

Informacja Dodatkowa do Sprawozdania Finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim za rok 2012.

I. Wprowadzenie

Zespół Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim, zwany w dalszej części sprawozdania Zespołem, ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37 jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim prowadzi działalność w oparciu o Zarządzenie Wojewody Olsztyńskiego z dnia 15 czerwca 1998 r. w sprawie przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim w Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej. Poprzedziła ona Decyzję Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 14.12.1999 r., przekazującą z mocy prawa z dniem 01.01.1999 r. Powiatowi Lidzbarskiemu nieodpłatnie mienie Skarbu Państwa będące we władaniu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim, zwanym w dalszej części sprawozdania Zespołem. Przedmiot i działalność Zespołu, a także inne sprawy dotyczące jego funkcjonowania określa statut.

Sprawozdanie, którego dotyczy informacja obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2012 r. do 31.12.2012r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Zespół w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zakres działalności w 2012 roku uległ zmianie o otwarcie Oddziału chirurgii urazowo - ortopedycznej jednego dnia oraz przekształcenie Oddziału ginekologiczno - położniczego w Oddział ginekologiczny zgodnie z podpisanymi umowami kontraktowymi z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości przyjęto następujące regulacje szczegółowe:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, będący jednocześnie okresem sprawozdawczym w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 8 ww. ustawy
2. Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:
 - ewidencja ilościowa i wartościowa zapasów, ujmująca obroty i stany prowadzona jest dla następujących składników majątku obrotowego:
 - leki,
 - sprzęt jednorazowego użytku,
 - magazyn darów,
 - opakowania zwrotne,
 - odczynniki,
 - materiały zużywalne,
 - części zapasowe do maszyn i urządzeń,
 - środki czystości,
 - bielizna i odzież szpitalna,
 - magazyn – inny sprzęt medyczny,
 - bank krwi
 - wartość pozostałych materiałów odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu;
3. Dla wyceny stanu i rozchodów magazynowych przyjmuje się metodę rzeczywistych cen zakupu.

PS

Wojewoda

4. Należności wykazywane są w wartościach netto (pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących tworzonych dla należności wątpliwych).
5. Zobowiązania wykazywane są w kwocie należności głównej, zaś w przypadku naliczenia przez kontrahenta odsetek, w kwocie wymagalnej zapłaty.
6. Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania, których okres wymagalności przekracza 1 rok.
7. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania, których okres wymagalności jest krótszy niż rok.
8. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
9. Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
 - Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania.
 - Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się do momentu zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej lub prawnej. W przypadku wcześniejszego zbycia lub zaprzestania użytkowania, odpisów dokonuje się do końca miesiąca, w którym nastąpiła sprzedaż lub wycofanie.
 - Metoda amortyzacji zostaje ustalona w dacie przyjęcia składnika majątku na stan. Do określenia stawek amortyzacji stosuje się stawki określone w ustawie o podatku dochodowym oraz stawki indywidualne. Zespół dokonuje miesięcznych odpisów amortyzacyjnych.

Zespół stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

Nazwa	Stawki amortyzacyjne środków trwałych
Grunty gr.0	nie podlegają amortyzacji
Budynki gr.I	2,50%
Budowle Gr.II	4,50%
Kotły, maszyny energetyczne gr.III	7%
Zespoły elektroenergetyczne z silnikami spalinowymi na paliwo lekkie (witoblok VISMAN)	14%
Zespoły komputerowe gr.IV	10% 30%
Maszyny do czyszczenia gr. IV	10%
Pompy wirowe gr.IV	10%
Urządzenia techniczne: zbiorniki naziemne stalowe, urządzenia do transmisji przewodowej, urządzenia alarmowe i sygnalizacyjne, windy, dźwigi, centala klimatyzacyjna gr.VI	4,5%;10%;20%
Samochody osobowe gr.VII	20%
Samochody specjalne gr. VII	14%
Wyposażenie i sprzęt medyczny , sprzęt do sterylizacji gr.VIII	10%; 20%;25%
Wyposażenie , aparaty i sprzęt laboratoryjny; gr.VIII	25%
Wyposażenie techniczne do prac biurowych gr.VIII	14%;20%

Informacja Dodatkowa do Sprawozdania Finansowego Zespołu za rok 2012

Wzrost *eh*

10. Za straty i zyski nadzwyczajne uznaje się skutki finansowe zdarzeń losowych trudnych do przewidzenia, niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności.

II. Informacje i objaśnienia do Bilansu

II.1. AKTYWA

II.1.1. Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
I.	Wartość netto na dzień 01.01.2012r.	986 454,91
	Zmiany wartości w ciągu roku	
a)	Przychody	0,00
b)	umorzenie w 2012r.	107 989,33
c)	kasacja w 2012r	0,00
	Wartość netto na dzień 31.12.2012r.	878 465,58

Grunt

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
I.	Wartość netto na dzień 01.01.2012r.	596 500,00
	Zmiany wartości w ciągu roku	
a)	Przychody	0,00
b)	kasacja	0,00
	Wartość netto na dzień 31.12.2012r.	596 500,00

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

I.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
I.a.	Wartość netto na dzień 01.01.2012r.	4 850 046,58
	Zmiany wartości w ciągu roku:	
a)	Przychody	99 104,45
b)	umorzenie w 2012r.	161 283,95
c)	kasacja	0,00
	Wartość netto na dzień 31.12.2012r.	4 787 867,08

Przychody

Wyszczególnienie	Wartość w zł
Podwyższenie wartości Budynku Szpitala Powiatowego –montaż drzwi antywłamaniowych	11 609,97
Poszerzenie wjazdu do szpitala	87 494,48

PL

Warto

Urządzenia techniczne, maszyny i komputery

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
I.b.	Wartość netto na dzień 01.01.2012r.	1 426 079,46
	Zmiany wartości w ciągu roku:	
a)	Przychody	24 278,97
b)	umorzenie w 2012roku	180 885,80
c)	kasacja	4 122,51
	Wartość netto na dzień 31.12.2012r.	1 265 350,12

Przychody:

Wyszczególnienie	Wartość w zł
Akustyka do bezdotykowego otwierania drzwi	13 530,00
System monitorowania	10 748,97

Rozchody:

wyszczególnienie	Wartość w zł .wartość netto
System monitorowania cyfrowego rejestru wizji - brutto 6 405,00	4 122,51

Środki transportu

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.c	Wartość netto na dzień 01.01.2012r.	494 077,05
	Zmiany wartości w ciągu roku:	
a)	Przychody	0,00
b)	umorzenie w 2012r.	114 854,03
c)	kasacja	0,00
	Wartość netto na dzień 31.12.2012r.	379 223,02

Pozostałe środki trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.d.	Wartość netto na dzień 01.01.2012r.	1 531 317,05
	Zmiany wartości w ciągu roku	
a)	Przychody	105 598,08
b)	umorzenie	426 202,04
c)	kasacja w 2012r.	0,00
	Wartość netto na dzień 31.12.2012r.	1 210 713,09

Henda

23

Przychody:

Wyszczególnienie	Wartość w zł
Aparat do znieczuleń	97 200,00
Wirówka z osprzętem	8 398,08

Środki trwałe w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
2.	Wartość netto na dzień 01.01.2012r.	357 599,98
	Zmiany wartości w ciągu roku	
a)	Przychody	433 174,93
b)	podwyższenie wartości środków trwałych, instalacja nowych urządzeń w 2012r.	228 981,50
	Wartość netto na dzień 31.12.2012r.	561 793,41

Środki trwałe używane na podstawie umowy użyczenia:

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Odczynniki do badań serologicznych	6 199,20
2.	Czytniki pasków	4 428,00
3.	Analizator	11 070,00
	RAZEM	21 697,20

Inwestycje rozpoczęte, niezakończone:

Wyszczególnienie	Wartość w zł
Adaptacja pomieszczeń niskiego parteru w Szpitalu	47 750,40
Adaptacja i modernizacja części parteru Przychodni	115 682,36
odwodnienie i utwardzenie wjazdu do szpitala	398 360,65
Razem	561 793,41

II.1.2. Należności.

L.p.	Wyszczególnienie	2011rok (w zł)	2012 rok (w zł)
1.	Należności ogółem:	1 263 116,97	1 403 382,59
1a.	Narodowy Fundusz Zdrowia	1 091 051,39	1 250 112,41
1b.	Pozostałe	172 065,58	153 270,18
2	Należności wymagalne:	22 097,77	59 456,71
2a.	Narodowy Fundusz Zdrowia	0	0
2b.	Pozostałe	22 097,77	59 456,71

II.1.3. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów

W roku obrachunkowym 2012 wystąpiły rozliczenia międzyokresowe związane z rozliczaniem w czasie poniesionych kosztów.

II.1.3. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
	Stan na dzień 01.01.2012r. w tym:	65 910,80
1.	Składka ubezpieczenia PZU, koszt w roku 2012, w tym:	58 053,36
1.a)	ubezpieczenie sprzętu elektronicznego	7 266,00
1.b)	ubezpiecz. od odpowiedzialności cywilnej	48 296,36
1.c)	ubezpiecz. od kradzieży, ognia i żywiołu	2 491,00
2.	Energia elektryczna	7 857,44
	Stan na dzień 31.12.2012r. w tym:	81 050,20
1.	Składka ubezpieczenia PZU, koszt w roku 2012, w tym:	77 110,20
1.a)	ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej	65 733,20
1.b)	ubezpieczenie od kradzieży, ognia i żywiołu	11 377,00
2.	Kontakt - usługi medyczne	640,00
3.	Prowizje od zaciągniętych zobowiązań	3 300,00

II.1.5 Aktualizacja należności:

Bilans otwarcia 01.01.2012 **43 576,82 zł**

Zmiany w ciągu roku:

- zwiększenia 8 923,00 zł
- zmniejszenia 20 168,53 zł

Stan na 31.12.2012 r **32 331,29 zł**

II.2. PASYWA

II.2.1. Kapitał podstawowy

Fundusz założycielski

Stan na dzień 01.01.2012	8 621 772,60
Zwiększenia, w tym:	0
Zmniejszenia:	1 644 020,82
Przeniesienie niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 01.07.2011r. fundusz założycielski	1 644 020,82
Stan na dzień 31.12.2012	6 977 751,78

Wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r. fundusz założycielski Zespołu, została przeniesiona na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy o rachunkowości. Wartość ta w kwocie 1 644 020,82 zł została ustalona na dzień 31.12.2011r. Przeniesienie nastąpiło z dniem 31.12.2012 roku, a amortyzacja dotycząca części sfinansowanej z dotacji za 2012 rok zwiększyła pozostałe przychody operacyjne.

Fundusz zakładu

Stan na dzień 01.01.2012	336 609,38
Zwiększenia, w tym:	0,00
Zmniejszenia:	0,00
Stan na dzień 31.12.2012	336 609,38

II.2.2. Dane o stanie rezerw według celów ich utworzenia

W związku z tym, że 98,43 % dochodu Zespołu jest zwolniona z podatku dochodowego (art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o pdop), odstępuje się od tworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Odstępuje się również od tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości. Procentowy udział wypłaconych odpraw i nagród jubileuszowych w okresie dziesięciu lat był następujący:

Rok	Nagrody jubileuszowe	Odprawy	Razem	Procentowy udział w sumie bilansowej
2002	34 431,38 zł.	36 278,34 zł.	70 709,72 zł.	2,05 %
2003	51 376,81 zł.	77 714,06 zł.	129 090,87 zł.	3,06 %
2004	33 389,36 zł.	26 402,59 zł.	59 791,95 zł.	1,12 %
2005	42 256,80 zł.	9 923,25 zł.	52 180,05 zł.	0,95 %
2006	48 173,61 zł.	6 211,47 zł.	54 385,08 zł.	0,99 %
2007	65 971,06 zł.	32 045,97 zł.	98 017,03 zł.	1,26 %
2008	73 609,31 zł.	31 356,29 zł.	104 965,60 zł.	1,37 %
2009	72 781,66 zł.	38 080,98 zł.	110 862,98 zł.	1,42 %

PL

Wzrost

2010	63 849,75 zł.	0,00 zł.	63 849,75 zł.	0,69 %
2011	87 918,88 zł.	4 158,00 zł.	92 076,88 zł.	0,77 %
2012	128 510,89zł.	32 637,48	161 148,37	1,40 %

II.3.1. Zobowiązania

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2012 r. wg przewidywanego umową okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Stan zobowiązań na 31.12.2012 r. (zł)
1	Do 1 roku	4 806 557,48
2	Powyżej jednego roku do trzech lat	555 120,00
3	Powyżej 3 lat	435 120,00
4	Powyżej 5 lat	2 701 404,29
5	Razem	8 498 201,77

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wysokość na dzień 31.12.2011 rok (w zł.)	Wysokość na dzień 31.12.2012 rok (w zł.)	Różnica (4-3)
1	2	3	4	5
	Zobowiązania ogółem w tym:	8 210 409,70	8 498 201,77	287 792,07
1	Zobowiązania wymagalne w tym:	1 724 014,36	1 657 134,26	-66 880,10
1.a	Z tytułu dostaw towarów i usług	1 710 825,24	1 394 861,12	-315 964,12
1.b	Wobec pracowników	0,00	22 845,39	22 845,39
1.c	Wobec ZUS-u	0,00	0,00	0,00
1.d	Pozostałe zobowiązania	2 530,12	62 330,19	59 800,07
1.e	ZFŚS	0,00	74 631,56	74 631,56
1.f	Inne publiczno-prawne	10 659,0	22 466,00	11 807,00
1.g	Pożyczek		80 000,00	80 000,00
2	Z tytułu kredytów i pożyczek	4 078 293,19	4 215 627,65	137 334,46

Zmiany zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2012 r.	Otrzymane w 2012 r	Spłata	Stan na 31.12.2012 r.
WFOŚ- pożyczka	54 998,90	0,00	54 998,90	0,00
Starostwo-pożyczka	3 662 294,29	0,00	0,00	3 662 294,29
BGŻ – kredyt obrotowy	361 000,00		361 000,00	0,00
BGŻ-kredyt		316 688,00	316 688,00	0,00

MedFinance		240 000,00	0,00	240 000,00
Magellan SA		40 000,00	26 666,64	13 333,36
Magellan SA		360 000,00	60 0000,00	300 000,00
RAZEM	4 078 293,19	956 688,00	819 353,54	4 215 627,65

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Zespołu

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na 31.12.2012	Zabezpieczenie
Pożyczka Starostwo Powiatowe – Lidzbark Warmiński	3 662 294,29	- weksel własny in blanco
Magellan SA	300 000,00	a) Weksel własny in blanco z klauzurą „ bez protestu”
Magellan SA	13 333,36	a) Weksel własny in blanco z klauzurą „ bez protestu”
Medfinance	240 000,00	a) Weksel własny in blanco b) Umowa cesji wierzytelności z Umowy NFZ- POZ/NŚOZ

Zespół nie udzielał gwarancji i poręczeń (w tym również wekslowych) nie wystąpiły więc zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych przez Zespół gwarancji i poręczeń, w tym również wekslowych.

II.3.2 Rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Wartość w zł
Stan na dzień 01.01.2012	0,00
Zwiększenia:	209 953,82
Sygnatura akt IV P 158/11	5 001,27
Zakład Ubezpieczeń społecznych	204 952,55
Zmniejszenia:	0,00
Stan na dzień 31.12.2012	209 953,82

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Wartość w zł
Stan na dzień 01.01.2012	1 967 123,19
Zwiększenia:	2 326 481,35
Dotacja otrzymana	677 615,53
Wartość dotacji przeksięgowana z funduszu założycielskiego	1 644 020,82
Umowa 19/2006	4 845,00
Zmniejszenia (odpowiednik amortyzacji z dotacji):	653 708,73
Stan na dzień 31.12.2012	3 639 895,81

EL

Ward

Wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r. fundusz założycielski Zespołu, została przeniesiona na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy o rachunkowości. Wartość ta w kwocie 1 644 020,82 zł została ustalona na dzień 31.12.2011 r. Przeniesienie nastąpiło z dniem 31.12.2012 roku, a amortyzacja dotycząca części sfinansowanej z dotacji za 2012 rok zwiększyła pozostałe przychody operacyjne.

III . Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

III.1. Przychody

Zespół udziela świadczeń zdrowotnych w obszarze Powiatu Lidzbarskiego.

Struktura przychodów ze sprzedaży

Struktura przychodów ze sprzedaży						
L.p.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł.				Różnica w złotych(5-3)
		Za rok obrotowy 2011		Za rok obrotowy 2012		
		Kwota	%	Kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych NFZ	14 220 434,87	93,78	15 448 383,72	94,19	1 227 948,85
2	Przychody ze sprzedaży usług med. innym podmiotom	664 813,73	4,38	693 886,59	4,23	29 072,86
3	Przychody z pozostałej sprzedaży	278 228,74	1,84	258 422,46	1,58	-19 806,28
	RAZEM	15 163 477,34	100	16 400 692,77	100	1 237 215,43

III.2. Koszty

Dane o wybranych kosztach w układzie rodzajowym za rok bieżący i poprzedni

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł 31.12.2011 rok	Kwota w zł 31.12.2012 rok
1	Amortyzacja	880 216,91	991 215,15*
2	Zużycie materiałów	1 649 425,82	1 871 200,74
3	Zużycie energii	541 490,56	625 148,96
3	Usługi obce	6 250 274,85	6 762 746,36
4	Podatki i opłaty	60 033,50	62 899,81
5	Wynagrodzenia	5 535 949,61	5 775 943,89
6	ZUS i inne świadczenia	1 143 146,32	1 180 134,61

Wojciech

PM

	pracownicze		
7	Pozostałe koszty	159 042,87	228 616,16
8	Razem	16 219 580,44	17 497 905,68

*kwota przypadająca na amortyzację środków sfinansowanych z dotacji wyniosła 754 696,63 zł

Koszty sądowe, egzekucyjne oraz odsetki

Rok	Koszty sądowe i egzekucyjne (zł)	Odsetki (zł)
2002	34 569,41	441 128,33
2003	182 635,78	430 259,95
2004	246 275,46	681 292,67
2005	9 077,71	511 155,73
2006	4 844,20	324 878,57
2007	9 854,00	202 602,27
2008	1 067,00	71 184,62
2009	4 574,00	29 917,21
2010	0,00	218 607,11
2011	1 382,90	288 019,89
2012	42 676,5	244 867,03

W 2012 roku 62 088,42 zł naliczonych odsetek przypada na pożyczkę od Starostwa.

Dnia 26 kwietnia 2012 roku zostały one umorzone przez Powiat Lidzbarski i przeniesione na przychody finansowe.

Na pozostałą kwotę odsetek składają się odsetki firmy PPHiU Delfa, odsetki od pożyczek i podpisanych umów: porozumienie nowacyjne i refinansowania zobowiązań z firmą Magellan S.A. oraz inne odsetki od nieterminowego regulowania zobowiązań.

Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku brutto za rok 2012

Przychody z działalności podstawowej	16 142 270,31
Pozostałe przychody nie związane z ochroną zdrowia	258 422,46
Przychody finansowe	349 494,15
Pozostałe przychody operacyjne	725 020,06
Zyski nadzwyczajne	0
Razem przychody	17 475 206,98

korekta o pozycje - zmniejszenia:	1 040 032,35
umorzone i przedawnione odsetki od zobowiązań cywilno-prawnych z lat ubiegłych	286 654,44
umorzone odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	0
dotacje i subwencje na zakup środków trwałych	688 170,36
Umorzenie odsetek – bieżący rok	65 207,55

Przychody do CIT	16 435 174,63 zł
-------------------------	-------------------------

Koszty razem 18 105 277,48 zł

PL

Wider

korekta o pozycje:

ZMNIJSZENIA	1 174 048,54
odsetki od zobowiązań publiczno - prawnych	29 387,82 zł
odszkodowanie za wady wykonanych usług	11 422,00 zł
kary za wady wykonanych usług	3 097,76 zł
amortyzacja nskup	754 696,63 zł
naliczone i niezapłacone odsetki	110 072,41 zł
koszty egzekucji związane z niewykonaniem zobowiązań	42 676,50 zł
koszty przynależności do Związku Pracodawców	1 200,00zł
Aktualizacja , umorzenie należności	9 684,70 zł
Koszty z tytułu likwidacji środka trwałego zakupionego z dotacji	6 582,58zł
Koszty Publiczno- Prawne (ZUS , koszty upomnień podatek od nieruchomości)	205 228,14zł
ZWIĘKSZENIA	73 036,91 zł
zapłacone odsetki z lat ubiegłych	73 036,91 zł

KOSZTY do CIT	17 004 265,85 zł
----------------------	-------------------------

CIT 2012		
1.	Przychody ogółem (2+3), w tym:	16 435 174,63
2.	Przychody związane z ochroną zdrowia	16 176 752,17
3.	Pozostałe przychody	258 422,46
	Koszty uzyskania przychodów	17 004 265,85
	Dochód / Strata	-569 091,22
Ustalenie podstawy opodatkowania / straty		
	Procentowy udział przychodów opodatkowanych podatkiem dochodowym	1,57 %
	Procentowy udział przychodów zwolnionych z opodatkowania	98,43 %
Przychody / dochody wolne (poz.9 załącznika CIT 8/0)		
	Przychody wolne od podatku	16 177 142,39
	Koszty związane z przychodami zwolnionymi z podatku	16 737 298,88
	Dochód wolny od podatku	0,00
	Strata niepodlegająca rozliczeniu w latach następnych	-560 156,49
Przychody / dochody podlegające opodatkowaniu		
	Przychody opodatkowane	258 032,24
	Koszty związane z przychodami opodatkowanymi	266 966,97
	Dochód do opodatkowania	0,00
	Strata podlegająca rozliczeniu w latach następnych	-8 934,73

Wade

h

III.3. Zyski i straty nadzwyczajne

W 2012 roku nie wystąpiły.

IV. Informacje o sprawach osobowych

Przeciętne zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

L.p.	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Przeciętna liczba zatrudnionych		Zmiany (4-3)
		2011 rok	2012 rok	
1	2	3	4	5
1.	Wyższy personel medyczny	9,18	8,58	-0,6
2.	Pielęgniarki i położne	74,61	68,85	-5,76
3.	Inny średni personel medyczny	29,89	27,5	-2,39
4.	Niższy personel medyczny	10,49	12,16	1,67
5.	Personel gospodarczy i obsługi	13,93	12,08	-1,85
6.	Personel administracyjny, ekonomiczny i techniczny	22,3	21,56	-0,74
7.	Kierowcy	7,75	7,91	0,16
8.	Razem etaty	168,15	158,64	-9,51

V. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Zgodnie z postanowieniami Ustawy z 22 lipca 2006 roku o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń (Dz. U. Nr 149 poz. 1076) oraz Ustawy z dnia 7 marca 2007 roku o zmianie ustawy o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń (Dz. U. Nr 64 poz. 430) Zespół udzielił podwyżek wynagrodzeń pracownikom oraz osobom wykonującym usługi zdrowotne na podstawie umów cywilno-prawnych.

Dnia 08.01.2013r. Zespół wystawił notę księgową na kwotę 536 200 zł.

(na podstawie zawartej umowy z firmą CompuGroup Medical Polska Sp. z o.o.). Ze względu na niepewny termin zapłaty, kwota ta stanowi składnik aktywów warunkowych Zespołu.

W 2012 roku Zespół zakończył inwestycję- poszerzenie wjazdu do Szpitala Powiatowego.

W 2012 roku Zespół rozpoczął adaptację pomieszczeń w Powiatowej Przychodni przy ulicy 11-go Listopada 15 na Ośrodek Rehabilitacji Leczniczej. Przewidywane zakończenie inwestycji - kwiecień 2013 roku.

Data: 29.03.2013 rok

Z-ca Gł. Księgowego

Sporządził: *Wojciech Ketonow*

Katarzyna Wojda

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (89) 767 25 61, fax (89) 767 29 66
NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

Informacja Dodatkowa do Sprawozdania Finansowego Zespołu za rok 2012

ZASTĘPCA DYREKTORA
DS. LECZNICTWA
lek. med. Piotr Szyman

Strona 13 z 13

Wojda