

Uchwała Nr 363/L/2014

Rady Powiatu Skarżyskiego

z dnia 26 czerwca 2014 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Skarżysku – Kamiennej za 2013 rok.

Na podstawie art. 12 ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t. jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)

Rada Powiatu Skarżyskiego u c h w a l a, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Skarżysku - Kamiennej za rok 2013, sporządzone na dzień 31.12.2013 r., składające się z:
 - a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - b) bilansu, zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 6.394.144,73 zł,
 - c) rachunku zysków i strat, wykazującego zysk netto w wysokości 122.214,89 zł,
 - d) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2013 rok,
 - e) rachunku przepływów pieniężnych.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1, stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

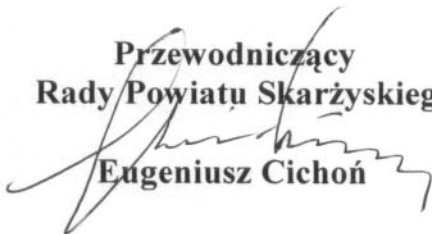
§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Skarżyskiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Powiatu Skarżyskiego**


Eugeniusz Cichoń

UZASADNIENIE

Obwód Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ sporządził sprawozdanie finansowe za 2013 rok, zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową. Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy o rachunkowości i nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Zgodnie z zapisami art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Kierownik jednostki składa we właściwym rejestrze sądowym roczne sprawozdanie finansowe, odpis uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku lub sposobie pokrycia straty.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.

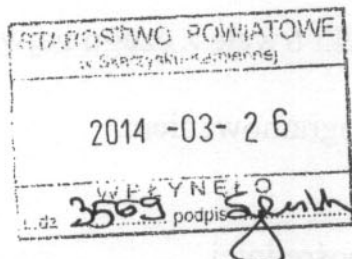
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2013

OBWODU LECZNICTWA KOLEJOWEGO SP ZOZ

W SKARŻYSKU-KAMIENNEJ

Skarżysko-Kamienna dnia 25.03.2014r

OLK3/325/2/14



Rada Powiatu Skarżyskiego

Zgodnie z art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2013r poz. 330 z późn. zm.) przedkładałam roczne sprawozdanie finansowe Obwodu za rok 2013 z prośbą o jego przyjęcie i zgodnie z art. 57 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej (Dz. U. 2013r poz. 217 tekst jednolity) w związku z zyskiem finansowym netto w wysokości 122.214,89 zł składałam wniosek o zwiększenie funduszu zakładu.

Na wynik finansowy złożyły się przychody i zyski w wysokości 6.261.180,35 zł, koszty i straty w wysokości 6.109.491,46 zł, wynik finansowy brutto 151.688,89 zł, podatek dochodowy 29.474,00 zł, wynik netto 122.214,89 zł.

Koszty zostały wykonane w stosunku do planu w 97,35 % a przychody w 104,18%.

Sprawozdanie finansowe, zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie podlegało obowiązkowemu badaniu.

Przedmiotem działalności Obwodu w 2013r było udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach kontraktów z NFZ, jak również działalność gospodarcza tj. dzierżawa pomieszczeń, sprzętu, sprzedaż usług diagnostycznych i świadczeń z zakresu medycyny pracy. Jednak głównym źródłem przychodów były środki finansowe uzyskane z NFZ w związku z realizacją kontraktów w zakresie:

- specjalistyki ambulatoryjnej
- opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień
- rehabilitacji ambulatoryjnej
- podstawowej opieki zdrowotnej.

Zatrudnienie na koniec roku wyniosło 93 osoby (86,01 etatu) oraz 10 osób na umowach – zleceniach.

Na rzeczowe składniki majątku trwałego Obwodu składają się:

- budek przychodni przy ul. Sokolej 50 w Skarżysku-Kam.
- budynek (dawny magazynowy) wydzierżawiony dla apteki również przy Sokolej 50
- aparatura i sprzęt medycznych
- maszyny i urządzenia

- wartości niematerialne i prawne
- prawo wieczystego użytkowania gruntu.
na łączną kwotę netto 3.826.661,47zł.

Obwód zakupił w 2013r środki trwałe z czego najważniejsze pozycje stanowią:

- zestawy komputerowe z oprogramowaniem,
- mikroskop,
- wirówkę biochemiczną,
- system radiologii cyfrowej pośredniej,
- aparat EEG.

na łączną kwotę 370.788,99zł w tym dotacja ze Starostwa Powiatowego w wysokości 300.000,00zł , środki trwałe o niskiej wartości na kwotę 13.954,63 zł oraz oprogramowanie w wysokości 27.885,86 zł.

W 2013r, zgodnie z uchwałą Rady Powiatu Skarżyskiego zwiększony został fundusz zakładu o 452.916,62 zł to jest o zysk z roku 2012.

Jeżeli chodzi o rachunek zysków i strat to w zakresie przychodów największą pozycję stanowiły przychody z NFZ na kwotę 5.656.375,37 zł przy ogólnej 6.136.048,61 zł.

W zakresie kosztów największe pozycje to wynagrodzenia na kwotę 3.691.193,79 zł, ZUS, zużycie materiałów i energii ale też amortyzacja i zakup usług obcych co dało łączną kwotę 6.036.335,85 zł.

Zysk ze sprzedaży wyniósł 99.712,77 zł a przy uwzględnieniu pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych i pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych to zysk netto zamknął się kwotą 122.214,89 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe to kwota 669.055,81 zł, które regulowane są na bieżąco. Wymagalne nie występują.

Stan funduszy własnych na dzień 31.12.2013r wynosi 5.316.651,83 zł i obejmuje:

- | | |
|--------------------------|-----------------|
| - Fundusz założycielski | 5.558.082,58 zł |
| - Fundusz zakładu | 617.499,41 zł |
| - Strata z lat ubiegłych | 981.145,05 zł |
| - Zysk netto roku 2013 | 122.214,89 zł. |

Przedstawiając sprawozdanie finansowe Obwodu za rok 2013, proszę o jego zatwierdzenie a w związku z wykazanim zyskiem, proszę o zwiększenie funduszu zakładu, który będzie wynosił 739.714,30 zł.

DYPLOMATOR
 Obwodu Lwowskiego SP ZOZ
 w S. [illegible]
 lek. Med. [illegible] [illegible]

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

***Obwód Lecznictwa Kolejowego
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Sokola 50
26-110 Skarżysko -Kamienna***

Przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

1. Podstawowej opieki zdrowotnej,
 - udzielanie świadczeń profilaktyczno - leczniczych,
 - ocena potrzeb podopiecznych,
 - opieka pielęgniarska i środowiskowa.
2. Specjalistycznej opieki zdrowotnej,
 - udzielanie konsultacji specjalistycznych i wykonanie badań z zakresu medycyny pracy,
3. Rehabilitacji leczniczej,
oraz w zakresie diagnostyki medycznej.

Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej – postanowieniem Sadu Rejonowego w Kielcach X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000097706 z dnia 11.03.2002 r .

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone od dnia 01.01.2013r. do dnia 31.12.2013r.

Przyjęty w Obwodzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji przez SP ZOZ działalności gospodarczej przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Obwód działalności. Dyrekcja Obwodu nie zamierza ograniczać zakresu realizacji świadczeń .

W sprawozdaniu finansowym zasady rachunkowości określono w Zakładowym Planie Kont, który został wprowadzony decyzją Dyrektora Jednostki.

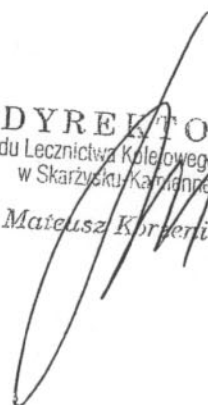
Zakładowy Plan Kont obejmuje konta syntetyczne i analityczne umożliwiające prawidłowe prowadzenie ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są z zachowaniem ciągłości bilansowej. Odzwierciedlają przebieg udokumentowanych i zarejestrowanych operacji gospodarczych w wymagany sposób tj. prawidłowy, kompletny i systematyczny przy zachowaniu obowiązujących zasad rachunkowości. Dowody księgowe przed ich ewidencją zostały sprawdzone, oznaczone i zadekretowane na właściwe konta.

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej powyżej 3500 zł. Do naliczania amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości od 2500 do 3500 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy wypoczynkowe.

W bilansie wykazuje się stan aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy. Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników wynika z ich wartości księgowej, skorygowanej o: dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe oraz odpisy aktualizujące wartość należności.

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący i poprzedni rok obrotowy – wariant porównawczy. Rachunek przepływów pieniężnych stosujemy metodę pośrednią.


DYREKTOR
Ośrodka Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennym
lek. Mateusz Korzeniowski

Informacje ogólne o jednostce

1. Obwód Lecznictwa Kolejowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej jest ambulatoryjnym podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą funkcjonującym jako samodzielny publiczny zoz w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. 2013r poz.217) który jest obowiązującym aktem prawnym oraz Statut Jednostki zatwierdzony przez Radę Powiatu Skarżyskiego Uchwałą Nr 213/XXVII/2012 z dnia 26 września 2012r.
2. Jednostka została wpisana do Rejestru Sądowego Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej – postanowieniem Sądu Rejonowego w Kielcach X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000097706 w dniu 30.12.1998r.
3. Jednostka posiada numery identyfikacyjne nadane przez :
 - Wojewódzki Urząd Statystyczny w Kielcach w systemie statystycznym REGON 010647314-00027
 - Urząd Skarbowy w Skarżysku -Kam. w systemie identyfikacji podatników NIP 663-16-16-647.
4. Stan funduszy własnych na dzień 31.12.2013r wynosi: 5.316.651,83
i obejmuje
 - Fundusz Założycielski 5.558.082,58
 - Fundusz Zakładu 617.499,41
 - Strata z lat ubiegłych 981.145,05
 - Zysk netto roku 2013 122.214,89
5. Przedmiotem działania jednostki w roku było udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:
 - podstawowej opieki zdrowotnej
 - specjalistycznej opieki zdrowotnej
 - rehabilitacji medycznej
 - opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień
 - diagnostyki medycznej
 - medycyna pracy
 - programów zdrowotnych.
6. Podmiotem tworzącym i nadzorującym Jednostkę jest Powiat Skarżyski od dnia 30 kwietnia 2001 roku.
7. Kierownikiem Jednostki w okresie za jaki było sporządzone sprawozdanie finansowe jest lekarz Mateusz Korzeniewski .

Zatrudnienie pracowników na koniec 2013 roku:

<i>Specjalności</i>	<i>osoby</i>	<i>etaty</i>
Lekarz specjalista	15	11,42
Lekarz poz	6	6,0
Personel wyższy	16	15,5
pielęgniarki	24	23,17
Technicy i instruktorzy terapii	5	5
Personel średni	12	12
obsługa	9	7,75
administracja	6	5,17
Razem	93	86,01

Na umowach – zleceniach: 10 osób w tym 8 lekarzy.

Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy.

1. Rok obrotowy w Jednostce jest równy z rokiem kalendarzowym.
2. Sprawozdanie finansowe za rok ubiegły zostało zatwierdzone uchwałą Nr 283/XXXIX/2013 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 26 czerwca 2013 roku.
3. Zysk netto roku ubiegłego wynosił 452.916,62 zł i zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Skarżyskiego przeznacza się na zwiększenie funduszu zakładu.

Rzeczowe aktywa trwałe

W roku 2013 wartość netto poszczególnych składników rzeczowego majątku trwałego kształtowała się następująco:

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa składnika</i>	<i>Wartość netto</i>	
		<i>BO</i>	<i>BZ</i>
1	Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 814,98	4 477,38
2	Budynki	3 511 076,16	3 295 450,45
3	Urządzenia techniczne i maszyny	15 750,90	319 776,40

Lp.	Nazwa składnika	Wartość netto	
		BO	BZ
4	Inne środki trwałe	286 965,16	186 688,24
5	Wartości niematerialne i prawne	15 998,10	20 269,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	3 836 605,30	3 826 661,47

W roku 2013 wartość środków trwałych brutto zwiększyła się o kwotę 370.788,99 zł, wartości niematerialne i prawne o kwotę 27.885,86 zł, środki trwałe o niskiej wartości o kwotę 13.954,63 zł.

Zmiany stanu środków trwałych w roku – ilustruje następujące zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota		
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	BO	11 069 642,01	7 233 036,71	3 836 605,30
2	Zwiększenia w wyniku:			
	- przyjęcie środków trwałych	370 788,99	25 657,05	345 131,94
	- likwidacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00
	- wartości niematerialne	27 885,86	7 084,67	20 269,00
	- wieczyste użytkowanie	0,00	2 337,60	4 477,38
	- środki trwałe o niskiej wartości	13 954,63	13 954,63	0,00
	Umorzenie roczne		422 573,31	369 878,32
4	Stan na koniec roku obrotowego	11 482 271,49	7 655 610,02	3 826 661,47

Należności krótkoterminowe

Należności i roszczenia kształtowały się następująco:

Lp	Należność	Odpisy aktualizujące		Należność netto	
		BO	BZ	BO	BZ
1	Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	0,00	0,00	600 996,89	684 787,15

<i>Lp</i>	<i>Należność</i>	<i>Odpisy aktualizujące</i>		<i>Należność netto</i>	
		<i>BO</i>	<i>BZ</i>	<i>BO</i>	<i>BZ</i>
a	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	597 319,94	684 535,67
b	inne	0,00	0,00	3 676,95	251,48

Wykazane w bilansie saldo należności z tytułu dostaw i usług w kwocie brutto wynosi: 684.535,67 zł.

Inwestycje krótkoterminowe

W 2013 roku środki pieniężne w bankach kształtowały się następująco:

<i>Lp</i>	<i>Nazwa składnika</i>	<i>Kwota</i>	
		<i>BO</i>	<i>BZ</i>
1	Rachunek bieżący w PeKaO SA	1 432 938,45	1 819 357,84
2	Rachunek pomocniczy PeKaO SA	24 147,63	60 910,15
3	Rachunek ZFŚS	2 691,23	2 428,12
4	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	Razem	1 459 777,31	1 882 696,11

Fundusz własny

Wielkość funduszy własnych w roku 2013 kształtowała się następująco:

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa Funduszu</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenie w ciągu roku</i>	<i>Zmniejszenie w ciągu roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1	Fundusz założycielski	5 558 082,58	0,00		5 558 082,58
	Fundusz zakładu	164 582,79	452 916,62	0,00	617 499,41
	Strata z lat ubiegłych	-981 145,05	0,00		-981 145,05
	Wynik finansowy netto	452 916,62	0,00		122 214,89
	Razem	5 194 436,94	0,00	0,00	5 316 651,83

W roku 2013 miały miejsce następujące zmiany funduszu zakładu:

1. Stan na 01.01.2013 r	164.582,79
2. zwiększenia	452.916,62
3. zmniejszenia	0,00
4. stan na 31.12.2013 r	617.499,41

Strata z lat ubiegłych w kwocie 981.145,05 zł dotyczy poniesionych i nierozliczonych strat z roku 1998 i 1999.

Rezerwy na zobowiązania

W roku 2013 Jednostka utworzyła rezerwę na nagrody jubileuszowe w kwocie 52.900,00 zł przypadających do wypłaty w roku 2014.

Zobowiązania krótkoterminowe

Stan zobowiązań krótkoterminowych w 2013 roku kształtuje się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		BO	BZ
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	51 670,38	81 428,37
2	Zobowiązania budżetowe	64 838,00	65 670,00
3	Zobowiązania wobec ZUS	217 836,13	228 159,71
4	Z tytułu wynagrodzeń	237 086,23	291 369,61
5	Inne zobowiązania	0,00	0,00
6	Fundusze specjalne	2 691,23	2 428,12
	Razem	574 121,97	669 055,81

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 669.055,81 zł stanowią 10,5% sumy bilansowej. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczą rozrachunków krajowych i obejmują zobowiązania z tytułu bieżącej działalności.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych.

Na kwotę bilansową zobowiązań z tytułu podatków składają się:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>BO</i>	<i>BZ</i>
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	35 251,00	31 385,00
2	Podatek VAT	4 826,00	4 811,00
3	Podatek dochodowy od osób prawnych	23 530,00	29 474,00
4	Rozrachunki z PFRON	1 231,00	0,00
5	Składki ZUS	217 836,13	228 159,71
	Razem	282 674,13	293 829,71

1. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczy rozliczenia za miesiąc grudzień 2013r. Saldo zostało rozliczone.
2. Zobowiązanie z tytułu VAT dotyczy deklaracji VAT-7 za miesiąc XII 2013r. Saldo zostało rozliczone.
3. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych zostało uregulowane do 30.03.2014r.
4. Zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości uregulowano na bieżąco.
5. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, ubezpieczeń zdrowotnych i Funduszu Pracy obejmują:
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne 50.546,52
 - składki na ubezpieczenie społeczne 167.901,42
 - Fundusz Pracy 9.711,77

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Wykazane w bilansie saldo wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń wynosi 291.369,61 zł i dotyczy:

- wynagrodzeń z tytułu osobowego i bezosobowego funduszu płac za m-c XII 2013r płatne do 5.I.2014r.

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne to ZFŚS. Na przestrzeni 2013r kształtował się następująco:

1. Stan na początek roku 2.691,23
2. Zwiększenie funduszu (odsetki) 1,89
3. Zwiększenie funduszu (odpis) 100.000,00
4. Saldo na koniec roku 2.428,12

Zwiększenie funduszu obejmuje:

- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku 1,89

Zmniejszenia ZFŚS w roku to:

- świadczenia pieniężne dla pracowników 93.565,00

- zapomogi dla pracowników i emerytów

6.700,00

Stan funduszu na koniec 31.12.2013r wynosi 2.428,12 zł i zgodny jest ze stanem na rachunku wyodrębnionym.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów

<i>Treść</i>	<i>Saldo początkowe</i>	<i>Wartość dotacji</i>	<i>Umorzenie roczne</i>	<i>Pozostało do umorzenia</i>
Dotacja - PFRON	8 920,51	0,00	2 744,76	6 175,75
Dotacja - Starostwo Powiatowe	78 445,10	300 000,00	33 201,14	345 243,96
Wieczyste użytkowanie gruntów	6 454,98	0,00	2 337,60	4 117,38
Ogółem	93 820,59	300 000,00	38 283,50	355 537,09

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Dane za rok poprzedni 2012r</i>	<i>Dane za rok bieżący 2013r</i>
Przychody netto ze sprzedaży usług, w tym:	6 115 058,05	6 136 048,61
z Narodowego Funduszu Zdrowia	5 629 37,50	5 656 375,37
pozostałych usług medycznych	277 372,82	250 540,57
dzierżawa pomieszczeń	208 314,73	229 132,67
Koszty działalności operacyjnej	6 038 963,89	6 036 335,84
amortyzacja	395 834,46	408 618,68
zużycie materiałów i energii	508 228,58	509 299,14
usługi obce	435 957,37	620 837,43
podatki i opłaty	39 531,06	42 177,06
wynagrodzenia	3 865 820,13	3 691,193,79
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	789 277,45	760 067,00
pozostałe koszty rodzajowe	4 314,84	4 142,74

<i>Zysk/ Strata ze sprzedaży</i>	76 094,16	99 712,77
Pozostałe przychody operacyjne	436 725,93	96 037,03
Pozostałe koszty operacyjne	58 963,60	73 141,62
<i>Zysk/Strata z działalności operacyjnej</i>	453 856,49	122 608,18
Przychody finansowe	22 590,13	29 094,71
Koszty finansowe	0,00	14,00
<i>Zysk/Strata z działalności gospodarczej</i>	476 446,62	151 688,89
Podatek dochodowy	23 530,00	29 474,00
<i>Zysk/Strata netto</i>	452 916,62	122 214,89

Rachunek przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Dane za rok 2012</i>	<i>Dane za rok 2013</i>
<i>Zysk/Strata netto</i>	452 916,62	122 214,89
Korekty razem	-99 699,21	728 459,47
amortyzacja	395 834,46	408 618,68
odsetki uzyskane i poniesione koszty	33 760,00	29 080,71
zmiana stanu rezerw	-403 102,13	17 900,00
zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
zmiana stanu należności	-124 287,47	-83 790,26
zmiana stanu zobowiązań	-16 154,40	94 933,84
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
Inne korekty	-5 075,45	261 716,50
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	352 217,41	850 674,36
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(wpływy)	90 103,46	0,00

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(wydatki)	158 664,30	398 674,85
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-68 560,84	-398 674,85
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-22 590,13	-29 080,71
Przepływy pieniężne netto razem	262 066,44	422 918,80
<i>Środki pieniężne na początek okresu</i>	1 197 710,87	1 459 777,31
<i>Środki pieniężne na koniec okresu</i>	1 459 777,31	1 882 696,11

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Dane za rok 2012</i>	<i>Dane za rok 2013</i>
1	Kapitał własny na początek okresu	997 248,34	164 582,79
2	Kapitał podstawowy na początek okresu	5 558 082,58	5 558 082,58
3	Kapitał zakładu na początek okresu	997 248,34	164 582,79
3a	Zmiany kapitału zakładu(zwiększenia)		
	zmniejszenia (strata)	832 665,55	
3b	zwiększenie (zysk)		452 916,62
3b	Stan kapitału na koniec okresu	164 582,79	617 499,41
4	Zysk(strata) z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05
5	Wynik netto	452 916,62	122 214,89
5a	Zysk netto	452 916,62	122 214,89
5b	Strata netto		
	Kapitał własny na koniec okresu	5 194 436,94	5 316 651,83

Ustalenie wyniku finansowego brutto

Dnia 31.12.2013r dokonano zamknięcia ksiąg rachunkowych ustalając następujące wielkości:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
1	Razem przychody i zyski	6 261 180,35
2	Razem koszty i straty	6 109 491,46
3	Wynik finansowy brutto (zysk/strata)	151 688,89
4	Podatek dochodowy	29 474,00
5	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	122 214,89

Przychody i koszty jednostki

Przychody i koszty oraz wyniki w roku 2013 przedstawia poniższa tabela:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przychody</i>	<i>Koszty</i>	<i>Wynik brutto+/-</i>
1	Sprzedaż usług i koszty własne	6 136 048,61	6 036 335,84	99 712,77
2	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	96 037,03	73 141,62	22 895,41
3	Przychody i koszty finansowe	29 094,71	14,00	29 080,71
4	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
5	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
6	Podatek dochodowy	0,00	0,00	29 474,00
	Ogółem	6 261 180,35	6 109 491,46	122 214,89

DYREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego
SP ZOZ

lek. Mateusz Korzeniewski

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Aktywa trwałe

Środki trwałe o niskiej wartości

<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec rok</i>
32 584,08	13 954,63	0,00	46 538,71
<i>Zakumulowana amortyzacja środków trwałych o niskiej wartości</i>			
<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
32 584,08	13 954,63	0,00	46 538,71

Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe)

<i>Grupa</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	30 948,20	0,00	0,00	30 948,20
Budynki	4 755 794,72	0,00	0,00	4 755 794,72
Budowle	2 418 270,89	0,00	0,00	2 418 270,89
Maszyny i urządzenia	135 517,35	329 630,10	0,00	465 147,45
Urządzenia techniczne	1 281 203,73	3 794,99	0,00	1 284 998,72
Narzędzia i przyrządy	2 292 331,23	37 363,90	0,00	2 329 695,13
Ogółem	10 914 066,12	370 788,99	0,00	11 284 855,11
<i>Umorzenie</i>				
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	24 133,22	2 337,60	0,00	26 470,82
Budynki	2 035 957,19	118 894,87	0,00	2 154 852,06
Budowle	1 627 032,26	96 730,84	0,00	1 723 763,10
Maszyny i urządzenia	128 089,45	24 971,59	0,00	153 061,04
Urządzenia techniczne	1 272 880,73	4 428,00	0,00	1 277 308,73
Narzędzia i przyrządy	2 005 366,07	137 640,82	0,00	2 143 006,89
Ogółem	7 093 458,92	385 003,72	0,00	7 478 462,64

Zwiększenia w środkach trwałych na kwotę 370.788,99 zł to zakup sprzętu na potrzeby jednostki.

W roku 2013 zakupiono:

1. Zasilacz rezerwowo akumulatorowy,
2. Mikroskop,
3. Wirówkę biochemiczną,
4. System radiografii cyfrowej pośredniej,
5. Aparat EEG,
6. Zestawy komputerowe z oprogramowaniem.

Pozycja 4 została sfinansowana z dotacji celowej w kwocie 300.000,00 zł z budżetu Powiatu Skarżyskiego na podstawie umowy nr 54/2013 z dnia 11.04.2013r. stosownie do uchwały Rady Powiatu Nr 258/XXXV/2013 z dnia 27.03.2013r.

Dotacja zgodnie z ustawą o rachunkowości art.41 pkt. 1 ust.2 zarachowana do rozliczeń międzyokresowych przychodów, kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne

	<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Wartości niematerialne i prawne	122 991,81	27 885,86	0,00	150 877,67
umorzenie				
Wartości niematerialne i prawnych	106 993,71	23 614,96	0,00	130 608,67

Zwiększenia to zakup oprogramowania do komputerów oraz jednorazowe umorzenie.

Kapitały własne

	<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Fundusz założycielski	5 558 082,58	0,00	0,00	5 558 082,58
Fundusz zakładu	164 582,79	452 916,62	0,00	617 499,41

	<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Strata zysk z lat ubiegłych	-981 145,05	0,00	0,00	-981 145,05
Zysk/strata netto	452 916,62	0,00	0,00	122 214,89

Fundusz zakładu został zwiększony o dodatni wynik finansowy roku 2012.

Propozycja podziału zysku za rok obrotowy.

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>kwota</i>
1	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	-981 145,05
2	Zysk netto	122 214,89
3	Proponowany podział zysku:	
	a) pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
	b) zwiększenie kapitału zakładowego	122 214,89
	c) inne	0,00

Zysk netto ustalony w rachunku zysków i strat zostanie odniesiony stosownie do postanowień art.57 ust.1 pkt.1 ustawy o działalności leczniczej na zwiększenie funduszu zakładu.

Rezerwy tworzone na nagrody jubileuszowe

<i>Rezerwy</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia w ciągu roku</i>	<i>Wykorzystanie w ciągu roku</i>	<i>Rozwiązanie w ciągu roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Na nagrody jubileuszowe	35 000,00	52 900,00	33 010,80	1 989,20	52 900,00

Na rok 2014 została utworzona rezerwa w wysokości 52.900,00 zł.

Obwód Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Skarżysku -Kamiennej posiada Rejonowo-Specjalistyczną Przychodnię Lekarską, Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu i Współuzależnień, Ośrodek Rehabilitacji Diennej i Pracownię Diagnostyczne przy ul. Sokola 50.

OLK SP ZOZ w 2013r z zawartych kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia za usługi medyczne oraz z pozostałych usług uzyskał przychody w następującej wysokości:

<i>L p</i>	<i>Nazwa</i>	<i>Wartość</i>	<i>Uwagi</i>
1	Podstawowa opieka zdrowotna	2 203 125,75	
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 489 633,62	
3	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	485 256,00	
4	Rehabilitacja lecznicza	478 360,00	
	Razem	5 656 375,37	
6	Z pozostałych usług medycznych	250 540,57	
7	Sprzedaż na zewnątrz	229 132,67	
	Przychody ogółem	6 136 048,61	

Wykonanie planu przychodów NFZ w roku 2013.

<i>kontrakt</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>Różnica</i>	<i>% wykonania</i>
POZ	2 201 600,00	2 203 125,75	1 525,75	100,07
Specjalistyka	2 328 797,24	2 489 633,62	160 836,38	106,91
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	448 624,00	485 256,00	36 632,00	108,17
Rehabilitacja	478 365,00	478 360,00	-5,00	100,00
Razem NFZ	5 457 386,24	5 656 375,37	198 989,13	103,65
Sprzedaż na zewnątrz	263 000,00	229 132,67	-33 867,33	87,12
Pozostałe usługi medyczne	228 300,00	250 540,57	22 240,57	109,74
Przychody finansowe, pozostałe przychody operacyjne, zyski	61 400,00	125 131,74	63 731,74	203,80
Ogółem	6 010 086,24	6 261 180,35	251 094,11	104,18

Struktura wykonanie planu finansowego za roku 2013

<i>Koszty roku 2013</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Amortyzacja środków trwałych	408 618,68	6,69
Zużycie materiałów(materiały biurowe, czystościowe, klisze rtg, igły strzykawki, itp)	204 970,88	3,35
Zużycie leków	32 459,86	0,53
Zużycie mate. opatrunkowych	12 118,79	0,20
Zużycie środków pomocniczych(materiały do analizy)	17 822,45	0,29
Zużycie przedmiotów(biurka, szafy, regały, krzesła)	13 954,63	0,23
Zużycie energii elektrycznej	75 058,12	1,23
Zużycie innej energii(co, ccw, ścieki)	152 914,41	2,50
Usługi transportowe(jazdy lokalne lekarzy POZ)	37 963,06	0,62
Usługi telekomunikacyjne	13 756,29	0,23
Usługi remontowe(prace konserwacyjno-remontowe środków trwałych - wymiana rur)	38 507,10	0,63
Usługi bankowe(opłaty bankowe)	8 188,00	0,13
Pozostałe usługi(wywóz nieczystości stałych, pranie konserwacja, usługi awaryjne, opłaty pocztowe, przeglądy techniczne, opłaty za używanie programów)	114 593,83	1,88
Wynagrodzenia	3 691 193,79	60,42
ZUS i inne świadczenia(OC, szkolenia)	660 067,00	10,8
Fundusz socjalny	100 000,00	1,64
Podróże służbowe	870,27	0,01
Usługi medyczne(badania analityczne, EMG, mammografia, usługi psychiatryczne, laryngologiczne, pulmonologiczne, chirurgiczne, ortopedyczne)	407 829,15	6,68
Wieczyste użytkowanie	298,06	0,00
Podatek od nieruchomości Skarżysko,	33 383,00	0,55
Wpłaty na PFRON	8 496,00	0,14
Pozostałe koszty w tym:	76 428,09	1,25

<i>Koszty roku 2013</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Koszty finansowe	14,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	73 141,62	1,20
OGÓŁEM	6 109 491,46	100

*Porównanie danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze
sprawozdaniem za rok obrotowy.
(bilans)*

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Wskaźnik zmian 2013-2012</i>
	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>
Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe	3 836 605,30	3 826 661,47	-9 943,83
Wartości niematerialne i prawne	15 998,10	20 269,00	4 270,9
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 814,98	4 477,38	-2 337,60
Budynki	3 511 076,16	3 295 450,45	-215 625,71
Urządzenia techniczne i maszyny	15 750,90	319 776,40	304 025,50
Inne środki trwałe	286 965,16	186 688,24	-100 276,92
Aktywa obrotowe	2 060 774,20	2 567 483,26	506 709,06
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	600 996,89	684 787,15	83 790,26
Inwestycje krótkoterminowe	1 459 777,31	1 882 696,11	422 918,80
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa Razem	5 897 379,50	6 394 144,73	496 765,23
Kapitał własny	5 194 436,94	5 316 651,83	122 214,89
Kapitał podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58	0,00
Kapitał zapasowy	164 582,79	617 499,41	452 916,62
Strata z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05	0,00

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Wskaźnik zmian 2013-2012</i>
Zysk netto /strata netto	452 916,62	122 214,89	-330 701,73
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	702 942,56	1 077 492,90	374 550,34
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	35 000,00	52 900,00	17 900,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	574 121,97	669 055,81	94 933,84
Z tytułu dostaw i usług	51 670,38	81 428,37	29 757,99
Z tytułu podatków i ubezpieczeń	282 674,13	293 829,71	11 155,58
Z tytułu wynagrodzeń	237 086,23	291 369,61	54 283,38
Inne	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	2 691,23	2 428 12	-263,11
Rozliczenia międzyokresowe	93 820,59	355 537,09	261 716,50
Razem Pasywa	5 897 379,50	6 394 144,73	496 765,23

Wskaźnik zmian roku bieżącego do roku poprzedniego przedstawia się następująco:

- sumy bilansowe zwiększyły się o 8,4 % w stosunku do roku 2012,
- rzeczowe aktywa trwałe zmniejszyły się o 0,06% w stosunku do roku poprzedniego,
- aktywa obrotowe to wzrost o 24,6% - zwiększenie środków na rachunku bankowym oraz zwiększenie należności krótkoterminowych,
- należności krótkoterminowe to wzrost o 13,9% w stosunku do 2012r,
- inwestycje krótkoterminowe to wzrost o 29 % w stosunku do roku poprzedniego,
- kapitał własny wzrost o 2,35% w związku z zyskiem bilansowym,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – zwiększyły się o 53,3% ,
- rezerwy na zobowiązania to wzrost o 51,1%,
- zobowiązania krótkoterminowe to wzrost o 16,5 %,
- rozliczenia międzyokresowe to wzrost o 378,9 %.

**Porównanie danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze
sprawozdaniem za rok obrotowy.**

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Struktura</i>		<i>Dynamika</i>
	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2012=100</i>
Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe	3 836 605,30	3 826 661,47	65,06	59,85	99,74
Wartości niematerialne i prawne	15 998,10	20 269,00	0,27	0,32	126,7
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 814,98	4 477,38	0,12	0,07	65,70
Budynki	3 511 076,16	3 295 450,45	59,54	51,54	93,86
Urządzenia techniczne i maszyny	15 750,90	319 776,40	0,27	5,00	2 030,21
Inne środki trwałe	286 965,16	186 688,24	4,87	2,92	65,06
Aktywa obrotowe	2 060 774,20	2 567 483,26	34,94	40,15	124,59
Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	600 996,89	684 787,15	10,19	10,71	113,94
Inwestycje krótkoterminowe	1 459 777,31	1 882 696,11	24,75	29,44	128,97
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Aktywa Razem	5 897 379,50	6 394 144,73	100,00	100,00	108,42
Kapitał własny	5 194 436,94	5 316 651,83	88,08	83,15	102,35
Kapitał podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58	94,25	86,92	100,00
Kapitał zapasowy	164 582,79	617 499,41	2,79	9,66	11,11
Strata z lat ubiegłych	981 145,05	981 145,05	16,64	15,34	62,94
Strata/zysk netto	452 916,62	122 214,89	7,68	1,91	26,98
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	702 942,56	1 077 492,90	11,92	16,85	153,28
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	35 000,00	52 900,00	0,59	0,83	151,14
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	574 121,97	669 055,81	9,74	10,46	116,54
Z tytułu dostaw i usług	51 670,38	81 428,37	0,88	1,27	157,59

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Struktura</i>		<i>Dynamika</i>
Z tytułu podatków i ubezpieczeń	282 674,13	293 829,71	4,79	4,60	103,95
Z tytułu wynagrodzeń	237 086,23	291 369,61	4,02	4,56	122,90
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	2 691,23	2 428 12	0,05	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	93 820,59	355 537,09	1,59	5,56	378,95
Razem Pasywa	5 897 379,50	6 394 144,73	100,00	100,00	108,42

Wskaźniki płynności na podstawie bilansu.

Wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe =

$$1.704.915,94 / 590.276,37 = 2,89 - 2011r$$

$$2.060.774,20 / 574.121,97 = 3,59 - 2012r$$

$$2.567.483,26 / 669.055,81 = 3,84 - 2013r$$

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych całą wartością aktywów obrotowych. Uzyskany wynik świadczy o tym że jednostka w sytuacji spieniężenia całości majątku obrotowego pokryłaby uzyskanymi środkami w 2013r – 384% zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik szybkiej płynności = aktywa obrotowe ogółem – zapasy / zobowiązania krótkoterminowe =

$$1.704.915,94 - 19.325,78 / 590.276,37 = 2,85 - 2011r$$

$$2.060.774,20 / 574.121,97 = 3,59 - 2012r$$

$$2.567.483,26 / 669.055,81 = 3,84 - 2013r$$

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych łatwo dostępnymi do rozliczeń finansowych składnikami aktywów obrotowych tj. środkami pieniężnymi oraz należnościami. Uzyskany wynik stanowi, że jednostka bez problemu pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe.

Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi = inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe =

$$1.208.880,74 / 590.276,37 = 2,05 - 2011r$$

$$1.459.777,31 / 574.121,97 = 2,54 - 2012r$$

$$1.882.696,11 / 669.055,81 = 2,81 - 2013r$$

Wskaźnik ten określa zdolność jednostki do natychmiastowej spłaty zobowiązań. Wskaźnik ten pokazuje, że jednostka ma zdolność do natychmiastowej spłaty zobowiązań.

Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym = kapitał własny + rezerwy długoterminowe / aktywa trwałe =

$$4.741.520,32 / 4.073.775,46 = 1,16 - 2011 \text{ r}$$

$$5.194.436,94 / 3.836.605,30 = 1,35 - 2012 \text{ r}$$

$$5.316.651,83 / 3.826.661,47 = 1,39 - 2013 \text{ r}$$

Im wyższy jest wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym, tym istnieje większe bezpieczeństwo wypłacalności jednostki. Omawiany wskaźnik pokrycia powinien oscylować wokół wartości równej 1.

Trwałość struktury finansowania = kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe / suma aktywów =

$$4.741.520,32 / 5.778.691,40 = 0,82 - 2011 \text{ r}$$

$$5.194.436,94 / 5.897.379,50 = 0,88 - 2012 \text{ r}$$

$$5.316.651,83 / 6.394.144,73 = 0,83 - 2013 \text{ r}$$

Wskaźnik trwałości struktury finansowania w 2013r wynosi 83 % a w 2012r wynosił 88%.

Okres spłaty należności =

Średnioroczne należności x 365 dni / przychody ze sprzedaży =

$$474.179,22 \times 365 / 5.717.418,40 = 30 \text{ dni } 2011 \text{ r}$$

$$538.853,15 \times 365 / 6.115.058,05 = 32 \text{ dni } - 2012 \text{ r}$$

$$642.892,02 \times 365 / 6.136.048,61 = 38 \text{ dni } - 2013 \text{ r}$$

Wskaźnik spływu należności pozwala określić ilość dni po jakich należności z tytułu usług są spłacane przez kontrahentów.

Okres regulowania zobowiązań =

średnioroczne zobowiązania x 365 / koszty działalności =

$$620.775,20 \times 365 / 6.229.469,28 = 36 \text{ dni } 2011 \text{ r}$$

$$582.199,17 \times 365 / 6.038.963,89 = 35 \text{ dni } - 2012 \text{ r}$$

$$621.588,89 \times 365 / 6.036.335,84 = 37 \text{ dni } - 2013 \text{ r}$$

Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach przedstawia okres jaki w przedsiębiorstwie utrzymują się zobowiązania zanim jednostka je spłaci. Cykl konwersji gotówki wskazuje, że zapłata za sprzedaż jest krótsza od okresu zapłaty za zobowiązania, w związku z czym jednostka posiada nadwyżkę finansową.

Rachunek zysków i strat

	<i>Bieżący rok obrotowy 2013</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy 2012</i>	<i>Dynamika 2012 = 100</i>
Przychody netto ze sprzedaży	6 136 048,61	6 115 058,05	100,34
Koszty działalności operacyjnej	6 036 335,84	6 038 963,89	99,96
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	99 712,77	76 094,16	131,04
Pozostałe przychody operacyjne	96 037,03	436 725,93	21,99

	<i>Bieżący rok obrotowy 2013</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy 2012</i>	<i>Dynamika 2012 =100</i>
Pozostałe koszty operacyjne	73 141,62	58 963,60	124,05
Zysk/strata z działalności operacyjnej	122 608,18	453 856,49	27,01
Przychody finansowe	29 094,71	22 590,13	128,79
Koszty finansowe	14,00	0,00	0,00
Zysk /strata z działalności gospodarczej	151 688,89	476 446,62	31,84
Zysk nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
zysk/strata brutto	151 688,89	476 446,62	31,84
Podatek dochodowy	29 474,00	23 530,00	0,00
Zysk/strata netto	122 214,89	452 916,62	26,98

Wskaźnik dynamiki rachunku zysków i strat pokazuje nam, że przychody w roku 2013 wzrosły o 0,34 % . Koszty roku 2013 zmniejszyły się w stosunku do roku 2012 o 0,04% .

$$\begin{aligned} \text{Rentowność majątku} &= \\ \text{wynik finansowy netto} * 100 / \text{średnioroczny stan aktywów} &= \\ 122.214,89 * 100 / 6.145.762,11 &= 1,99\% \end{aligned}$$

Wskaźnik rentowności majątku informuje, ile procent majątku stanowi wypracowany zysk. W 2013r majątek jednostki wygenerował zysk na poziomie 1,99 %.

$$\begin{aligned} \text{Rentowność kapitału} &= \\ \text{wynik finansowy netto} * 100 / \text{średnioroczny stan kapitału własnego} &= \\ 122.214,89 * 100 / 5.255.544,39 &= 2,32\% \end{aligned}$$

Wskaźnik rentowności kapitału własnego opisuje relację wyniku finansowego do przeciętnego stanu kapitału własnego. Wskaźnik obrazuje ile zysku wypracowano z własnego kapitału. W 2013r każda zainwestowana złotówka wygenerowała 2,32 grosza zysku.

$$\begin{aligned} \text{Zyskowność netto sprzedaży} &= \\ \text{wynik finansowy netto} * 100 / \text{przychody netto ze sprzedaży} &= \\ 122.214,89 * 100 / 6.136.048,61 &= 1,99\% \end{aligned}$$

Wskaźnik ten wskazuje, jaką efektywność uzyskuje jednostka na sprzedaży i przedstawia marżę zysku .

Pozostałe przychody operacyjne:

Rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe	35 000,00
Wynagrodzenie płatnika	884,00
Umorzenie wieczystego użytkowania	2 337,60
Surowce wtórne	1 913,70
Refakturowanie energii	19 955,83
Dotacja ze Starostwa	33 201,14
Dotacja PFRON	2 744,76
Razem	96 037,03

Pozostałe koszty operacyjne:

Rezerwa na nagrody jubileuszowe	52 900,00
Pozostałe koszty operacyjne	285,79
Refakturowanie energii	19 955,83
Razem	73 141,62

Koszty rodzajowe z rachunku zysków i strat .

<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	<i>6 036 335,84</i>	<i>6 038 963,89</i>	<i>Wskaźnik dynamiki 2012=100</i>
	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>%</i>
Amortyzacja	408 618,68	395 834,46	103,23
Zużycie materiałów i energii	509 299,14	508 228,58	100,21
Usługi obce	620 837,43	435 957,37	142,41
Podatki i opłaty	42 177,06	39 531,06	106,69
Wynagrodzenia	3 691 193,79	3 865 820,13	95,48
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	760 067,00	789 277,45	96,30
Pozostałe koszty rodzajowe	4 142,74	4 314,84	96,01

Koszty rodzajowe działalności operacyjnej

Koszty rodzajowe działalności operacyjnej na przestrzeni trzech lat kształtowały się następująco:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2011r</i>	<i>2012r</i>	<i>2013r</i>
1	Amortyzacja	407 244,60	395 834,46	408 618,68
2	Zużycie materiałów i energii	572 879,97	508 228,58	509 299,14
3	Usługi obce	376 384,34	435 957,37	620 837,43
4	Podatki i opłaty	42 300,06	39 531,06	42 177,06
5	Wynagrodzenia	4 066 903,71	3 865 820,13	3 691 193,79
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	747 163,34	789 277,45	760 067,00
7	Pozostałe koszty	16 593,26	4 314,84	4 142,74
	Ogółem	6 229 469,28	6 038 963,89	6 036 335,84

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Za rok poprzedni</i>	<i>Za rok bieżący</i>
1	Pozostałe przychody operacyjne	436 725,93	96 037,03
2	Pozostałe koszty operacyjne	58 963,60	73 141,62
3	Wynik na działalności operacyjnej	377 762,33	22 895,41

Przychody i koszty finansowe

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Za rok poprzedni</i>	<i>Za rok bieżący</i>
1	Przychody finansowe (odsetki uzyskane)	22 590,13	29 094,71
2	Koszty finansowe	0,00	14,00
3	Wynik na działalności finansowej	22 590,13	29 080,71

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.
(metoda pośrednia)

<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>	<i>2012r</i>	<i>2013r</i>
Amortyzacja środków trwałych	395 834,46	408 618,68
Odsetki uzyskane i poniesione koszty	33 760,00	29 080,71
Zmiana stanu rezerw	-403 102,13	17 900,00
Zmiana stanu zapasów	19 325,78	0,00
Zmiana stanu należności	-124 287,47	-83 790,26
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-16 154,40	94 933,84
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
Inne korekty	-5 075,45	261 716,50
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-68 560,84	-398 674,85
Przepływ pieniężne netto z działalności finansowej	-22 590,13	-29 080,71
Przepływy pieniężne netto razem	262 066,44	422 918,80
Środki pieniężne na początek okresu	1 197 710,87	1 459 777,31
Środki pieniężne na koniec okresu	1 459 777,31	1 882 696,11

Zatrudnienie w 2013r z podziałem na grupy zawodowe.

	osoby	etaty
Lekarze	21	17,42
Personel wyższy	16	15,5
Pielęgniarki	24	23,17
Technicy	5	5
Personel średni	12	12
Obsługa	9	7,75
Administracja	6	5,17
Razem	93,00	86,01

oraz na umowach – zleceniach 11 osób w tym 8 lekarzy.

Wynagrodzenie wypłacone w roku 2013

Wynagrodzenie zasadnicze	2013r
Wynagrodzenie zasadnicze	3 099 667,89
Nagrody jubileuszowe	33 010,80
Odprawy emerytalne	19 530,00
Pozostałe wynagrodzenie	230 887,59
Wynagrodzenie bezosobowe	308 097,51
Razem	3 691 193,79

Średnia płaca pracowników OLK bez nagród jubileuszowych, odpraw, umów zleceń - wynosi 3.226,90 zł.

Informacje dodatkowe:

	2011	2012	2013
1. Suma aktywów	5 778 691,40	5 897 379,50	6 394 144,73
2. Kapitał własny	4 741 520,32	5 194 436,94	5 316 651,83
3. Stan zapasów	19 325,78	0,00	0,00
4. Stan należności z tytułu dostaw i usług	476 709,42	597 319,94	684 535,67
5. Stan zobowiązań krótkoterminowych	590 276,37	574 121,97	669 055,81

Główny Księgowy

Zofia Piórkowska

DREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ

lek. Mateusz Korzeniewski

Skarżysko -Kamienna dnia 12.03.2014r

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudzień 2013r

jednostka obliczeniowa: 8622Z...

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2012r	31.12.2013r			31.12.2012r	31.12.2013r
A	Aktywa trwałe	3 836 605,30	3 826 661,47	A	Kapitał (fundusz) własny	5 194 436,94	5 316 651,83
I	Wartości niematerialne i prawne	15 998,10	20 269,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58
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	15 998,10	20 269,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	164 582,79	617 499,41
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 820 607,20	3 806 392,47	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	3 820 607,20	3 806 392,47	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 814,98	4 477,38	VIII	Zysk (strata) netto	452 916,62	122 214,89
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 511 076,16	3 295 450,45	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 750,90	319 776,40	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	702 942,56	1 077 492,90
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	35 000,00	52 900,00
e)	inne środki trwałe	286 965,16	186 688,24	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie		0,00	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	35 000,00	52 900,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe	35 000,00	52 900,00
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	574 121,97	669 055,81
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	571 430,74	666 627,69
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
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	2 060 774,20	2 567 483,26	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	51 670,38	81 428,37
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	51 670,38	81 428,37
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	282 674,13	293 829,71
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	237 086,23	291 369,61
II	Należności krótkoterminowe	600 996,89	684 787,15	i)	inne		0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00		3	Fundusze specjalne	2 691,23	2 428,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00		IV	Rozliczenia międzyokresowe	93 820,59	355 537,09
	– do 12 miesięcy	0,00		1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	93 820,59	355 537,09
b)	inne				– długoterminowe	93 820,59	355 537,09
2	Należności od pozostałych jednostek	600 996,89	684 787,15		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	597 319,94	684 535,67				
	– do 12 miesięcy	597 319,94	684 535,67				
	– powyżej 12 miesięcy		0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	3 676,95	251,48				
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 459 777,31	1 882 696,11				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 459 777,31	1 882 696,11				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach		0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 459 777,31	1 882 696,11				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 459 777,31	1 882 696,11				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	5 897 379,50	6 394 144,73		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 897 379,50	6 394 144,73

Sporządzono dnia **28.02.2014**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Piórkowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Ośrodka Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennym

lek. Mateusz Korzeniowski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31 grudnia 2013r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: 8622Z

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2012r	31.12.2013r
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 115 058,05	6 136 048,61
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 906 743,32	5 906 915,94
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	208 314,73	229 132,67
B	Koszty działalności operacyjnej	6 038 963,89	6 036 335,84
I	Amortyzacja	395 834,46	408 618,68
II	Zużycie materiałów i energii	508 228,58	509 299,14
III	Usługi obce	435 957,37	620 837,43
IV	Podatki i opłaty, w tym:	39 531,06	42 177,06
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 865 820,13	3 691 193,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	789 277,45	760 067,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 314,84	4 142,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	76 094,16	99 712,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	436 725,93	96 037,03
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	26 237,00	35 945,90
III	Inne przychody operacyjne	410 488,93	60 091,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	58 963,60	73 141,62
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	58 963,60	73 141,62
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	453 856,49	122 608,18
G	Przychody finansowe	22 590,13	29 094,71
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	22 590,13	29 094,71
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		14,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		14,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	476 446,62	151 688,89
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	476 446,62	151 688,89
L	Podatek dochodowy	23 530,00	29 474,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	452 916,62	122 214,89

Sporządzono dnia 28.02.2014r.
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Piórkowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
 Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ
 w Skarżysku-Kamiennym

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 31 grudnia 2013r.

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: 8622Z

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2012r	31.12.2013r
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem	452 916,62	122 214,89
1.	Amortyzacja	-99 699,21	728 459,47
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	395 834,46	408 618,68
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	33 760,00	29 080,71
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-403 102,13	17 900,00
7.	Zmiana stanu należności	19 325,78	0,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-124 287,47	-83 790,26
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 154,40	94 933,84
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-5 075,45	261 716,50
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	353 217,41	850 674,36
I.	Wpływy	90 103,46	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00
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		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	90 103,46	
II.	Wydatki	158 664,30	398 674,85
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	158 664,30	398 674,85
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		0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-68 560,84	-398 674,85
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
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		
II.	Wydatki	22 590,13	29 080,71
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.	Splata kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	22 590,13	29 080,71
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-22 590,13	-29 080,71
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	262 066,44	422 918,80
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	262 066,44	422 918,80
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 197 710,87	1 459 777,31
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 459 777,31	1 882 696,11
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 28.02.2014
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennym

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 31 grudzień 2013r

jednostka obliczeniowa: 8622Z

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2012r	31.12.2013r
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	997 248,34	164 582,79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	997 248,34	164 582,79
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 558 082,58	5 558 082,58
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 558 082,58	5 558 082,58
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	997 248,34	164 582,79
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-832 665,55	452 916,62
	a) zwiększenie (z tytułu)		452 916,62
	- zysk finansowy		452 916,62
	-		452 916,62
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- strata finansowa	832 665,55	
	-	832 665,55	
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	164 582,79	617 499,41

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)		
	-		
	-		
	-		
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		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-981 145,05	-981 145,05
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-981 145,05	-981 145,05
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-981 145,05	-981 145,05
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-981 145,05	-981 145,05
8.	Wynik netto	452 916,62	122 214,89
	a) zysk netto	452 916,62	122 214,89
	b) strata netto		0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 194 436,94	5 316 651,83
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono dnia 28.02.2014
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennym

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy – wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)