Załącznik nr 3
do uchwały nr XXXVI/518/13
Rady Miejskiej w Słupsku
z dnia 29 maja 2013 roku

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

1. Nazwa jednostki

SAMODZIELNY PUBLICZNY MIEJSKI ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W SŁUPSKU

Nazwa przedsiębiorstwa podmiotu leczniczego:
Miejska Ambulatoryjna Opieka Zdrowotna w Słupsku

2. Siedziba jednostki

76-200 SŁUPSK UL. TUWIMA 37
Regon podmiotu leczniczego: 770979105
Regon przedsiębiorstwa podmiotu leczniczego: 77097910500021
NIP 839-25-59-082

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia na poziomie podstawowej opieki zdrowotnej, zapobieganie powstawaniu chorób i urazów oraz szerzenie oświaty zdrowotnej.

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Wojewoda Pomorski – Księga Rejestrowa Wojewody nr **000000011539**
Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Nr **KRS 0000018711**

5. Informacje dotyczące akredytacji w zakresie udzielanych świadczeń zdrowotnych

ISO 9001:2008 – Usługi w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, diagnostyki obrazowej, diagnostyki laboratoryjnej, stomatologii oraz medycyny pracy. Data wydania certyfikatu – 08.10.2012r.

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym
Roczne sprawozdanie finansowe za okres od **01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.**

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności gospodarczej przez SPMZOZ w Słupsku w dającej się przewidzieć przyszłości przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

Dyrektor nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń .

Liczba podopiecznych zapisanych na listy aktywne lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej pozostają od kilku lat na mniej więcej tym samym poziomie.
Zakład posiada płynność finansową, a jego dalsze istnienie uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony.

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

a) dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności SPMZOZ w Słupsku podane zostały w złotych i groszach,

b) wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz.1223 ze zm.) stosując jako ceny nabycia (kosztu wytworzenia) z uwzględnieniem utraty wartości aktywów.

- do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki,

- do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do użytkowania na potrzeby jednostki,

- środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

- środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo, w kwocie odpowiadającej jej wartości w momencie przekazania do użytkowania.

- odpisy aktualizujące aktywów dokonuje się na dzień bilansowy.

- należności krótkoterminowe i roszczenia wykazane są w wartości netto. Są one wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty.

- zapasy wycenia się według zasady FIFO.

- koszty działalności ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 „Koszty rodzajowe i ich rozliczanie”.

- rachunek zysków i start sporządza się w wariancie porównawczym.

- rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporządzony na okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

	ubiegły rok obrotowy 2011	bieżący rok obrotowy 2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14.696.369,34	15.262.682,50
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	14.696.369,34	15.262.682,50
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11.637.699,99	11.637.699,99
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	139.581,66
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11.637.699,99	11.498.118,33
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	3.058.669,35	3.624.982,51
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	566.313,16	80.798,35
a) zwiększenie (z tytułu)	566.313,16	80.798,35
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)	566.313,16	80.798,35
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3.624.982,51	3.705.780,86
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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 roku		
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	1.771,50	0
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
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)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1.771,50	0
8. Wynik netto	79.026,85	8.183,25
a) zysk netto	79.026,85	8.183,25
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15.262.682,50	15.203.899,19
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15.343.480,85	15.212.082,44

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia **Stan na 31.12.2012 rok**

Treść	Stan na	
	31.12.2011r.	**31.12.2012r.**
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	**8 186,44**	**1 614 961,20**
I. Zysk (strata) netto	79 026,85	8 183,25
II. Korekty razem	- 74 933,63	799 297,35
1. Amortyzacja	673 712,16	743 473,64
2. Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 136 188,02	- 190 245,92
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	162 878,67	- 100 422,17
6. Zmiana stanu zapasów	- 9 297,85	- 4 078,60
7. Zmiana stanu należności	98 590,81	59 471,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 699 167,90	126 267,69
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 165 526,00	139 630,74
10. Inne korekty	64,50	25 200,45
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	4 093,22	807 480,60
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	**- 2 447 465,84**	**184 114,02**
I Wpływy	- 1 223 732,92	193 189,47
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 920 423,13	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	27 763,84	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- 331 073,63	193 189,47
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	- 331 073,63	193 189,47
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	136 188,02	190 245,92
- inne wpływy z aktywów finansowych	- 467 261,65	2 943,55
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		- 101 132,46
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		- 101 132,46
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)	- 1 223 732,92	92 057,01
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	**1 134 397,82**	**- 329 564,22**
I. Wpływy	568 084,66	80 798,35
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	566 313,16	79 026,85
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	1 771,50	1 771,50
II. Wydatki	566 377,66	- 245 580,46
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	566 313,16	- 79 026,85
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		- 1 771,50
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	64,50	- 25 200,45
9. Inne wydatki finansowe		- 139 581,66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 64,50	- 164 782,11
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)	**- 1 219 704,20**	**734 755,50**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 1 219 704,20	734 755,50
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	**5 672 990,56**	**4 453 286,36**
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D)	**4 453 286,36**	**5 188 041,86**
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO MIEJSKIEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SŁUPSKU ZA 2012 ROK

I. ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH, WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W 2012 ROKU

GRUPA	Bilans otwarcia 2012r. (śr.trwałe brutto)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Dotychcza-sowe umorzenia 071	Amortyzacja 2012	NETTO 31.12.2012
Grunty Grupa 0	1.618.593,42	-	-	-	-	1.618.593,42
Budynki i budowle Grupa I	7.515.938,13	-	-	864.229,16	187.898,52	6.463.810,45
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa II	184.925,01	-	-	29.691,08	18.073,68	137.160,25
Kotły i maszyny energetyczne Grupa III	34.646,55	-	5.529,50	26.438,70	2.023,56	654,79
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania Grupa IV	237.452,36	-	17.002,78	207.591,62	7.106,04	5.751,92
Urządzenia techniczne Grupa VI	403.384,80	2.943,55 (012)	1.563,00	231.046,47	38.642,18	135.076,70
Środki transportu Grupa VII	48.900,00	-	-	29.340,00	9.780,00	9.780,00
Pozostałe środki trwałe Grupa VIII	4.742.306,10	90.442,84	116.291,48	3.070.783,98	478.090,43	1.167.583,05

RAZEM:	**14.786.146,37**	**93.386,39**	**140.386,76**	**4.459.121,01**	**741.614,41**	**9.538.410,58**
w tym: Niskowar-tościowe środki trwałe	19.365,95	2.943,55	-	19.365,95	2.943,55	-
Wartości nie materialne i prawne	92.424,41	5.582,90	-	92.424,41	1.859,23	3.723,67
OGÓŁEM	**14.878.570,78**	**98.969,29**	**140.386,76**	**4.551.545,42**	**743.473,64**	**9.542.134,25**

Wykazane zmiany tabeli to:

1) Zwiększenia

ŚRODKI TRWAŁE:

76 **Grupa VI** – zakup klimatyzatora o łącznej wartości **2.943,55 zł** (1.578,00 zł -wartość klimatyzatora, 1.217,95zł -koszty montażu, 147,60 zł -koszty wynajmu podnośnika) do Zakładu Diagnostyki Laboratoryjnej przy ul. Tuwima 37

77 **Grupa VIII** – zakup sprzętu oraz aparatury medycznej dla potrzeb SPMZOZ:

- mikrosilnik endometryczny ENDO o wartości **5.900,04 zł** do Poradni Stomatologicznej ul. Tuwima 37
- kardiotokograf SMART 1 o wartości **3.717,74 zł** do Poradni Ginekologicznej przy ul. 11 Listopada 7
- aparat USG Sonoace do Poradni Ginekologicznej przy ul. 11 Listopada 7; wartość sprzętu wraz z sondami (17.197,27 zł) oraz drukarką (3.726,00 zł) wynosi **75.282,26 zł**
- stół do badań (uniwersalny, zabiegowo-opatrunkowy) do Poradni Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej w przychodni przy ul. Tuwima 37 o wartości **5.542,80 zł.**

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE – zakup oprogramowania:

- program Comarch ERP Optima Księga Handlowa – zakup programu dla potrzeb Działu Księgowości wiązał się z przejściem z Comarch Klasyka. W skład programu wchodzą:
  - ▪ Księga Handlowa na 4 stanowiska (3.885,57zł)
  - ▪ Faktury na 3 stanowiska (182,66zł)
  - ▪ Kasa/Bank na 4 stanowiska (243,54zł)
  - ▪ Środki Trwałe na 1 stanowisko (242,92zł)
  - ▪ Analizy BI na 2 stanowiska (614,39zł)

  Łączna kwota zakupionego programu wyniosła **5.169,08 zł**

- program TEAM VIEVER BUSSINES – doksięgowanie wartości oprogramowania (o VAT) o kwotę 413,82 zł.

8. Zmniejszenia

ŚRODKI TRWAŁE:

– **Grupa IV**

- likwidacja zestawu komputerowego o wartości **2.009,48 zł** (Administracja, ul. Filmowa 2)

- likwidacja zestawu komputerowego CELERON o wartości **3.492,77 zł** (Zakład Rentgenodiagnostyki)
- likwidacja zestawu komputerowego o wartości **6.825,58 zł** (Administracja, ul. Tuwima 37)
- likwidacja zestawu komputerowego o wartości **4.674,95 zł** (Administracja, ul. Tuwima 37)

– **Grupa VIII**

- wirówka laboratoryjna MPW 50 z Zakładu Diagnostyki Laboratoryjnej, ul. Tuwima 37 w kwocie **2.685,00 zł**
- walizki reanimacyjne ze wszystkich przychodni należących do SPMZOZ. Poniżej wykaz skasowanych walizek:
  - z PR Westerplatte – 2 walizki o wartości **2.827,87 zł** oraz **2.450,82 zł**
  - z PR Tuwima – 1 walizka o wartości **2.827,87 zł**
  - z PR Wojska Polskiego – 1 walizka o wartości **2.827,87 zł**
  - z PR Łokietka - 2 walizki o wartości **2.827,87zł** oraz **2.450,82 zł**
  - z PR 11 Listopada – 1 walizka o wartości **2.827,87 zł**
- lancentron GT-300 z Poradni Ginekologicznej przy ul. Wojska Polskiego 49 o wartości **8.098,00 zł**
- defibrylator DMR-251 z poradni ogólnej przychodni przy ul. 11 Listopada 7, którego kwota wynosiła **8.146,12zł**
- unit stomatologiczny (**14.282,79 zł**) oraz fotel stomatologiczny (**4.950,82 zł**) z Poradni Stomatologicznej, która niegdyś mieściła się przy ul. Banacha 5. W czasie czynności przedinwenatryzacyjnych stwierdzono obecność tychże środków trwałych, chociaż zostały one skasowane, lecz nie wyksięgowane i nie zlikwidowane. Powyższe środki zostały zdjęte z konta 011 i przeniesione na pozabilansowe konto 090 (środki trwałe w likwidacji, gdyż wykorzystywane są z nich części).

<u>Środki trwałe zlikwidowane po przeprowadzonej w dniach 26.11.2012r. - 14.12.2012r. inwentaryzacji na dzień 31.12.2012r.:</u>

– **Grupa III:**

- kocioł gazowy GK z przychodni przy ul. 11 Listopada 7 o wartości **5.529,50 zł**

– **Grupa VI:**

- centralka telefoniczna z przychodni przy ul. Wojska Polskiego 49 o wartości **1.563,00 zł**

– **Grupa VIII:**

- opthalmoskop z poradni ogólnej przychodni ul. Tuwima 37 o wartości **1.917,70 zł**
- autoklaw KavoKlave z przychodni ul. 11 Listopada 7 o wartości **1.516,00 zł**
- wirówka T-54 z Zakładu Diagnostyki Laboratoryjnej, ul. Tuwima 37, której wartość wynosiła **5.812,00zł**
- unity stomatologiczne z Poradni Stomatologicznych przy ul. Tuwima 37 (**14.282,79 zł**) oraz ul. 11 Listopada 7 (**9.604,09 zł**) oraz fotel stomatologiczny (**5.300,00 zł**), również z Poradni przy ul. 11 Listopada 7
- szafka ZON (**2.590,00 zł**) oraz autoklaw ciśnieniowy (**1.793,66 zł**)z Poradni Stomatologicznej przy ul. Tuwima 37
- sterylizator SP 25 z przychodni przy ul. 11 Listopada 7 o wartości **2.726,00 zł**
- wyjaławiacz na suche powietrze z Poradni Ginekologicznej przy ul. Wojska Polskiego 49 o wartości **3.850,00 zł**
- maszyna Optima z Działu Inwentaryzacji Administracji SPMZOZ o wartości **1.549,40 zł**
- defibrylator z poradni ogólnej przychodni przy ul. Tuwima 37 o wartości **8.146,12 zł**

Powyższe środki trwałe zostały wcześniej skasowane, zlikwidowane, a następnie nie zdjęte ze stanu księgowego.

DANE O STANIE GRUNTÓW:

a) grunty przy ul. Tuwima 37
- powierzchnia:

▪ działka nr 31/4 – 0,0107 ha
▪ działka nr 31/5 – 0,1374 ha

- wartość – **918.220,00 zł**

b) grunty przy ul. Wojska Polskiego 49
- powierzchnia:

▪ działka nr 506/2 – 0,0044 ha
▪ działka nr 506/3 – 0,0223 ha
▪ działka nr 507/3 – 0,0344 ha
▪ działka nr 507/4 – 0,0113 ha

- wartość – **298.738,46 zł**

c) grunty przy ul. Łokietka 6 (od 25.10.2010r.)
- powierzchnia:

▪ działka nr 1275 – 0,0048 ha
▪ działka nr 1276 – 0,0982 ha

- wartość – **401.634,96 zł**

Łączna wartość gruntów: 1.618.593,42 zł

DANE O STANIE BUDYNKÓW I BUDOWLI:

a) położone przy ul. Tuwima 37
- wartość – **419.757,02 zł**

b) położone przy ul. Łokietka 6
- wartość – **3.807.216,19 zł**

c) położone przy ul. Wojska Polskiego 49
- wartość – **2.424.735,76 zł**

Łączna wartość budynków i budowli: 6.651.708,97 zł

SPMZOZ w Słupsku prowadzi działalność leczniczą w budynkach położonych przy:
1) ul. 11 Listopada 7, który jest własnością Spółdzielni Mieszkaniowej „Kolejarz" i użytkuje lokal na podstawie umowy najmu z dn. 04.12.1998r.
2) ul. Westerplatte 1, który jest własnością Urzędu Miasta Słupsk i na podstawie umowy użyczenia z dn. 22.01.2010r. rozporządza nieruchomością przeznaczoną na prowadzenie przychodni rejonowej w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej oraz realizacji pięciu programów profilaktycznych w ramach projektu pn. „Zdrowie-Mama i Ja" dofinansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego i Norweskiego Mechanizmu Finansowego.

II. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O POZOSTAŁYCH AKTYWACH I PASYWACH

- **Stan i zmiany w kapitałach (funduszach)**

a/ Fundusz podstawowy (założycielski)
W 2012 roku fundusz założycielski zmniejszył się z kwoty 11.637.699,99 zł o kwotę 139.581,66 zł w stosunku do 2011r. Suma kapitału na 31.12.2012 r. wynosi **11.498.118,33 zł.** i związana jest z przeksięgowaniem z funduszu założycielskiego na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części wartości środków trwałych otrzymanych z Urzędu Miasta w Słupsku.

b/ Fundusz (kapitał) zakładu
W 2012 roku fundusz zakładu został zwiększony o kwotę **80.798,35 zł** o zysk netto za 2011 rok i wynosi **3.705.780,86 zł.**

- **Rezerwy na zobowiązania**

Na dzień 31.12.2012 roku dokonano przeliczenia świadczeń pracowniczych, czyli nabytych uprawnień do nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.
Rezerwy w porównaniu rok 2012 do 2011:

- **nagrody jubileuszowe krótkoterminowe** zwiększyły się o kwotę 10.368 zł i wynoszą **152.333 zł**,
- **nagrody jubileuszowe długoterminowe** zwiększyły się o kwotę 9.510 z i wynoszą **836.001 zł.**
- **odprawy emerytalne krótkoterminowe** zmniejszyły się o kwotę 62.930 zł i wynoszą **78.065 zł**,
- **odprawy emerytalne długoterminowe** zmniejszyły się o kwotę 63.448 zł i wynoszą **364.360 zł.**

- **Należności**

Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia	1.117.958,60
Firmy, z którymi zawarto umowy na usługi Medycyny Pracy	93.435,18
Pracownicy z tytułu zawartych umów na pożyczki mieszkaniowe z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	108.158,01

- **Odpisy aktualizujące należności**

W SPMZOZ w Słupsku na 31.12.2013r. widnieje saldo w wysokości 148.348,43 zł. na które utworzono odpisy aktualizujące należności, w stosunku do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że nie zostaną uregulowane.

- **Roszczenia sporne**

W SPMZOZ w Słupsku na dzień 31.12.2012 roku znajdują się roszczenia sporne należności egzekwowane są na drodze postępowania sądowego. Jest to kwota 148.408,77 zł

- **Zobowiązania**

SPMZOZ na dzień 31.12.2012 rok nie posiadał zobowiązań długoterminowych oraz zobowiązań wymagalnych. Zobowiązania krótkoterminowe to:

78	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	293.464,41
79	zobowiązania z tytułu podatków	67.615,00
80	zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	286.950,79
81	pozostałe rozrachunki z pracownikami	66.302,46
82	inne zobowiązania	2.527,30

- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2012r. wyniósł 1.427.351,00 zł. i składa się po stronie MA z rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, długoterminowe w wysokości 1.200.361,00 zł. i krótkoterminowe w wysokości 230.398,00 zł., po stronie WN – 3.408,00 zł.

- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2012r. wyniósł 33.130,74 zł. i wynika ona z przeksięgowania z funduszu założycielskiego niezamortyzowanej części wartości środków trwałych otrzymanych z Urzędu Miasta Słupska na rozliczenia krótkoterminowe.

9. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2012(w osobach) z podziałem na grupy zawodowe.

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
	Pracownicy ogółem	**179,17**	**163,83**	**13,17**	**177**
	Lekarze ogółem	**34,00**	**27,17**	**7,17**	**34,33**
1	Lekarze bez specjalizacji	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Lek.med. z I st.specj.	15,00	9,92	2,33	12,25
3	Lek.med.z II st.specj.	19,00	17,25	4,83	22,08
4	Mgr analityk	3,00	3,00	0,00	3,00
5	Pielęgniarki	80,42	80,08	0,00	80,08
6	Położne	9,33	9,25	0,00	9,25
7	Technicy RTG	6,00	6,00	0,00	6,00
8	Pozostały pers.med.	19,07	16,83	0,00	16,83
9	Pers.adm.ekon.techn.	19,33	17,50	2,00	19,50
10	Prac.gospod.i obsługi	8,00	4,00	4,00	8,00

Mężczyźni stanowią 7,44 % ogółu zatrudnionych w SPMZOZ w Słupsku.

Ponadto w 2012 roku w SPMZOZ w Słupsku zatrudnionych było 43 osoby na umowę kontrakt:

- Lekarzy - 26 osób (w tym: 12 lekarzy poz, 9 lekarzy chirurgów-ortopedów, 1 lekarz stomatolog, 1 lekarz ginekolog, 3 lekarz medycyny pracy),
- Pielęgniarki – 10 osób (są to pielęgniarki pracujące na dyżurach w poradni chirurgii urazowo-ortopedycznej).
- Technicy rtg – 7 osób.

Średnie miesięczne wynagrodzenie zasadnicze w SPMZOZ w Słupsku wynosi 2.768,32 zł., natomiast średnie miesięczne wynagrodzenie brutto to **3.975,99 zł.**

Sprawozdanie finansowe za 2011 rok podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości.
Wyboru podmiotu „Auxilium Audyt" Krystyna Adamus, Jadwiga Faron Spółka Komandytowa z siedzibą przy Alei Pokoju 84 w Krakowie do badania sprawozdania finansowego dokonał Prezydent Miasta Słupska Zarządzeniem nr 952/ZiSS/2011 z dnia 01.12.2011r.
Badanie zostało przeprowadzone przez Biegłego Rewidenta Henryka Kiełczewskiego wpisanego do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 1638. Badanie przeprowadzono do 30.03.2012r.
Biorąc pod uwagę stan majątkowo-finansowy na dzień 31.12.2011 roku i inne ustalenia dokonane w trakcie badania sprawozdania finansowego, nie stwierdzono istotnych zagrożeń możliwości kontynuowania działalności w okresie następnym po roku badanym, pod warunkiem utrzymania obrotów sprzedaży i kosztów na poziomie roku badanego oraz realizacji przyjętych przez jednostkę założeń, zawartych w opracowanych kierunkach działania i planach na okres następny, po okresie badanym.
Sprawozdanie finansowe za 2011r. ogłoszono w Monitorze Polskim B Nr 1635.

Sprawozdanie finansowego Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupsku za 2011 rok zostało zatwierdzone na podstawie Zarządzenia Nr 292/ZiSS/12 Prezydenta Miasta Słupska z dnia 27 kwietnia 2012 roku.

Sprawozdanie finansowe za 2012 rok zgodnie z art.64 ustawy o rachunkowości podlega badaniu przez biegłego rewidenta i zgodnie z art. 70 ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

III. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura przychodów

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok 2011	Struktura%	Rok 2012	Struktura %
1.	SPRZEDAŻ USŁUG MEDYCZ.	**14.448.884,83**	**99,40**	**14.681.257,93**	**99,04**
a/	Pomorski Oddział Wojew. NFZ	13.227.896,27	91,55	13.365.538,27	91,04
b/	Medycyna Pracy	550.929,15	3,81	603.163,81	4,11
c/	Zakład Rentgenodiagnostyki	310.595,54	2,15	333.855,15	2,27
d/	Zakład Diagnostyki laboratoryjnej	254.173,74	1,76	333.016,47	2,27
e/	Stomatologia	4.010,00	0,03	6.215,40	0,04
f/	Pozostałe jednostki	101.280,13	0,70	39.468,83	0,27
2.	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ	**86.874,58**	**0,60**	**142.832,73**	**0,96**
a/	Czynsze	62.087,61	71,47	74.410,15	52,10
b/	Inne	24.786,97	28,53	68.422,58	47,90
	Razem:	**14.535.759,41**	**100,00**	**14.824.090,66**	**100,00**

2. Struktura kosztów

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok 2011	Struktura %	Rok 2012	Struktura %
1.	Amortyzacja	673.712,16	4,59	743.473,64	5,01
2.	Zużycie materiałów i energii	941.866,28	6,41	948.177,69	6,39
3.	Usługi obce	3.500.020,20	23,82	3.225.563,22	21,75
4.	Podatki i opłaty	81.260,13	0,55	34.338,55	0,23
5.	Wynagrodzenia	7.964.304,28	54,22	8.189.096,28	55,21
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1.481.626,06	10,09	1.654.556,01	11,15
7.	Pozostałe	46.287,06	0,32	38.608,14	0,26
	Ogółem:	**14.689.076,17**	**100,00**	**14.833.813,53**	**100,00**

3. Zysk netto za 2012 rok w wysokości 8.183,25 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu.

IV. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych za 2012 rok został sporządzony metodą pośrednią. Stanowi on źródło informacji o zdarzeniach powodujących w SPMZOZ w Słupsku zmiany stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów. Przy sporządzaniu tego sprawozdania obowiązuje zasada kasowa.

Środki pieniężne na początek okresu (+) 4.453.286,36 zł.
Środki pieniężne z działalności operacyjnej SPMZOZ-u wynoszą **(+) 807.480,60 zł**.,
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej wynoszą **(+) 92.057,01 zł.**
Środki pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły**(-) 164.782,11 zł.**
Środki pieniężne na koniec 2012 roku wynoszą (+) 5.188.041,86 zł.

Słupsk, dnia 15 marca 2013 roku