

Sprawozdanie finansowe
za rok 2014

Obwodu Lecznictwa
Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennej

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 01.01.2014r. do dnia 31.12.2014r.

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
Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennym
lek. Mateusz Kostełowski

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 (Dz. U. 2013r poz.217 ze zm.) 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 podatków NIP 663-16-16-647.

4. Stan funduszy własnych na dzień 31.12.2014r wynosi: 5.345.878,74
i obejmuje
 - Fundusz Założycielski 5.558.082,58
 - Fundusz Zakładu 739.714,30
 - Strata z lat ubiegłych 981.145,05
 - Zysk netto roku 2014 29.226,91

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 2014 roku:

<i>Specjalności</i>	<i>osoby</i>	<i>etaty</i>
Lekarz specjalista	13	10,08
Lekarz poz	6	6,0
Personel wyższy	15	14,25
pielęgniarki	24	23,17
Technicy i instruktorzy terapii	5	5
Personel średni	12	11,5
Obsługa	9	7,75
administracja	6	5,5
Razem	90	83,25

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 363/L/2014 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 26 czerwca 2014 roku.
3. Zysk netto roku ubiegłego wynosił 122.214,89 zł i zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Skarżyskiego 364/L/2014 przeznaczona jest na zwiększenie funduszu zakładu.

Rzeczowe aktywa trwałe

W roku 2014 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)	4 477,38	2 139,78

Lp.	Nazwa składnika	Wartość netto	
		BO	BZ
2	Budynki	3 295 450,45	4 660 853,13
3	Urządzenia techniczne i maszyny	319 776,40	301 221,04
4	Inne środki trwałe	186 688,24	109 834,51
5	Wartości niematerialne i prawne	20 269,00	7 516,56
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	3 826 661,47	5 081 565,07

W roku 2014 wartość środków trwałych brutto zwiększyła się o kwotę 1.701.270,72 zł, środki trwałe o niskiej wartości o kwotę 24.833,12 zł.

Na w/w kwoty złożyły się :

- zestawy komputerowe,
- aparaty dwukanałowe do fizykoterapii,
- urządzenie do terapii ultradźwiękami i elektroterapii,
- lampy SOLLUX statywowe,
- stół do terapii manualnej,
- dawkomierz do pomiaru promieniowania jonizującego,
- przyłącze wodociągowe,
- oraz termomodernizacja budynku w skład której wchodziło:
 - montaż kolektorów słonecznych,
 - modernizacja instalacji c.o.,
 - wymiana stolarki okiennej,
 - ocieplenie ścian i stropu zewnętrznego,
 - schody wejściowe, pochylnie,
 - nadzór inwestorski.

Zmiany stanu środków trwałych w roku – ilustruje następujące zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota		
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	BO	11 482 271,49	7 655 610,02	3 826 661,47
2	Zwiększenia w wyniku:			
	- przyjęcie środków trwałych	1 701 270,72	19 278,23	1 681 992,49
	- likwidacja środków trwałych	735 295,21	0,00	0,00
	- wartości niematerialne	6 750,68	6 750,68	7 516,56
	- wieczyste użytkowanie	0,00	2 337,60	2 139,78

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota		
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
	- środki trwałe o niskiej wartości	24 833,12	24 833,12	0,00
	Umorzenie roczne		453 117,80	1 691 648,83
4	Stan na koniec roku obrotowego	12 479 830,80	7 398 265,73	5 081 565,07

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	684 787,15	678 679,05
a	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	684 535,67	678 679,05
b	inne	0,00	0,00	251,48	0,00

Wykazane w bilansie saldo należności z tytułu dostaw i usług w kwocie brutto wynosi: 678.679,05 zł.

Inwestycje krótkoterminowe

W 2014 roku środki pieniężne w bankach kształtowały się następująco:

Lp	Nazwa składnika	Kwota	
		BO	BZ
1	Rachunek bieżący w PeKaO SA	1 819 357,84	785 401,00
2	Rachunek pomocniczy PeKaO SA	60 910,15	29 772,61
3	Rachunek ZFŚS	2 428,12	4 268,15
4	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	Razem	1 882 696,11	819 441,76

Fundusz własny

Wielkość funduszy własnych w roku 2014 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
2	Fundusz zakładu	617 499,41	122 214,89	0,00	739 714,30
3	Strata z lat ubiegłych	-981 145,05	0,00		-981 145,05
4	Wynik finansowy netto	122 214,89	0,00		29 226,91
	Razem	5 316 651,83	122 214,89	0,00	5 345 878,74

W roku 2014 miały miejsce następujące zmiany funduszu zakładu:

1. Stan na 01.01.2014 r	617 499,41
2. zwiększenia roku 2013	122 214,89
3. zwiększenia roku 2014	29 226,91
4. stan na 31.12.2014 r	768 941,21

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

W związku z dodatnim wynikiem finansowym proponujemy zwiększenie funduszu zakładu o kwotę 29.226,91 zł.

Rezerwy na zobowiązania

W roku 2014 Jednostka utworzyła rezerwę na nagrody jubileuszowe w kwocie 92.860,00 zł przypadających do wypłaty w roku 2015.

Zobowiązania krótkoterminowe

Stan zobowiązań krótkoterminowych w 2014 roku kształtuje się następująco:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>	
		<i>BO</i>	<i>BZ</i>
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	81 428,37	114 825,07
2	Zobowiązania budżetowe	65 670,00	41 370,00

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		BO	BZ
3	Zobowiązania wobec ZUS	228 159,71	210 178,01
4	Z tytułu wynagrodzeń	291 369,61	239 957,39
5	Inne zobowiązania	0,00	0,00
6	Fundusze specjalne	2 428,12	4 268,15
	Razem	669 055,81	610 598,62

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 610.598,62 zł stanowią 9,3% 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:

Lp	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	31 385,00	32 059,00
2	Podatek VAT	4 811,00	9 311,00
3	Podatek dochodowy od osób prawnych	29 474,00	0,00
4	Rozrachunki z PFRON	0,00	0,00
5	Składki ZUS	228 159,71	210 178,01
	Razem	293 829,71	251 548,01

- Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczy rozliczenia za miesiąc grudzień 2014r. Saldo zostało rozliczone.
- Zobowiązanie z tytułu VAT dotyczy deklaracji VAT-7. Saldo zostało rozliczone.
- Zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości uregulowano na bieżąco.
- Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, ubezpieczeń zdrowotnych i Funduszu Pracy obejmują:
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne 45 861,43
 - składki na ubezpieczenie społeczne 155 860,26
 - Fundusz Pracy 8 456,32

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Wykazane w bilansie saldo wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń wynosi 239 957,39 zł i dotyczy:

- wynagrodzeń z tytułu osobowego i bezosobowego funduszu płac za m-c XII 2014r płatne do 5.I.2015r.

Fundusze specjalne

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

1. Stan na początek roku 2 428,12
2. Zwiększenie funduszu (odsetki) 0,03
3. Zwiększenie funduszu (odpis) 100.000,00
4. Saldo na koniec roku 4 268,15

Zwiększenie funduszu obejmuje:

- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku 0,03

Zmniejszenia ZFŚS w roku to:

- świadczenia pieniężne dla pracowników 94 910,00
- zapomogi dla pracowników i emerytów 3 250,00

Stan funduszu na koniec 31.12.2014r wynosi 4 268,15 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	6 175,75	14 625,53	11 092,29	9 708,99
Dotacja - Starostwo Powiatowe	345 243,96	0,00	107 222,70	238 021,26
Wieczyste użytkowanie gruntów	4 117,38	0,00	2 337,60	1 779,78
Termomodernizacja budynku OLK	0,00	280 838,49	0,00	280 838,49
Ogółem	355 537,09	295 464,02	120 652,59	530 348,52

Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Dane za rok 2012</i>	<i>Dane za rok 2013</i>	<i>Dane za rok 2014</i>
<i>Przychody netto ze sprzedaży usług, w tym:</i>	6 115 058,05	6 136 048,61	5 814 230,53
z Narodowego Funduszu Zdrowia	5 629 37,50	5 656 375,37	5 318 142,46
pozostałych usług medycznych	277 372,82	250 540,57	240 089,54
dzierżawa pomieszczeń	208 314,73	229 132,67	255 998,53
<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	6 038 963,89	6 036 335,84	5 933 429,58
amortyzacja	395 834,46	408 618,68	453 117,80
zużycie materiałów i energii	508 228,58	509 299,14	466 238,10
usługi obce	435 957,37	620 837,43	681 895,14
podatki i opłaty	39 531,06	42 177,06	33 678,68
wynagrodzenia	3 865 820,13	3 691,193,79	3 561 404,08
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	789 277,45	760 067,00	730 980,81
pozostałe koszty rodzajowe	4 314,84	4 142,74	6 115,00
<i>Zysk/ Strata ze sprzedaży</i>	76 094,16	99 712,77	-119 199,05
Pozostałe przychody operacyjne	436 725,93	96 037,03	199 214,15
Pozostałe koszty operacyjne	58 963,60	73 141,62	116 116,01
<i>Zysk/Strata z działalności operacyjnej</i>	453 856,49	122 608,18	-36 100,91
Przychody finansowe	22 590,13	29 094,71	65 361,96
Koszty finansowe	0,00	14,00	34,14
<i>Zysk/Strata z działalności gospodarczej</i>	476 446,62	151 688,89	29 226,91
Podatek dochodowy	23 530,00	29 474,00	0,00
<i>Zysk/Strata netto</i>	452 916,62	122 214,89	29 226,91

Rachunek przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Dane za rok 2012</i>	<i>Dane za rok 2013</i>	<i>Dane za rok 2014</i>
<i>Zysk/Strata netto</i>	452 916,62	122 214,89	29 226,91
Korekty razem	-99 699,21	728 459,47	680 867,96
amortyzacja	395 834,46	408 618,68	453 117,80
odsetki uzyskane i poniesione koszty	33 760,00	29 080,71	65 327,82
zmiana stanu rezerw	-403 102,13	17 900,00	39 960,00
zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
zmiana stanu należności	-124 287,47	-83 790,26	6 108,10
zmiana stanu zobowiązań	-16 154,40	94 933,84	-58 457,19
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00
Inne korekty	-5 075,45	261 716,50	174 811,43
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	352 217,41	850 674,36	710 094,87
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(wpływy)	90 103,46	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(wydatki)	158 664,30	398 674,85	1 708 021,40
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-68 560,84	-398 674,85	-1 708 021,40
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-22 590,13	-29 080,71	-65 327,82
Przepływy pieniężne netto razem	262 066,44	422 918,80	1 063 254,35
<i>Środki pieniężne na początek okresu</i>	1 197 710,87	1 459 777,31	1 882 696,11
<i>Środki pieniężne na koniec okresu</i>	1 459 777,31	1 882 696,11	819 441,76

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2013	Dane za rok 2014
1	Kapitał własny na początek okresu	164 582,79	617 499,41
2	Kapitał podstawowy na początek okresu	5 558 082,58	5 558 082,58
3	Kapitał zakładu na początek okresu	164 582,79	617 499,41
3a	Zmiany kapitału zakładu(zwiększenia)		
	zmniejszenia (strata)		
3b	zwiększenie (zysk)	452 916,62	122 214,89
3b	Stan kapitału na koniec okresu	617 499,41	739 714,30
4	Zysk(strata) z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05
5	Wynik netto	122 214,89	29 226,91
5a	Zysk netto	122 214,89	29 226,91
5b	Strata netto	0,00	0,00
	Kapitał własny na koniec okresu	5 316 651,83	5 345 878,74

Ustalenie wyniku finansowego brutto

Dnia 31.12.2014r dokonano zamknięcia ksiąg rachunkowych ustalając następujące wielkości:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Razem przychody i zyski	6 078 806,64
2	Razem koszty i straty	6 049 579,73
3	Wynik finansowy brutto (zysk/strata)	29 226,91
4	Podatek dochodowy	0,00
5	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	29 226,91

Przychody i koszty jednostki

Przychody i koszty oraz wyniki w roku 2014 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	5 814 230,53	5 933 429,58	-119 199,05
2	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	199 214,15	116 116,01	83 098,14
3	Przychody i koszty finansowe	65 361,96	34,14	65 327,82
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	0,00
	Ogółem	6 078 806,64	6 049 579,73	29 226,91

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>
46 538,71	24 833,12	0,00	71 371,83
<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>
46 538,71	24 833,12	0,00	71 371,83

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	1 311 754,64	0,00	6 067 549,36
Budowle	2 418 270,89	269 670,75	0,00	2 687 941,64
Maszyny i urządzenia	465 147,45	4048,00	18 241,67	450 953,78
Urządzenia techniczne	1 284 998,72	84 707,10	0,00	1 369 705,82
Narzędzia i przyrządy	2 329 695,13	31 090,23	717 053,54	1 643 731,82
Ogółem	11 284 855,11	1 701 270,72	735 295,21	12 250 830,62
<i>Umorzenie</i>				
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	26 470,82	2 337,60	0,00	28 808,42
Budynki	2 154 852,06	118 894,87	0,00	2 273 746,93
Budowle	1 723 763,10	97 127,79	0,00	1 820 890,89
Maszyny i urządzenia	153 061,04	104 499,47	18 241,67	239 318,84
Urządzenia techniczne	1 277 308,73	2 810,99	0,00	1 280 119,72
Narzędzia i przyrządy	2 143 006,89	107 943,96	717 053,54	1 533 897,31
Ogółem	7 478 462,64	433 614,68	735 295,21	7 176 782,11

Zwiększenia w środkach trwałych na kwotę 1.701.713,52 zł to zakup sprzętu na potrzeby jednostki.

W roku 2014 zakupiono:

- zestawy komputerowe,
- aparaty dwukanałowe do fizykoterapii,
- urządzenie do terapii ultradźwiękami i elektroterapii,
- lampy SOLLUX statywowe,
- stół do terapii manualnej,
- dawkomierz do pomiaru promieniowania jonizującego,
- przyłącze wodociągowe,
- oraz termomodernizacja budynku w skład której wchodziło:
 - montaż kolektorów słonecznych,
 - modernizacja instalacji c.o.,
 - wymiana stolarki okiennej,
 - ocieplenie ścian i stropu zewnętrznego,
 - schody wejściowe, pochylnie,
 - nadzór inwestorski.

Do sprzętu zakupionego dla potrzeb fizykoterapii Obwód otrzymał dotację celową z PFRON w wysokości 14.625,53 zł. Zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu pn. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Powiecie Skarżyskim w ramach Rozwoju systemów lokalnej infrastruktury ochrony środowiska i energetycznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013. Jako partner Starostwa Powiatowego w Skarżysku-Kamiennej Obwód uzyskał dofinansowanie w kwocie 280.838,49 zł.

Dotacja zgodnie z ustawą o rachunkowości art.41 pkt. 1 ust.2 zarachowana do rozliczeń międzyokresowych przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe 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	150 877,67	6 750,68	0,00	157 628,35
umorzenie				
Wartości niematerialne i prawnych	130 608,67	19 503,12	0,00	150 111,79

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	617 499,41	122 214,89	0,00	739 714,30
Strata zysk z lat ubiegłych	-981 145,05	0,00	0,00	-981 145,05
Zysk/strata netto	122 214,89	0,00	0,00	29 226,91

Fundusz zakładu został zwiększony o dodatni wynik finansowy roku 2013.

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/Strata netto	29 226,91
3	Proponowany podział zysku:	
	a) pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
	b) zwiększenie kapitału zakładowego	29 226,91
	c) zmniejszenie kapitału zakładowego	0,00
	d) inne	0,00

Zgodnie z art.58 ustawy o działalności leczniczej.

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

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	52 900,00	93 359,40	53 399,40	0,00	92 860,00

Na rok 2015 została utworzona rezerwa w wysokości 92 860,00 zł.

OLK SP ZOZ w 2014r z zawartych kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia za usługi medyczne oraz z pozostałych usług uzyskał przychody w następującej wysokości:

<i>Lp</i>	<i>Nazwa</i>	<i>Wartość kontraktu rok 2013</i>	<i>Wartość kontraktu rok 2014</i>
1	Podstawowa opieka zdrowotna	2 203 125,75	1 936 611,87
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 489 633,62	2 402 145,59
3	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	485 256,00	499 424,00
4	Rehabilitacja lecznicza	478 360,00	479 961,00
	<i>Razem</i>	5 656 375,37	5 318 142,46
6	Z pozostałych usług medycznych	250 540,57	240 089,54
7	Sprzedaż na zewnątrz	229 132,67	255 998,53
	<i>Przychody ogółem</i>	6 136 048,61	5 814 230,53

Wykonanie planu przychodów NFZ w roku 2014.

<i>kontrakt</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>Różnica</i>	<i>% wykonania</i>
POZ	2 055 723,00	1 936 611,87	-119 111,13	94,21
Specjalistyka	2 292 519,56	2 402 145,59	109 626,03	104,78
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	448 624,00	499 424,00	50 800,00	111,32
Rehabilitacja	478 365,00	479 961,00	1 596,00	100,33
Razem NFZ	5 275 231,56	5 318 142,46	42 910,90	100,81
Sprzedaż na zewnątrz	250 540,00	255 998,53	5 458,53	102,18
Pozostałe usługi medyczne	229 130,00	240 089,54	10 959,54	104,78
Razem pozostała sprzedaż	479 670,00	496 088,07	16 418,07	103,42
Przychody finansowe, pozostałe przychody operacyjne, zyski	64 900,00	264 576,11	199 676,11	407,67
Ogółem	5 819 801,56	6 078 806,64	259 005,08	104,4

Struktura wykonanie planu finansowego za roku 2014

<i>Koszty roku 2014</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Amortyzacja środków trwałych	453 117,80	7,49
Zużycie materiałów(materiały biurowe, czystościowe, klisze rtg, igły strzykawkki,itp)	147 438,88	2,44
Zużycie leków	18 430,83	0,30
Zużycie mate. opatrunkowych	13 522,48	0,22
Zużycie środków pomocniczych(materiały do analityki)	22 196,84	0,37
Zużycie przedmiotów(biurka, szafy, regały,krzesła)	24 833,12	0,41
Zużycie energii elektrycznej	67 079,11	1,11
Zużycie innej energii(co, ccw,ścieki)	172 736,84	2,86
Usługi transportowe(jazdy lokalne lekarzy POZ)	34 738,75	0,57
Usługi telekomunikacyjne	17 477,65	0,29
Usługi remontowe(prace konserwacyjno-remontowe środków trwałych)	24 403,20	0,40
Usługi bankowe(opłaty bankowe)	8 383,73	0,14
Pozostałe usługi(wywóz nieczystości stałych,pranie konserwacja,usługi awaryjne,opłaty pocztowe,przeglądy techniczne,opłaty za używanie programów)	107 954,69	1,78
Wynagrodzenia	3 561 404,08	58,87
ZUS i inne świadczenia(OC, szkolenia)	630 980,81	10,43
Fundusz socjalny	100 000,00	1,65
Podróże służbowe	1 277,95	0,02
Usługi medyczne(badania analityczne, EMG,mammografia,usługi psychiatryczne, laryngologiczne, pulmonologiczne, chirurgiczne, ortopedyczne)	488 937,12	8,08
Wieczyste użytkowanie	295,65	0,00
Podatek od nieruchomości Skarżysko,	33 383,00	0,55
Wpłaty na PFRON	0,00	0,00
Pozostałe koszty w tym:	120 987,20	2,00

<i>Koszty roku 2014</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Koszty finansowe	34,14	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	120 953,06	2,00
OGÓLEM	6 049 579,73	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 2014-2013</i>
	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>
Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe	3 826 661,47	5 081 565,07	1 254 903,60
Wartości niematerialne i prawne	20 269,00	7 516,56	-12 752,44
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 477,38	2 139,78	-2 337,60
Budynki	3 295 450,45	4 660 853,18	1 365 402,73
Urządzenia techniczne i maszyny	319 776,40	301 221,04	-18 555,36
Inne środki trwałe	186 688,24	109 834,51	-76 853,73
Aktywa obrotowe	2 567 483,26	1 498 120,81	-1 069 362,45
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	684 787,15	678 679,05	-6 108,10
Inwestycje krótkoterminowe	1 882 696,11	819 441,76	-1 063 254,35
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa Razem	6 394 144,73	6 579 685,88	185 541,15
Kapitał własny	5 316 651,83	5 345 878,74	29 226,91
Kapitał podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58	0,00
Kapitał zapasowy	617 499,41	739 714,30	122 214,89

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Wskaźnik zmian 2014-2013</i>
Strata z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05	0,00
Zysk netto /strata netto	122 214,89	29 226,91	-92 987,98
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 077 492,90	1 233 807,14	156 314,24
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	52 900,00	92 860,00	39 960,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	669 055,81	610 598,62	-58 457,19
Z tytułu dostaw i usług	81 428,37	114 825,07	33 396,70
Z tytułu podatków i ubezpieczeń	293 829,71	251 548,01	-42 281,70
Z tytułu wynagrodzeń	291 369,61	239 957,39	-51 412,22
Inne	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	2 428,12	4 258,15	1 840,03
Rozliczenia międzyokresowe	355 537,09	530 348,52	174 811,43
Razem Pasywa	6 394 144,73	6 579 685,88	185 541,15

Wskaźnik zmian roku bieżącego do roku poprzedniego przedstawia się następująco:

- sumy bilansowe zwiększyły się o 2,9 % w stosunku do roku 2013,
- rzeczowe aktywa trwale zwiększyły się o 33, 3% w stosunku do roku poprzedniego,
- aktywa obrotowe zmniejszyły się o 41,6% - zmniejszenie środków na rachunku bankowym
- należności krótkoterminowe to spadek o 0,9% w stosunku do 2013r,
- inwestycje krótkoterminowe to spadek o 56,5 % w stosunku do roku poprzedniego,
- kapitał własny wzrost o 0,6% w związku z zyskiem bilansowym,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – zwiększyły się o 14,5% ,
- rezerwy na zobowiązania to wzrost o 75,5%,
- zobowiązania krótkoterminowe to spadek o 8,7 %,
- rozliczenia międzyokresowe to wzrost o 49,2 %.

*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>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013=100</i>
Rzeczowe aktywa trwale – środki trwale	3 826 661,47	5 081 565,07	59,85	77,23	132,79
Wartości niematerialne i prawne	20 269,00	7 516,56	0,32	0,11	37,08
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 477,38	2 139,78	0,07	0,03	47,79
Budynki	3 295 450,45	4 660 853,18	51,54	70,84	141,43
Urządzenia techniczne i maszyny	319 776,40	301 221,04	5,00	4,58	94,20
Inne środki trwale	186 688,24	109 834,51	2,92	1,67	58,83
Aktywa obrotowe	2 567 483,25	1 498 120,81	40,15	22,77	58,35
Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	684 787,15	678 679,05	10,71	10,31	99,11
Inwestycje krótkoterminowe	1 882 696,11	819 441,76	29,44	12,45	43,52
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Aktywa Razem	6 394 144,73	6 579 685,88	100,00	100,00	102,90
Kapitał własny	5 316 651,83	5 345 878,74	83,15	81,25	100,55
Kapitał podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58	86,92	84,47	100,00
Kapitał zapasowy	617 499,41	739 714,3	9,66	11,24	13,31
Strata z lat ubiegłych	981 145,05	981 145,05	15,34	14,91	75,39
Strata/zysk netto	122 214,89	29 226,91	1,91	0,44	23,91
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 077 492,90	1 233 807,14	16,85	18,75	114,51
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	52 900,00	92 860,00	0,83	1,41	175,54
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	669 055,81	610 598,62	10,46	9,28	91,26
Z tytułu dostaw i usług	81 428,37	114 825,07	1,27	1,75	141,01

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Struktura</i>		<i>Dynamika</i>
Z tytułu podatków i ubezpieczeń	293 829,71	251 548,01	4,60	3,82	85,61
Z tytułu wynagrodzeń	291 369,61	239 957,39	4,56	3,65	82,35
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	2 428,12	4 268,15	0,04	0,06	175,78
Rozliczenia międzyokresowe	355 537,09	530 348,52	5,56	0,00	0,00
Razem Pasywa	6 394 144,73	6 579 685,88	100,00	100,00	102,90

Wskaźniki płynności na podstawie bilansu.

Wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe =

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

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

$$1.498.120,81 / 610.598,62 = 2,45 - 2014r$$

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 2014r – 245% zobowiązań krótkoterminowych.

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

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

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

$$1.498.120,81 / 610.598,62 = 2,45 - 2014r$$

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 =

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

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

$$819.441,76 / 610.598,62 = 1,34 - 2014r$$

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 =

$$5.194.436,94 / 3.836.605,30 = 1,35 - 2012 r$$

$$5.316.651,83 / 3.826.661,47 = 1,39 - 2013r$$

$$5.345.878,74 / 5.081.565,07 = 1,05 - 2014r$$

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 =

$$5.194.436,94 / 5.897.379,50 = 0,88 - 2012 r$$

$$5.316.651,83 / 6.394.144,73 = 0,83 - 2013r$$

$$5.345.878,74 / 6.579.685,88 = 0,81 - 2014r$$

Wskaźnik trwałości struktury finansowania w 2014r wynosi 81 % a w 2013r wynosił 83%.

Okres spłaty należności =

Średnioroczne należności x 365 dni / przychody ze sprzedaży =

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

$$642.892,02 \times 365 / 6.126.048,61 = 38 \text{ dni} - 2013r$$

$$681.733,10 \times 365 / 5.814.230,53 = 42 \text{ dni} - 2014r$$

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 =

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

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

$$639.827,21 \times 365 / 5.933.429,58 = 39 \text{ dni} - 2014r$$

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 finansowa.

Rachunek zysków i strat

	<i>Poprzedni rok obrotowy 2013</i>	<i>Bieżący rok obrotowy 2014</i>	<i>Dynamika 2014 =100</i>
Przychody netto ze sprzedaży	6 136 048,61	5 814 230,53	105,54
Koszty działalności operacyjnej	6 036 335,84	5 933 429,58	101,73
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	99 712,77	-119 199,05	-83,65
Pozostałe przychody operacyjne	96 037,03	199 214,15	48,21

	<i>Poprzedni rok obrotowy 2013</i>	<i>Bieżący rok obrotowy 2014</i>	<i>Dynamika 2014 =100</i>
Pozostałe koszty operacyjne	73 141,62	116 116,01	62,99
Zysk/strata z działalności operacyjnej	122 608,18	-36 100,91	-339,63
Przychody finansowe	29 094,71	65 361,96	44,51
Koszty finansowe	14,00	34,14	0,00
Zysk /strata z działalności gospodarczej	151 688,89	29 226,91	519,00
Zysk nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
zysk/strata brutto	151 688,89	29 226,91	519,00
Podatek dochodowy	29 474,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	122 214,89	29 226,91	413,16

Wskaźnik dynamiki rachunku zysków i strat pokazuje nam, że przychody w roku 2014 zmniejszyły się o 5,54 % . Koszty roku 2014 zmniejszyły się w stosunku do roku 2013 o 1,73% .

$$\begin{aligned} \text{Rentowność majątku} &= \\ \text{wynik finansowy netto} * 100 / \text{średnioroczny stan aktywów} &= \\ 29.226,91 * 100 / 6.486.915,30 &= 0,45\% \end{aligned}$$

Wskaźnik rentowności majątku informuje, ile procent majątku stanowi wypracowany zysk. W 2014r majątek jednostki wygenerował zysk na poziomie 0,45 %.

$$\begin{aligned} \text{Rentowność kapitału} &= \\ \text{wynik finansowy netto} * 100 / \text{średnioroczny stan kapitału własnego} &= \\ 29.226,91 * 100 / 5.331.265,28 &= 0,55\% \end{aligned}$$

Wskaźnik rentowności kapitału własnego opisuje relację wyniku finansowego do przeciętnego stanu kapitału własnego. Wskaźnik obrazuje ile zysku wypracowano z własnego kapitału. W 2014r każda zainwestowana złotówka wygenerowała 55 grosza zysku.

$$\begin{aligned} \text{Zyskowość netto sprzedaży} &= \\ \text{wynik finansowy netto} * 100 / \text{przychody netto ze sprzedaży} &= \\ 29.226,91 * 100 / 5.814.230,55 &= 0,50\% \end{aligned}$$

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

Pozostałe przychody operacyjne:

Rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe	52 900,00
Wynagrodzenie płatnika	879,00
Umorzenie wieczystego użytkowania	2 337,60
Inne – sprzedaż ST, Evita	1 784,05
Refakturowanie energii	22 998,51
Dotacja ze Starostwa	107 222,70
Dotacja PFRON	11 092,29
Razem	199 214,15

Pozostałe koszty operacyjne:

Rezerwa na nagrody jubileuszowe	92 860,00
Pozostałe koszty operacyjne	257,50
Refakturowanie energii	22 998,51
Razem	116 116,01

Koszty rodzajowe z rachunku zysków i strat .

<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	<i>5 933 429,58</i>	<i>6 036 335,84</i>	<i>Wskaźnik dynamiki 2013=100</i>
	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>%</i>
Amortyzacja	453 117,80	408 618,68	110,89
Zużycie materiałów i energii	466 238,10	509 299,14	91,55
Usługi obce	681 895,14	620 837,43	109,83
Podatki i opłaty	33 678,65	42 177,06	79,85
Wynagrodzenia	3 561 404,08	3 691 193,79	96,48
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	730 980,81	760 067,00	96,17
Pozostałe koszty rodzajowe	6 115,00	4 142,74	147,61

Koszty rodzajowe działalności operacyjnej

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

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2012r</i>	<i>2013r</i>	<i>2014r</i>
1	Amortyzacja	395 834,46	408 618,68	453 117,80
2	Zużycie materiałów i energii	508 228,58	509 299,14	466 238,10
3	Usługi obce	435 957,37	620 837,43	681 895,14
4	Podatki i opłaty	39 531,06	42 177,06	33 678,65
5	Wynagrodzenia	3 865 820,13	3 691 193,79	3 561 404,08
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	789 277,45	760 067,00	730 980,81
7	Pozostałe koszty	4 314,84	4 142,74	6 115,00
	Ogółem	6 038 963,89	6 036 335,84	5 933 429,58

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	96 037,03	199 214,15
2	Pozostałe koszty operacyjne	73 141,62	116 116,01
3	Wynik na działalności operacyjnej	22 895,41	83 098,14

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)	29 094,71	65 361,96
2	Koszty finansowe	14,00	34,14
3	Wynik na działalności finansowej	29 080,71	65 327,82

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

<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>	<i>2013r</i>	<i>2014r</i>
Amortyzacja środków trwałych	408 618,68	453 117,80
Odsetki uzyskane i poniesione koszty	29 080,71	65 327,82
Zmiana stanu rezerw	17 900,00	39 960,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-83 790,26	6 108,10
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	94 933,84	-58 457,19
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
Inne korekty	261 716,50	174 811,43
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-398 674,85	-1 708 021,40
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-29 080,71	-65 327,82
Przepływy pieniężne netto razem	422 918,80	-1 063 254,35
Środki pieniężne na początek okresu	1 459 777,31	1 882 696,11
Środki pieniężne na koniec okresu	1 882 696,11	819 441,76

Zatrudnienie w 2014r z podziałem na grupy zawodowe.

	osoby	etaty
Lekarze	19	16,08
Personel wyższy	16	15
Pielęgniarki	23	22,17
Technicy	5	5
Personel średni	11	11,0
Obsługa	9	7,75
Administracja	6	5,5
Razem	89,00	82,50

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

Wynagrodzenie wypłacone w roku 2014

Wynagrodzenie	2014r
Wynagrodzenie zasadnicze	3 111 143,58
Nagrody jubileuszowe	53 399,40
Odprawy emerytalne	0,00
Pozostałe wynagrodzenie	129 630,95
Wynagrodzenie bezosobowe	267 230,15
Razem	3 561 404,08

Średnia płaca pracowników OLK bez nagród jubileuszowych, odpraw, umów zleceń - wynosi 3.273,51 zł.

Informacje dodatkowe:

	2012	2013	2014
1. Suma aktywów	5 897 379,50	6 394 144,73	6 579 685,88
2. Kapitał własny	5 194 436,94	5 316 651,83	5 345 878,74
3. Stan zapasów	0,00	0,00	0,00
4. Stan należności z tytułu dostaw i usług	597 319,94	684 535,67	678 679,05
5. Stan zobowiązań krótkoterminowych	574 121,97	669 055,81	610 598,62

Główny Księgowy


Zofia Piórkowska

DYREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ

lek. Mateusz Korzeniewski


Skarżysko -Kamienna dnia 18.03.2015r

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2014r

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2013r	31.12.2014r			31.12.2013r	31.12.2014r
A	Aktywa trwałe	3 826 661,47	5 081 565,07	A	Kapitał (fundusz) własny	5 316 651,83	5 345 878,7
I	Wartości niematerialne i prawne	20 269,00	7 516,56	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	20 269,00	7 516,56	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	617 499,41	739 714,3
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 806 392,47	5 074 048,51	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	3 806 392,47	5 074 048,51	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,0
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 477,38	2 139,78	VIII	Zysk (strata) netto	122 214,89	29 226,9
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 295 450,45	4 660 853,18	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	319 776,40	301 221,04	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 077 492,90	1 233 807,1
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	52 900,00	92 860,0
e)	inne środki trwałe	186 688,24	109 834,51	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	52 900,00	92 860,0
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	52 900,00	92 860,0
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,0
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,0
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	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	669 055,81	610 598,62
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,0
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,0
	- 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	666 627,69	606 330,47
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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	2 567 483,26	1 498 120,81	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	81 428,37	114 825,07
I	Zapasy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	81 428,37	114 825,07
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towar-			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	293 829,71	251 548,01
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	291 369,61	239 957,39
II	Należności krótkoterminowe	684 787,15	678 679,05	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	2 428,12	4 268,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	355 537,09	530 348,52
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	355 537,09	530 348,52
b)	inne		0,00		- długoterminowe	355 537,09	530 348,52
2	Należności od pozostałych jednostek	684 787,15	678 679,05		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	684 535,67	678 679,05				
	- do 12 miesięcy	684 535,67	678 679,05				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	251,48					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 882 696,11	819 441,76				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 882 696,11	819 441,76				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 882 696,11	819 441,76				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 882 696,11	819 441,76				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	6 394 144,73	6 579 685,88		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 394 144,73	6 579 685,88

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Piórkowska

18 MAR. 2015

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Główny Kierownik
Obwodu Łącznictwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennym

18 MAR 2015

lek. Maciej K. Krzyżewski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 31 grudnia 2014r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 136 048,61	5 814 230,53
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 906 915,94	5 558 232,00
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	229 132,67	255 998,53
B	Koszty działalności operacyjnej	6 036 335,84	5 933 429,58
I	Amortyzacja	408 618,68	453 117,80
II	Zużycie materiałów i energii	509 299,14	466 238,10
III	Usługi obce	620 837,43	681 895,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	42 177,06	33 678,65
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 691 193,79	3 561 404,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	760 067,00	730 980,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 142,74	6 115,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	99 712,77	-119 199,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	96 037,03	199 214,15
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	35 945,90	118 314,99
III	Inne przychody operacyjne	60 091,13	80 899,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	73 141,62	116 116,01
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	73 141,62	116 116,01
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	122 608,18	-36 100,91
G	Przychody finansowe	29 094,71	65 361,96
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	29 094,71	29 529,30
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		35 832,66
H	Koszty finansowe	14,00	34,14
I	Odsetki, w tym:		
	-- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	14,00	34,14
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	151 688,89	29 226,91
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	151 688,89	29 226,91
L	Podatek dochodowy	29 474,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	122 214,89	29 226,91

GLÓWNY KASJEROWY

Zofia Piórnowska

18 MAR. 2015

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Obwodu Lecznicwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennnej

18 MAR. 2015

lek. Mateusz Koźmieniński

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 31 grudnia 2014r

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	164 582,79	617 499,41
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	164 582,79	617 499,41
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 558 082,58	5 558 082,58
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	164 582,79	617 499,41
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	452 916,62	122 214,89
	a) zwiększenie (z tytułu)	452 916,62	122 214,89
	- zysk finansowy	452 916,62	122 214,89
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	617 499,41	739 714,30

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
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	122 214,89	29 226,91
	a) zysk netto	122 214,89	29 226,91
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 316 651,83	5 345 878,74
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Piórkowska

18 MAR. 2015

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennym

18 MAR. 2015

Lek. Mateusz Kopyziński

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 31 grudnia 2014r

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: **Zł**

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2013r	31.12.2014r
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	122 214,89	29 276,91
II.	Korekty razem	728 459,47	680 867,96
1.	Amortyzacja	408 618,68	453 117,80
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	29 080,71	65 327,82
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	17 900,00	39 960,00
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-83 790,26	6 108,10
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	94 933,84	-58 457,19
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
10.	Inne korekty	261 716,50	174 811,43
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	850 674,36	710 094,87
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsutki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	398 674,85	1 708 021,40
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	398 674,85	1 708 021,40
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-398 674,85	-1 708 021,40
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	29 080,71	65 327,82
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsutki		
9.	Inne wydatki finansowe	29 080,71	65 327,82
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-29 080,71	-65 327,82
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	422 918,80	-1 063 254,35
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	422 918,80	-1 063 254,35
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 459 777,31	1 882 696,11
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 882 696,11	819 441,76
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

18 MAR. 2015

Zofia Piórkowska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

18 MAR. 2015

DYREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennym

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu)