

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. 22 Lipca 25, 97-512 Kodrąb

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY 2014

1. Przedmiotem podstawowej działalności Zakładu w roku obrotowym było świadczenie usług z zakresu ochrony zdrowia, a w szczególności:

- działalność z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej finansowanej przez Narodowy Fundusz Zdrowia w ramach zawartego kontraktu na usługi medyczne,
- świadczenie usług z zakresu stomatologii finansowanej przez Narodowy Fundusz Zdrowia w ramach zawartego kontraktu,
- świadczenie usług z zakresu ginekologii finansowanej przez Narodowy Fundusz Zdrowia w ramach zawartego kontraktu.

2. Zakład zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym dla Łodzi – Śródmieścia, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS: 0000238479 z dnia 26.01.2007r.

3. Organem Założycielskim jest Gmina Kodrąb.

4. Zakład zarejestrowany jest w Rejestrze Zakładów Opieki Zdrowotnej Wojewody Łódzkiego – Księga Rejestrowa nr 000000019842.

5. Jednostka rozpoczęła działalność 01.10.2005r., działalność prowadzona jest w dwóch jednostkach organizacyjnych w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Kodrębie oraz w Wiejskim Ośrodku Zdrowia w Dmeninie.

6. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dla w/w jednostek organizacyjnych i obejmuje rok obrotowy od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

7. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności gospodarczej przez zakład, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości.
8. Zakład sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
9. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że w zakresie w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru:
 - wartość początkową środków trwałych wykazano wg cen nabycia (zakupu) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
 - do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500,00 zł zakład stosuje stawki określone w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku,
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest równa lub niższa od 3.500,00zł, są odpisywane jednorazowo w koszty po ich wydaniu do używania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - należności wyceniane zostają w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
 - środki pieniężne wyceniono wg wartości nominalnej,
 - zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty,
 - kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
10. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.
11. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
12. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

13. Wartość leków i materiałów medycznych wydanych do gabinetów, a nie zużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie (na podstawie spisu z natury)

II. BILANS

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

IV. DODATKOWA INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCA

(pieczęć jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2014r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2014	31.12.2014			01.01.2014	31.12.2014
A	Aktywa trwałe	37.510,52	17.787,45	A	Kapitał (fundusz) własny	509.837,98	532.188,08
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	452.348,58	482.182,34
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	37.510,52	17.787,45	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	37.510,52	17.787,45	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo						
b)	budynki, lokale i obiekty						
c)	urządzenia techniczne i maszyny	37.510,52	17.787,45	VIII	Zysk (strata) netto	57.489,40	50.005,74
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40.111,13	9.726,97
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa			II	Zobowiązania długoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach			d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	34.621,13	9.726,97
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne długoterminowe aktywa				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego			2	Wobec pozostałych jednostek	34.621,13	9.726,97
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	512.438,59	524.127,60	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	693,39	754,88	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	693,39	754,88	d)	z tytułu dostaw i usług, o	5.220,78	9.726,97
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	5.220,78	9.726,97
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	86.640,55	85.218,37	g)	z tytułu podatków, ceł,	29.400,35	
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	5.490,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	86.640,55	85.218,37	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	86.640,55	85.218,37		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	86.640,55	85.218,37		– krótkoterminowe	5.490,00	
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	425.104,65	438.154,35				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	220.572,33	136.945,59				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	220.572,33	136.945,59				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	220.572,33	136.945,59				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	204.532,32	301.208,76				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	549.949,11	541.915,05		PASYWA razem (suma poz. A i B)	549.949,11	541.915,05

Sporządzono dnia 23.02.2015 r

Księgowa - mgr inż. Alina Zajac

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

Kierownik SP ZOZ – Irena Bareła

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

.....

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2014r. – 31.12.2014r.
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 081 794,29	1 086 995,13
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 081 794,29	1 086 995,13
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 026 590,67	1 050 794,12
I	Amortyzacja	19 772,62	21 371,27
II	Zużycie materiałów i energii	60 891,46	68 560,45
III	Usługi obce	191 444,90	180 892,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	177,50	529,45
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	601 339,07	622 326,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	135 183,62	138 792,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 781,50	18 321,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	55 203,62	36 201,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	21,22	5 508,16
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	21,22	5 508,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 174,06	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5 174,06	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	50 050,78	41 709,17
G	Przychody finansowe	7438,62	8 296,57
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	7 438,62	8 296,57
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	57 489,40	50 005,74
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)	0,00	0,00

I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	57 489,40	50 005,74
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L - M)	57 489,40	50 005,74

Sporządzono dnia 23.02.2015 r.

Księgowa – mgr inż. Alina Zając
Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

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

1. IV. DODATKOWA INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCA

1. Zakres zmian w wartości majątku przedstawia się następująco:

Rzeczowy majątek trwały

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Umorzenie
BO	253.708,19	216.197,67
Zwiększenia	10.428,34	30.151,41
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na 31.12.2014r.	264.136,53	246.349,08
Wartość netto na 31.12.2014r.		17.787,45

Łączna wartość umorzenia w 2014r.

Lp.	Nazwa	Data zakupu	Wartość	Umorzenie roczne
1.	Spirometr	03.08.2009r.	7.800,00	1.040,00
2.	Zestaw stomatologiczny	22.12.2009r.	34.149,99	6.829,83
3.	Schodolaz gąsiennicowy	22.01.2010r.	14.400,41	2.016,00
4.	Autoklaw	21.12.2010r.	15.838,00	3.167,64
5.	Aparat do terapii polem magnetycznym	31.12.2012r.	4.500,00	900,00
6.	Laser biostymulacyjny	31.12.2012r.	9.639,00	1927,80
7.	Fotel stomatologiczny	31.12.2013r.	27.450,00	5490,00
8.	Notebook/Laptop	09.12.2014r.	2.699,00	2.699,00
9.	Sprzęt pozostały	2014r.	6.081,14	6.081,14
Suma				30.151,41

Gruntów użytkowanych wieczyście w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu – w okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

2. Stan na początku roku obrotowego oraz stan końcowy kapitałów (funduszy)

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Kapitał własny	509.837,98	531.188,08
1. Kapitał podstawowy		
2. Kapitał zapasowy (fundusz zakładu)	452.348,58	482.182,34
3. Zysk netto (wynik finansowy netto)	57.489,40	50.005,74

Zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. O działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112 poz. 654, z późn. zmianami) wypracowany zysk netto zwiększa fundusz zakładu. Zgodnie z art. 58 wymienionej ustawy zakład sam decyduje o podziale zysku. W związku z powyższym Kierownik SP ZOZ w Kodrębie postanawia przeznaczyć wypracowany zysk na cele statutowe działalności.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

Odpisy aktualizujące stan należności w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe mieszczą się w przedziale czasowym jednego roku.

Na dzień 31.12.2014r. brak zobowiązań długoterminowych.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów – w okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

3. Struktura przychodów

Nazwa	31.12.2013r.	31.12.2014r.
Sprzedaż usług medycznych:	1.081.794,29	1.086.995,13
- w ramach kontraktu NFZ	1.075.512,29	1.075.373,73
- pozostałe usługi medyczne	6.282,00	11.621,40
Pozostałe przychody operacyjne	21,22	5.508,16
Przychody finansowe	2.906,30	7.087,81
Przychody finansowe - odsetki od lokaty	4.532,32	1.208,76
Wartość przychodu bilansowo	1.089.254,13	1.100.799,86
Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych - poz. 27 i 30 CIT - 8	1.086.901,53	

Ujęta w tabeli pozycja przychody finansowe w kwocie 1.208,76 są to przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie Art. 12 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, są to kwoty naliczonych odsetek od lokat bankowych lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy.

4. Koszty

Nazwa	31.12.2013r.	31.12.2014r.
Amortyzacja	19.772,62	21.371,27
Zużycie materiałów i energii	60.891,46	68.560,45
Usługi obce	191.444,90	180.892,68
Podatki i opłaty	177,50	529,45
Wynagrodzenia	601.339,07	622.326,6
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	135.183,62	138.792,27
Pozostałe koszty	17.781,50	18.321,40
Pozostałe koszty operacyjne	5.174,06	0,00
Razem	1.031.764,73	1.050.794,12
Koszty uzyskania przychodu – poz. 31 i 34 CIT - 8	1.031.764,73	1.050.794,12

5. Wynik finansowy

A.	Przychody	Podatkowe	Bilansowe
1.	Przychody łącznie	1.100.799,86	1.100.799,86
	1. Przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych	1.086.995,13	1.086.995,13
	2. Przychody finansowe	8.296,57	8.296,57
	3. Pozostałe przychody operacyjne	5.508,16	5.508,16
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	4.532,32	
	1. Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
3.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updop w tym:	1.208,76	
	1. Kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy		
4.	Wartość przychodu bilansowo		1.100.799,86
5.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1+2-3) – poz. 27 i 30 CIT-8	1.104.123,42	
B.	Koszty	Koszty uzyskania przychodu	Koszty bilansowo
1.	Koszty łącznie	1.050.794,12	1.050.794,12
	1. Koszty działalności	1.050.794,12	1.050.794,12
2.	Koszty bilansowe		1.050.794,12
3.	Koszty uzyskania przychodu – poz. 31 i 34 CIT-8	1.050.794,12	
C.			
	Wynik bilansowy		50.005,74
	Wynik podatkowy – dochód poz. 35 i 38 CIT - 8	53.329,30	
	Dochód zwolniony poz. 9 CIT - 8/0	53.329,30	

Odpisy aktualizujące stan środków trwałych w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące stan zapasów w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

z dnia 15 lutego 1992 r., Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kodrębie jako podatnik, którego celem statutowym jest działalność w zakresie ochrony zdrowia, jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

6. Informacje o sprawach osobowych

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Zatrudnienie: stan w dniu 31.12.2014r.	
	W ramach umowy o pracę	
	Ogółem w osobach	W tym na pełnym etacie
Razem	14	12
Z tego: personel medyczny z wyższym wykształceniem	7	6
W tym - lekarze	3	2
W tym - dentyści	2	2
Średni personel medyczny	5	5
Pracownicy administracyjni	1	1
Pracownicy gospodarczy	1	0

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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

W roku obrotowym zdarzenia takie nie miały miejsca.

8. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl ustawy sporządzone.

Punkt nie dotyczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kodrębie.

9. Informacje nt. połączenia spółek.

Punkt nie dotyczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kodrębie.

10. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Brak zagrożeń dla kontynuowania działalności.

Data sporządzenia 23.02.2015 r.

Sporządził:

Księgowa – mgr inż. Alina Zając

Zatwierdził:

Kierownik SP ZOZ – lek. med. Irena Bareła