

U C H W A Ł A NR IX/36/2015  
Rady Gminy Masłowice  
z dnia 26 czerwca 2015r.

*w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Masłowicach za 2014rok*

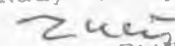
Na podstawie art. 121 ust. 1 w zw. z art. 6 ust. 2 i art. 7 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej ( Dz. U. z 2015r. poz. 618) w związku art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz.U. z 2013r. poz. 330, 613,768, 1100 oraz z 2015 r. poz. 4) Rada Gminy Masłowice uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Masłowicach za rok 2014, które obejmuje:

- 1) bilans za rok 2014, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok 2014, stanowiący załącznik Nr 2,
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym, stanowiące załącznik Nr 3,
- 4) sprawozdanie finansowe SP ZOZ za rok 2014, stanowiące załącznik Nr 4,
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego SP ZOZ , stanowiące załącznik Nr 5.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
  
mgr Stanisław Ziolkowski

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2014 R

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	122 798,80	107 086,69	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	126 357,46	135 205,32
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	27 947,17	27 947,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	59 131,67	87 410,29
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	122 798,80	107 086,69	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	122 798,80	107 086,69				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	122 798,80	107 086,69	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	39 278,62	19 847,86
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		0,00
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	114 838,46	105 620,83
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	5 529,11	10 214,71
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– 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	5 529,11	10 214,71
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	118 397,12	133 739,46	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	639,31	924,60	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	639,31	924,60	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 529,11	7 081,71
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	5 529,11	7 081,71
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	46 873,53	47 092,19	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	3 133,00
1	Należności od jednostek powiązanych	46 873,53	47 092,19	h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46 873,53	47 092,19	i)	inne		0,00
	- do 12 miesięcy	46 873,53	47 092,19	3	Fundusze specjalne		0,00
	- powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	109 309,35	95 406,12
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	109 309,35	95 406,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe	109 309,35	95 406,12
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	70 634,25	85 722,67				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 634,25	85 722,67				
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	70 634,25	85 722,67				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70 634,25	85 722,67				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	250,03	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	241 195,92	240 826,15		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	241 195,92	240 826,15

Główny Księgowy  
SP ZOZ Masłowice

Irena Szczępaniak

26.05.2015

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

DIREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w MASŁOWICACH  
lekarz medycyny  
Sławomira Krawczyk - Ślusarczyk

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

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy

mgr Stanisław Ziolkowski

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres OD 01.01.2014 R DO 31.12.2014 R

Tel. 044/ 787 46 37  
NIP 7722336285, Regon 100427132

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	568 190,09	573 728,98
<b>I</b>	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00
<b>II</b>	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	568 190,09	573 728,98
<b>III</b>	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00
<b>IV</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
			0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	569 241,52	568 222,34
<b>I</b>	Amortyzacja	17 281,86	15 712,11
<b>II</b>	Zużycie materiałów i energii	47 345,71	35 901,21
<b>III</b>	Usługi obce	172 012,17	174 199,18
<b>IV</b>	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy	6 224,48	6 313,04
<b>V</b>	Wynagrodzenia	0,00	0,00
<b>VI</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	266 657,86	272 666,60
<b>VII</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	54 122,09	57 037,10
<b>VIII</b>	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 597,35	6 393,10
		0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 051,43	5 506,64
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	39 580,99	15 823,20
<b>I</b>	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	Dotacje	0,00	0,00
<b>III</b>	Inne przychody operacyjne	9 979,40	0,00
		29 601,59	15 823,20
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
		0,00	0,00
<b>II</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
<b>III</b>	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	38 529,56	21 329,84
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	749,06	1 039,02
<b>I</b>	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
		749,06	1 039,02
<b>III</b>	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
<b>IV</b>	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
<b>V</b>	Inne	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
<b>III</b>	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
<b>IV</b>	Inne	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	39 278,62	22 368,86
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	Zyski nadzwyczajne		0,00
<b>II</b>	Straty nadzwyczajne		0,00
			0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	39 278,62	22 368,86
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		2 521,00
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0,00
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	39 278,62	19 847,86

26.03.2015  
Główny Księgowy  
SP ZSE Masłowice

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

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w MASŁOWICACH  
lekarz medycyny

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

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy

mgr Stanisław Ziolkowski

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2014 r do 31.12.2014 r

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	87 078,84	87 078,84
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	87 078,84	87 078,84
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	27 947,17	27 947,17
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- amortyzacja środków trw.zwrot dotacji	0,00	
	- korekta amort. sr.trw.na RMP	0,00	
	- korekta z tyt.przeks. na RMP	0,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	27 947,17	27 947,17
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
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
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	56 879,31	59 131,67
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 252,36	28 278,62
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 252,36	28 278,62
	- wg Uchwały Rady Społecznej ( podział zysku)	2 252,36	28 278,62
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	59 131,67	87 410,29

<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
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
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
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
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
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		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata 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
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>39 278,62</b>	<b>19 847,86</b>
	a) zysk netto	39 278,62	19 847,86
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>126 357,46</b>	<b>135 205,32</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

26.03.2016r. Główny Księgowy  
SP ZOZ Mastowice  
Irena Szczepaniak  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w MABLÓWICACH  
lekarz medycyny  
Stanisław Ziółkowski  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**Sprawozdanie finansowe SPZOZ za 2014 rok**

Poniesione koszty		razem rok
Lp	Wyszczególnienie	
<b>1</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>15712,11</b>
<b>2</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>35901,21</b>
	- leki i materiały medyczne	5020,88
	- energia elektryczna	4395,91
	- opłata c.o, c.w	19087,08
	- materiały na cele administracyjno – gospodarcze	7397,34
<b>3</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>174199,18</b>
	- badania USG	5141,00
	- badania RTG	13970,00
	- badania labolatoryjne	30362,50
	- pozostałe usługi medyczne	111032,39
	- usługi łączności (telefony, internet)	1821,94
	- usługi komunalne	896,16
	- utylizacja odpadów medycznych	2564,09
	- usługi informatyczne	3690,00
	- usługi bankowe, pozostałe	4721,10
<b>4</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>6313,04</b>
<b>5</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>272666,60</b>
	- wynagrodzenia osobowe	272666,60
<b>6</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne</b>	<b>57037,10</b>
	- ZUS ( emerytalna,rentowa,wypadkowa)	49403,01
	- Fundusz Pracy	6654,09
	- pozostałe świadczenia pracownicze(szkolenia)	980,00
<b>7</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>6393,10</b>
	- delegacje, ryczałty sam.	6393,10
	<b>Ogółem koszty rodzajowe</b>	<b>568222,34</b>
8	Koszty działalności operacyjnej	0,00
9	Koszty finansowe	0,00
	<b>Razem koszty</b>	<b>568222,34</b>
	<b>Przychody działalności:</b>	<b>576688,00</b>
1	Przychody ze sprzedaży usług	565092,98
2	Przychody pozostałe( za badania, wizyty)	8636,00
3	Przychody finansowe	1039,02
4	Pozostałe przychody operacyjne(czynsz)	1920,00
	wynik z działalności (+) dochód	8465,66
7	Poz.przych.oper.- amort. śr.trw.z dotacji	13903,20
	<b>Razem przychody</b>	<b>590591,20</b>
	<b>Ogółem wynik finansowy (brutto)</b>	<b>22368,86</b>
8	analiczony podatek CIT od wypł. Nagród z zysku za 2013 r	-2521,00
	<b>wynik finansowy netto</b>	<b>19847,86</b>

Mastowice dnia 27-03-2015 rok

Sporządził: Irena Szczepaniak

Główny Księgowy  
SP ZOZ Mastowice

Irena Szczepaniak

D Y R E K T O R .....  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
w MAŚLOWICACH  
lekarz medycyny  
Suzanna Krawczyk - Ślusarczyk

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy

Stanisław Ziółkowski



SPRAWOZDANIE  
z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SPZOZ w MASŁOWICACH  
ZA 2014 R

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2014 r	wykonanie	
1	Przychody z prowadzonej działalności	578800,00	576885,65	99,63%
2	Dotacje:			
	- z Gminy	0,00	0,00	
	- z PFRON	0,00	0,00	
	<b>Razem przychody</b>	<b>578800,00</b>	<b>576885,65</b>	
3	Wydatki, w tym:			
	a) wynagrodz. i składki od nich naliczane	332000,00	329703,70	
	b) płatności odsetek z zaciągniętych zobowiązań	0,00	0,00	
	c) zakup towarów i usług	241800,00	221253,93	
4	Środki na wydatki majątkowe	5000,00	0,00	
5	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	
	<b>Razem wydatki</b>	<b>578800,00</b>	<b>550957,63</b>	95,46%

stan należności na 01.01.2014 r	47500,00	
stan należności na 31.12.2014 r	0,00	47092,19
stan zobowiązań na 01.01.2014 r	5529,11	
stan zobowiązań na 31.12.2014 r	0,00	7081,71
stan zobowiązań na 31.12.2014 r wobec US	0,00	2521,00 z tyt.pdop CIT
stan zobowiązań na 31.12.2014 r wobec US	0,00	612,00 z tyt. PIT-4
stan środków pieniężnych na 01.01.2014 r	70634,25	
stan środków pieniężnych na 31.12.2014 r	0,00	86006,88

Masłowice dn.27.03.2015 r

Główny Kierownik  
Irena Szczepaniak  
SP ZOZ Masłowice

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
(podpis Dyrektora SPZOZ)  
lekarz medycyny  
Sławomira Krawczyk - Ślusarczyk

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
mgr Stanisław Ziolkowski



**DODATKOWE  
INFORMACJE i OBJAŚNIENIA  
do sprawozdania finansowego SPZOZ Masłowice za rok 2014**

**I. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH  
BILANSU na 31.12. 2014 roku**

**1. Zakres zmian i stan aktywów trwałych**

W ciągu roku 2014 nastąpiły następujące zmiany aktywów trwałych :

Aktywa trwałe brutto

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2014	Zwiększenia	Sprzedaż	Stan na 31.12.2014
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Rzeczowy majątek trwały	216849,27	0	0	216849,27
- Grunty w tym: prawo wieczystego użytkowania	0	0	0	0
- budynki	0	0	0	0
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	156477,31	0	0	156477,31
- środki transportu	0	0	0	0
- inne środki trwałe	60371,96	0	0	60371,96
<b>Razem aktywa trwałe brutto</b>	<b>216849,27</b>	<b>10513,4</b>	<b>0</b>	<b>216849,27</b>

**Umorzenie aktywów trwałych**

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2014	Zwiększenia	Sprzedaż	Stan na 31.12.2014
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Rzeczowy majątek trwały	94050,47	15712,11	0	109762,58
- budynki	0	0	0	0
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	33678,51	15712,11	0	49390,62
- środki transportu	0	0	0	0
- inne środki trwałe	60371,96	0	0	60371,96
<b>Razem umorzenie aktywów trwałych</b>	<b>94050,47</b>	<b>27795,16</b>	<b>0</b>	<b>109762,58</b>

Na dzień 31.12.2014 roku w posiadaniu Jednostki nie występują wartości niematerialne i prawne.

Występują w Jednostce nieumorzone środki trwałe na wartość 107.086,69 zł.

Jednostka dokonała odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów rodzajowych w kwocie 15712,11 zł.

Odpisy amortyzacyjne stanowiące koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych stanowią wartość 13903,20 zł. (amortyzacja od środków trwałych zakupionych z dotacji)

Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

## 2. Grunty własne i w użytkowaniu wieczystym

Jednostka nie posiada gruntów własnych i nie posiada w użytkowaniu wieczystym.

	Stan na 01.01.2014	Zmiany w ciągu roku		Stan 31.12.2014
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Grunty własne</b>	0	0	0	0
Powierzchnia / m2/ Wartość				
<b>Grunty w użytkowaniu wieczystym</b>	0	0	0	0
Powierzchnia / m2/ Wartość				
<b>Razem grunty</b>	0	0	0	0
Powierzchnia / m2/ Wartość				

Jednostka nie amortyzuje prawa wieczystego użytkowania gruntu.

### 3. Środki trwałe nie amortyzowane przez Jednostkę użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów (w tym leasingu operacyjnego)

Jednostka nie użytkowała w 2014 roku środków trwałych na podstawie umów dzierżawy, leasingu. i nie zaliczyła tych środków do rzeczowych aktywów trwałych.

### 4. Zobowiązania wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują. Jednostka nie uzyskała prawa własności budynków i budowli od budżetu.

## 5. Struktura własności kapitału podstawowego

Na dzień 1.01.2014 roku Kapitał Podstawowy ( założycielski) Jednostki wynosił 27947,17 zł. Jest to kapitał (fundusz) składający się z otrzymanych nieodpłatnie z Gminy Masłowice środków trwałych i wyposażenia.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami art.8 ustawy z dnia 14.06.2012 r o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw ( Dz.U. z 2012 r poz.742) wprowadziły obowiązek ustalenia kwoty odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 01.07.2011 r fundusz założycielski SP ZOZ. W związku z tym zapisem jednostka dokonała w 2012 roku przeniesienia niezamortyzowanej części środków trwałych na konto „ 841” Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Rozliczenie kwoty przeniesionej na konto „841” następuje zgodnie z art 14 ustawy o rachunkowości. Z tego tytułu w 2014 roku rozliczono kwotę w wysokości **13903,20zł** .

### **Kapitały podstawowe ( założycielski) i zapasowe ( zakładowy).**

Jednostka tworzy kapitał (fundusz)podstawowy i zapasowy. Stan kapitału (funduszu) zapasowego ( zakładowego) Jednostki przedstawia się następująco:

Bo na dzień 01.01.2014 r	-	59131,67 zł
zwiększenia:		
z tytułu przeksięgowania zysku za 2013 r		28278,62 zł

**Bz stan kapitału zakładowego na 31.12.2014 r 87410,29 zł**

Utworzenie i zmiany kapitału zapasowego wynikają z podziału zysku. Jednostka nie tworzy kapitału rezerwowego.

## 6. Propozycja podziału zysku za rok 2014

Decyzja Dyrektora SPZOZ Masłowice – jednostka prawna

Dyrektor SPZOZ w Masłowicach proponuje przeznaczyć zysk za rok 2014 w wysokości 19847,86 zł netto w sposób następujący:

- na zwiększenie kapitału zakładowego ( zapasowego) SPZOZ :	13903,20 zł
- na nagrody dla pracowników SPZOZ :	5944,66 zł

## 7. Rezerwy

Jednostka nie utworzyła żadnych rezerw. Nie wystąpiły zdarzenia , które w przyszłości mogą spowodować powstanie zobowiązań.

## 8. Należności i roszczenia oraz odpisy je aktualizujące

Stan należności i roszczeń brutto na początek roku i na dzień 31.12.2014 roku przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Zmiana stanu
1	2	4	3	5
1.	Należności z tyt. dostaw	46873,53	47092,19	218,66
2.	Należności z tyt. podatków, ceł i ZUS	0	0	0
3.	Należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
4.	Pozostałe należności	0	0	0
<b>5.</b>	<b>Ogółem należności brutto</b>	<b>46873,53</b>	<b>47092,19</b>	<b>218,66</b>

W należnościach z tytułu dostaw na koniec 2014 roku nie występują należności przeterminowane powyżej 12 m-cy .

Należności z tytułu podatków VAT , ceł i ZUS nie wystąpiły.

Pozostałe należności: nie występują .

### **Odpisy aktualizujące należności - nie występują.**

Zgodnie z art. 35 *b* Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

- Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw na koniec 2013 roku – nie występują.

## **9. Zobowiązania długo i krótkoterminowe**

### **Zobowiązania długoterminowe**

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2014 roku w jednostce występują w wysokości 1818,93 zł. Jest to zobowiązanie dotyczące zabezpieczenia wniesionego z tytułu rękojmi za wady, stanowiącej 30% wysokości zabezpieczenia należytego wykonania umowy ( um nr 1/06/2012 par.9 z firmą RS Technika Ireneusz Rafalik na budowę windy dla niepełnosprawnych przy budynku SPZOZ Masłowice).

### **Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Stan na 31.12.2014	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1	Kredyty i pożyczki	0	0	0
2	Zobowiązania z tyt. dostaw	5529,11	7081,71	1552,6
3	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ZUS	0	3133	3133
4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0	0
6	Pozostałe zobowiązania	0	0	0
7	Fundusze specjalne (ZFSS)	0	0	0
	<b>Razem zobowiązania i fundusze specjalne</b>	<b>5529,11</b>	<b>10214,71</b>	<b>4685,6</b>

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w Jednostce nie występują.

W pozycji „ zobowiązania z tytułu podatków , ceł i ZUS” kwota 2521 zł dotyczy naliczonego podatku dochodowego CIT od wypłaconych nagród dla Dyrektora i pracowników Jednostki z zysku za 2013 r

W Jednostce nie występują zobowiązania przeterminowane .

W roku 2014 Jednostka nie tworzyła ZFŚS

## 11. Rozliczenia międzyokresowe

### Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	<b>Koszty do rozliczenia w czasie</b>	250,03	0,00	-250,03
	w tym:			
	- prenumeraty	250,03	0,00	-250,03
	- ubezpieczenia majątku	0,00	0,00	0,00

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	109309,35	95406,12	-13903,23
	- długoterminowe	109309,35	95406,12	-13903,23

W rozliczeniach międzyokresowych przychodów wartość w wysokości 0,03 zł dotyczy zaszłości - nie ma wpływu na wynik lecz na zmianę stanu.

## 12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki i zobowiązania warunkowe.

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2014 roku w Jednostce nie wystąpiły

## II. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Przychody ze sprzedaży usług( świadczeń zdrowotnych) POZ

Przychody netto ze sprzedaży usług	Sprzedaż usług ogółem za	
	rok poprzedni	rok bieżący
Świadczenia medyczne lekarza i pielęgniarek podstawowej opieki zdrowotnej	568190,09	565092,98

Struktura sprzedaży usług w roku 2014 w porównaniu do roku poprzedniego, przedstawia się następująco:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Ogółem sprzedaż usług	568190,09	565092,98
w tym: POZ		
Pozostała sprzedaż ( za badania)	0	8636

## 2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne: w Jednostce nie wystąpiły

	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- dotacja na dofinansowanie do zakupu urządzeń medycznych	0	0
- dotacja otrzymana	0	0
- zaokrąglenie VAT	0	0
- refundacje z PUP	0	0
- wynagrodzenie płatnika	0	0
- czynsz	0	0
- darowizny przekazane	0	1920
- rozliczenie amort.wg.art.	0	0
- odpisane należności	0	13903,2
- inne – wpływ	0	0
<b>Razem:</b>	<b>0</b>	<b>15823,2</b>

Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych – w jednostce nie wystąpiły.

- odpisane należności	0	
- darowizny przekazane		<u>0,00</u>
<b>razem koszty nieuzasadnione</b>		<b>0,00</b>

Pozostałe przychody operacyjne w wysokości 13903,20 zł dotyczą naliczenia amortyzacji od zakupionych środków trwałych z dotacji- rozliczane w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych przychodów.

## 3.Przychody i koszty finansowe

	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- odsetki budżetowe	0	0
- odsetki zwłoki – kara umowna	0	0
- odsetki od kredytu inwestycyjnego	0	0
- odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	0	0
- różnice kursowe	0	0
- odsetki od rachunków bankowych	0	0
<b>Razem:</b>	<b>0</b>	<b>1039,02</b>
	<b>0</b>	<b>1039,02</b>

Koszty finansowe nieuzasadnione dla celów podatkowych w jednostce nie wystąpiły.

- odsetki budżetowe	0	
- ujemne różnice kursowe wyceny bilansowej		<u>0</u>
<b>razem koszty nieuzasadnione</b>		<b>0,00</b>

#### 4. Odpisy aktualizujące środki trwałe

Nie występują. W ocenie Jednostki nie wystąpiła trwała utrata wartości środków trwałych.

#### 5. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów. W ocenie Jednostki nie wystąpiło zagrożenie utraty wartości zapasów.

#### 6. Działalność zaniechana lub przewidziana do zaniechania w roku następnym.

W roku 2014 nie zaniechano i nie ograniczono działalności usługowej/leczniczej w ramach lekarza POZ, pielęgniarki i położnej POZ. Usługi świadczone były zgodnie z ustawą o działalności leczniczej. W jednostce w ramach podstawowej opieki zdrowotnej usługi świadczyło czterech lekarzy, oraz pediatra.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

#### 7. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Za rok 2014 w kwocie 22368,86 zł( brutto) wystąpił dochód wolny od podatku, ponieważ jednostka prowadzi działalność statutową (ochrona zdrowia).

Pozycje różnicujące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto :

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2014
1	2	3
1.	Zysk brutto	22368,86
2.	Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania ( - )	0
3.	Koszty księgowe nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )	0
4.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w księgach ( - )	0
5.	<b>Dochód wolny od podatku w zaokrągleniu</b>	<b>22368,86</b>

#### 8. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	2013	struktura	2014	Struktura
Amortyzacja	17281,86	3,04	15712,11	2,77
Zużycie materiałów i energii	47345,71	8,32	35901,21	6,32
Usługi obce	172012,17	30,22	174199,18	30,66
Podatki i opłaty	6224,48	1,1	6313,04	1,1
Wynagrodzenia	266657,86	46,82	272666,60	47,98
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54122,09	9,51	57037,1	10,05
Pozostałe koszty rodzajowe	5597,35	0,99	6393,1	1,12
<b>Razem koszty wg rodzajów</b>	<b>569241,52</b>	<b>100</b>	<b>568222,34</b>	<b>100</b>



Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych nie występują.

### 9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

W Jednostce nie wystąpił koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

### 10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku 2014 Jednostka nie poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Zaliczki na poczet inwestycji na 31.12.2014 r. nie wystąpiły.

### 11. Straty i zyski nadzwyczajne

Nie wystąpiły.

### 12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje.

### 13. Kursy walut

Jednostka nie dokonuje wyceny wg kursu walut.

## III. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW SPZOZ Masłowice.

### 1. Zatrudnienie w grupach zawodowych

Rok 2014 był szóstym okresem obrachunkowym Jednostki.

Zasady, tok pracy oraz kompetencje władz SPZOZ określają

- wa o działalności leczniczej
- Statut SPZOZ z wpisanymi do Krajowego Rejestru Sądowego
- Regulamin Organizacyjny SPZOZ

Przeciętne zatrudnienie w roku 2014, w poszczególnych grupach zawodowych przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2013 r.	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2014 r.
		Kobiety	mężczyźni	
12	3	4	5	6
1. Zatrudnienie ogółem (osoby)	8	8	0	8
z tego:				
- Kadra kierownicza	1	1	0	1
- średni personel	5	5	0	5
- medyczny	1	1	0	1

- pracownicy administracyjni	1	1	0	1
- pracownik gospodarczy				

Rada Społeczna SPZOZ w 2014 roku liczyła 7 osób.

## 2. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia wypłacone w 2013 i 2014 roku wynosiły:

Wyszczególnienie	2013	2013
1	2	3
Wynagrodzenia ogółem	266657,86	272666,60
z tego:		
- osobowe (bez nagród z zysku)	266657,86	272666,6
w tym:		
- bezosobowe	0	0
w tym:		
	0	0

## IV. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

Naliczony podatek dochodowy CIT w 2014 r w wysokości 2521zł z tytułu wypłaty nagród z zysku za 2013 r oraz składek ZUS pracodawcy dla dyrektora i pracowników SPZOZ został zapłacony w styczniu 2015 roku.

### 1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W roku obrotowym 2014 nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych .

### 2. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

Masłowice dn.27.03.2015 rok

Główny Księgowy  
SP ZOZ Masłowice  
*Irena Szczepaniak*  
.....  
( Gł. Księgowy SPZOZ)

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w MASŁOWICACH  
lekacz medycyny  
*Sławomira Krawczyk - Ślusarczyk*  
( Dyrektor SPZOZ)

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy

*Stanisław Ziółkowski*  
mgr Stanisław Ziółkowski