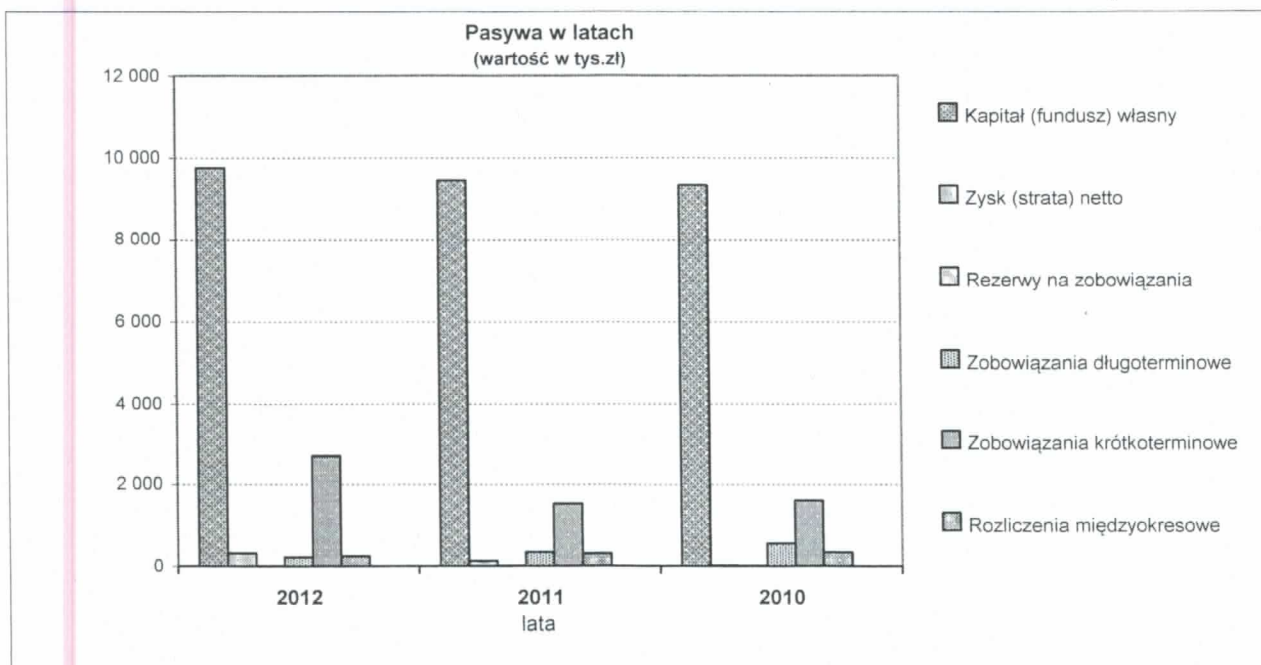
Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



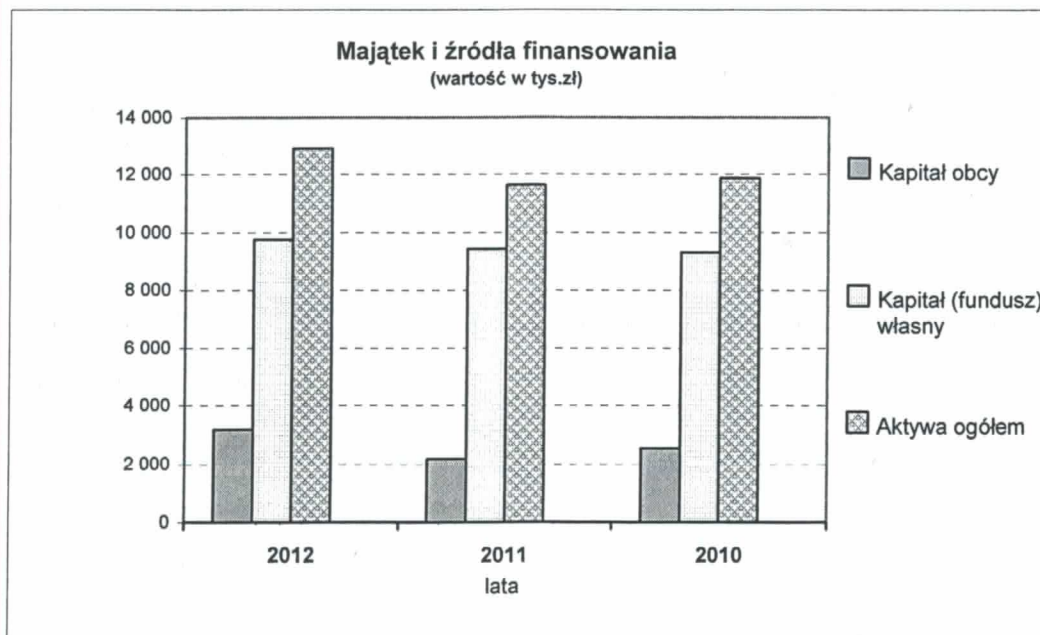
Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2012		2011		2010		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału		%		%
								2012/2011		2012/2010	
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 757,8	75,5	9 440,0	81,2	9 319,5	78,6	317,8	103,4	438,3	104,7
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 557,0	66,3	8 557,0	73,6	8 557,0	72,2		100,0		100,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	883,0	6,8	762,5	6,6	750,3	6,3	120,5	115,8	132,7	117,7
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych										
VIII.	Zysk (strata) netto	317,8	2,5	120,5	1,0	12,2	0,1	197,3	263,8	305,6	2 606,4
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 157,9	24,5	2 188,7	18,8	2 534,7	21,4	969,3	144,3	623,3	124,6
I.	Rezerwy na zobowiązania	6,2	0,0	6,2	0,1	6,1	0,1		100,0	0,1	100,8
II.	Zobowiązania długoterminowe	219,5	1,7	341,4	2,9	567,6	4,8	(121,9)	64,3	(348,2)	38,7
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 695,9	20,9	1 536,0	13,2	1 619,3	13,7	1 160,0	175,5	1 076,6	166,5
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	236,4	1,8	305,2	2,6	341,7	2,9	(68,8)	77,5	(105,3)	69,2
Pasywa razem		12 915,7	100,0	11 628,7	100,0	11 854,2	100,0	1 287,0	111,1	1 061,5	109,0

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację badanej jednostki istotnie wpływają następujące aspekty:

- a) aktywa trwałe stanowią 74% całego majątku jednostki, w tym największy udział mają rzeczowe aktywa trwałe, stanowiące ok. 73,9 % aktywów ogółem;
- b) jednocześnie widoczny jest wzrost bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych, który w przedziale 3 lat (2010 – 2012) stanowi kwotę 244,2 tys. zł.

Jest on rezultatem zwiększenia nakładów inwestycyjnych na odnowienie majątku trwałego. Na modernizację i zakupy nowych środków trwałych w 2012 r. wydatkowano 1 534,0 tys. zł;

- c) w grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 814,5 tys. zł (33,1 % do roku 2011), który obejmuje głównie:

- wzrost należności krótkoterminowych o 41,7.% w stosunku do roku ubiegłego, który jest rezultatem zwiększenia usług, wynoszącego w skali roku 2012 - 107,9 %,
- wystąpiło obniżenie stanu środków pieniężnych na 31.12.2012 r. o 54,0 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego, jednakże spadek ten nie spowodował istotnego pogorszenia płynności finansowej;
- udział zapasów kształtował się na przestrzeni analizowanych okresów na poziomie 2,3 % do 2,1 %;

- d) w pasywach bilansu uwagę zwraca wzrost kwotowy w przedziale 3 lat kapitałów własnych o 438,3 tys. zł (4,7 %).

W związku z powyższym udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku jednostki na dzień bilansowy wyniósł 75,5 % w stosunku do ogólnej sumy aktywów, co wpływa korzystnie na stabilność finansową badanej jednostki;

- e) kapitał podstawowy nie uległ zmianie na przestrzeni analizowanych lat;
- f) kapitał zapasowy stanowi 6,8% pasywów i zwiększył się na przestrzeni trzech lat o 132,7 tys. zł (17,7%);

- g) zobowiązania długoterminowe dotyczą leasingu;
- h) zobowiązania krótkoterminowe stanowią 20,9% sumy bilansowej i wykazują wzrost o 75,5 % w stosunku do roku 2011 i o 66,5 % w stosunku do roku 2010, głównie z tytułu zaciągniętych kredytów, co nie jest zjawiskiem korzystnym;
- i) rezerwy na zobowiązania na przestrzeni analizowanych lat wynoszą 1,0 % i nie mają istotnego wpływu na ich strukturę.

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2012 rok		2011 rok		2010 rok		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	%			
								2012/2011		2012/2010	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 867,7	98,0	22 183,9	98,0	21 167,6	94,2	1 683,8	107,6	2 700,1	112,8
2.	Koszt własny sprzedaży	23 842,5	99,5	22 424,6	99,7	22 086,8	98,4	1 417,9	106,3	1 755,7	107,9
3.	Wynik na sprzedaży	25,2		(240,7)		(919,2)		265,9	(10,5)	944,4	(2,7)
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	469,6	1,9	433,8	1,9	1 282,6	5,7	35,8	108,3	(813,0)	36,6
2.	Pozostałe koszty operacyjne	39,1	0,2	36,6	0,2	319,4	1,4	2,5	106,8	(280,2)	12,2
3.	Wynik na działalności operacyjnej	430,5		397,2		963,3		33,4	108,4	(532,8)	44,7
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	455,7		156,5		44,1		299,2	291,2	411,6	1 033,9
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	19,8	0,1	18,1	0,1	19,3	0,1	1,7	109,1	0,5	102,6
2.	Koszty finansowe	73,2	0,3	26,5	0,1	32,7	0,1	46,7	276,0	40,4	223,5
3.	Wynik na działalności finansowej	(53,4)		(8,4)		(13,4)		(45,0)	637,0	(39,9)	397,1
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	402,3		148,1		30,6		254,2	271,7	371,7	1 313,5
1.	Podatek dochodowy	84,5		27,6		18,4		56,9	306,1	66,1	458,5
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	84,5		27,6		18,4		56,9	306,1	66,1	458,5
	Zysk (strata) netto (F-G)	317,8		120,5		12,2		197,3	263,8	305,6	2 606,4

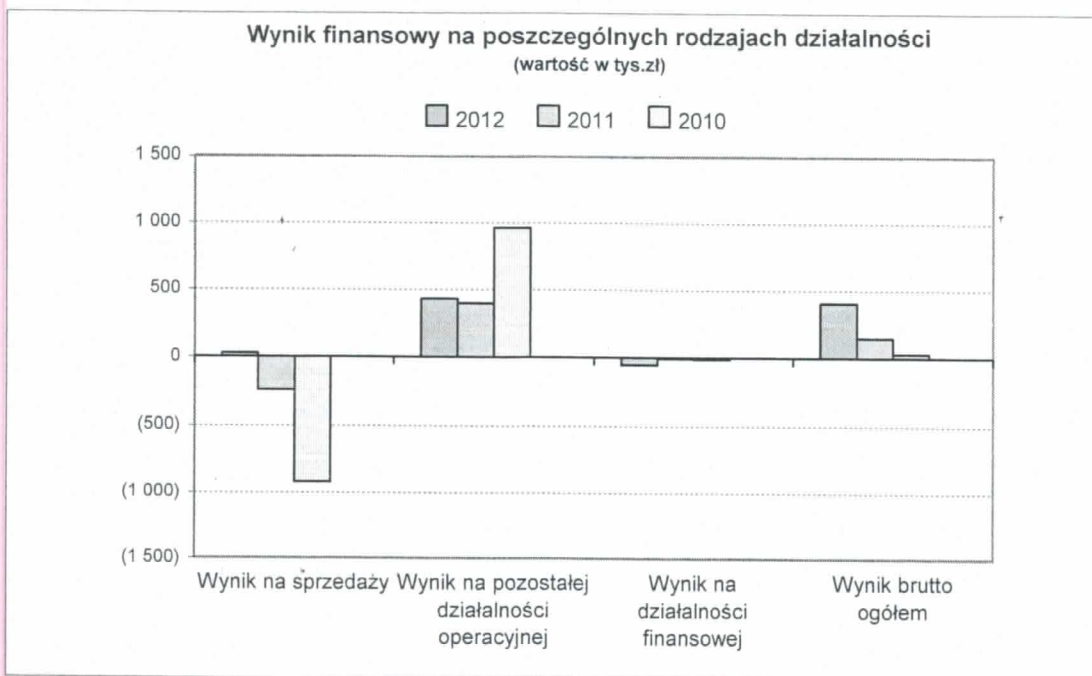
Przychody ogółem	24 357,1	100,0	22 635,9	100,0	22 469,5	100,0	1 721,3	107,6	1 887,6	108,4
------------------	----------	-------	----------	-------	----------	-------	---------	-------	---------	-------

Koszty ogółem	23 954,8	100,0	22 487,8	100,0	22 438,9	100,0	1 467,0	106,5	1 515,9	106,8
---------------	----------	-------	----------	-------	----------	-------	---------	-------	---------	-------

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym dodatniego wyniku finansowego wynoszącego netto 317,8 tys. zł, przy czym wypracowany zysk netto stanowi w stosunku do:

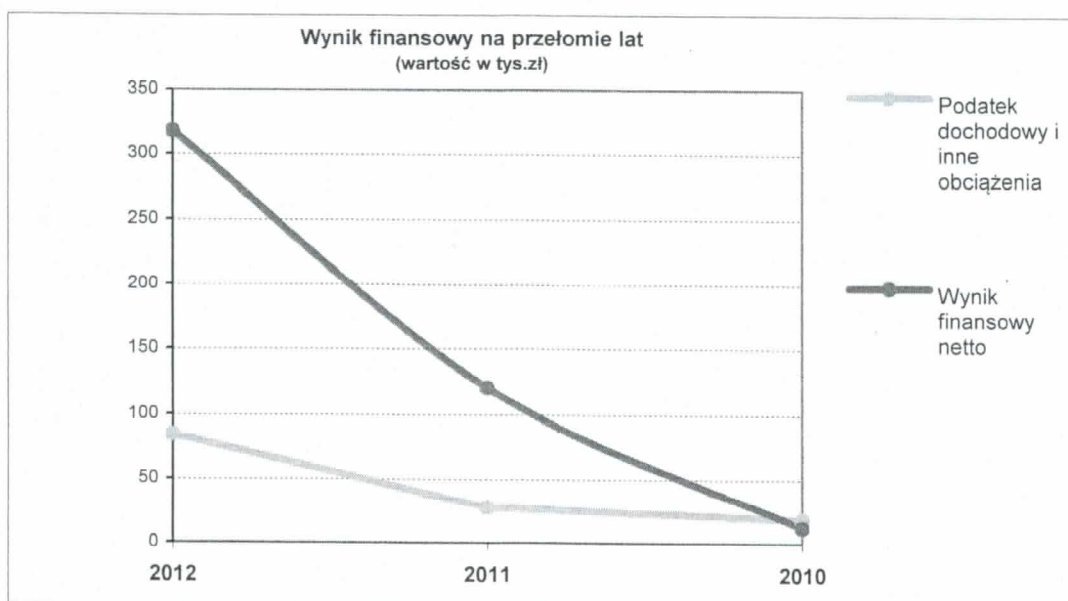
- sumy aktywów ogółem 2,46 %
- przychodów ogółem 1,30 % (rentowność netto),
- zaangażowanego kapitału własnego 3,26 %.

Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:



Na podstawowej sprzedaży osiągnięto zysk wynoszący 25,2 tys. zł, co daje procentowy wskaźnik rentowności = 0,1 %. Sytuację znacznie poprawił wynik na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 430,5 tys. zł, który jest rezultatem umorzenia podatku od nieruchomości i dotacji. Natomiast niekorzystny wynik na działalności finansowej w kwocie straty wynoszącej 53,4 tys. zł, powstał z rozliczenia odsetek.

Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



3. Analiza wskaźnikowa

3.1 Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	2,46%	1,04%	0,10%
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	1,30%	0,53%	0,05%
Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitały własne}}$	15-25	procent	3,26%	1,28%	0,13%
Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}^*}$	-	procent	2,92%	1,22%	0,33%
Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku <i>stopa dodatnia - to efekt pozytywny</i> <i>stopa ujemna - to efekt "maczugi finansowej"</i>	wsk. dodatni	procent	0,34%	0,06%	-0,20%
Rentowność inwestycji $\frac{\text{zysk brutto} + \text{odsetki od zadłużeń długoterminowych} \times 100}{\text{kapitały własne} + \text{zobow. długoterminowe}}$	-	procent	3,99%	1,49%	0,30%
Rentowność zasobów osobowych (ROSE) $\frac{\text{zysk netto}}{\text{przeciętny stan zatrudnienia}}$	wskaźnik wzrostowy	tys.zł / 1 zatr.	1 151,4	419,8	40,0

Osiągnięty w roku obrotowym zysk powoduje, że wszystkie wskaźniki za ten okres przyjmują wartość dodatnią.

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem został zwiększony do roku poprzedniego z 0,53% do 1,30%, co oznacza, iż podmiot nadal nie utrzymał ten najważniejszy wskaźnik na niezbędnym poziomie (wskaźnik bezpieczny wynosi 3-8%).

Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) ukształtował się w roku 2012 na poziomie 3,26%, a jego źródło leży w kwotowym wzroście kapitałów własnych.

Nastąpiło to wskutek przeznaczenia znaczącej części zysku za poprzedni rok na kapitał zapasowy, co jest pozytywnym zjawiskiem i świadczy o strategii jednostki nastawionej na dalszy rozwój.

3.2 Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow. krótkoterm. powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	1,27	1,68	1,60
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usl. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	1,16	1,48	1,42
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,02	0,07	0,04
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <u>należności z tyt. dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1,0	krotność	1,11	1,36	1,30

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – nie wskazuje na występowanie w jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań. Również wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej przekraczający 1,0 sygnalizuje, że całość zobowiązań wobec dostawców ma pokrycie w należnościach od odbiorców.

3.3 Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <u>średni stan zapasów x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	4	4	4
Spływ należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	38	34	37
Splata zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	32	25	13x

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami w dniach utrzymuje się na zbliżonym poziomie.

Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na niezachowanie optymalnej równowagi dni rotacji, w odniesieniu do należności i zobowiązań.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w 2012r. przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wynosi 4 dni i nie zmienił się w porównaniu z latami poprzednimi.

3.4. Omówienie pozostałych wskaźników.

3.4.1. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2012	2011	2010
Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitały własne} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	100-150	procent	103,15%	105,12%	102,17%
Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	40-80	procent	78,67%	59,65%	62,42%
Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitały własne} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	powyżej 100	procent	308,99%	431,31%	353,73%
Wartość bilansowa jednostki Aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	9 757,8	9 440,0	9 619,5
Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze $\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	30-50	procent	73,96%	78,27%	78,49%

Uwagę zwraca wskaźnik „Złotej reguły bilansowania”, gdyż wskaźnik wyższy od 100 sygnalizuje prawidłowość sfinansowania aktywów trwałych kapitałami własnymi i sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej jednostki, co potwierdza także wskaźnik „Złotej reguły finansowania”, gdyż zobowiązania jednostki nie przekraczają połowy kapitałów własnych, czyli nie wpływają na osłabienie płynności finansowej jednostki.

W przedziale 3 lat nie nastąpił przyrost wartości bilansowej jednostki, czyli aktywów netto odpowiadających wartości wniesionych i wypracowanych kapitałów własnych, co wpływa na stabilność gospodarczą jednostki.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmiennym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że aktualna sytuacja jednostki nie upoważnia do eksponowania poważnego zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym.

Odnosić należy fakt, że jednostka we Wprowadzeniu do sprawozdania poinformowała o swej zdolności do kontynuowania działalności.

C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość jednostki.

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez jednostkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości”, bieżąco aktualizowaną, zatwierdzonych przez kierownika jednostki z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2002r. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:

- a) wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości, bądź jej przyrost,
- b) inwentaryzacji aktywów i pasywów, ze szczególnym akcentem na inwentaryzację w formie tzw. weryfikacji dokumentów księgowych,
- c) zasad tworzenia i szacowania rezerw na przyszłe zobowiązania (art. 35 „d” ustawy o rachunkowości) i rezerw na przyszłe koszty, w tym na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne – art. 39 ust. 2 pkt 2 i 2, „a” uor, w związku z art. 4 i 8 uor dotyczącym wpływu tych rezerw na sytuację finansową i wynik bilansowy jednostki.
- d) zasad rezerwowania w bilansie części wyniku finansowego na przyszłe zobowiązania wobec budżetu oraz zasad aktywowania przyszłych potrąceń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego firmy „SALBIT” w Zielonej Górze,
- c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

- a) jednostka przechowuje zbiory odpowiednio do przyjętych zasad w Polityce Rachunkowości. Dane te znajdują się na magnetycznych dyskach twardych, jednakże nie są to nośniki trwałe typu „raz zapisz – wielokrotnie odczytaj” (np. dyski magnetyczne WORM, dyski optyczne CD-ROM), to znaczy takie, na których raz zapisana informacja nie może być zmieniana bądź modyfikowana (art. 71 i 72 ustawy o rachunkowości) lub jednostka odpowiednio do przyjętych wewnętrznych zasad uregulowanych w ZPR i przechowuje zbiory danych,

- b) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie zarządu jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- c) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj.: sprawozdania finansowe – przechowywanie trwałe, a pozostałe zbiory 5 lat - liczone od początku roku następnego.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

- a) w drodze spisu z natury:
 - środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2012r.
 - środki trwałe i wyposażenie na dzień 30.11.2012r.
 - zapasy na dzień 31.12.2012r.
- b) w drodze potwierdzenia sald:
 - rozrachunki z odbiorcami i dostawcami na dzień 31.12.2012r.
 - środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2012r.
- c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny:
 - środki trwałe,
 - grunty,
 - praw zakwalifikowanych do nieruchomości,
 - należności spornych i wątpliwych'
 - należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - należności z tytułów publiczno – prawnych,
 - fundusze specjalne'
 - rozliczenia międzyokresowe,
 - kapitały własne,
 - rezerwy.

Biegły obserwował inwentaryzację z natury w dwu placówkach jednostki w dniu 02.01.2013r. i potwierdza prawidłowość i rzetelność ich przeprowadzenia. Różnice inwentaryzacyjne zostały prawidłowo rozliczone i wprowadzone do ksiąg rachunkowych w roku badanym.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1. Aktywa trwałe**9 551 919,94 zł**

Stanowią one 74,0% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości**4 782,57 zł**

Stanowią one 0,04% bilansowej sumy aktywów

a) Wartości niematerialne i prawne:

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			52 638,02	52 638,02
Zwiększenia			6 889,00	6 889,00
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			59 527,02	59 527,02
Umorzenie				
Bilans otwarcia			49 360,37	49 360,37
Zwiększenia			5 384,08	5 384,08
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			54 744,45	54 744,45
Wartość netto na BO			3 277,65	3 277,65
Wartość netto na BZ			4 782,57	4 782,57

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 uor),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez jednostkę, nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla statutowej działalności,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,
- inwentaryzacja WNiP została przeprowadzona w formie ich weryfikacji.

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości**9 547 137,37 zł**

Stanowią one 73,9% bilansowej sumy aktywów.

Podział rzeczowego majątku trwałego według grup rodzajowych jest następujący (w zł):

a) Środki trwałe

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ląd.i wod.	Maszyny i urząd.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	752 332,00	7 323 175,48	151 169,89	192 850,00	6 218 855,40	14 638 382,77
Zwiększenia		812 808,31	5 864,10	25 790,00	510 437,46	1 354 899,87
zmniejszenia				19 800,00	22 562,04	42 362,04
Bilans zamknięcia	752 332,00	8 135 983,79	157 033,99	198 840,00	6 706 730,82	15 950 920,60

Umorzenie						
Bilans otwarcia		1 104 856,37	51 816,97	192 850,00	4 769 929,58	6 119 452,92
Zwiększenia		321 789,78	15 205,67	5 158,02	671 408,75	1 013 562,22
Zmniejszenia				19 800,00	22 562,04	42 362,04
Bilans zamknięcia		1 426 646,15	67 022,64	178 208,02	5 418 776,29	7 090 653,10
Wartość netto na BO	752 332,00	6 218 319,11	99 352,92		1 448 925,82	8 518 929,85
Wartość netto na BZ	752 332,00	6 709 337,64	90 011,35	20 631,98	1 287 954,53	8 860 267,50

b) Środki trwałe w budowie:

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	579 671,02	1 315 027,21	1 207 828,36	686 869,87
Zaliczki na środki trwałe w budowie				

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe”, gdyż:

- środki trwałe były w 2012 r. objęte spisem z natury i oceną ich gospodarczej przydatności. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły,
- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką Rachunkowości” oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- dotychczasowe umorzenie rzeczowych aktywów trwałych ogółem wynosi 44,45 %,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia oraz z tytułu zmiany wartości (utrata bądź przyrostu),
- jednostka dokonuje raz w roku weryfikacji stawek amortyzacyjnych,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag (koresponduje z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – Dz.U. Nr 242, poz. 1622),
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych za rok badany wynosi 28 955,64 zł,
- w środkach trwałych w budowie nie występują inwestycje zaniechane,

3.1.3. Należności długoterminowe – nie występują.

3.1.4. Inwestycje długoterminowe – nie występują.

Kuc

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie**3 363 800,35 zł**

stanowią 26,0% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy**272 328,29 zł**

Stanowią one 2,1% bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt 18 uor w zakresie cyklu operacyjnego.

Nazwa	Wartość wg ksiąg	Odpisy aktualizujące	Kwota wykazana w bilansie
Materiały			
Półprodukty i produkty w toku			
Produkty gotowe			
Towary	260 614,36		260 614,36
Rozliczenie zakupu	11 713,93		11 713,93
Zaliczki na dostawy			
Razem	272 328,29		272 328,29

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku. Wycena zapasów dokonana została zgodnie z zasadą ostrożności

3.2.2. Należności krótkoterminowe**3 009 904,00 zł**

stanowią 23,3% aktywów i dotyczą należności od:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług	2 930 429,41	(1 815,19)	2 928 614,22
Należności z tyt. podatków i ZUS	35 402,27		35 402,27
Inne należności	45 887,51		45 887,51
Razem	3 011 719,19	(1 815,19)	3 009 904,00

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 i 7" a" uor). Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. W ocenie wiarygodności tej pozycji bilansowej, zwracają uwagę należności krajowe zapłacone do 28.02.2013r. w 78,5%, natomiast należności zagraniczne w roku 2012 w badanej jednostce nie wystąpiły. Ponadto w należnościach z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych figuruje kwota 35 402,27 zł dotycząca należnej dopłaty PFRON. W należnościach krótkoterminowych nie występują przedawnione salda z tytułu sprzedaży dokonanej przez badaną jednostkę przeszło 2 lata temu (przedawnienie 2 lata od daty wymagalności – art. 554 k.c.).

3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe**54 035,56 zł**

stanowią 0,4% aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.
Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 035,56
- w jednostkach powiązanych	
- w pozostałych jednostkach	
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	54 035,56
Inne inwestycje krótkoterminowe	
Razem	54 035,56

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące jednostkę.

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**27 532,50 zł**

stanowią 0,2% aktywów i obejmują tytuły:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na koniec okresu
- ubezpieczenia	6 111,05
- prenumerata	1 735,50
- badanie bilansu	6 150,00
- koszty BHP	7 545,35
- ENEA Zielona Góra	2 823,40
- pozostałe koszty	1 116,20
- podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	2 051,00
Razem	27 532,50

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż jednostka wiarygodnie aktywowała koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 uor).

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą**12 915 720,29 zł**

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz z zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych.

4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:**4.1. Kapitały własne zgodnie z aktywami netto ogółem 9 757 774,32 zł**

Stanowią one 75,5% pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

4.1.1. Kapitał (fundusz) podstawowy 8 557 000,00 zł

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 uor, a jego wysokość spełnia wymagania Ksh.

4.1.2. Kapitał (fundusz) zapasowy 882 988,85 zł

Kapitał zapasowy został zwiększony w roku obrotowym o 120 475,92 zł z podziału zysku za 2011 rok, zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Wspólników nr 4/2012 z dnia 29.05.2012r.

4.1.3. Wynik finansowy netto roku obrotowego – zysk 317 785,47 zł

ustalony został na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodny z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 3 157 945,97 zł

Stanowią one 24,5% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania 6 150,00 zł

stanowią 0,0% pasywów i obejmują:

Rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego				
Rezerwy na świadczenia pracownicze				
Pozostałe rezerwy	6 150,00	6 150,00	6 150,00	6 150,00
- badanie bilansu	6 150,00	6 150,00	6 150,00	6 150,00
Razem	6 150,00	6 150,00	6 150,00	6 150,00

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy jednostka nie tworzyła.

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe w łącznej kwocie 6 150,00 zł dotyczą zobowiązań z tytułu badania sprawozdania finansowego za 2012 rok, które staną się wymagalne w I kwartale następnego roku.

4.2.2. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie 219 450,03 zł

Stanowią one 1,7% bilansowej sumy pasywów.

Figurująca w bilansie na koniec roku poprzedniego kwota 341 380,87 zł została rozliczona w ciągu roku obrotowego.

4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe**2 695 943,30 zł**

stanowią 20,9% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Zobowiązania krótkoterminowe	2 695 943,30	1 535 968,66
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek w tym:	2 646 364,64	1 507 326,45
a) kredyty i pożyczki	734 789,83	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 041 804,37	711 716,50
- do 12 miesięcy	1 041 804,37	711 716,50
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	685 960,63	570 347,29
h) z tytułu wynagrodzeń	183 497,02	164 267,97
i) inne zobowiązania	312,79	60 994,69
3. Fundusze specjalne	49 578,66	28 642,21

Ad 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek dotyczą:

a) zaciągniętych kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy ubr.
- kredyt	734 789,83	
- odsetki		
- pożyczka		
Razem	734 789,83	

Wykazany w bilansie kredyt jest w rachunku bieżącym, stąd wycena w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z art.28 uor, a nie w skorygowanej cenie nabycia w myśl rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 12.12.2001r (Dz.U. nr 149, poz.1674 z późn. zmianami).

- b) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 uor. obejmują:

Wyszczególnienie	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	Razem
- Rozrachunki z dostawcami kraj.	1 041 804,37		1 041 804,37
- Rozrachunki z dostawcami zagr.			
- Dostawy niefakturowane			
Razem	1 041 804,37		1 041 804,37

Rozrachunki z dostawcami uregulowano do dnia 28.02.2013r. w 95%.

Nie stwierdzono sald przedawnionych, kwalifikujących się do odpisania w pozostałe przychody działalności operacyjnej.

- c) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.
- Podatek dochodowy osób prawnych	84 534,00
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	106 428,00
- Podatek VAT	4 369,00
- Składki ZUS	353 015,63
- Podatek od nieruchomości	128 007,00
- Odsetki od podatku od nieruchomości	8 688,00
- Inne (opłata RTV + ubez.)	919,00
Razem	685 960,63

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US. Co do ich zapłaty, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych, którego termin zapłaty upływa do 31.03.2013r. - wszystkie pozostałe zostały uregulowane terminowo w styczniu i lutym 2013r.

- d) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego, rozliczono w styczniu 2013r.
- e) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 312,79 zł
 Obejmują wiarygodne rozliczenia z tytułu ubezpieczeń majątkowych, składek PZU i innych.

flor

Ad 3. Fundusze specjalne

49 578,66zł

Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpisy na fundusz socjalny jednostka przekazała na wydodrębiony rachunek bankowy – pozycja bez uwag.

4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe

236 402,64 zł

Stanowią one 1,8% bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowią rozliczenia dotyczące właściwie ustalonych i wykazanych w pasywach bilansu.

4.3. Ogółem pasywa bilansu

12 915 720,29 zł

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2012- 31.12.2012r.

sporządzony został w wariantcie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą „Polityką Rachunkowości”.

5.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą

23 867 711,96 zł

z tego przypada na:

5.1.1. Przychody ze sprzedaży produktów osiągnięte w roku obrotowym

23 798 984,91 zł

Przychody netto ze sprzedaży produktów są rezultatem zrealizowanej i fakturowanej sprzedaży na rzecz odbiorców krajowych, przy czym ich zgodność i wiarygodność zastrzeżeń nie budzi, gdyż zachowano ustawową zasadę memoriału i współmierności.

5.1.2. Zmiana stanu produktów – nie występuje.**5.1.3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki – nie występuje.****5.1.4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wynoszą**

68 727,05 zł

Powyższe przychody ustalone zostały w prawidłowej wysokości.

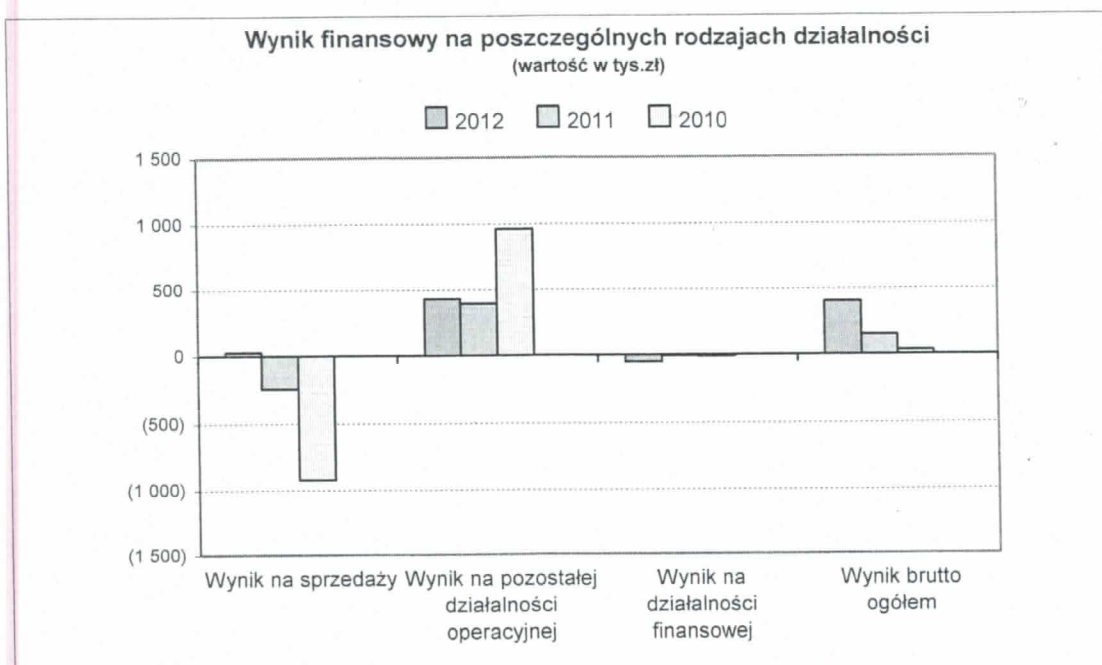
5.2. Koszty działalności operacyjnej za rok obrotowy

23 842 505,11 zł

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału, co biegły zbadał poprzez sprawdzenie kosztów z miesiąca stycznia – lutego 2012r. i 2013r. w sensie ich związku z bilansem na 31.12.2012r.

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	871 874,79	3,7
Zużycie materiałów i energii	4 221 521,91	17,7
Usługi obce	5 813 395,33	24,4
Podatki i opłaty	149 792,96	0,6
Wynagrodzenia	9 920 587,35	41,6
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 246 819,80	9,4
Pozostałe koszty rodzajowe	549 785,92	2,3
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	68 727,05	0,3
Razem	23 842 505,11	100,0

Wykres kształtowania się przychodów ze sprzedaży z kosztami działalności operacyjnej.



5.3. Pozostałe przychody operacyjne**469 617,47 zł**

obejmują występujące przychody, związane pośrednio z podstawową działalnością jednostki.

Pozostałe przychody operacyjne		Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Dotacje		15 915,13
Inne przychody operacyjne		453 702,34
-	umorzenia budżetowe	149 001,00
-	za terminową wpłatę podatku	2 416,00
-	ogrzewanie najemcy	46 424,14
-	dzierżawy	80 254,81
-	darowizny	43 256,22
-	refundacje	38 754,65
-	NFZ - rozliczenie lat poprzednich	43 807,35
-	wpłaty za łóżko	16 902,74
-	inne	32 885,43
-		
Razem		469 617,47

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 uor.



5.4. Pozostałe koszty działalności operacyjnej**39 114,25 zł**

Pozostałe koszty operacyjne		Kwota w zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne koszty operacyjne		39 114,25
-	opłaty sądowe i komornicze	260,00
-	koszty z lat ubiegłych - NFZ, ZUS	7 171,58
-	koszty upomnienia	6 378,91
-	badanie aresztantów, poborowych, biała niedziela	5 687,22
-	utyliczacja	15 804,25
-	odszkodowanie dla pacjentki	262,20
-	Żarskie Stowarzyszenie Muzyczne	800,00
-	aktualizacja należności	187,26
-	inne	2 562,83
Razem		39 114,25

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością jednostki.

5.5. Przychody finansowe**19 796,11 zł**

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2012, w tym głównie odsetki od należności.

Przychody finansowe		Kwota w zł
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki		19 796,11
Zysk ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Inne		
-		
Razem		19 796,11

Kier

5.6. Koszty finansowe**73 186,71 zł**

obejmują następujące operacje finansowe.

Koszty finansowe	Kwota w zł
Odsetki	73 186,71
Strata ze zbycia inwestycji	
Aktualizacja wartości inwestycji	
Inne	
-	
Razem	73 186,71

5.7. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

W związku z nie wystąpieniem strat i zysków nadzwyczajnych końcowy zysk netto 317 785,47 za rok obrotowy w rachunku zysków i strat czyni kwotę 317 785,47 zł

5.8. Wynik finansowy brutto

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z całokształtu działalności w kwocie 402 319,47 zł.

6. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM ZA ROK OBROTOWY.

6.1. Zestawienie przychodów podatkowych za badany rok obrotowy, uwzględniające informacje liczbowe, deklarowane przez jednostkę (dla wariantu porównawczego):

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody i zyski nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)	24 357 125,54
Przychody wyłączone z opodatkowania	60 267,62
- umorzone odsetki od zobowiązań	15 396,85
- amort. od nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	28 955,64
- dotacje	15 915,13
Przychody włączone do opodatkowania	
-	
Przychody podatkowe	24 296 857,92

Kaz

6.2. Zestawienie kosztów podatkowych bezpośrednio i pośrednio związanych z przychodami podatkowymi, uwzględniające dane liczbowe deklarowane przez jednostkę:

Wyszczególnienie		Kwota w zł
Koszty i straty nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)		23 954 806,07
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu		104 633,14
-	amortyzacja środków trwałych	28 955,64
-	zapłacone odsetki budżetowe	23 087,00
-	darowizny	1 062,20
-	koszty reprezentacji	4 503,03
-	dyżury, umowy, zlecenia	35 990,50
-	kary NFZ	6 352,51
-	naliczone odsetki od zobowiązań	4 395,86
-	inne	286,40
-		
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu		1 770,50
-	odpisy aktualizujące	1 770,50
-		
Koszty uzyskania przychodu		23 851 943,43

6.3. Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto, z uwzględnieniem danych liczbowych z pktu 6.1. i 6.2:

Wyszczególnienie		Kwota w zł
-	Przychód podatkowy	24 296 857,92
-	Koszty uzyskania przychodu	23 851 943,43
-	Dochód (strata) podatkowy(a)	444 914,49
-	Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku (-)	
-	Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	
-	Darowizny do odliczenia (-)	
-	Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
-	Dochód do opodatkowania	444 914,49
-	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
-	Podstawa opodatkowania	444 914,00

-Podatek dochodowy wg stawki 19 %	84 534,00
-Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	
-Aktywa z tytułu odroczonego pod. doch.	
-Podatek dochodowy wykazany w RZiS	84 534,00
-Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
-Zysk (Strata) brutto	402 319,47
-Zysk (Strata) netto	317 785,47

W rachunku zysków i strat jednostka wykazała zysk netto za rok 2012 w wysokości 317 785,47zł i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje on w pasywach bilansu.

W zakresie rozliczeń podatkowych biegły potwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w wynik netto ze sporządzonymi przez jednostkę „Dodatkowymi informacjami i objaśnieniami”, wymaganymi przez ustawę o rachunkowości - zał. Nr 1 do uor, pkt 2.5. załącznika.

Powyższe rozliczenie, ze względu na wrywkową metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego.

7. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

7.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi wykazuje:

Lp	Zmiana (+ / -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	599 195,59
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	(1 315 027,21)
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	661 603,12
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B.+/-C.)	(54 228,50)
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	

Poza ogólną kwotą 54,2 tys. zł przepływów pieniężnych w roku 2012 w skali jednostki - uwagę zwraca niska nadwyżka środków pieniężnych z działalności operacyjnej w kwocie 599,2 tys. zł, co wskazuje że podstawowa działalność nie wypracowała środków zapewniających dalszy jej rozwój. Po uwzględnieniu bowiem amortyzacji rocznej w wysokości 871,9 tys. zł jako kosztu nie będącego wydatkiem – przepływy z działalności operacyjnej byłyby ujemne (272,7 tys. zł).

Przepływy pieniężne w skali 2 lat (2012 – 2011) wskazują na zmniejszenie ich stanu na dzień 31.12.2012 r. o łączną kwotę 104,6 tys. zł głównie wskutek działalności inwestycyjnej.

7.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost kapitału własnego o 317 785,47 zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

7.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Informację dodatkową sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

7.4. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki.

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, a informacje i liczbowe dane w nim zawarte są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi.

7.5. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

7.6. Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

7.7. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2012r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 28.03.2013r.

8. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Handwritten signature

Raport zawiera 31 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2012r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki w roku obrotowym.

Kluczowy biegły rewident:


Antoni Kaszczyński
nr rej. 1589

W imieniu podmiotu Nr 267
uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych

Zielona Góra, dnia. 28.03.2013 r.

PREZES ZARZĄDU


Zofia Szewczuk
Biegły rew. 3963

BIURO USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH

»DEBET« Sp. z o.o.

65-958 Zielona Góra, pl. Pocztowy 7
tel./fax (068) 325 06 22, tel. 324 36 29
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych pod nr. 267

C.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Szpital Na Wyspie Sp. z o.o.

z siedzibą w Żarach ul. Pszenna 2

za okres od 01.01. 2012 roku do 31.12.2012 roku

SZPITAL NA WYSPIE Sp. o. o.

(nazwa podmiotu)

68-200 ŻARY UL.PSZENNA 2

(siedziba)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2012 ROK

Spis treści:

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

II. Sprawozdania finansowe

- Bilans
- Rachunek zysków i strat,
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Zestawienie stanu i ruch środków trwałych

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

IV. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.

1.1. Informacje ogólne dotyczące Spółki

Dane Spółki

Nazwa Spółki: Szpital Na Wyspie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba Spółki: ul. Pszenna 2, 68-200 Żary

Sąd Rejestrowy: **KRS 0000080318**, Sąd Rejonowy w Zielonej Górze,
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
Data rejestracji 14.01.2002r

Numer statystyczny **REGON 977947094**

Sprawozdanie finansowe spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości

Podstawowy przedmiot działalności Spółki:

Zgodnie z umową Spółki podstawowym przedmiotem jej działalności jest: **86.10. Z Szpitalnictwo**

Czas trwania działalności jednostki:

Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony

Okresy, za które prezentowane jest jednostkowe sprawozdanie finansowe:

Okres za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

- 01.01.2012r. - 31.12.2012r.

Okres za który prezentowane są porównywalne dane finansowe;

- 01.01.2011r. - 31.12.2011r.

Władzami Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników – Powiat Żarski
- Rada Nadzorcza
 - Jolanta Dankiewicz - przewodniczący RN
 - Magdalena Falińska - sekretarz RN
 - Maria Grażyna Kuchnowska - członek RN
- Zarząd jednoosobowy
 - Wiesław Olszański – Prezes Zarządu

Szpital Na Wyspie Sp. z o. o. nie posiada wyodrębnionych oddziałów i zakładów, jest jednostką jednozakładową, a więc sprawozdanie i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

1.3. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok oraz porównywalne dane finansowe za 2011 rok zostały przygotowane zgodnie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz.1223 z późniejszymi zmianami) wydanych na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Spółka sporządza bilans w wersji pełnej, rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za rok 2012 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity : Dz.U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późn. zmianami) oraz w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych obejmujące:

- 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) system ochrony danych i ich zbiorów.

1.4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono na dzień bilansowy następującymi metodami wyceny wynikającej z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- a) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenione są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy amortyzacyjne z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe amortyzuje się metoda liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości (do 3.500,00 zł.), których okres używalności jest krótszy niż rok są amortyzowane jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowaniu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

- REGON 977947094, NIP 928-18-52-023
- b) Spółka użytkuje środki trwałe w postaci sprzętu medycznego (USG, mobilnego aparatu RTG) na podstawie umów leasingu finansowego. Sprzęt medyczny został przyjęty na stan środków trwałych oraz ujęty w księgach rachunkowych. Ich amortyzacji dokonuje się według zasad przyjętych dla własnych środków trwałych,
- c) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem,
- d) materiały, w tym leki, wycenia się w cenach ich zakupu, a wartość ich rozchodu (zużycia) wycenia się według zasady FIFO (pierwsze przyszło –pierwsze wyszło), koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Wartość leków i innych materiałów medycznych wydanych na oddziały szpitalne do zużycia, a nie zużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie na podstawie spisu z natury,
- e) należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto(pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności), są one wyceniane w kwocie wymagalnej zapłaty (to jest wartości nominalnej),
- f) środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.
- g) Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych,
- h) kapitały własne – (udziałowy) Spółka wykazuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzaju i zasad określonymi przepisami prawa i w umowie Spółki (akt notarialny),
- i) rezerwy na zobowiązania – Spółka nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe czy też odprawy emerytalne, jako że nie znajduje to uzasadnienia. Spółka uznaje koszty z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych w momencie nabycia praw, ponieważ koszty są współmierne do poprzednich okresów,
- j) zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin zapłaty nie przekracza 12 miesięcy, salda zobowiązań zalicza się do krótkoterminowych. Pozostałe części sald wykazuje się jako zobowiązania długoterminowe i inne rozliczenia międzyokresowe: Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernych dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane zostały z zachowaniem zasady ostrożności, otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych oraz przychody z tytułu otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, których kwota przychodów stanowić będzie równowartość wysokości miesięcznych odpisów amortyzacyjnych,
- k) podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

1.5. Prowadzenie ewidencji księgowej

Ewidencja księgowa prowadzona jest za pomocą nośnika komputerowego, przy zastosowaniu programu finansowo – księgowego firmy „ SALBIT”- Zielona Góra. Środki trwałe i gospodarka magazynowa prowadzona jest również za pomocą programu komputerowego firmy „SALBIT “.

sporządzony na dzień 31.12.2012r.

Hotel Na Wyspie Sp. z o.o.

Małgorzata Gawrych

Wiesław Olśnarski

Szpital Na Wyspie Sp. z o.o.

68-200 ŻARY, ul. Pszenna 2

tel. 69 4757 607

REGON 977947094, NIP 628-18-52-023

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012R
WARIANT PORÓWNAWCZY

Wiersz	1	2	Pozycje wg stanu na 01.01.2012 r.	Pozycje wg stanu na 31.12.2012 r.
			3	4
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY ZRÓWNANE Z NIMI W, W TYM:	22 183 938,15	23 867 711,96	
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 106 975,03	23 798 984,91	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia), Zmniejszenie -wartość ujemna			
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	76 963,12	68 727,05	
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	22 424 614,04	23 842 505,11	
I.	Amortyzacja	878 957,53	871 874,79	
I.	Zużycie materiałów i energii	3 991 593,67	4 221 521,91	
III.	Usługi obce	5 368 354,81	5 813 395,33	
IV.	Podatki i opłaty , w tym: podatek akcyzowy	141 181,50	149 792,96	
V.	Wynagrodzenia	9 811 393,15	9 920 587,35	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 983 759,29	2 246 819,80	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	172 410,97	549 785,92	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	76 963,12	68 727,05	
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 240 675,89	25 206,85	
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	433 790,11	469 617,47	
I.	Zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	991,00	-	
II.	Dotacje		15 915,13	
III.	Inne przychody operacyjne	432 799,11	453 702,34	
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	36 638,49	39 114,25	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	36 638,49	39 114,25	
F.	ZYSK (STRATA) z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D- E)	156 475,73	455 710,07	
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	18 138,85	19 796,11	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach , w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki , w tym:	18 138,85	19 796,11	
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	KOSZTY FINANSOWE	26 520,66	73 186,71	
I.	Odsetki , w tym:	26 520,66	73 186,71	
	- dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G- H)	148 093,92	402 319,47	
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J. I. - J. II.)	-	-	
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	148 093,92	402 319,47	
L.	PODATEK DOCHODOWY	27 618,00	84 534,00	
M.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-	
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)	120 475,92	317 785,47	

Żary, dnia 28.02.2013r.

Sporządzono dnia

Główna Księgowa
Imię i nazwisko oraz podpis osoby
która sporządziła i prowadziła księgę

PREZES ZARZĄDU
Szpital Na Wyspie
podpis kierownika jednostki
Wiesław Olszowski

Rachunek przepływów pieniężnych -metoda pośrednia
2012

		Treść pozycji	Rok 2011	Rok 2012
A		Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	917 106,41	599 195,59
	I.	Zysk (strata) netto	120 475,92	317 785,47
	II.	Korekty razem	796 630,49	281 410,12
	1.	Amortyzacja	878 957,53	871 874,79
	2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
	3.	Odsetki		41 304,59
	4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	43 838,67	
	5.	Zmiana stanu rezerw	50,00	
	6.	Zmiana stanu zapasów	14 945,45	- 17 238,96
	7.	Zmiana stanu należności	75 546,01	- 886 038,72
	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17 092,13	397 990,36
	9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 22 625,25	- 54 687,67
	10.	Inne korekty	- 211 174,05	- 71 794,27
	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	917 106,41	599 195,59
B		Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I.	Wpływy	1 191,00	
	1.	Zbycie wartości niematerialny i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 191,00	
	2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
		a) w jednostkach powiązanych		
		b) w pozostałych jednostkach		
		- zbycie aktywów finansowych		
		- dywidendy i udziały w zyskach		
		- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
		- odsetki		
		- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4.	Inne wpływy inwestycyjne		
	II	Wydatki	- 593 037,42	- 1 315 027,21
	1.	Nabycie wartości niematerialny i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 593 037,42	- 1 315 027,21
	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		
	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 591 846,42	- 1 315 027,21
C.		Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 274 931,06	661 603,12
	I	Wpływy	32 969,79	850 000,00
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
	2.	Kredyty i pożyczki		
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4.	Inne wpływy finansowe	32 969,79	850 000,00
	II.	Wydatki	- 307 900,85	- 188 396,88
	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	- 84 837,39	- 115 210,17
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- 196 542,80	
	8.	Odsetki	- 26 520,66	- 73 186,71
	9.	Inne wydatki finansowe		
	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 274 931,06	661 603,12
D.		Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	50 328,93	- 54 228,50
E.		Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
		- zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
F.		Środki pieniężne na początek okresu	57 935,13	108 264,06
G.		Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	108 264,06	54 035,56

Główna Księgowa

Małgorzata Gawrych

PREZES ZARZĄDU
Szpital Na Wyspie Sp. z o.o.

Wiesław Olszowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Nazwa przedsiębiorstwa

Szpital Na Wyspie Sp. z o.o.

68-200 ŻARY, ul. Pszenna 2

tel. 68 4757 607

REGON 877847084, NIP 928-18-52-023

za okres 2012

T R E Ś Ć	Kwoty za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9319512,93	9439988,85
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9319512,93	9439988,85
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8557000,00	8557000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- <i>aport rzeczowy</i>		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
-		
-		
-		
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8557000,00	8557000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	750320,27	762512,93
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	12192,66	120475,92
a) zwiększenie (z tytułu)	12192,66	120475,92
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- <i>zysku z lat ubiegłych</i>	12192,66	120475,92
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
-		
-		
-		
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	762512,93	882988,85
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
-		

b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
-		
-		
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
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	12192,66	120475,92
- korekty błędów podstawowych		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12192,66	120475,92
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	12192,66	120475,92
- pokrycia strat z lat ubiegłych		
- utworzenia kapitału zapasowego	12192,66	120475,92
-		
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		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycie z strat z lat ubiegłych		
-		
-		
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto	120475,92	317785,47
a) zysk netto	120475,92	317785,47
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9439988,85	9757774,32
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9439988,85	9757774,32

Miejscowość Żary

, dnia 28-02-2013 Zatwierdził:

Sporządził:

Główna Księgowa
Małgorzata Gawrych

PREZES Zarządu
Szpital Na Wyspie Sp. z o.o.
Wiesław Olszowski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Przedmiot działalności

REGON 977947094, NIP 626-16-52-023

Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców, Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000080318. Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest świadczenie usług zdrowotnych. Przeważająca działalność ujęta jest w Europejskiej Klasyfikacji Działalności w dziale 8610.

Ogólna ocena działalności

Swoją działalność gospodarczą w roku 2012 Spółka rozpoczęła stanem finansowym dodatnim. Sprawozdanie finansowe-bilans oraz rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2011 roku zostało opiniowane przez Radę Nadzorczą oraz rozpatrzone i zatwierdzone przez Zgromadzenie Wspólników w dniu 29 maja 2012 roku. W wyniku działalności na przestrzeni roku 2012 nastąpiły zmiany w składnikach majątkowych – aktywach i pasywach bilansu na dzień 31.12.2012 roku w stosunku do stanu na dzień 31.12.2011 roku.

Spółka w 2012 roku dokonała pierwszego etap modernizacji Pawilonu Nr 2 – zrealizowany został za kwotę 814 tys. zł i polegał na skonsolidowaniu Oddziału Neonatologii i Oddz. Położniczo-Ginekologicznego na jednym piętrze. W ten sposób zwolniona została powierzchnia na parterze pawilonu zajmowana dotychczas przez ginekologię. Ponadto konsolidacja położnictwa i ginekologii na jednym piętrze umożliwiła racjonalizację zatrudnienia średniego personelu medycznego oraz pomocniczego. Oszczędności w płacach szacowane są na kwotę ok. 276 tys. zł rocznie.

Spółka zakupiła również specjalistyczny sprzęt medycznego tj. przenośny system monitoringu, kardiomonitor, respirator, pompy infuzyjne, dezynfektor, samochód osobowy, aparat USG, pompę strzykawkową, wagę łózkową, destylator dostosowując szpital do stawianych przez NFZ wymogów do kontraktacji umów na lata 2012-2013. Zakupiony został również samochód dostawczy niezbędny min. do wożenia posiłków.

Suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów zamknęła się kwotą 12 915 720,29 zł. W roku 2012 Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 317785,47 zł. Wypracowany zysk pozwoli na zwiększenie kapitału zapasowego.

Udział majątku trwałego w aktywach ogółem wyniósł 74,0 % w 2012 roku. Wartość majątku obrotowego zwiększyła się w stosunku do roku 2011 o 33,1 %. Udział majątku obrotowego w aktywach ogółem wynosi 26,0 % i jest większy o 4,3 % w stosunku do roku 2011.

Udział należności krótkoterminowych w majątku Spółki wynosi 23,3%. Z tego największą pozycję stanowią należności za świadczenia medyczne zakontraktowane z LOW NFZ w Zielonej Górze. Pozostałe należności to należności za usługi diagnostyczne świadczone dla indywidualnych praktyk lekarskich oraz dla osób fizycznych. W przypadku należności przeterminowanych do 180 dni Spółka tworzy odpis w pełnej wysokości salda_należności. W 2012 roku nastąpiło zmniejszenie aktualizacji należności o kwotę 1957,76 zł tyt. leczenia szpitalnego. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem zwiększyły się o 75,5 % w tym nastąpił:

- wzrost zobowiązań z tyt. pożyczek, kredytów o 100%
- wzrost zobowiązań z tyt. dostaw i usług o 46,0 %
- wzrost zobowiązań z tyt. wynagrodzeń o 11,7 %
- wzrost zobowiązań publiczno-prawnych o 20,3 %

spadek zobowiązań pozostałych o 512,8%

ŻARY, ul. Pszenna 2

Przychody ze sprzedaży uległy zwiększeniu w stosunku do roku 2011 o kwotę 1 721 tys. zł tj. o 7,6 %. Udział kosztów w wartości sprzedaży w roku 2012 wynosił 99,9 % przy 101,0 % w roku 2011

Przychody w roku obrotowym 2012 ogółem wyniosły 24 357 125,54 złotych –struktura rzeczowa:

Wyszczególnienie	kwota sprzedaży
1.Przychody na działalności medycznej w tym:	23 798 984,91
z kontraktów z NFZ	22 374 503,11
od pozostałych odbiorców	1 424 481,80
2.Przychody z działalności niemedycznej w tym:	558 140,63
przychody finansowe	19 796,11
pozostałe przychody operacyjne	469 617,47
z tyt. sprzedaży towarów usług	68 727,05

Koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 - koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu 5 – koszty według typów działalności. Ogółem koszty wyniosły 23 954 806,07 **złotych** – struktura rzeczowa

Wyszczególnienie	Wartość
1.Koszty bezpośrednie w układzie rodzajowym ogółem:	23 773 778,06
w tym: amortyzacja	871 874,79
zużycie materiałów i energii	4 221 521,91
usługi obce	5 813 395,33
podatki i opłaty	149 792,96
wynagrodzenia	9 920 587,35
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	2 246 819,80
pozostałe koszty rodzajowe	549 785,92
2. Koszty finansowe	73 186,71
3. Pozostałe koszty operacyjne	39 114,25
4. Wartość sprzedanych towarów usług	68 727,05

Z ogólnej kwoty kosztów rodzajowych kwota 12 167 407,15 zł. to koszty osobowe + kontrakty lekarskie 3 341 319,82zł. stanowią 65,2 % ogółu kosztów przy średniorocznym zatrudnieniu **279,67**, koszty osobowe zostały pomniejszone o dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON w **kwocie 376 433,69zł.** ; 17,8 % stanowią koszty zużycia materiałów i energii; 10,4% koszty usług obcych ; 3,7 % koszty amortyzacji; 0,6% koszty podatków i opłat oraz 2,3 % pozostałe koszty rodzajowe.

Wynik na działalności jednostki roku obrotowego 2012 wykazuje **zysk** w kwocie netto **317 785,47 złotych.**

Na dzień 31 grudnia 2012 roku grunty w stosunku do 31 grudnia 2011 roku w ewidencji bilansowej, przedstawiają się następująco:

Grunty	31 grudnia 2011	31 grudnia 2012
Grunty położone przy ul. Skarbowej 2	84 332,0	84 332,0
Grunty położone przy Pszennej 2	668 000,0	668 000,0

Środki trwałe nie amortyzowane.

Wartość nie amortyzowanych (nie umarzanych) przez spółkę środków trwałych ujętych w ewidencji pozabilansowej, przedstawia się następująco :

Środki trwałe	31 grudnia 2011	31 grudnia 2012
używane na podstawie umowy użyczenia	4.690 998,94	4 690 998,94
używane na podstawie umowy dzierżawy	674 622,27	1 418 202,59
używane na podstawie nieodpłatnego przekazania (sprzęt przeznaczony do kasacji)	53 717,36	58 890,36

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz 31 grudnia 2011 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Struktura własności kapitału zakładowego

Kapitał własny Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi – 8 557 000 zł. i dzieli się na 17114 równych udziałów po 500 zł każdy. W 2012 roku kapitał zakładowy nie uległ zmianie. Spółka część zysku za lata 2008-2011 w kwocie **882 988,85 zł** odniosła na kapitał zapasowy. Struktura własności kapitału zakładowego na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawia się następująco:

Udziałowiec	Liczba udziałów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
POWIAT ŻARSKI	2012 17114	100 %
POWIAT ŻARSKI	2011 17114	100 %

Zmiana stanu odpisów na należności

Zmiana stanu odpisów na należności w roku obrotowym 2012 kształtowała się następująco:

	Odpisy na należności 2011r	Odpisy na należności 2012r.
Stan odpisów na początek okresu	6 924,37	3 585,69
Zwiększenia:	0	187,26
- utworzenie	0	187,26
Zmniejszenia:	0	1 957,76
- rozwiązanie	3 338,68	1 957,76
Stan odpisów na koniec okresu	3 585,69	1 815,19

W 2012 roku na podstawie protokołu wewnętrznego nastąpiło rozwiązanie aktualizację należności przysługujących Spółce z uwagi na zbyt wysokie koszty sądowe i komornicze przewyższające kwoty należnych Spółce należności.

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych

Rodzaj zobowiązań	Wartość	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1 041 804,37	1 041 804,37			
Zobowiązania wobec budżetu podatki, ZUS)	685 960,63	685 960,63			
Zobowiązania długoterminowe (układ ratalny, kredyt inwestycyjny, leasing)	219 450,03		219 450,03		
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	183 497,02	183 497,02			
Pozostałe zobowiązania	312,79	312,79			
Inne rozliczenia międzyokresowe	236 402,64	236 402,64			
Rezerwy krótkoterminowe	6 150,00	6 150,00			
Fundusze specjalne za 2011	49 578,66	49 578,66			
Kredyt w rachunku obrotowym	734789,83	734789,83			
Zobowiązania , rezerwy na zobowiązania oraz fundusze specjalne razem	3 157 945 97	2 938 495,94	219 450,03		

Struktura wiekowa należności długoterminowych i krótkoterminowych

Rodzaj należności	Wartość	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Należności za usługi medyczne w NFZ	2 883 406,90	2 883 406,90			
Pozostałe należności za usługi medyczne	20 427,62	20 427,62			
Rozrachunki z pracownikami ZFŚS	11 503,26	11 503,26			
Rozrachunki z PFRON , ZUS	34 420,41	34 420,41			
Pozostałe należności	27 620,99	27620,99			
Należności na drodze sądowej	32 524,82	32 524,82			
Należności razem	3 009 904,00	3 009 904,00			

Wykaz istotnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Wyszczególnienie	31 grudnia 2011	31 grudnia 2012
1. Rozliczenia międzyokresowe bierne w tym: prenumerata, ubezpieczenia pojazdów, ekwiwalent bhp	177 618,46	95 439,77
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym darowizny	127 570,14	140 962,87
RAZEM	305 188,60	236 402,64

68-200 ZARYS ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	Rok 2011	Rok 2012
1. Środki pieniężne w kasie	5 209,41	6 762,86
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	103 054,65	46 959,72
- rachunki bieżące	83 701,83	3,87
- rachunki specjalne	15 648,68	38 067,40
- rachunki pomocniczy	3 391,20	8 888,45
3. Inne środki pieniężne	312,94	312,98
- depozyty	312,94	312,98
- pozostałe - lokata	0	0
Środki pieniężne, razem	108 264,06	54 035,56

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Spółka korzysta z dwóch kredytów bankowych odnawialnych w rachunku bieżącym. Najważniejsze informacje dotyczące przedmiotowych umów zaprezentowano poniżej.

Tabela: Wybrane informacje dotyczące umów kredytów

Dotyczy	Finansujący	Kwota (tys. zł)	Oprocentowanie	Pozostałe informacje
Kredyt w rachunku obrotowym	BPH PBK S.A. O/Zary	150	Zmienne WIBOR 1M +8%	Umowa została zawarta do 28.09.2013 r. Zabezpieczenie kredytu stanowi wpływ należności za usługi zdrowotne z NFZ (AOS, opieka długoterminowa, rehabilitacja, programy profilaktyczne).
Kredyt w rachunku obrotowym	BGK Zielona Góra	700	Zmienne WIBOR 3M +2%	Uruchomienie kredytu styczeń 2013r., prowizja za obsługę linii kredytowej płatna kwartalnie - 0.25% od kwoty limitu, umowa zawarta do 31.12.2013r. Zabezpieczenie kredytu stanowi cesja wierzytelności – umowa z NFZ na świadczenia zdrowotne w zakresie leczenia szpitalnego

Umowy Leasingu

Spółka zawarła trzy umowy leasingu urządzeń. Na dzień 31 grudnia 2012 r. łączna wartość pozostałych do zapłacenia rat leasingowych wynosiła 219 tys. zł. Pozostałe istotne informacje dotyczące umów leasingu Spółki zamieszczono poniżej.

Tabela: Wybrane informacje dotyczące leasingów Spółki

Data zawarcia umowy	Leasingodawca	Przedmiot leasingu	Okres obowiązywania umowy	Kwota leasingu brutto (tys. zł)	Do spłaty na 31.12.2012 (tys. zł)	Rodzaj leasingu
07.11.2011 r.	MedFinance S.A.	Respirator NPB840xl-2set	31.01.2012 r. - 31.12.2013 r.	185	85	Finansowy
27.08.2012r.	MedFinance S.A.	Ultrasonograf SSD3500	29.08.2012 r. - 08.09.2013 r.	64	42	Finansowy
29.11.2012r.	MedFinance S.A.	Respirator NPB 840	31.01.2013 r. - 31.12.2014 r.	93	92	Finansowy

Informacja o zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

Szpital Nałęcz, ul. Piłsudskiego 2

68-200 ŻARY ul. Piłsudskiego 2

tel. 68 4757 607

REGON 141934034, NIP 682-000-001

Jednostka nie dysponuje umowami nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie w etatach w poszczególnych grupach zawodowych przedstawia się następująco:

Grupy zawodowe	2011	2012
Lekarze	19,83	20,67
Personel wyższy	7,22	7,0
Pielęgniarki i położne	142,68	136,01
Personel średni	34,88	36,59
Pozostały personel	82,84	75,72
Przeciętne zatrudnienie	287,45	275,99

Przeciętne wynagrodzenia w poszczególnych grupach zawodowych przedstawia się następująco:

Grupy zawodowe	Rok 2011	Rok 2012
Lekarze	6 083,00	6 483,00
Personel wyższy	4 641,00	4 317,00
Pielęgniarki i położne	2 900,00	2 961,00
Personel średni	2 446,00	2 408,00
Pozostały personel	1 971,00	2 124,00
Przeciętne wynagrodzenie	2 826,00	2 979,00

Informacja o wynagrodzeniu osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego:

Lp.	Organ	Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym obciążające koszty	Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym obciążające zysk
1	Zarządzający	145 000,00	0
2	Nadzorujący	49 200,00	0

Informacja o wyborze i wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2012 rok

Rada Nadzorcza do badania bilansu Spółki za 2012r. wybrała „Debet” Biuro Usług Finansowo- Księgowych Sp. z o.o. Zielona Góra.

Wynagrodzenie podmiotu do badania sprawozdania finansowego Spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Wypłacone	Należne
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 150,00	0	6 150,00

Zdarzenia dotyczące okresów ubiegłych ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym

W Spółce w 2012 roku miały miejsce zdarzenia dotyczące poprzednich okresów sprawozdawczych. LOWNFZ w Zielonej Górze w wyniku przeprowadzonej kontroli w okresie od stycznia do marca 2012 r., zakwestionował świadczenia zdrowotne za 2011r. Dokonano korekt faktur za 2011 rok i odniesiono na konto pozostałe przychody operacyjne i koszty tyt. korekt z lat ubiegłych.

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2012 rok nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Spółki za rok bilansowy 2012.

Wykaz z tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku) brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1	Zysk brutto księgowy	402 319,47
3	Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	+ 69 449,17
3	Otrzymana dotacja UE	- 15 915,13
4	Koszty podatkowe rozwiązania aktualizacji należności	- 1 770,50
5	Przychody nie będące przychodem podatkowym (darowizny)	- 28 955,64
6	Odsetki budżetowe	+ 23 087,00
7	Odsetki budżetowe – umorzone	- 15 075,00
8	Umorzone odsetki od dostawców	- 321,85
9	Koszty upomnienia	+ 26,40
10	Koszty z komornicze	+ 260,00
11	Odsetki naliczone nie zapłacone kontrahentom	+ 4 395,86
12	Kary NFZ	+ 6 352,51
13	Przekazane darowizny	+ 1062,20
13	Dochód do opodatkowania	444 914,49

PREZES ZARZĄDU
Szpital Na Wyspie Sp. z o.o.

Wiesław Olszański

D.

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
JEDNOSTKI**

Szpital Na Wyspie Sp. z o.o.

z siedzibą w Żarach ul. Pszenna 2

za okres od 01.01. 2012 roku do 31.12.2012 roku

IV. Sprawozdanie zarządu z działalności jednostki.

Szpital Na Wyspie Sp. z o.o. (poprzednia nazwa Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Szpital Na Wyspie”) 68-200 ŻARY, ul. Pszenna 2
REGON 977947094, NIP 928 18 52 022
rozpoczął działalność w kwietniu 2002 r., w ramach Powiatowego Centrum Usługowego spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, powołanej przez Powiat Żarski w celu realizacji ustawowego obowiązku zabezpieczenia świadczeń zdrowotnych dla mieszkańców powiatu. Celem Spółki jest prowadzenie działalności użyteczności publicznej. Spółka zgodnie z ustawą o działalności podmiotów leczniczych z dnia 15 kwietnia 2011r została wpisana w dniu 03 sierpnia 2012 roku do rejestru podmiotów leczniczych, prowadzonego przez Wojewodę Lubuskiego pod numerem 000000004200.

Do podstawowych zadań Szpitala Na Wyspie Sp.z o.o. należy sprawowanie opieki zdrowotnej w zakresie chorób wewnętrznych, ginekologii i położnictwa, neonatologii, geriatry, anestezjologii i intensywnej terapii, chirurgii ogólnej i chorób dziecięcych w oddziałach szpitalnych. Ponadto świadczona jest opieka medyczna w ramach zakładów opieki długoterminowej, poradni specjalistycznych, rehabilitacji ambulatoryjnej oraz szeroko prowadzona jest diagnostyka i analityka medyczna. Spółka współpracuje z innymi podmiotami leczniczymi położonymi na obszarze województwa lubuskiego oraz wykonuje inne zadania wynikające z odrębnych przepisów lub zleconych przez właściwy organ administracji państwowej i samorządowej.

Spółka handlowa miała pozwolić na przezwycięzenie ograniczeń i związanych z tym problemów finansowych jakim podlegają szpitale działające jako samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej. Podstawowym założeniem było wdrożenie zasad ekonomicznych w zarządzaniu szpitalem i doprowadzenie do zbilansowania kosztów z przychodami. Rok 2012 jest wyraźnym potwierdzeniem, że zostały zrealizowane podstawowe cele, dla których spółka została powołana. Działalność gospodarcza Spółki w 2012r. zakończona została bowiem wypracowaniem zysku netto w kwocie 317 785,47zł. Osiągnięto zysk mimo, że w rok 2012 Spółka zakładała stratę w wysokości 353 tys. zł. Podjęte zostały działania oszczędnościowe w odniesieniu do kosztów rodzajowych. Przede wszystkim jednak podjęto działania w celu zwiększenia przychodów w zakresie procedur nielimitowanych (porody) oraz w zakresie procedur zabiegowych w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej. Konsekwencją było zwiększenie o 254 tys. zł przychodów za procedury nielimitowane w położnictwie. Natomiast procedury zabiegowe w ramach poradni ginekologiczno-położniczej zostały wykonane na kwotę 159 tys. zł. Na to nałożyło się podpisanie z LOWNFZ w Zielonej Górze porozumienia odnośnie nadwykonań za 2012 rok za świadczenia zdrowotne w pozostałych zakresach leczenia szpitalnego. Spółka uzyskała dodatkowe przychody w wysokości 100% nadwykonań za procedury ratujące życie w OIT oraz od 80% do 20% nadwykonań w pozostałych oddziałach szpitalnych. **Wzrost przychodów połączony z kontrolą kosztów skutkował, że Spółka zakończyła rok nie stratą lecz zyskiem w wysokości 317 785,47.**

Aktualnie szpital ma ustabilizowaną strukturę zatrudnienia odpowiadającą potrzebom. Potencjał kadrowy – wyższy i średni personel medyczny – odpowiada wymaganiom stawianym przez NFZ dla szpitali powiatowych.

Podstawowym założeniem Spółki w 2012 roku było utrzymanie jej pozycji na rynku świadczeń zdrowotnych jako usługodawcy wysokiej jakości usług. Konsekwentnie rozwijany jest system zarządzania jakością zgodnie z normą ISO 2001:2008 wprowadzony w szpitalu w roku 2010 co potwierdzone zostało stosownym certyfikatem. Przeprowadzony w miesiącu wrześniu 2012 r. przez firmę TÜV NORD Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach audyt nadzoru potwierdził, że szpital utrzymuje i rozwija system zarządzania jakością zgodnie z normą ISO 2001:2008. Wdrożenie i ulepszanie systemu zarządzania jakością jest również jednym z działań dostosowujących szpital do wymogów stawianych przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

W roku 2012 systematycznie prowadzone były prace modernizacyjne w obiektach szpitalnych poprawiające ich stan sanitarny i estetykę pomieszczeń oraz zakupiony został wysoko specjalistyczny sprzęt medyczny wysokiej klasy. Rok to kolejny rok konsekwentnego dostosowywania szpitala i poradni specjalistycznych do wymogów stawianych przez rozporządzenia Ministra Zdrowia i zarządzenia Prezesa NFZ.

Struktura nakładów inwestycyjnych, remontów bieżących w latach 2011 - 2012

Lp.	Wyszczególnienie	31 grudnia 2011	31 grudnia 2012
1	Nakłady inwestycyjne	251 275	920 007
2	Zakup sprzętu medycznego	375 729	352 107
3	Aparaty ogólnego zastosowania	16 591	11 259
4	Urządzenia techniczne	15 283	5 864
5	Wypożyczenie w użytkowaniu	143 632	147 072
6	Środki transportowe	-	25 790
6	Remonty bieżące	100 685	71 934
	Razem	903 195	1 534 033

Podstawowym problemem z jakim boryka się Spółka jest kompleksowa modernizacja szpitala ze szczególnym uwzględnieniem koncentracji sfery zabiegowej w jednym miejscu. W 2012 r. zarząd spółki podjął decyzję o rozpoczęciu inwestycji zmierzających do konsolidacji szpitala zgodnie ze strategią modernizacji szpitala przyjętą Uchwałą Nr 8/2007 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników PCU Sp. z o.o. w Żarach z dnia 31 maja 2007r. Modernizacja została podzielona na trzy etapy:

I etap – zrealizowany został w 2012 r. za kwotę 814 tys. zł i polegał na modernizacji 2-go piętra pawilonu nr 2 co pozwoliło na skonsolidowanie Oddz. Neonatologii i Oddz. Położniczo-Ginekologicznego na jednym piętrze. W ten sposób zwolniona została powierzchnia na parterze pawilonu zajmowana dotychczas przez ginekologię. Ponadto konsolidacja położnictwa i ginekologii na jednym piętrze umożliwiła racjonalizację zatrudnienia średniego personelu medycznego oraz pomocniczego.

II etap – planowany w 2013 r. i składający się z następujących zadań inwestycyjnych w pawilonie nr 2:

- budowa maszynowni sprężonego powietrza i próżni,
- budowa w bloku porodowym sali cięć z zapleczem,
- przebudowie trzeciej sali operacyjnej na Oddział Intensywnej Terapii,
- remont powierzchni na parterze zajmowanej dotychczas przez ginekologię pod potrzeby Oddziału Chirurgii,
- przebudowa izby przyjęć w pawilonie nr 2 z wykonaniem pracowni RTG i pracowni endoskopowej,

Koszt w/w zadań inwestycyjnych szacowany jest na kwotę 1.930 tys. zł. Spółka nie posiada wystarczających środków własnych zmuszona jest więc do ubiegania się o przyznanie kredytu inwestycyjnego w kwocie 1.400 tys. zł. Realizacja w/w zadań pozwoli na przeniesienie do pawilonu nr 2 przy ul. Pszennej 2 Oddz. Chirurgii oraz OIT-u z pawilonu przy ul. Boh. Getta 15. W ten sposób cała sfera zabiegowa szpitala będzie skonsolidowana w jednym budynku. Podniesie to standard szpitala, a w dalszej perspektywie przyniesie oszczędności w kosztach funkcjonowania Spółki.

III etap – planowany na lata 2014 – 2016 będzie obejmował modernizację bloku operacyjnego oraz centralnej sterylizatornia. Szacuje się, że koszty tej modernizacji zamkną się kwotą 3.000 – 3.500 tys. zł.

REGON 977947094, NIP 928-18-62-023

Sytuacja majątkowo – finansowa Spółki

CZĘŚĆ I AKTYWA (skrócony bilans)

Tabela 1 (w tys. złotych)

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011	Struktura	Stan na 31.12.2012	Struktura	Dynamika
1	2	3	4	5	6	7
1	AKTYWA TRWAŁE	9 101,9	78,3	9 551,9	74,0	104,9
2	Wartości niematerialne i prawne	3,3	0	4,8	0	145,5
3	Rzeczowe aktywa trwałe	9 098,6	78,5	9 547,1	74,0	104,9
4	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
5	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
6	AKTYWA OBROTOWE	2 526,8	21,7	3363,8	26,0	133,1
7	Zapasy	255,1	2,2	272,3	2,1	106,7
8	Należności krótkoterminowe	2 123,9	18,3	3010,0	23,3	141,7
9	Inwestycje krótkoterminowe	108,2	0,9	54,0	0,4	49,9
10	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39,6	0,3	27,5	0,2	64,4
11	RAZEM AKTYWA	11 628,7	100	12 915,7	100	111,1

CZĘŚĆ II PASYWA (skrócony bilans)

Tabela 2 (w tys. złotych)

Poz.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011	Struktura	Stan na 31.12.2012	Struktura	Dynamika
1	2	3	4	5	6	7
1	KAPITAŁ WŁASNY	9 440,0	78,6	9 757,8	75,5	103,4
2	Kapitał podstawowy	8 557,0	72,2	8 557,0	66,3	100,0
3	Kapitał zapasowy	762,5	6,3	883,0	6,7	115,8
4	Korekta błędu podstawowego					
5	Strata z lat ubiegłych					
6	Wynik finansowy netto	120,5	0,1	317,8	2,5	263,7
7	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	2 188,7	21,4	3 157,9	24,5	144,3
8	Rezerwy na zobowiązania	6,1	0,1	6,1	0,1	100,0
9	Zobowiązania długoterminowe	341,4	4,8	219,4	1,7	64,3
10	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1536,0	13,6	2 695,9	20,9	175,5
11	Rozliczenia międzyokresowe	305,2	2,9	236,4	1,8	77,5
12	RAZEM PASYWA	11 628,7	100	12 915,7	100	111,1

Zmiany pozycji kształtujących wynik finansowy

68-200 ZAKT, ul. Piłsudskiego 2

tel. 66 4757 607

Skrócony rachunek wyników

REGON 977947094, NIP 923-18-92-023

Tabela 3 (w tys. złotych)

Lp.	Treść	Od 01.01.2011 do 31.12.2011	Od 01.01.2012 do 31.12.2012	Dynamika
1	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	22 184	23868	107,6
2	Koszty działalności operacyjnej	22 425	23843	106,3
3	Wynik na sprzedaży (1-2)	-241	25	110,4
4	Pozostałe przychody operacyjne	434	470	108,3
5	Pozostałe koszty operacyjne	37	39	105,4
6	Wynik na działalności operacyjnej	156	456	292,3
7	Przychody finansowe	18	19	105,6
8	Koszty finansowe	26	73	280,8
9	Wynik brutto na działalności gospodarczej	148	402	271,6
10	Straty i zyski nadzwyczajne	-		
11	Wynik brutto	28	84	300
12	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	120	318	265
13	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia wyniku finansowego			
14	Wynik netto (11-12-13)	120	318	265
	Przyjęto ogółem przychody	22 636	24 357	107,6

W świetle danych skróconego bilansu (tabele 1 i 2) sfinansowanie majątku Spółki kapitałami własnymi przedstawia się następująco: (tys. złotych)

Lp.	Treść	Rok 2011	Rok 2012
1	Kapitał własny	9 440	9 758
2	Zobowiązania długoterminowe	341	219
3	Kapitał stały (1 + 2)	9 781	9 977
4	Aktywa trwałe	9 102	9 552
5	Kapitał stały zaangażowany w aktywach obrotowych (4 - 3)	-679	-425
6	Środki obrotowe	2 527	3 364
7	Zobowiązania bieżące	1 536	2 696
8	Sfinansowanie środków obrotowych zobowiązaniami bieżącymi (7 : 6)	60,8 %	80,1%

Lp.	Nazwa wskaźnika	Metoda kalkulacji	Rok 2011	Rok 2012
1	Rentowność sprzedaży	<u>Zysk ze sprzedaży</u> Przychody ze sprzedaży	-1,08	0,11
2	Płynności bieżącej (Current Ratio)	<u>Środki obrotowe ogół.</u> Zobowiązania krótkoterminowe	1,6	1,25
3	Rotacji należności w dniach	<u>Należności</u> Przychód ze sprzedaży *360	34,5	45
4	Rentowność kapitału własnego	<u>Zysk netto</u> Kapitał własny *100	1,04	3,3
5	Struktury zobowiązań	<u>Zobowiązania i rezerwy</u> Suma pasywów *100	18,8	24,5

Zarząd Spółki proponuje, aby wypracowany zysk roku 2012 w kwocie netto 317 785,47zł przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

PREZES ZARZĄDU
Szpital Na Wyspie Sp. z o.o.
Wiesław Olszański

Spis treści:

Opinia niezależnego Biegłego Rewidenta	.....A
Raport uzupełniający Opinię z badania sprawozdania finansowego	.....B
I. Dane porządkowe i informacje wstępne	
	.....2
1. Dane identyfikujące jednostkę badaną	.....3
2. Podstawa przeprowadzenia badania	.....4
3. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe	.....4
4. Dane o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku (pokryciu straty) za poprzedni rok obrotowy	.....4
5. Udostępnienie danych do przeprowadzenia badania	.....4
II. Analiza sytuacji finansowej	
	.....11
1. Węzłowe wskaźniki charakteryzujące działalność jednostki	.....11
2. Zagrożenia kontynuacji działania	.....13
III. Część szczegółowa	.....14
	.....14
1. Prawidłowość systemu księgowości stosowanego przez jednostkę	.....29
2. Rachunek przepływów pieniężnych	.....30
3. Zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie prawa	.....30
4. Uwagi końcowe	.....30
Sprawozdanie finansowe jednostki	.....C
Sprawozdanie z działalności jednostki	.....D