

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

	ROK 2012	ROK 2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 451 406,28	28 715 070,02
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 376 949,41	28 681 410,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	74 456,87	33 659,90
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	28 239 775,47	30 519 489,38
I. Amortyzacja	1 431 699,01	2 125 467,06
II. Zużycie materiałów i energii	4 494 047,49	5 259 697,29
III. Usługi obce	10 725 624,05	11 348 719,27
IV. Podatki i opłaty	67 552,63	62 683,26
V. Wynagrodzenia	9 503 305,66	9 619 293,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 762 893,82	1 807 847,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	254 652,81	295 782,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 1 788 369,19	- 1 804 419,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	969 156,58	2 790 620,26
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	198 518,04	1 992 362,15
III. Inne przychody operacyjne	770 638,54	798 258,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	420 321,24	448 894,88
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	26 898,29	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	393 422,95	448 894,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 239 833,85	- 537 306,02
G. Przychody finansowe	13 750,58	31 826,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II. Odsetki, w tym:	13 750,58	31 826,72
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycyjnych	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	344 910,65	420 087,28
I. Odsetki, w tym:	322 441,97	393 107,84
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	22 468,68	26 979,44
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 1 570 693,92	149 045,46
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	- 1 570 693,92	149 045,46
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 1 570 693,92	149 045,46

Sporządzono: Olsztyn, dnia 20.03.2014

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Małgorzata Kucińska

DYREKTOR
UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO
w OLSZTYNIE
mgr inż. Leszek Dudziński

BILANS
Sporządzony na dzień 31.12.2013 roku
(wersja pełna)

(pieczęć jednostki)

AKTYWA (wyszczególnienie)	Stan na		PASYWA (wyszczególnienie)	Stan na	
	początek 2013r.	koniec 2013r.		początek 2013r.	koniec 2013r.
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	12 064 586,65	18 091 135,94	A. Kapitał (fundusz) własny	951 199,85	1 239 240,22
I. Wartości niematerialne i prawne	32 713,81	25 037,98	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 659 708,01	12 659 708,01
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
2. Wartość firmy	-	-	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32 713,81	25 037,98	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	-	-	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 031 872,84	18 066 097,96	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowo	-	-
1. Środki trwałe	10 862 723,47	18 066 097,96	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 10 137 814,24	- 11 569 513,25
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 611 583,55	1 611 583,55	VIII. Zysk (strata) netto	- 1 570 693,92	149 045,46
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 273 796,78	5 256 788,05	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	294 257,51	1 434 975,90	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 049 230,82	22 900 438,68
d) środki transportu	60 516,76	22 090,11	I. Rezerwa na zobowiązania	57 737,54	57 737,54
e) inne środki trwałe	3 622 568,87	9 740 660,35	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Środki trwałe w budowie	1 169 149,37	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	- długoterminowa	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	3. Pozostałe rezerwy	57 737,54	57 737,54
2. Od pozostałych jednostek	-	-	- długoterminowa	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa	57 737,54	57 737,54
1. Nieruchomości	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	1 105 807,55	3 499 601,95
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	1 105 807,55	3 499 601,95
a) w jednostkach powiązanych	-	-	a) kredyty i pożyczki	1 105 807,55	3 144 000,00
- udziały lub akcje	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	d) inne	-	355 601,95
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 526 924,74	13 053 679,66
b) w pozostałych jednostkach	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	b) inne	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	10 173 988,29	12 781 463,21
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	a) kredyty i pożyczki	783 933,07	356 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	3 935 844,02	6 048 542,96	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	7 717 908,86	10 627 104,01
I. Zapasy	431 050,98	566 617,71	- do 12 miesięcy	7 082 660,86	10 326 569,63
1. Materiały	431 050,98	566 617,71	- powyżej 12 miesięcy	635 248,10	300 534,38
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	f) zobowiązania wekslowe	156 000,00	223 000,00
4. Towary	-	-	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	706 206,39	506 508,32
5. Zaliczki na dostawy	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	805 845,25	813 982,75
II. Należności krótkoterminowe	1 759 945,79	2 347 489,11	i) inne	4 094,62	254 668,13
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	3. Fundusze specjalne	352 936,45	272 216,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 358 760,99	6 289 419,53
- do 12 miesięcy	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 358 760,99	6 289 419,53
b) inne	-	-	- długoterminowe	3 284 035,66	6 289 419,53
2. Należności od pozostałych jednostek	1 759 945,79	2 347 489,11	- krótkoterminowe	74 725,33	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 754 618,76	2 341 524,58	Pasywa razem	16 000 430,67	24 139 678,90
- do 12 miesięcy	1 754 618,76	2 341 524,58			
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	5 063,62	5 327,25			
c) inne	263,41	637,28			
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 354 018,57	2 504 710,56			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 354 018,57	2 504 710,56			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 354 018,57	2 504 710,56			
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	1 354 018,57	2 504 710,56			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	390 828,68	629 725,58			
Aktywa razem	16 000 430,67	24 139 678,90			

Sporządzono: Olsztyn, dnia 20.03.2014r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Małgorzata Kuczyńska

DYREKTOR
UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO
w OLSZTYNIE
[Podpis]
lek. stom. Leszek Dudziński

Wykonanie Planu Finansowego za rok 2013

Lp.	TREŚĆ	Plan 2013	Wykonanie	
		wartość	wartość	%
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM (1+2+3+4+5+6+7)	31 421 000,00 zł	31 537 517,00 zł	100,37%
1.	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	28 880 000,00 zł	28 494 014,07 zł	98,66%
1.1	Narodowego Funduszu Zdrowia	27 380 000,00 zł	27 517 353,24 zł	100,50%
1.2	Pozostałych odbiorców	900 000,00 zł	298 278,52 zł	33,14%
1.3	Dotacje na staże lekarzy i pielęgniarek	600 000,00 zł	678 372,31 zł	113,06%
2.	Badania kliniczne	80 000,00 zł	18 902,50 zł	23,63%
3.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych	120 000,00 zł	168 493,55 zł	140,41%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2 285 000,00 zł	2 790 620,26 zł	122,13%
5.	Przychody finansowe	6 000,00 zł	31 826,72 zł	530,45%
6.	Zmiana stanu produktów	50 000,00 zł	33 659,90 zł	67,32%
7.	Zyski nadzwyczajne	- zł	- zł	
II.	KOSZTY OGÓŁEM (A+B+C+D+E)	31 415 510,00 zł	31 388 471,54 zł	99,91%
A.	Koszty rodzajowe	30 713 710,00 zł	30 519 489,38 zł	99,37%
1.	Zużycie materiałów, z tego:	4 820 710,00 zł	4 413 303,64 zł	91,55%
1.1	Leki i sprzęt jednorazowy	3 122 010,00 zł	2 509 366,18 zł	80,38%
1.2	Implanty i stymulatory	890 000,00 zł	1 143 671,44 zł	128,50%
1.3	Materiały do badań diagnostycznych, krew	340 000,00 zł	354 174,29 zł	104,17%
1.4	Drobny sprzęt medyczny	35 000,00 zł	20 559,39 zł	58,74%
1.5	Materiały do naprawy sprzętu medycznego	40 000,00 zł	37 180,32 zł	92,95%
1.6	Pościel, bielizna, odzież	10 000,00 zł	7 534,87 zł	75,35%
1.7	Materiały biurowe, wyposażenie, prenumeraty	75 700,00 zł	65 326,76 zł	86,30%
1.8	Środki czystości i dezynfekcyjne	244 000,00 zł	217 581,94 zł	89,17%
1.9	Narzędzia i sprzęt gospodarczy	2 000,00 zł	1 382,30 zł	69,12%
1.10	Materiały techniczne	15 000,00 zł	13 539,95 zł	90,27%
1.11	Paliwo i materiały do konserwacji samochodów	25 000,00 zł	23 065,39 zł	92,26%
1.12	Pozostałe materiały wyżej nie wymienione	22 000,00 zł	19 920,81 zł	90,55%
2.	Zużycie energii, z tego:	995 000,00 zł	846 393,65 zł	85,06%
2.1	Energia elektryczna	480 000,00 zł	365 514,08 zł	76,15%
2.2	Energia ciepła	500 000,00 zł	442 120,31 zł	88,42%
2.3	Woda	15 000,00 zł	38 759,26 zł	258,40%
3.	Usługi obce, z tego:	10 991 700,00 zł	11 348 719,27 zł	103,25%
3.1	Zakup procedur medycznych, kontrakty, w tym:	9 140 000,00 zł	9 590 562,24 zł	104,93%
3.1.1	kontrakty lekarze	7 200 000,00 zł	7 222 937,00 zł	100,32%
3.2	Usługi transportowe (z transportem sanitarnym)	48 000,00 zł	41 371,01 zł	86,19%
3.3	Naprawy sprzętu medycznego i poz.urządzeń, konserwacje	392 000,00 zł	329 278,50 zł	84,00%
3.4	Usługi telekomunikacyjne	20 000,00 zł	15 864,40 zł	79,32%
3.5	Usługi pocztowe	12 000,00 zł	10 042,49 zł	83,69%
3.6	Remonty budynków, pomieszczeń	3 000,00 zł	- zł	0,00%
3.7	Najem, dzierżawa, leasing	32 500,00 zł	33 322,49 zł	102,53%
3.8	Koszty żywienia	505 000,00 zł	432 042,24 zł	85,55%
3.9	Oplaty bankowe	7 000,00 zł	5 551,57 zł	79,31%
3.10	Usługi komunalne, (np. ścieki, nieczystości, utylizacja)	160 000,00 zł	147 290,69 zł	92,06%
3.11	Usługi pralnicze	132 000,00 zł	120 439,62 zł	91,24%

3.12	Legalizacje, przeglądy, naprawy samochodów	6 000,00 zł	7 626,28 zł	127,10%
3.13	Usługi informatyczne	105 200,00 zł	82 022,86 zł	77,97%
3.14	Pozostałe usługi wyżej nie wymienione	429 000,00 zł	533 304,88 zł	124,31%
4.	Podatki i opłaty, z tego:	68 000,00 zł	62 683,26 zł	92,18%
4.1	Od nieruchomości i środków transportu	62 000,00 zł	59 309,78 zł	95,66%
4.2	Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	2 000,00 zł	1 460,50 zł	73,03%
4.3	Pozostałe podatki i opłaty wyżej nie wymienione	4 000,00 zł	1 912,98 zł	47,82%
5.	Wynagrodzenia, z tego:	9 838 328,00 zł	9 619 293,03 zł	97,77%
5.1	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	8 365 328,00 zł	8 202 758,47 zł	98,06%
5.2	Pozostałe wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	390 000,00 zł	357 400,78 zł	91,64%
5.3	Odprawy emerytalne	- zł	- zł	
5.4	Nagrody jubileuszowe	144 000,00 zł	136 347,56 zł	94,69%
5.5	Ekwiwalent za urlop	10 000,00 zł	975,15 zł	9,75%
5.6	Premie, nagrody	5 000,00 zł	- zł	0,00%
5.7	inne (dyżury, odprawy z tytułu zwolnień pracowników)	924 000,00 zł	921 811,07 zł	99,76%
6.	Świadczenia na rzecz pracowników, z tego:	1 858 532,00 zł	1 807 847,21 zł	97,27%
6.1	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 593 532,00 zł	1 567 464,53 zł	98,36%
6.2	Składki na Fundusz Pracy	220 000,00 zł	180 988,38 zł	82,27%
6.3	Odpis na ZFŚS	- zł	- zł	
6.4	Szkolenia, opłaty za kształcenie, doskonalenie zawodowe	37 000,00 zł	40 511,10 zł	109,49%
6.5	Pozostałe świadczenia (świadczenia rzeczowe BHP)	8 000,00 zł	18 883,20 zł	236,04%
7.	Amortyzacja	1 850 000,00 zł	2 125 467,06 zł	114,89%
8.	Pozostałe koszty, z tego:	291 440,00 zł	295 782,26 zł	101,49%
8.1	Ubezpieczenia placówki	282 000,00 zł	281 538,00 zł	99,84%
8.2	Reprezentacja i reklama	- zł	- zł	
8.3	Krajowe podróże służbowe	5 000,00 zł	10 382,72 zł	207,65%
8.4	Ryczałt na używanie wł. środków lok. w celach służbowych	3 000,00 zł	2 541,54 zł	84,72%
8.5	Pozostałe koszty wyżej nie wymienione (bilety MPK)	1 440,00 zł	1 320,00 zł	91,67%
B.	Wartość sprzedanych towarów wg cen zakupu	- zł	- zł	
C.	Koszty finansowe	271 800,00 zł	420 087,28 zł	154,56%
D.	Pozostałe koszty operacyjne	430 000,00 zł	448 894,88 zł	104,39%
E	Straty nadzwyczajne	- zł	- zł	
III.	WYNIK FINANSOWY (I-II)	5 490,00 zł	149 045,46 zł	

Sporządzono: Olsztyn, dnia 20.03.2014

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Kawiecka

DYREKTOR
UNIWEKSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO
W OLSZTYNIE

lek. stom. Leszek Dudziński

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla

Senatu Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie

oraz

Dyrektora i Rady Społecznej Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Olsztynie ul. Warszawska 30**, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **24 139 678,90 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący zysk netto w wysokości: **149 045,46 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **288 040,37 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **1 150 691,99 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Dyrektor Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie.

Dyrektor Szpitala oraz organ nadzorujący jednostkę są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U z 2013r., poz. 330), 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,
- 3) oraz ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 r. Nr 112, poz.654 ze zm.).

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 31.12.2013r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.,
- 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 statutu.

Danuta Grygo, 1099

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

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

BIURO BIEGŁEGO REWIDENTA
Danuta Janykowska
19-400 Olecko, ul. Składowa 10
tel. 0 87 526 74 98
NIP 46-146-84 Regon 190865526
www.bbrolecko.pl

14 kwietnia 2014r.

Data opinii