

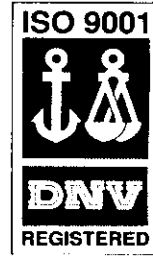
SP ZOZ



PAJĘCZNO

**Samodzielny Publiczny  
Zespół Opieki Zdrowotnej**

ul. 1-go Maja 13/15, 98-330 Pajęczno



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za okres

od 01.01.2014.r. do 31.12.2014.r.

Pajęczno 31 marca 2015 r.

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Samodzielnego Publicznego zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie  
za 2014 rok.**

1. **Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym było udzielanie świadczeń zdrowotnych dla ludności oraz promocja zdrowia. SP ZOZ w Pajęcznie realizuje usługi w zakresie opieki medycznej służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.**
2. **Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Łodzi Śródmieście XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń i innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000158637.**

Jednostka wpisana jest do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Łódzkiego pod numerem 000000005223.

REGON: 000306526

NIP: 574-17-81-186

3. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.**
4. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż 1 rok od dnia bilansowego.**  
Nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.
5. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.**
6. **Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

- 1) **Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia pomniejszonej o umorzenie.**

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej powyżej 1.500 zł uznaje się za środki trwale, bądź wartości niematerialne i prawne. Wyjątek stanowią zestawy komputerowe oraz licencje na użytkowanie programów komputerowych, które zalicza się odpowiednio do środków trwałych czy wartości niematerialnych i prawnych od wartości początkowej 500 zł. Składniki te amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 1.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku przekazane do użytkowania na potrzeby działalności SP ZOZ w Pajęcznie nie są uznawane za środki trwale, a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie przekazania do używania. Ewidencję i kontrolę tych przedmiotów prowadzi pozabilansowo Dział Księgowości w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce jego użytkowania.

- 2) **Środki trwałe** oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej **powyżej 3.500 zł** amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji wg stawek obowiązujących w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych przy uwzględnieniu czasookresu ekonomicznej przydatności.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych ich wartość odnosi się w pozostałe koszty operacyjne.

- 3) **Środki trwałe w budowie** według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- 4) **Zapasy** towarów i materiałów w cenach zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Koszty związane z zakupem materiałów zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. Na dzień bilansowy ustala się drogą spisu z natury stan zapasów, dokonuje się jego wyceny oraz koryguje koszty o wartość tego stanu. Wyceny rozchodu i zapasów materiałów dokonuje się:
- dla materiałów podstawowych objętych ewidencją ilościowo-wartościową wg cen zakupu przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło, pierwsze wyszło,
  - dla materiałów pomocniczych i pozostałych nie objętych ewidencją magazynową wg cen zakupu.

- 5) **Należności w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności.**

W stosunku do należności zastosowano zasadę ostrożnej wyceny, aktualizując wartość nominalną należności o odpisy aktualizujące z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa zapłaty.

- 6) **Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty.**

Stosując zasadę memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. Ma to zastosowanie w przypadku dostaw, usług i robót budowlanych wykonywanych na rzecz jednostki w zamykanym roku obrotowym, ale zafakturowanych przez dostawców w następnym roku. Zobowiązania takie księgowane są na koncie „*Rozliczenie zakupu*” a wykazuje się je w pasywach bilansu sporządzonego za rok bieżący w pozycji B.III.2lit.d) jako „*Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług*”.

- 7) **Rezerwy** – ewidencja rezerw na pewne oraz prawdopodobne koszty lub straty, które staną się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych prowadzona jest na kontach 842 – *”Rezerwy na odszkodowania”* i 843 – *”Rezerwy pozostałe”* i drugostronnie obciążają pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.

- 8) **Wynik finansowy** wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

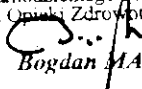
7. Pozostałe informacje:

- 1) SP ZOZ w Pajęcznie prowadzi rachunek kosztów w wariantcie rozwiniętym przy wykorzystaniu kont zespołu „4” i „5”.
- 2) Dane liczbowe w sprawozdaniu podaje się w złotych.
- 3) Jednostka ewidencjonuje za pomocą czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów takie koszty jak: koszt ubezpieczenia Szpitala, podatek od nieruchomości, odpis na ZFŚS.
- 4) SP ZOZ w Pajęcznie nie ma obowiązku poddawania sprawozdania finansowego badaniu przez biegłego rewidenta z uwagi na brak spełnienia przesłanek określonych w art. 64 ust. 1 pkt 4) ustawy o rachunkowości, w związku z czym jednostka również nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

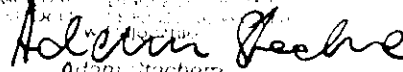
Pajęczno, dnia 31.03.2015r.

*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych:*

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie

  
Bogdan MAREK

*Kierownik jednostki:*

  
DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W PAJĘCZNI  
Adam Stachora

## II. BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień:		PASYWA		Stan na dzień:	
		31.12.2013.	31.12.2014.			31.12.2013.	31.12.2014.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>618 948,02</b>	<b>613 124,24</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 067 340,21</b>	<b>2 073 938,51</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>3 211,12</b>	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>403 378,78</b>	<b>403 378,78</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	3 211,12	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>182 870,32</b>	<b>182 870,32</b>
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>618 948,02</b>	<b>809 913,12</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>570 719,82</b>	<b>614 889,07</b>	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 964 494,05</b>	<b>-1 830 547,51</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>280 904,54</b>	<b>165 309,90</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	150 587,85	267 403,05	<b>IX</b>	<b>Odplay z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	188 350,01	149 738,06				
d)	środki transportu	24 148,23	17 612,51	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>531 524,12</b>	<b>1 336 276,63</b>
e)	inne środki trwałe	207 633,73	179 915,45	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>32 349,00</b>	<b>195 244,05</b>	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	481 524,12	1 142 498,85
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>15 879,20</b>	<b>0,00</b>		- długoterminowa	380 563,46	1 061 672,67
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- krótkoterminowa	100 960,66	80 826,18
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	pozostałe rezerwy	50 000,00	193 779,78
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- krótkoterminowe	50 000,00	193 779,78
1	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>504 000,00</b>	<b>48 760,28</b>
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	504 000,00	48 760,28
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	504 000,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	48 760,28
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 209 082,08</b>	<b>2 130 956,08</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2	Wobec pozostałych jednostek	1 679 279,82	1 545 405,60
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a)	kredyty i pożyczki	498 000,00	504 000,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	15 442,08

		12 218,48	16 075,85				
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>12 218,48</b>	<b>16 075,85</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	424 184,07	345 232,70
1	1 Materiały	12 218,48	16 075,85		- do 12 miesięcy	424 184,07	345 232,70
2	2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3	3 Produkty gotowe	0,00	0,00	e)	zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00
4	4 Towary	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
5	5 Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	423 232,53	360 592,34
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 485 263,93</b>	<b>1 484 799,71</b>	h)	z tytułu wynagrodzeń	290 050,23	269 543,99
1	1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	i)	inne	43 812,99	50 594,49
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	529 772,26	585 550,48
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>137 123,70</b>	<b>449 532,87</b>
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	1	1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
b)	b) inne	0,00	0,00	2	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	137 123,70	449 532,87
2	2 Należności od pozostałych jednostek	1 485 263,93	1 484 799,71		- długoterminowe	60 732,90	352 748,09
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 076 797,47	1 067 969,84		- krótkoterminowe	76 390,80	96 784,78
	- do 12 miesięcy	1 076 797,47	1 067 969,84				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	c) inne	408 466,46	375 826,32				
d)	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	11 003,55				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>167 929,06</b>	<b>602 539,55</b>				
1	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	167 929,06	602 539,55				
a)	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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	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)	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	167 929,06	602 539,55				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	167 929,06	602 539,55				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>AKTYWA razem</b>		<b>2 284 359,49</b>	<b>2 886 539,35</b>	<b>PASYWA razem</b>		<b>2 284 359,49</b>	<b>2 886 539,35</b>
<i>(suma poz. A i B)</i>				<i>(suma poz. A i B)</i>			

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie

31.03.2013

Bogdan NAREK

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

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W PAJĘCZNI

Adam Stachera

(data i podpis kierownika jednostki)



#### IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

##### Część 1:

##### 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

###### a) środki trwałe:

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa (BO) 01.01.2014r.	Zmiany w ciągu roku		Wartość początkowa (BZ) 31.12.2014r.
		Zwiększenia (nabycie, przyjęcie)	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	118 929,48	0,00	0,00	118 929,48
Obiekty inżynierii lądowej	62 241,96	125 995,55	0,00	188 237,51
Kotły, kominy	149 856,76	23 370,00	6 412,15	166 814,61
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	338 230,88	0,00	25 680,51	312 550,37
Specjalne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	69 994,24	0,00	0,00	69 994,24
Środki transportu	121 589,35	10 000,01	0,00	131 589,36
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	1 684 789,86	127 466,99	66 679,28	1 745 577,57
<b>Razem środki trwałe:</b>	<b>2 545 632,53</b>	<b>286 832,55</b>	<b>98 771,94</b>	<b>2 733 693,14</b>
Środki trwałe niskocenne	369 007,80	43 175,90	20 738,77	391 444,93
Środki trwałe w budowie	48 228,20	147 015,85	0,00	195 244,05
<b>Razem:</b>	<b>2 962 868,53</b>	<b>477 024,30</b>	<b>119 510,71</b>	<b>3 320 382,12</b>

###### b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie (BO) 01.01.2014r.	Zmiany w ciągu roku		Wielkość umorzenia na (BZ) 31.12.2014r.
		Zwiększenia z tytułu umorzeń	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	8 467,70	3 737,84	0,00	12 205,54
Obiekty inżynierii lądowej	22 115,89	5 442,51	0,00	27 558,40
Kotły, kominy	75 337,14	9 160,76	2 805,15	81 692,75
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	280 404,33	35 215,35	25 680,51	289 939,17
Specjalne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	13 990,40	13 998,84	0,00	27 989,24
Środki transportu	97 441,12	16 535,73	0,00	113 976,85
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	1 477 156,13	155 185,27	66 679,28	1 565 662,12
<b>Razem środki trwałe:</b>	<b>1 974 912,71</b>	<b>239 276,30</b>	<b>95 164,94</b>	<b>2 119 024,07</b>
Środki trwałe niskocenne	369 007,80	43 175,90	20 738,77	391 444,93
<b>Razem:</b>	<b>2 343 920,51</b>	<b>282 452,20</b>	<b>115 903,71</b>	<b>2 510 469,00</b>



c) wartości niematerialne i prawne (WNiP):

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość	Zmiany w ciągu roku		Wartość
	początkowa (BO) 01.01.2014r.	Zwiększenia (nabycie, otrzymanie)	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	początkowa (BZ) 31.12.2014r.
Licencje	268 985,76	3 503,04	19 520,00	252 968,80
Pozostałe WNiP	119,53	2 313,63	1 085,80	1 347,36
<b>Razem:</b>	<b>269 105,29</b>	<b>5 816,67</b>	<b>20 605,80</b>	<b>254 316,16</b>

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (WNiP):

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie (BO) 01.01.2014r.	Zmiany w ciągu roku	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	Wielkość umorzenia na (BZ) 31.12.2014r.
		Zwiększenia z tytułu umorzeń		
Licencje	262 792,95	291,92	19 520,00	243 564,87
Pozostałe WNiP	6 312,34	2 313,63	1 085,80	7 540,17
<b>Razem:</b>	<b>269 105,29</b>	<b>2 605,55</b>	<b>20 605,80</b>	<b>251 105,04</b>

e) aktywa trwałe (netto) na dzień 31.12.2014r.:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość brutto 31.12.2014r.	Zmiany w ciągu roku	Wartość netto 31.12.2014r.
	<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>254 316,16 zł</b>	<b>251 105,04 zł</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 + 2)</b>	<b>2 928 937,19 zł</b>	<b>2 119 024,07 zł</b>	<b>809 913,12 zł</b>
<b>1. Środki trwałe:</b>	<b>2 733 693,14 zł</b>	<b>2 119 024,07 zł</b>	<b>614 669,07 zł</b>
- Grunty	- zł	- zł	- zł
- Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej	307 166,99 zł	39 763,94 zł	267 403,05 zł
- Urządzenia techniczne i maszyny	549 359,22 zł	399 621,16 zł	149 738,06 zł
- Środki transportu	131 589,36 zł	113 976,85 zł	17 612,51 zł
- Inne środki trwałe	1 745 577,57 zł	1 565 662,12 zł	179 915,45 zł
<b>2. Środki trwałe w budowie:</b>	<b>195 244,05 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>195 244,05 zł</b>
<b>Razem (I + II):</b>	<b>3 183 253,35 zł</b>	<b>2 370 129,11 zł</b>	<b>813 124,24 zł</b>

## 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

SP ZOZ w Pajęcznie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty przekazane w nieodpłatne użytkowanie na podstawie umów:

Lp.	Nr działki - nazwa	Powierzchnia działki	Wartość	Uwagi
1	4503/2 Budynek szpitala Pajęczno, ul. 1 Maja 13/15	3 120,00 m <sup>2</sup>	b.d	
2	5187/8 Budynek przychodni Pajęczno, ul. 1 Wiśniowa 26	3 885,00 m <sup>2</sup>	b.d	
3	220/24 Gminny Ośrodek Zdrowia w Strzelcach Wielkich	4 174,00 m <sup>2</sup>	b.d	
	220/6 ul. Częstochowska 8A			
	220/6			
4	1327/3 Gminny Ośrodek Zdrowia w Nowej Brzeźnicy ul. Kościuszki	2 642,00 m <sup>2</sup>	b.d	
5	4026 Budynek "Szeregowiec" Pajęczno, ul. Sienkiewicza 23	554,00 m <sup>2</sup>	b.d	do 06.10.2013r. 1.073 m <sup>2</sup>

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Budynki i budowle przekazane w nieodpłatne użytkowanie na podstawie umów:

Lp.	Nazwa	Powierzchnia użytkowa		Wartość	Uwagi
1	Budynek szpitala Pajęczno, ul. 1 Maja 13/15	2 174,44	m <sup>2</sup>	718 114,00	umowa użyczenia
2	Budynek przychodni Pajęczno, ul. 1 Wiśniowa 26	1 282,00	m <sup>2</sup>	754 525,00	umowa użyczenia
3	Gminny Ośrodek Zdrowia w Strzelcach Wielkich	780,20	m <sup>2</sup>	24 484,00	umowa użyczenia
4	Gminny Ośrodek Zdrowia w Nowej Brzeźnicy	410,00	m <sup>2</sup>	307 171,00	umowa użyczenia
Wynajem pomieszczeń:					
5	Budynek "Szeregowiec" Pajęczno, ul. Sienkiewicza 23	160,16	m <sup>2</sup>	b.d.	umowa użyczenia, do 06.10.2013r. 312,52 m <sup>2</sup> , pozostałe 160,16 m <sup>2</sup> wypowiedziana z dniem 31.12.2014r.
6	Gminny Ośrodek Zdrowia w Siemkowicach	113,00	m <sup>2</sup>	b.d.	umowa użyczenia

4. Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

a) na początku roku: 0,00 zł                      b) na koniec roku:                      0,00 zł

SP ZOZ w Pajęcznie wykorzystuje budynki i budowle nieodpłatnie na podstawie umów użyczenia.

5. Dane o strukturze własności i zmianach kapitału (funduszu) podstawowego:

Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego (założycielskiego):

Wyszczególnienie źródeł	Stan na dzień:	
	31.12.2013.	31.12.2014.
<b>RAZEM:</b>	<b>403 378,78</b>	<b>403 378,78</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)	403 378,78	403 378,78
Dotacje na inwestycje	0,00	0,00
Wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania kapitału (funduszu) podstawowego (założycielskiego) w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	Kwota
<b>Stan funduszu na początek roku:</b>	<b>403 378,78</b>
Zwiększenia funduszu w ciągu roku	0,00
Zmniejszenia funduszu w ciągu roku	0,00
<b>Stan funduszu na koniec roku</b>	<b>403 378,78</b>

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

Wyszczególnienie	Kwota	
	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwowy
Stan funduszu na początek roku:	182 870,32	0,00
Zwiększenia funduszu w ciągu roku	0,00	0,00
Zmniejszenia funduszu w ciągu roku	0,00	0,00
Stan funduszu na koniec roku	182 870,32	0,00

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:  
Proponuję przeznaczyć zysk netto w całości na pokrycie straty z lat ubiegłych.
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na (BO)	Zmiany w ciągu roku		Wartość na (BZ)
	01.01.2014r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2014r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy na świadczenia pracownicze:	481 524,12	803 833,21	142 858,48	1 142 498,85
1) Rezerwa na nagrody jubileuszowe:	182 786,06	645 234,16	93 453,79	734 566,43
- długoterminowa	111 345,80	565 494,97	0,00	676 840,77
- krótkoterminowa	71 440,26	79 739,19	93 453,79	57 725,66
2) Rezerwa na odpawy emerytalne:	298 738,06	128 489,88	49 404,69	377 823,25
- długoterminowa	269 217,66	88 361,04	0,00	357 578,70
- krótkoterminowa	29 520,40	40 128,84	49 404,69	20 244,55
3) Rezerwa na odpawy rentowe:	0,00	30 109,17	0,00	30 109,17
- długoterminowa	0,00	27 253,20	0,00	27 253,20
- krótkoterminowa	0,00	2 855,97	0,00	2 855,97
3. Rezerwy na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania (roszczenia):	0,00	193 779,78	0,00	193 779,78
1) Rezerwa na zobowiązania wobec ZUS (kwota główna):	0,00	151 542,39	0,00	151 542,39
2) Rezerwa na zobowiązania wobec ZUS (odsetki):	0,00	42 237,39	0,00	42 237,39
4. Pozostałe rezerwy	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00
<b>RAZEM rezerwy:</b>	<b>531 524,12</b>	<b>997 612,99</b>	<b>192 858,48</b>	<b>1 336 278,63</b>

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na (BO)	Zmiany w ciągu roku		Wartość na (BZ)
	01.01.2014r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2014r.
1. Należności z tytułu dostaw i usług:	41 327,79	0,00	41 327,79	0,00
2. Inne należności krótkoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności dochodzone na drodze sądowej:	11 003,55	0,00	0,00	11 003,55
<b>RAZEM odpisy:</b>	<b>52 331,34</b>	<b>0,00</b>	<b>41 327,79</b>	<b>11 003,55</b>

10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: a) do 1 roku, b) powyżej 1 roku do 3 lat:

Zobowiązania:	Okres wymagalności					
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		Razem	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 679 279,82	1 545 405,60	504 000,00	48 760,26	2 183 279,82	1 594 165,86
a) kredyty i pożyczki	498 000,00	504 000,00	504 000,00	0,00	1 002 000,00	504 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	15 442,08	0,00	48 760,26	0,00	64 202,34
d) z tytułu dostaw i usług	424 184,07	345 232,70	0,00	0,00	424 184,07	345 232,70
e) zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	423 232,53	360 592,34	0,00	0,00	423 232,53	360 592,34
h) z tytułu wynagrodzeń	290 050,23	269 543,99	0,00	0,00	290 050,23	269 543,99
i) inne	43 812,99	50 594,49	0,00	0,00	43 812,99	50 594,49
3. Fundusze specjalne	529 772,26	585 550,48	0,00	0,00	529 772,26	585 550,48
<b>Razem:</b>	<b>2 209 052,08</b>	<b>2 130 956,08</b>	<b>504 000,00</b>	<b>48 760,26</b>	<b>2 713 052,08</b>	<b>2 179 716,34</b>

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Wartość na (BO) 01.01.2014r.	Zmiany w ciągu roku		Wartość na (BZ) 31.12.2014r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	25 898,00	25 898,00	0,00
1) Podatek od nieruchomości	0,00	8 182,00	8 182,00	0,00
2) Ubezpieczenie SP ZOZ	0,00	17 716,00	17 716,00	0,00
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	137 123,70	432 000,00	119 590,83	449 532,87
1) Środki trwałe sfinansowane z dotacji UE	71 646,83	0,00	39 920,22	31 726,61
2) Środki trwałe sfinansowane z dotacji Starostwa	3 457,32	0,00	1 925,72	1 531,60
3) Środki trwałe sfinansowane z dotacji PFRON	62 019,55	0,00	34 544,89	27 474,66
4) Przychody od Laboratorium Fryda podlegające rozliczeniu w czasie	0,00	432 000,00	43 200,00	388 800,00

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju):

Wyszczególnienie	Forma zabezpieczenia	Stan (wartość) na:	
		BO	BZ
Zobowiązanie warunkowe do umowy z Bankiem Spółdzielczym w Pajęcznie (nr 203/2012 z dnia 05.04.2012r.) o kredyt obrotowy	weksel <i>in blanco</i>	1 500 000,00	1 500 000,00

Część 2:

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

<b>Struktura przychodów ze sprzedaży</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>A</b>	<b>Eksport</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Kraj, w tym:</b>	<b>11 457 476,98</b>	<b>11 430 093,05</b>
<b>I.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:</b>	<b>10 182 669,53</b>	<b>10 270 034,72</b>
	- leczenie szpitalne	3 751 155,89	4 253 338,70
	- ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 056 468,52	1 377 171,25
	- podstawowa opieka zdrowotna	2 592 845,23	2 707 075,29
	- rehabilitacja	724 127,25	724 200,75
	- nocna i świąteczna opieka lekarska i pielęgniarska	857 452,56	1 052 760,50
	- opieka długoterminowa	151 398,00	112 207,50
	- poradnia zdrowia psychicznego	49 222,08	43 280,73
	- inne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Pozostałe przychody ze sprzedaży, w tym:</b>	<b>1 274 807,45</b>	<b>1 160 058,33</b>
	- usługi medyczne na rzecz innych podmiotów i osób fizycznych	653 340,08	719 666,14
	- sprzedaż usług niemedyycznych (dzierżawa i wynajem)	469 703,01	285 601,02
	- pozostała sprzedaż wyrobów i usług	151 764,36	154 791,17
<b>Razem przychody ze sprzedaży (A + B):</b>		<b>11 457 476,98</b>	<b>11 430 093,05</b>

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W 2014 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W 2014 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

W 2014 roku zaniechano z realizacji we własnym zakresie działalności pomocniczej na rzecz oddziałów i poradni SP ZOZ:

- 1) Laboratorium zakładowe - koszt laboratorium zakładowego w 2013 roku: 760.495,37 zł.  
Koszt zakupu usług laboratoryjnych w 2014 roku: 421.610,10 zł, wielkość przychodów z tytułu dzierżawy pomieszczeń dla laboratorium zewnętrznego: 43.200,00 zł.
- 2) Kuchnia szpitalna - koszt kuchni szpitalnej w 2013 roku: 299.114,37 zł. Koszt zakupu posiłków w firmie zewnętrznej w 2014 roku: 205.859,50 zł.

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

Wyszczególnienie ustaleń		Wartość
1.	Zysk brutto:	170 965,90 zł
2.	Zwiększenie podstawy opodatkowania - koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	960 216,49 zł
1)	równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych w części przypadającej na sfinansowanie ich nabycia otrzymanymi dotacjami	75 690,83 zł
2)	rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe)	660 974,73 zł
3)	rezerwy na zobowiązania wobec ZUS	151 542,38 zł
4)	rezerwy na odsetki wobec ZUS	42 237,40 zł
5)	odsetki budżetowe	3 894,20 zł
6)	kary (NFZ)	25 876,95 zł
3.	Dochód po zwiększeniach:	1 131 182,39 zł
4.	Zmniejszenie podstawy opodatkowania - przychody nie podlegające opodatkowaniu:	75 690,83 zł
1)	równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych w części przypadającej na sfinansowanie ich nabycia otrzymanymi dotacjami	75 690,83 zł
5.	Dochód po zmniejszeniach:	1 055 491,56 zł
6.	Dochód wyłączony z opodatkowania:	1 025 720,41 zł
1)	dochód przeznaczony na działalność statutową	1 025 720,41 zł
7.	Dochód do opodatkowania:	29 771,15 zł
8.	Dochód do opodatkowania (w zaokrągleniu do pełnych zł):	29 771,00 zł
9.	Podatek dochodowy:	5 656,49 zł
10.	Podatek dochodowy (w zaokrągleniu do pełnych zł):	5 656,00 zł
Podatek zapłacony do 31.12.2014r.:		- zł
Zobowiązanie na dzień 31.12.2014r.:		5 656,00 zł

6. SP ZOZ sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:

SP ZOZ w 2014 roku nie ponosił kosztów związanych z wytworzeniem środków trwałych siłami własnymi.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2014 r.	Nakłady planowane na 2015 r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	5 816,67 zł	- zł
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	286 832,55 zł	420 000,00 zł
	- na ochronę środowiska	- zł	- zł
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	147 015,85 zł	244 179,00 zł
	- na ochronę środowiska	- zł	- zł
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	- zł	- zł
5.	Razem	439 665,07 zł	664 179,00 zł

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

Lp.	Wyszczególnienie	Razem	z tego:	
			losowe	pozostałe
1.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
2.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00

Część 3: - nie dotyczy – SP ZOZ nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

Część 4:

1. SP ZOZ w roku obrotowym nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
2. SP ZOZ w roku obrotowym nie zawarł również istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązаныmi w tym z osobą, która jest powiązana z organem zarządzającym, nadzorującym (Starostwo, Rada Powiatu) i administrującą jednostką.
3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

<b>Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
-	lekarze	19	18
-	pielęgniarki i położne	55	52
-	ratownicy medyczni	7	7
-	inny personel medyczny z wyższym wykształceniem	14	13
-	technicy medyczni	7	3
-	inny personel medyczny	12	13
-	administracja	14	12
-	obsługa (pracownicy niemedyczni)	16	14
<b>Razem zatrudnionych</b>		<b>144</b>	<b>132</b>

4. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta:

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2013 rok	12 300,00 zł	12 300,00 zł	- zł
2.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2014 rok	6 150,00 zł	- zł	6 150,00 zł

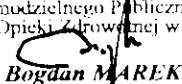
Część 5 – Informacje o szczególnych zdarzeniach:

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:
  - 1) Dokonano korekty przychodów z tytułu dzierżawy pomieszczeń przez Laboratorium FRYDA. Kwota korekty 232.000,00 zł została zaksięgowana po stronie Wn konta 820-02 (rozliczenie wyniku finansowego – rok poprzedni) oraz po stronie Ma konta 840-04 (rozliczenie międzyokresowe przychodów). Przyczyna korekty: SP ZOZ wystawił faktury za czynsz za cały okres umowy dzierżawy (10 lat), korygowany przychód nie dotyczył miesiąca i roku, w którym była wystawiona faktura lecz przyszłych okresów.
  - 2) Dokonano korekty wyniku finansowego lat ubiegłych (ugoda z NFZ za świadczenia zdrowotne realizowane w ubiegłych latach w Oddziale Wewnętrznym). Kwota 85.042,00 zł została zaksięgowana po stronie Ma konta 820-01 (rozliczenie wyniku finansowego – lata ubiegłe).

- 3) Dokonano korekty wyniku finansowego lat ubiegłych (przeksięgowanie podatku dochodowego od osób prawnych za 2013 rok). Kwota 11.494,00 zł została zaksięgowana po stronie Wn konta 820-02 (rozliczenie wyniku finansowego – rok poprzedni).
2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:  
Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości:  
W roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości.
4. Zagrożenia dla kontynuacji działalności:  
Zagrożenia dla kontynuacji działalności nie występują.
5. Informacja o zamierzeniach i działaniach w kierunku rozwoju jednostki:  
Mając na względzie rozwój SP ZOZ i umocnienie jego pozycji na rynku usług zdrowotnych planuje się:
  - 1) Rozbudowę budynku szpitalnego przy ul. 1 Maja 13/15 o dodatkowe skrzydło o 3 kondygnacjach z 63 łózkami o profilu geriatrycznym i opiekuńczo-leczniczym. Planowana inwestycja ma być realizowana przy pomocy środków finansowych pozyskanych z budżetu Powiatu Pajęczańskiego i środków z programów operacyjnych Unii Europejskiej. Obecnie SP ZOZ posiada gotową dokumentację projektową wraz z pozwoleniem na budowę.
  - 2) Utworzenie pracowni RTG w budynku szpitalnym przy ul. 1 Maja 13/15. Zadanie ma być realizowane ze środków własnych SP ZOZ.
  - 3) Termomodernizację budynku przychodni w Pajęcznie i budynku przychodni w Nowej Brzeźnicy oraz zakup sprzętu i aparatury medycznej wskazanej we wniosku o dofinansowanie ze środków RPO Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 (nr wniosku WND-RPLD.05.01.00-00-055/09) znajdującego się na liście rezerwowej wniosków o dofinansowanie z UE.
  - 4) Dobudowę klatki schodowej do budynku szpitalnego przy ul. 1 Maja 13/15 w celu dostosowania do przepisów ppoż.
  - 5) Uruchomienie przychodni w Działoszynie.

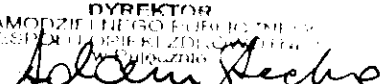
Pajęczno, dnia 31.03.2015r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie

  
Bogdan MAREK

.....  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Pajęcznie

  
Adam Stachewski

.....  
Kierownik jednostki