

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W SKARŻYSKU - KAMIENNEJ**  
**BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 ROKU**

<b>AKTYWA</b>	Stan na 31.12.2013r. (zł i gr.)	Stan na 31.12.2014r. (zł i gr.)
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>20 856 773,68</b>	<b>26 228 370,48</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	65 128,54	332 282,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	65 128,54	332 282,33
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>20 791 645,14</b>	<b>25 896 088,15</b>
1. Środki trwałe	20 731 845,45	25 862 082,55
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego	865 845,00	820 109,54
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 060 607,16	18 653 850,98
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 561 353,38	1 430 862,96
d) środki transportu	60 954,13	50 089,09
e) inne środki trwałe	2 183 085,78	4 907 169,98
2. Środki trwałe w budowie	59 799,69	34 005,60
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokr.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 428 456,61</b>	<b>5 908 320,40</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>386 876,16</b>	<b>626 198,54</b>
1. Materiały	386 876,16	626 198,54
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 539 891,86</b>	<b>4 278 858,55</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 jednostek	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	4 539 891,86	4 278 858,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	4 295 180,49	3 986 300,74
- do 12 miesięcy	4 295 180,49	3 986 300,74
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków: dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	244 711,37	292 557,81
d) dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 499 382,30</b>	<b>991 673,32</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 499 382,30	991 673,32
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa	1 499 382,30	991 673,32
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	1 499 382,30	991 673,32
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.</b>	<b>2 306,29</b>	<b>11 589,99</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>27 285 230,29</b>	<b>32 136 690,88</b>

f

<b>PASYWA</b>	Stan na 31.12 2013r. (zł i gr.)	Stan na 31.12.2014r. (zł i gr.)
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-35 714 582,43</b>	<b>-35 872 850,86</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 095 890,94	9 390 492,07
II. Należne wpływy na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-43 054 052,15	-44 810 473,37
VIII. Zysk (strata) netto	-1 756 421,22	-452 869,56
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>62 999 812,72</b>	<b>68 009 541,74</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 874 036,35</b>	<b>3 945 587,92</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 718 461,88	3 945 587,92
- długoterminowa	3 331 759,55	3 431 444,36
- krótkoterminowa	386 702,33	514 143,56
3. Pozostałe rezerwy	155 574,47	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	155 574,47	0,00
<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>12 788 888,80</b>	<b>28 191 958,11</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	12 788 888,80	28 191 958,11
a) kredyty i pożyczki	12 788 888,80	10 632 178,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	17 559 780,11
d) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>30 082 502,75</b>	<b>19 233 881,25</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	28 470 313,80	17 895 260,94
a) kredyty i pożyczki	2 311 111,20	4 085 114,80
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	4 770 196,84
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 911 683,71	6 177 699,26
- do 12 miesięcy	13 357 037,54	4 586 914,26
- powyżej 12 miesięcy	9 554 646,17	1 590 785,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	1 242 712,06	1 092 669,54

h) z tytułu wynagrodzeń	1 847 714,93	1 724 495,00
i) inne	157 091,90	45 085,50
3. Fundusze specjalne	1 612 188,95	1 338 620,31
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 254 384,82</b>	<b>16 638 114,46</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 254 384,82	16 638 114,46
- długoterminowe	15 089 136,82	15 460 154,46
- krótkoterminowe	1 165 248,00	1 177 960,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>27 285 230,29</b>	<b>32 136 690,88</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
w Zespole Opieki i Leczenia  
w Skarżysku-Kamiennym

09.03.2015v

Data

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

p.o. Zastępcy Dyrektora  
ds. medycznych

09.03.2015v

Data

lek. Janusz Kacimowski  
Podpis kierownika  
jednostki

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

GLÓWNY KSIĘGOWY  
w Zespole Opieki i Leczenia  
w Skarżysku-Kamiennym

mgr Jadwiga Matysze

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W SKARŻYSKU – KAMIENNEJ  
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
ZA OKRES OD 01.01.2014r. DO 31.12.2014 r.**

TREŚĆ		PRZYCHODY I KOSZTY	
		31.12. 2013r.	31.12.2014r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w</b>	<b>46 239 342,79</b>	<b>43 989 592,07</b>
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 208 516,90	43 952 583,42
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	29 728,56	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 097,33	37 008,65
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>47 543 785,30</b>	<b>46 116 359,94</b>
I.	Amortyzacja	2 141 198,66	2 473 447,11
II.	Zużycie materiałów i energii	10 041 766,22	9 644 118,90
III.	Usługi obce	8 415 037,80	7 432 919,28
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	258 676,80	192 288,76
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	22 102 927,07	21 890 265,29
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 046 446,29	3 962 092,92
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	537 732,46	521 227,68
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 304 442,51</b>	<b>-2 126 767,87</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 621 618,88</b>	<b>5 755 155,16</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	400,00	2 310,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	3 621 218,88	5 752 845,16
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 282 086,61</b>	<b>457 525,97</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	914 273,31	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	367 813,30	457 525,97
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 035 089,76</b>	<b>3 170 861,32</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>21 892,48</b>	<b>18 642,57</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	21 892,48	18 642,57
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 748 447,46</b>	<b>3 600 741,45</b>
I.	Odsetki, w tym:	2 748 447,46	3 600 741,45
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00

I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 691 465,22	-411 237,56
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1 691 465,22	-411 237,56
L.	Podatek dochodowy	64 956,00	41 632,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 756 421,22	-452 869,56

09.03.2015r

Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
w Zespole Opieki Zdrowotnej  
w Skarżysku-Kamiennym

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych  
mgr Jadwiga Matyja

09.03.2015r

Data

p.o. Zastępcy Dyrektora  
ds. medycznych

lek. Janusz Lewandowski

Podpis kierownika  
jednostki

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
w Zespole Opieki Zdrowotnej  
w Skarżysku-Kamiennym  
mgr Jadwiga Matyja

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W SKARŻYSKU – KAMIENNEJ**  
**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
**ZA OKRES OD 01.01.2014 R. DO 31.12.2014OKU**

TREŚĆ	31.12.2013r. (zł. i gr.)	31.12.2014r. (zł. i gr.)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej</b>	-411 735,96	3 666 536,40
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	-1 756 421,22	-452 869,56
<b>II. korekty razem</b>	1 3344 685,29	4 119 405,96
1. Amortyzacja	2 141 198,66	2 473 447,11
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 233 540,43	1 355 608,48
a) odsetki od pożyczki i kredytu	1 225 385,64	1 176 212,11
b) odsetki naliczone, lecz nie zapłacone	8 154,79	179 396,37
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-70 749,99	-51 439,34
a) strata lub zysk na likwidacji środków trwałych	-400,00	-2 310,00
b) darowizny niepieniężne ze składników majątkowych	-70 349,99	-49 129,34
5. Zmiana stanu rezerw	-597 029,22	+71 551,57
6. Zmiana stanu zapasów	12 609,37	-239 322,28
7. Zmiana stanu należności	-582 628,14	+261 033,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	304 393,65	+166 958,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	+1 676,64	+374 435,94
10. Inne korekty	-1 098 326,11	-292 867,00
a) otrzymane dotacje mające wpływ na wynik	-1 104 926,63	-292 867,00
b) umorzenie zobowiązań	+6 600,52	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z dział. operacyjnej (I+/-II)</b>	-411 735,93	3 666 536,40
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej</b>	-1 470 250,76	-2 408 867,62
<b>I. Wpływy</b>	-	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:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	1 470 250,76	2 408 867,62
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 470 250,76	6 104 595,36
a) nabycie wg faktur zakupu ujętych w księgach	1 470 250,76	6 104 595,36
b) zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (wzrost-,spadek+)	-	3 695 727,74
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	-	-

4

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	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z dział. inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 470 250,76</b>	<b>-2 408 867,62</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej</b>	<b>3 159 498,14</b>	<b>-1 765 377,66</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>10 550 000,00</b>	<b>2 092 240,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	10 000 000,00	2 092 240,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
a) otrzymane dotacje	550 000,00	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>7 390 501,86</b>	<b>3 857 617,66</b>
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	6 165 116,22	2 474 947,20
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	206 458,35
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	1 225 385,64	1 176 212,11
a) prowizje inne opłaty od weksli i pożyczki	-	-
b) odsetki dotyczące pożyczki i kredytu	1 225 385,64	1 176 212,11
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>3 159 498,14</b>	<b>-1 765 377,66</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>1 277 511,45</b>	<b>-507 708,88</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>221 870,85</b>	<b>1 499 382,30</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>1 499 382,30</b>	<b>991 673,32</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

09.03.2015r.  
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY  
w Zespole Opieki Zdrowotnej  
w Skarżysku-Kamiennej  
*mgr Jadwiga Matysja*  
Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

09.03.2015r.  
Data

p.o. Zastępcy Dyrektora  
ds. medycznych  
*lek. Janina Dębska*  
Podpis kierownika  
jednostki

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

GLÓWNY KSIĘGOWY  
w Zespole Opieki Zdrowotnej  
w Skarżysku-Kamiennej  
*mgr Jadwiga Matysja*



**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W SKARŻYSKU – KAMIENNEJ**  
**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**  
**ZA OKRES OD DNIA 01.01.2014 R. DO DNIA 31.12.2014 R.**

TREŚĆ	31.12.2013 rok (zł. i gr.)	31.12.2014 (zł. i gr.)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-33 958 161,21	-35 714 582,43
- korekty błędów podstawowych	-	-
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-33 958 161,21	-35 714 582,43
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	9 095 890,94	9 095 890,94
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	943 540,57
- dotacje	-	-
- korekty	-	943 540,57
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	648 939,44
- korekty (przeniesienie środków z dotacji na r.m.p.)	-	-
- przekazanie nieruchomości do organu założycielskiego	-	648 939,44
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	9 095 890,94	9 390 492,07
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	-	-
<b>2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
<b>2.2. Należne wpływy na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	-	-
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
<b>3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	-	-
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	-	-
<b>4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
<b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	-	-
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	-	-
<b>5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	-	-

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	- 41 883 324,68	- 43 054 052,15
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysków z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 41 883 324,68	- 43 054 052,15
- korekty błędów	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-41 883 324,68	- 43 054 052,15
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- rezerwy na świadczenia pracownicze za lata ubiegłe	-	-
- przeksięgowanie wyniku finansowego	-1 170 727,47	-1 756 421,22
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- rezerwy na świadczenia pracownicze za lata ubiegłe	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-43 054 052,15	- 46 445 246,61
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-43 054 052,15	-46 445 246,61
8. Wynik netto	-	-
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	-1 756 421,22	- 452 869,56
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-35 714 582,43	- 35 872 850,86
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

09.05.2015r.

Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
w Zespole Opieki Zdrowotnej  
w Skarżysku-Kamiennym

mgr Jadwiga Matyja

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

09.03.2015r.

Data

p.o. Zastępcy Dyrektora  
ds. medycznych

lek. Janusz Lewandowski

Podpis kierownika  
jednostki

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
w Zespole Opieki Zdrowotnej  
w Skarżysku-Kamiennym

mgr Jadwiga Matyja

## **INFORMACJA DODATKOWA**

W oparciu o art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości do sporządzonego bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok 2014 dołączam obowiązkową część składową sprawozdania finansowego - informację dodatkową zawierającą:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- II. Dodatkowe objaśnienia określone w załączniku nr 1 do ustawy.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art.4 ust 1 ustawy o rachunkowości tj. aby rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zawiera opis przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawiła nam prawo wyboru, oraz zawiera przyczyny i skutki ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego, a w szczególności obejmuje dane i informacje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

### ***I. Informacje ogólne:***

1. Zespół Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy im. Marii Skłodowskiej-Curie mieści się w Skarżysku-Kamiennej przy ul. Szpitalnej 1.

2. Podstawowymi celami ZOZ-u są:

- ✓ świadczenie usług leczniczych w ramach lecznictwa zamkniętego,
- ✓ świadczenie usług leczniczych w ramach lecznictwa ambulatoryjnego,
- ✓ świadczenie usług w zakresie diagnostyki i rehabilitacji,
- ✓ świadczenie usług w zakresie opieki długoterminowej,
- ✓ promocja zdrowia,
- ✓ świadczenie usług w zakresie pomocy doraźnej.

Oprócz tego ZOZ prowadzi działalność gospodarczą polegającą na:

- ✓ utylizacji odpadów medycznych i weterynaryjnych,
- ✓ zbieraniu i transporcie odpadów medycznych,
- ✓ wytwarzaniu i sprzedaży energii cieplnej,
- ✓ transporcie sanitarnym osób hospitalizowanych,
- ✓ wynajmowaniu pomieszczeń na świadczenia zdrowotne w oparciu o umowy,

- ✓ prowadzeniu działalności gastronomicznej,
- ✓ dzierżawieniu pomieszczeń na działalność usługową,
- ✓ pobieraniu opłat za pobyt rodziców lub opiekunów dzieci hospitalizowanych w szpitalu,
- ✓ organizowaniu konferencji naukowych i szkoleń,

3. ZOZ został przekształcony z jednostki budżetowej w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej zarządzeniem nr 95 z 12.08.1998r. Wojewody Kieleckiego i jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w Kielcach X Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000014535. Posiada numer NIP-u: 663-16-09-127 i numer Regonu 000308318.

Wszystkie niezbędne informacje dotyczące utworzenia ZOZ-u i zarządzania nim oraz zadania dla jakich został powołany zawarte są w regulaminie organizacyjnym zatwierdzonym przez Radę Społeczną Szpitala Uchwałą Nr 12/2013 z dnia 15 maja 2013r i wprowadzonym Zarządzeniem Dyrektora Nr 57/2013r

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
5. Przyjęty w ZOZ-ie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy.
6. Sprawozdanie finansowe ZOZ-u podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust 1 ustawy o rachunkowości.
7. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez ZOZ przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

## *II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:*

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ZOZ przyjął następujące ustalenia:
  - ✓ składniki majątku o wartości początkowej poniżej 350 zł zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów,
  - ✓ składniki majątku o wartości początkowej od 350 zł do 3 500 zł zalicza do wyposażenia w użytkowaniu i wprowadza je do ewidencji aktywów, dokonując jednocześnie jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania,
  - ✓ natomiast składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów,
  - ✓ dokonywanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych następuje metodą liniową wg stawek przewidzianych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych (stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania,
  - ✓ na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika.
3. Inwestycje w nieruchomości ZOZ wycenia tylko statystycznie wg zasad stosowanych dla nieruchomości zaliczanych do środków trwałych tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także

o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości i ujmuje na koncie pozabilansowym.

4. Stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiałów ZOZ wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

Materiały zużywane do badań diagnostycznych oraz biurowe o nieznacznej wartości zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia.

Ze względu na znaczne ilości leków przechowywanych w apteczkach oddziałowych ZOZ dokonuje ich inwentaryzacji na koniec każdego roku i ustalony stan wykazuje w bilansie jako zapasy materiałowe.

5. Odpisy aktualizujące wycenę zapasów spowodowane utratą wartości na dzień bilansowy ujmuje się na koncie analitycznym 340-2 po cenach sprzedaży netto niższych od cen ewidencyjnych.
6. Odpisy aktualizujące rozrachunki ZOZ tworzy w wysokości 100 % dla należności:
- ✓ od osób nieubezpieczonych, których termin płatności przekroczył 180 dni,
  - ✓ kwestionowanych przez dłużników,
  - ✓ oraz na należności od dłużników będących w upadłości czy likwidacji.

W pozostałych przypadkach uwzględnia się stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

7. Środki trwałe np. w postaci samochodu osobowego otrzymane na podstawie umowy leasingu spełniającego warunki leasingu finansowego ZOZ przyjmuje na stan środków trwałych i amortyzuje wg przyjętych zasad dla własnych środków. Dla celów podatkowych zawarta umowa ma

charakter leasingu operacyjnego, czyli za koszty uzyskania przychodów przyjmuje się wartość opłat wynikającą z faktur otrzymanych od leasingodawcy.

8. Rachunek zysków i strat ZOZ sporządza wg wariantu porównawczego ze szczegółowością kosztów według rodzajów określoną do kont zespołu 4.
9. ZOZ tworzy rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe (świadczenia pracownicze) na podstawie obowiązującego Regulaminu Pracy i Regulaminu Wynagrodzeń oraz odpowiednich przepisów prawa. Wycena rezerw dokonywana jest z zastosowaniem technik i założeń aktuarialnych z uwzględnieniem wymogów Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a w szczególności MSR nr 19 i KSR nr 6 w oparciu o wartość bieżącą przyszłych zobowiązań ZOZ z tytułu świadczeń pracowniczych. Przewidywana kwota świadczenia jest obliczona z uwzględnieniem m.in. przewidywanej kwoty podstawy wymiaru tego świadczenia, przewidywanego jej wzrostu do momentu nabycia prawa do tego świadczenia oraz współczynnika % uzależnionego od stażu pracy danego pracownika.

Ponadto ZOZ tworzy rezerwy na prawdopodobne zobowiązania w sytuacji, gdy na jednostce ciąży prawny obowiązek wynikający z przyszłych zdarzeń.

Sporządzono dnia 9.03.2015 .....

GLÓWNY KSIĘGOWY  
w Zespole Opieki Zabrawotnej  
w Szpitalu Wamickim

Główny Księgowy *Janina Matys*

p.o. Zastępcy Dyrektora  
ds. medycznych

lek. *January Lejandrowski*

Dyrektor

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

GLÓWNY KSIĘGOWY  
w Zespole Opieki Zabrawotnej  
w Szpitalu Wamickim  
mgr *Janina Matys*



## DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

1. W drugiej części składowej informacji dodatkowej znajdują się:

- dodatkowe opisowe objaśnienia nie ujęte w pierwszej części,
- dane liczbowe i wyjaśnienia uzupełniające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych,
- proponowany sposób pokrycia straty,
- podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki,
- informacje o szczególnych zdarzeniach oraz uznane przez ZOZ za istotne.

### ***2. Informacje i objaśnienia do bilansu***

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują:

2.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: nabycia, przejęcia, przemieszczenia wewnętrznego, przekazania czy likwidacji oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Te dane zawarte są w przedstawionych poniżej tabelach.

## Wartość Aktywów Trwałych wg grup ujętych w sprawozdaniu 2014r

1	Nazwa grupy	Wartość początkowa środków trwałych w 2014 roku.				Umorzenie i amortyzacja w roku				Wartość Netto
		Stan BO	Przychody	Rozchody	BZ brutto	Stan BO umorzeń	Zwiększenia umorzeń w roku	Zmniejszenia	BZ umorzeń W 2014r	
2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	
1.	Grunty Gr O	865 845,00	35 570,54	81 306,00	820 109,54	0,00	0,00	0,00	0,00	820 109,54
2.	Budynki i budowle Gr I-II	21 993 755,34	3 820 673,74	1 353 174,60	24 461 254,48	5 933 148,18	745 305,44	871 050,12	5 807 403,50	18 653 850,98
3.	Urządzenia techniczne Gr III-VI	6 123 784,47	377 162,24	1 582 154,56	4 918 792,15	4 562 431,09	323 125,50	1 397 627,40	3 487 929,19	1 430 862,96
4.	Środki transportu Gr VII	116 419,94	0,00	0,00	116 419,94	55 465,81	10 865,04	0,00	66 330,85	50 089,09
5.	Inne środki trwałe Gr VIII	11 053 061,20	4 046 146,68	399 325,23	14 699 882,65	8 869 975,42	1 318 582,20	395 844,95	9 792 712,67	4 907 169,98
	Ogółem środki trwałe	40 152 865,95	8 279 553,20	3 415 960,39	45 016 458,76	19 421 020,50	2 397 878,18	2 664 522,47	19 154 376,21	25 862 082,55
6.	Wartości niematerialne i prawne	363 151,70	437 634,00	600,00	800 185,70	298 023,16	170 480,21	600,00	467 903,37	332 282,33
7.	Środki trwałe w budowie	59 799,69	130 080,24	155 874,33	34 005,60	0,00	0,00	0,00	0,00	34 005,60
	Ogółem aktywa trwałe:	40 575 817,34	8 847 267,44	3 572 434,72	45 850 650,06	19 719 043,66	2 568 358,39	2 665 122,47	19 622 279,58	26 228 370,48

## Wartość Aktywów Trwałych wg grup statystycznych z podziałem na źródła finansowania w 2014r

GRUPA	Stan na początek roku 2014-BO	ZWIĘKSZENIA Z TYTUŁU			Zwiększenia ogółem	ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU			Stan na koniec 2014 r. - BZ	Wartość umorzenia na koniec 2014r	Wartość Netto na 31.12.2014r
		Otrzymanych nieodpłatnie	Zakupionych ze środków własnych	Zakupionych z dotacji		Likwidacji	Pozostałe zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem			
0	865 845,00	35 570,54	0,00	0,00	35 570,54	0,00	81306	81306	820109,54	0,00	820 109,54
I	19 311 772,63	2 178 159,64	755695,9	0,00	2 933 855,54	0,00	12988,94	12988,94	22232639,23	4 535 174,44	17 697 464,79
II	2 681 982,71	532 077,00	354 741,20	0,00	886 818,20	0,00	1340185,66	13440185,66	2228615,25	1 272 229,06	956 386,19
III	2 390 882,97	0,00	233700	0,00	233700,00	0,00	186450,14	186450,14	2438132,83	2 036 439,86	401 692,97
IV	1 416 372,60	5372,00	17 641,26	0,00	23 013,26	8 481,57	1006774,49	1015256,06	424 129,80	375 095,67	49 034,13
V	65 320,84	0,00	57 933,00	0,00	57 933,00	0,00	0,00	0,00	123253,84	50 979,93	72 273,91
VI	2 251 208,06	0,00	62 515,98	0,00	62 515,98	10 814,20	369634,16	380448,36	1933275,68	1 025 413,73	907 861,95
VII	116 419,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 419,94	66 330,85	50 089,09
VIII	11 053 061,20	15 141,20	3 990 429,56	40 575,92	4 046 146,68	384 570,04	14 755,19	399 325,23	14 699 882,65	9 792 712,67	4 907 169,98
RAZEM "011"	40 152 865,95	2 766 320,38	5 472 656,90	40 575,92	8 279 553,20	403 865,81	3 012 094,58	3 415 960,39	45 016 458,76	19 154 376,21	25 862 082,55
III	6 980,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6980,6	6 980,60	0,00
IV	401 954,31	2 554,00	4 616,61	0,00	7 170,61	12 432,46	0,00	12432,46	396 692,46	396 692,46	0,00
V	42 628,93	0,00	3 623,71	0,00	3 623,71	0,00	0,00	0,00	46 252,64	46 252,64	0,00
VI	53 522,03	0,00	2 448,01	0,00	2 448,01	2405,41	0,00	2405,41	53564,63	53 564,63	0,00
VII	539,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	539,38	539,38	0,00
VIII	2 153 416,27	10 599,00	53 535,89	0,00	64 134,89	55 925,03	0,00	55925,03	2 161 626,13	21 616 263,13	0,00
RAZEM "013"	2 659 041,52	13 153,00	64 224,22	0,00	77 377,22	70 762,90	0,00	70 762,90	2 665 655,84	21 820 032,05	0,00
"020"	363 151,70	0,00	437 634,00	0,00	437 634,00	600,00	0,00	600	800185,70	467 903,37	332 282,33
080	59 799,69	0,00	130 080,24	0,00	130 080,24	0,00	155 874,33	155 874,33	34005,60	0,00	34 005,60
OGÓŁEM aktywa trwałe	43 234 858,86	2 779 473,38	6 104 595,36	40 575,92	8 924 644,66	475 228,71	3 167 968,91	3 643 197,62	48 516 305,90	22 287 935,42	26 228 370,48

W zestawieniach ujęte są również środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej z konta 013, tzw. wyposażenie w użytkowaniu, których wartość odpisano jednorazowo w koszty w momencie przekazania do użytkowania, a odpis amortyzacyjny figuruje na koncie 072.

Na podstawie protokołów kasacyjnych zdjęto ze stanu środki trwałe o wartości brutto 403 865,81 zł w pełni umorzone, których stan techniczny nie pozwalał na dalszą eksploatację. Były to komputery, urządzenie do oczyszczania wody, zasobnik ciepłej wody, a także wirówki i cieplarki do laboratorium. Odzyskany z kasacji złom został sprzedany za kwotę 37 008,65zł. Sprzedano również drobny sprzęt będący wyposażeniem na kwotę 2 310,00zł.

Ponadto przekazano do Starostwa Powiatowego nieruchomości w postaci gruntu, kotłowni i spalarni wraz z częściowym wyposażeniem w urządzenia o ogólnej wartości brutto 3 000 003,00zł.

Natomiast zwiększenie aktywów trwałych nastąpiło poprzez nieodpłatne otrzymanie od Starostwa hydroforni wraz z gruntem oraz działki na lądowisko o łącznej wartości 567 647,54zł, a także w wyniku przeprowadzonej przez Starostwo termomodernizacji pozostałych budynków w kwocie 2 178 159,64zł. Również otrzymano od innych darczyńców darowizny rzeczowe do ZOL-u i do sterylizatorni na kwotę 20 513,20zł

Ponadto z własnych środków dokonano zakupów inwestycyjnych tj. środków trwałych na kwotę 5 472 656,90zł., wartości niematerialnych i prawnych na kwotę 437 634,00zł oraz wyposażenia na kwotę 64 224,20zł. Szczegółowe zakupy zawiera zestawienie:

I. Środki trwałe zakupione w 2014 roku z własnych funduszy		
	Nazwa środka trwałego	Wartość w zł
1.	Centralna Sterylizatornia	1 622 404,56
2.	Kotłownia olejowo-gazowa	1 092 240,00
3.	Kraniotom	4 660,00
4.	Aparat do znieczuleń	32 400,00
5.	Optyka laparoskopowa 2 szt.	10 605,60
6.	Maszyna czyszcząca	15 990,00
7.	Klimatyzator	4 059,00
8.	Optyka histeroskopowa	5 508,00
9.	Kardiomonitor	4 157,40
10.	Tomograf komputerowy wraz z adaptacją pomieszczeń	2 219 700,00
11.	Optyka laparoskopowa	5 400,00
12.	Rączka laparoskopowa	4 590,00
13.	Kardiomonitor	4 157,40
14.	Marcelator wraz z manipulatorem	45 846,00
15.	Histeroskop	130 464,00
16.	Unit stomatologiczny (część kwoty dotacja)	38 450,00
17.	Instrument BiClamp	4 880,52
18.	Modernizacja endoskopu	32 716,10
19.	Zwiększenie wartości aparatu do znieczuleń	7 995,00
20.	Optyka laparoskopowa	5 400,00
21.	zwiększenie wartości instalacji gazowej - zewnętrznej	20 452,69
22.	Zwiększenie wartości budynku Szpitala o wartość zakończonych prac adaptacyjnych	135 421,64
23.	Rozbudowa serwera	7 441,71
24.	Aparat do krioterapii, laser, wanny do masażu	17 717,28
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>5 472 656,90</b>

Również wystąpiły zakupy za środki częściowo otrzymane z dotacji PRFON-u w wysokości 26.575,92zł. Jest to sprzęt medyczny dla pracowni fizykoterapii w postaci laseru, wanny do masażu i aparatu krioterapii, a także za środki otrzymane w formie darowizny w wysokości 14.000,00zł. na zakup wideo-laryngoskopu i dofinansowanie do unitu stomatologicznego. Kwoty te wraz z wartością otrzymanych nieodpłatnie aktywów trwałych zwiększyły międzyokresowe rozliczenia przychodów.

W ciągu roku wartość majątku trwałego brutto wzrosła łącznie o 8.847.264,44zł. Ponadto zwiększyła się wartość wyposażenia o 77.377,2zł., które w 100 % jest umarżane w momencie ujęcia w księgach rachunkowych.

2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie nie występuje.

2.3. Wartość nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu i dzierżawy będących w ewidencji pozabilansowej na koncie 091 wynosi:

Lp.	Nazwa środka	Miejsce użytkowania	Wartość brutto środka w zł.	Czas trwania umowy
1.	Analizator do określania lekowrażliwości	Laboratorium	25 000,00	01.03.2014 01.03.2016
2.	Analizator do gazometrii	Laboratorium	70 200,00	j.w.
3.	Analizator bakteriologiczny	Laboratorium	14 697,20	j.w.
4.	Analizator immunochemiczny	Laboratorium	123000,00	j.w.
5.	Analizator koagulacyjny	Laboratorium	43 200,00	j.w.
6.	Analizator immunochemiczny	Laboratorium	80 000,00	j.w.
7.	Analizator do moczy	Laboratorium	10 260,00	j.w.
8.	Analizator hematologiczny	Laboratorium	62 959,20	j.w.
9.	Analizator hematologiczny XP-300	Laboratorium	80 552,40	j.w.
10.	Analizator do biochemii	Laboratorium	47 520,00	j.w.
11.	Analizator immunochemiczny	Laboratorium	194 400,00	j.w.
12.	Kserokopiarka	-Budynek biurowy	4 500,00	01.05.2009r. na czas nieokreślony
	<b>Razem:</b>		<b>756 288,80</b>	

2.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.

2.5. i 2.6. Dane o strukturze funduszu podstawowego i zapasowego zawiera odrębne „Zestawienie zmian kapitału własnego”.

2.7. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy:

Proponuję pozostawić stratę bez pokrycia zwiększając poprzednio poniesione straty i zakładając, że strata zostanie pokryta z uzyskanych zysków w przyszłych okresach

2.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, oraz informacje o zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Na koniec grudnia uaktualniono rezerwy na świadczenia pracownicze zgodnie z art.39 ust 2 ustawy o rachunkowości stosując postanowienia MSR nr 19 i KRS nr 6 oraz na zobowiązania wobec pracowników wynikające z wyroków sądowych zgodnie z art. 35 d w/w ustawy.

Dane zawiera tabela.

#### Rezerwy na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1.	Stan na 1.01.2014	3 331 759,55	386 702,33	0,00	155 574,47	3 874 036,35
2.	Zwiększenia	99 684,81	127 441,23	0,00	0,00	227 126,04
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	155 574,47	155 574,47
4.	Stan na 31.12.2014	3 431 444,36	514 143,56	0,00	0,00	3 945 587,92

Rezerwy krótkoterminowe i długoterminowe występują jako:

- ✓ bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, które w wyniku aktuarialnego przeszacowania świadczeń pracowniczych zwiększyły rezerwy z tego tytułu o kwotę 227 126,04zł, ujętą w pozostałych kosztach operacyjnych,
- ✓ oraz rezerwy pozostałe na zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wobec pracowników, które w wyniku dokonywanych w ciągu roku wypłat zaległości zostały w pełni wykorzystane, co bez wynikowo miało wpływ zarówno na koszt jak i na pozostałe przychody.

2.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności dokonanych zgodnie z przepisami art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości.:

Lp	Grupa należności z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	Wykorzystanie (nieściągalne)	uznane za zbędne (zapłacone)	
1.	Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	52 611,43	0,00	15 054,48	594,27	36 962,68
2.	Należności kwestionowane przez dłużników/NFZ	913 278,09	0,00	913 278,09	0,00	0,00
3.	Ogółem	965 889,52	0,00	928 332,57	594,27	965 889,52



W ciągu roku zmniejszono odpis z powodu:

- ✓ wykorzystania go poprzez wyśięgowanie należności nieściągalnych za leczenie osób nieubezpieczonych w kwocie 15 054,48zł, oraz nie uznania przez NFZ usług medycznych na kwotę 913 278,09zł. (jest to różnica między kwotą ostatecznie przyjętą w porozumieniu z NFZ, a wartością wynikającą z faktycznego wykonania).
- ✓ uznania odpisu za zbędny w wyniku uregulowania należności przez osoby nieubezpieczone, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne w kwocie 594,27zł.

2.10. Zobowiązania długoterminowe występują z tytułu:

- otrzymanych pożyczek
- ✓ w 2012r od MW Trade S.A na spłatę zobowiązań cywilno – prawnych z okresem spłaty do marca 2018 r. w kwocie na koniec grudnia 2014r 2 700 000,00zł.
- ✓ w 2013r od Magellana S.A. również na spłatę zobowiązań z okresem spłaty do kwietnia 2017r. w kwocie na koniec grudnia 2014r - 2 222 222,00zł.
- ✓ w 2013r od Starostwa Powiatowego na spłatę kredytu do BRE Banku w kwocie 5 000 000,00zł.
- ✓ w 2014r od MedFinance na cele inwestycyjne z okresem spłaty do lutego 2019r w kwocie na koniec grudnia 2014r. 709 956,00zł.
- oraz innych umów finansowych dotyczących spłaty zobowiązań handlowych o wydłużonym terminie spłaty w łącznej kwocie na koniec grudnia 17 559 780,11zł.

Wykaz zobowiązań z tytułu pożyczek na 31.12.2014r.

Wysokość pożyczki w zł.	Data uruchomienia pożyczki	Data zakończenia spłaty pożyczki	Wartość kapitału w zł.		Pozostałe do spłaty odsetki hipoteczne
			Splacona do 31.12.2014	Pozostała do spłaty	
6 000 000,00	20.04.2012r.	30.03.2018r.	2 100 000,00	3 900 000,00	765 506,86
5 000 000,00	23.03.2013r.	31.12.2023r.	-	5 000 000,00	-
5 000 000,00	16.04.2013r.	30.04.2017r.	1 111 111,20	3 888 888,80	504 211,80
1 092 240,00	31.03.2014r.	29.02.2019r.	163 836,00	928 404,00	206 773,72
1 000 000,00	29.12.2014r.	31.12.2015r.	-	1 000 000,00	55 536,00
<b>18 092 240,00</b>			<b>3 374 947,20</b>	<b>14 717 292,80</b>	<b>1 532 028,38</b>

Spłata pożyczek następuje co miesiąc w równej kwocie kapitału wynikającej z harmonogramu spłat oraz z sumy stanowiącej wysokość odsetek (zależnych od ujętej w umowie zmieniającej się stawki WIBOR) i stałej marży, którą otrzymujemy od pożyczkodawcy co kwartał w formie pisemnej.

Zobowiązania ogółem zarówno długoterminowe jak i krótkoterminowe wg okresów wymagalności przedstawiają dane ujęte w tabeli:

### Zobowiązania wg okresów wymagalności.

Lp.	Zobowiązania z tytułu	Do 1 roku		Od 1 roku do 3 lat		Od 3 lat do 5		Powyżej 5 lat		Razem	
		bo	bz	bo	bz	bo	bz	bo	bz	bo	bz
1	Dostaw i usług	13 357 037,54	9 357 111,10	5 748 780,01	12 001 528,91	3 805 866,16	7 149 066,20	0,00	0,00	22 911 683,71	28 507 706,20
	krótkoterminowe		9 357 111,10		887 880,00		702 905,00				10 947 896,10
	długoterminowe				11 113 648,91		6 446 161,20				17 559 810,10
2	Pożyczki	2 311 111,20	4 085 114,80	6 358 333,60	5 684 118,00	3 305 555,20	1 823 060,00	3 125 000,00	3 125 000,00	15 100 000,00	14 717 292,80
3	Podatków, ubezpieczeń	1 235 827,25	1 092 669,54							1 235 827,25	1 092 669,54
4	Wynagrodzeń	1 847 714,93	1 724 495,00							1 847 714,93	1 724 495,00
5	Inne	163 976,71	45 085,50							163 976,71	45 085,50
6	Fundusz socjalny	1 612 188,95	1 338 620,31							1 612 188,95	1 338 620,31
	ogółem	18 915 667,63	17 643 096,25	12 107 113,61	17 685 646,91	7 111 421,36	8 972 126,20	3 125 000,00	3 125 000,00	42 871 391,55	47 425 869,30

2.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych:

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Czynne rozliczenia krótkoterminowe, z tytułu:		
	a) raty ubezpieczenia majątkowego,	2 306,29	2 423,32
	b) prowizji od pożyczek	0,00	9 166,67
2.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 306,29	11 589,99

Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe, z tytułu:		
	a) dotacji na zakup środków trwałych	1 813 228,62	1 358 337,79
	b) nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	3 338 641,89	5 792 558,41
	c) przeniesionych z Funduszu Założycielskiego w wartość netto aktywów trwałych	11 102 514,31	9 487 218,26
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe	16 254 384,82	16 638 114,46

2.12. Informacje o zobowiązaniach zabezpieczonych na majątku jednostki.

Lp.	Tytuł do zabezpieczenia	Kwota zabezpieczeń na 31.12.2014	
		Weksel In blanco	zastaw rejestrowy
1.	Pożyczki	16 249 321,18	233 700,00
2.	Inwestycje	1 554 366,98	1 257 354,56
3.	Inne umowy finansowe	18 072 858,75	-
		35 876 546,91	1 491 054,56

2.13. Zobowiązania warunkowe uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń wykazane w ewidencji pozabilansowej to odsetki z tytułu zawartych lecz jeszcze niewymagalnych umów z wierzycielami, dotyczących spłaty zobowiązań w ratach. Ich wielkość na koniec roku obrotowego jest hipotetyczna i wynosi 6 043 515,00zł. W zależności od sytuacji finansowej pozwalającej na spłatę długu może w ogóle nie wystąpić.

### 3. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

3.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów i materiałów:

Lp	Przychody netto ze sprzedaży:	Ogółem za rok 2013	Ogółem za rok 2014.	%
1.	Usług medycznych dla NFZ	44 746 010,98	42 871 994,53	95,81
2.	Usług medycznych dla innych odbiorców	651 911,06	599 354,00	91,94
3.	Usług z działalności pomocniczej	810 594,86	481 234,89	59,37
4.	Sprzedaż materiałów	1 097,33	37 008,65	3 372,61
5.	Zmiana stanu produktów	+29 728,56	-	-
	Ogółem	46 239 342,79	43 989 592,07	95,13

3.2. i 3.3 Nie występują odpisy aktualizujące środki trwałe i zapasy.

3.4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym.

W roku obrotowym wystąpiły zmiany organizacyjne polegające na rozszerzeniu działalności szpitala o Pracownię Tomografii Komputerowej oraz o Centralną Sterylizatornię. Zakup tomografu i wybudowanie sterylizatorni miało wpłynąć na zmniejszenie kosztów, a także zapewnić szybką i bezpieczną dostępność

narzędzi do wykonywania zabiegów na bloku operacyjnym w sposób ciągły oraz dostępność do badań laboratoryjnych niezbędnych do szybkiej i trafnej diagnozy. W ewidencji księgowej niektóre koszty w porównaniu z rokiem ubiegłym zmieniły grupę rodzajową.

3.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

➤ <i>Przychody wg ewidencji księgowej</i>	49 763 389,80
✓ <u>Przychody księgowe niezaliczone do podatkowych</u>	1 185 440,00
• zmniejszenie odpisu aktualizującego	594,27
• odsetki naliczone, lecz nie otrzymane	6 886,80
• przychody z odpisów amortyzacyjnych od zakupów ze środków pochodzących z dotacji	1 177 958,93
✓ <u>Przychody podatkowe niezaliczone do przychodów księgowych</u>	5 614,81
• otrzymane odsetki, które uprzednio nie zostały zaliczone do przychodów podatkowych	5 614,81
➤ <b>PRZYCHODY PODATKOWE</b>	<b>48 583 564,61</b>
➤ Koszty według ewidencji księgowej	50 174 627,36
✓ <u>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</u>	2 351 204,05
• amortyzacja	1 343 578,86
• koszty egzekucyjne	60 125,81

• koszty sądowe od zobowiązań	156 100,07
• odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	8 963,00
• wpłaty na PFRON	5 586,00
• naliczone lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	179 396,37
• niezapłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika	597 453,94
• rezerwy na świadczenia pracownicze	227 126,04
✓ <u>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15b</u>	676 736,35
✓ <u>Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów księgowych</u>	745 835,64
• uregulowane do ZUS składki z 2013r. i z układu ratalnego	745 835,64
➤ <b>KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU</b>	<b>47 665 396,56</b>
• <u>Dochody wolne od podatku</u>	699 049,67
• pozostałe (art. 17 ust. 1 pkt 4)	699 049,67
➤ <b>DOCHÓD DO OPODATKOWANIA</b>	<b>219 118,38</b>

3.6. Rachunek zysków i strat sporządzamy w układzie rodzajowym.

3.7. Nie wystąpiły środki trwałe w budowie tworzone siłami własnymi.

3.8. Zestawienie poniesionych w 2014 roku nakładów na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp.	Wyszczególnienie	Poniesione nakłady na aktywa trwałe w zł.		
		Środki własne	Dotacje	Ogółem
	1	2	3	4
1	011 Środki trwałe	5 472 656,90	40 575,92	5 513 232,82
2	020 Wartości niematerialne i prawne	437 634,00	0,00	437 634,00
3	013 Wypożyczenie	64 224,22	0,00	64 224,22
4	080 Środki trwałe w budowie	130 080,24	0,00	130 080,24
	Ogółem	6 104 595,36	40 575,92	6 145 171,28

3.9. W roku 2014 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

4 i 5 Kursy przyjęte do wyceny oraz objaśnienia do instrumentów finansowych nie występują.

6. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek ujmuje wpływy i wydatki środków pieniężnych w trzech grupach:

- działalności operacyjnej,
- działalności inwestycyjnej,
- działalności finansowej.

Został sporządzony metodą pośrednią.

6.1 Na środki pieniężne z działalności operacyjnej składa się wynik finansowy netto oraz korekty mające za zadanie doprowadzić wynik finansowy netto do wyniku „kasowego”.

Korekty polegają głównie na:

- ✓ wyłączeniu pozycji niepieniężnych (tj. amortyzacji, zmiany stanu rezerw, oraz wyniku na działalności inwestycyjnej), uwzględnieniu zmian stanu



aktywów (zapasów, należności i rozliczeń międzyokresowych) oraz zobowiązań związanych z działalnością operacyjną (dane w tabeli)

W zobowiązaniach krótkoterminowych nie ujęto pożyczek i zobowiązań finansowych, ale ujęto zobowiązania handlowe o odroczonym terminie płatności (także powyżej roku) zaliczonych do działalności operacyjnej, ale w bilansie wskazanych do zobowiązań długoterminowych.

Lp.	Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu
1.	Rezerwy	3 874 036,35	3 945 587,92	+71 551,57
2.	Zapasy	386 876,26	626 198,54	-239 322,28
3.	Należności	4 537 299,07	4 278 858,55	+261 033,31
4.	Zobowiązania krótkoterminowe (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	27 771 391,55	27 771 391,55	+163 958,17
5.	Rozliczenia międzyokresowe:			+374 435,94
	Czynne	2 306,29	11 589,99	-9 283,70
	bierne	16 638 104,82	16 638 104,82	+383 719,64

- ✓ wyłączeniu pieniężnych przychodów i kosztów wpływających na wynik finansowy ale dotyczących działalności inwestycyjnej oraz finansowej:

- przychód ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 310,00
- darowizny niepieniężne składników majątkowych	49 129,34
- odsetki od pożyczek	1 176 212,11
- odsetki naliczone, a niezapłacone	179 396,37

- ✓ inne korekty z tytułu różnych zdarzeń  
np. przychody w wysokości otrzymanych środków i wpłat pieniężnych w formie darowizn odniesionych na wynik finansowy 294 867,00

6.2 Przepływy z działalności inwestycyjnej zostały ustalone w oparciu o wydatki związane z nabyciem aktywów trwałych wg faktur zakupu w wysokości 6 104 595,36zł., skorygowanych zmianą stanu zobowiązań inwestycyjnych w kwocie 3 698 727,74zł.

6.3 Przepływy z działalności finansowej odzwierciedlają:

➤ *wpływy związane z pozyskaniem źródeł finansowania w postaci:*

✓ otrzymanych pożyczek w wysokości 2 092 240,00zł

➤ *a także wydatki w postaci:*

✓ spłaty pożyczek i innych zobowiązań finansowych (kapitału)  
w wysokości 2 681 405,55zł

✓ zapłaty odsetek od pożyczek w wysokości 1 176 212,11zł

7. Objasnienia do zawartych umów i istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

7.1. i 7.2. Jednostka nie zawierała w badanym okresie umów o charakterze i celu gospodarczym oraz istotnych transakcji nie uwzględnionych w bilansie, a mających wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy.

7.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe	Przeciętne zatrudnienie - ilość osób
1. LEKARZE MEDYCYNY	56
2. WYŻSZY MEDYCZNY	37
3. POZOSTAŁY MEDYCZNY	44
4. POŁOŻNE	43
5. PIELĘGNIARKI	223
6. ADMINISTRACJA	34
7. PRACOWNICY GOSPODARCZY	65
8. OBSŁUGA	49
9. STATYSTYKA	19
<b>RAZEM</b>	<b>570</b>

7.4. Informacje o wynagrodzeniach ogółem w poszczególnych grupach zawodowych.

Grupy zawodowe	Wynagrodzenie brutto	Ilość etatów	Średnie wynagrodzenie miesięczne
LEKARZE MEDYCYNY	5 488 841,81	50,47	9 062,88
WYŻSZY MEDYCZNY	1 055 877,00	32,37	2 718,25
POZOSTAŁY MEDYCZNY	1 168 060,82	43,1	2 258,43
POŁOŻNE	1 458 159,67	43,00	2 825,89
PIELĘGNIARKI	7 503 058,69	223,73	2 794,69
ADMINISTRACJA	1 479 025,24	33,65	3 662,77
PRACOWNICY GOSPODARCZY.	1 231 375,99	64,63	1 587,72
OBSŁUGA	1 058 061,7	45,45	1 939,97
SEKRETARKI MEDYCZNE	349 852,85	17,64	1 652,74
<b>RAZEM</b>	<b>21 792 313,77</b>	<b>554,04</b>	<b>3 127,38</b>

\*)bez umów zleceń

7.6 Wynagrodzenie za przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego za rok 2014 przez POL-TAX Sp. z o.o. ul. Bora Romanowskiego 56 C lok. 91 Warszawa wynosi zgodnie z umową 4 920,00 zł.

8. Istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym rodzaj popełnionego błędu oraz kwota korekty.

8.1. W roku 2014 nie wystąpiły żadne zdarzenia z lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu.

8.2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

8.3. W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w polityce rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową Jednostki.

8.4 Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

9. 10, 11, 12, 13 Nie dotyczy.

Sporządzono dnia 09.03.2015r

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
w Zespole Opieki Zdrowotnej  
w Skarżysku-Kamiennym  
mgr Jadwiga Matyja

p.o. Zastępcy Dyrektora  
ds. medycznych  
lek. January Babanowski

Dyrektor

ZA ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
w Zespole Opieki Zdrowotnej  
w Skarżysku-Kamiennym  
mgr Jadwiga Matyja



Zespół Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej  
Szpital Powiatowy im. Marii Skłodowskiej-Curie

ul. Szpitalna 1, 26-110 Skarżysko-Kamienna

■ TEL: 41-39-56-200    ■ FAX: 41-25-32-944    ■ E-MAIL: zoz@zoz.com.pl  
■ NIP: 663-16-09-127    ■ KRS: 0000014535    ■ REGON: 000308318



Skarżysko - Kam. 28.04.2015r

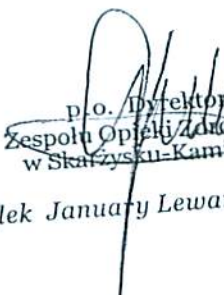
### **Postanowienie Dyrektora**

*Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Skarżysku – Kamiennej*

*Szpitala Powiatowego im. Marii Skłodowskiej – Curie*

***w sprawie pokrycia ujemnego wyniku finansowego***

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2014r. zamykającego się wartością aktywów i pasywów w wysokości 32 136 690,88 zł oraz ujemnym wynikiem finansowym w kwocie 452 869,56 zł. będącym stratą netto postanawiam na podstawie art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o „działalności leczniczej”, pozostawić ją na nierozliczonym wyniku z lat ubiegłych, do pokrycia z uzyskanych zysków w przyszłych okresach.

  
p.o. Dyrektora  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Skarżysku-Kamiennej

lek Januariusz Lewandowski