

nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej			Adresat:	
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ					RIO Gdańsk	
771480603 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 przed badaniem			wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	STAN NA POCZĄTEK ROKU	STAN NA KONIEC ROKU	PASYWA	STAN NA POCZĄTEK ROKU	STAN NA KONIEC ROKU	
A. Aktywa trwałe	8 560 959,25	8 922 834,88	A. Fundusz	-4 506 365,69	-4 995 252,79	
I. wartości niematerialne i prawne	27 799,03	11 888,19	I. Fundusz jednostki	5 583 625,83	5 583 625,83	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 533 160,22	8 910 946,69	II. Wynik finansowy netto	-10 089 991,52	-10 578 876,62	
1. Środki trwałe	8 533 160,22	8 910 946,69	1.1 Zysk netto (+)	-298 384,31	-488 887,10	
1.1 Grunty	145 728,05	145 728,05	1.2 Strata netto (-)	-9 791 607,21	-10 089 991,52	
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 973 568,98	6 621 959,73	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		0,00	
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	97 161,58	77 108,01	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		0,00	
1.4 Środki transportu	33 376,52	498 028,94	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	
1.5 Inne środki trwałe	2 283 325,00	1 568 121,96	VI. Inne		0,00	
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		0,00	B. Fundusze celowe		0,00	
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			C. Zobowiązania długoterminowe	6 733 333,78	5 333 333,86	
III. Należności długoterminowe			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	5 992 630,18	7 398 450,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	5 410 694,27	6 748 049,95	
1.1 Akcje i udziały			1.1 Zobowiązania z tytułu dostawy i usług	1 786 752,79	2 440 965,91	
1.2 Papiery wartościowe długoterminowe			1.2 Zobowiązania wobec budżetu	81 166,00	81 913,00	
1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	90 876,82	88 986,59	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	3 515 315,26	3 147 133,22	1.5 Pozostałe zobowiązania	3 292 350,35	4 136 184,45	
I. Zapasy	198 170,36	190 912,87	1.6 Sumy obce (depozytowe zabezpieczenia wykonania umów)		0,00	
1.1 Materiały	198 170,36	190 912,87	1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	
1.2 Półprodukty i produkty w toku			1.8 Rezerwy na zobowiązania	159 548,31	0,00	
1.3 Produkty gotowe			II. Fundusze specjalne	581 935,91	650 400,05	
1.4 Towary			1.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	581 935,91	650 400,05	
II. Należności krótkoterminowe	3 142 747,53	2 944 716,15	1.2 Inne fundusze		0,00	

1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 640 463,66	2 467 870,82	E. Rozliczenia międzyokresowe	3 856 676,24	4 333 437,03
1.2 Należności od budżetów		0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00
1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	322 825,35	322 895,33	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 856 676,24	4 333 437,03
1.4 Pozostałe należności	179 458,52	153 950,00	F. Inne pasywa		0,00
1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					0,00
III. Środki pieniężne	174 397,37	11 504,20			0,00
1.1 Środki pieniężne w kasie	11 065,22	1 019,69			0,00
1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	163 332,15	10 484,51			0,00
1.3 Inne środki pieniężne					0,00
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					0,00
V. Rozliczenia między okresowe					0,00
C. Inne aktywa					0,00
					0,00
Suma aktywów	12 076 274,51	12 069 968,10	Suma pasywów	12 076 274,51	12 069 968,10

A. Objasnienia-wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacja uzupełniająca istotna dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	194.074,16
umorzenie środków trwałych	11.467.712,24
umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	124.516,70
odpisy aktualizujące należności	0
zbiory biblioteczne	0

Człuchów, dnia 27.03.2015 r.

p.o. Głównego Księgowego

mgr Krystyna Muzioł

p. o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Człuchowie
Zdzisław Rachubiński

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

ul. Szczecińska 16
77-300 Człuchów
NIP: 843-14-01-794
Regon: 771480603

rok

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 przed badaniem

		Kwoty za rok:	
		01.01.2014	31.12.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 907 096,25	27 316 616,03
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychód ze sprzedaży produktów	26 907 096,25	27 157 067,72
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	159 548,31
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	28 392 664,12	29 053 711,61
I.	Amortyzacja	1 313 288,44	1 195 506,63
II.	Zużycie materiałów i energii	4 431 057,99	4 343 533,09
III.	Usługi obce	11 734 133,03	12 311 109,19
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	86 662,98	84 414,56
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	8 606 257,01	8 841 892,29
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 902 715,95	1 939 100,63
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	318 548,72	338 155,22
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 485 567,87	-1 737 095,58
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 697 493,19	1 810 925,43
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	976 155,25	1 082 243,30
III.	Inne przychody operacyjne	721 337,94	728 682,13
E.	Pozostałe koszty operacyjne	9 935,58	86 231,66
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	9 935,58	86 231,66
F.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	201 989,74	-12 401,81
G.	Przychody finansowe	2 672,77	4 366,22
I.	Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	114,47	487,60
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	2 558,30	3 878,62
H.	Koszty finansowe	492 109,82	458 683,51
I.	Odsetki, w tym:	492 109,82	458 683,51
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-287 447,31	-466 719,10
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-287 447,31	-466 719,10
L.	Podatek dochodowy	10 937,00	22 168,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
H.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-298 384,31	-488 887,10

Człuchów, dnia 27.03.2015r. **p. o. DYREKTOR**
Opieki Zdrowotnej w Człuchowie
mgr Krystyna Muzioł **Zdzisław Rachubiński**

Zestawienie zmian w kapitale własnym
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Człuchowie

L.p.	Wyszczególnienie	Okres od 01.01.-31.12.2013 r.	Okres od 01.01.-31.12.2014 r.
1.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	-4.207.981,38	-4.506.365,69
2.	Fundusz założycielski na początek okresu (BO)	5.583.625,83	5.583.625,83
3.	Zwiększenia (tytułu)		0
4.	Zmniejszenia (z tytułu)	0	
5.	Stan kapitału założycielskiego na koniec okresu	5.583.625,83	5.583.625,83
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 9.791.607,21	-10.089.991,52
7.	Zysk (strata) na koniec okresu	- 298.384,31	-488.887,10
8.	Kapitał własny na koniec okresu BZ	-4.506.365,69	-4.995.252,79

Człuchów, dnia 27.03.2015 r.

p.o. Głównego Księgowego

mgr Krystyna Muzioł

p. o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Człuchowie

Zdzisław Rachubiński

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

L.p.	TREŚĆ	kwota za rok obrotowy 2013	Kwota za rok obrotowy 2014
1	A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(-) 1 608 583,72	(+) 2 635 599,99
2	I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	(-) 298 384,31	(-) 488 887,10
3	II. Korekty o pozycje:	(-) 1 310 199,41	(+) 3 124 487,09
4	1. Amortyzację	(+) 1 313 288,44	(+) 1 195 506,63
5	2. Zyski/straty z różnic kursowych		
6	3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	(+) 492 109,82	(+) 458 683,51
7	4. Rezerwy na należności		
8	5. Inne rezerwy	0	(-) 159 548,31
9	6. Podatek dochodowy od zysku brutto	(+) 1 925,00	(-) 3 270,00
10	7. Podatek dochodowy zapłacony		
11	8. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników z działalności inwestycyjnej		
12	9. Zmiana stanu zapasów	(-) 45 327,00	(+) 7 257,49
13	10. Zmiana stanu należności i roszczeń	(-) 201 936,70	(+) 198 031,38
14	11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(-) 1 138 784,82	(+) 951 065,60
15	12. Zmiana stanu funduszy specjalnych	0	0,00
16	13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(-) 755 318,90	(+) 476 760,79
17	14. Zmiana przychodów przyszłych okresów		
18	15. Pozostałe pozycje	(-) 976 155,25	
19	III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(-) 1 608 583,72	(+) 2 635 599,99
20	B. Przepływy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej	(-) 461 762,80	(-) 1 557 382,26
21	I. Nabycie/sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych	(-) 461 762,80	(-) 1 557 382,26
22	II. Nabycie/sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	0	0
23	III. Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach zależnych	0	0
24	IV. Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	0	0
25	V. Nabycie/sprzedaż innych akcji, udziałów i papierów wartościowych	0	0
26	VI. Udzielone/zwrócone pożyczki	0	0
27	VII. Otrzymane/zwrócone dywidendy	0	0
28	VIII. Otrzymane/zwrócone odsetki	0	0
29	IX. Pozostałe pozycje	0	0
30	X. Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej (I+/- do IX)	(-) 461 762,80	(-) 1 557 382,26
31	C. Przepływy środków pieniężnych działalności finansowej	(+) 2 225 383,62	(-) 1 241 110,90
32	I. Zaciągnięcie/splata długoterminowych kredytów bankowych	(-) 1 399 999,92	(-) 1 399 999,92
33	II. Zaciągnięcie długoterminowych pożyczek	0	0
34	III. Emisja/Wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	0	0
35	IV. Wpływy z tytułu zaciągnięci pożyczek kredytów bankowych	(+) 3 141 338,11	(+) 617 572,53
36	V. Zaciągnięcie/splata krótkoterminowych pożyczek	0	0,00
37	VI. Emisja/Wykup krótkoterminowych obligacji i innych papierów wartościowych	0	0,00
38	VII. Zmiana stanu należności wewnątrzbranżowych	0	0,00
39	VIII. Zmiana stanu zobowiązań wewnątrzbranżowych	0	0,00
40	IX. Wpływy z emisji akcji i udziałów własnych oraz dopłat do kapitału	0	0,00
41	X. Zapłacone/zwrócone odsetki	(-) 492 109,82	(-) 458 683,51
42	XI. Pozostałe pozycje	(+) 976 155,25	
43	XII. Środki pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- do XI)	(+) 2 225 383,62	(-) 1 241 110,90
44	D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A+/-B+/-C)	(+) 155 037,10	(-) 162 893,17
45	E. Środki pieniężne na początek roku obrotowego	(+) 19 360,27	(+) 174 397,37
46	F. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D+E)	(+) 174 397,37	(+) 11.504,20

Człuchów, dnia 27.03.2015r.

p.o. Głównego Księgowego

.....
podpis Głównego Księgowego

p. o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Człuchowie

.....
Zdzisław Rachubiński.....
podpis kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA
do bilansu i rachunku zysków i strat wg układu w załączniku nr 1
ustawy o rachunkowości za rok 2014.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki:
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
2. Siedziba jednostki:
77-300 Człuchów, ul. Szczecińska 16
3. Podstawowy przedmiot działalności:
Działalność szpitali
4. Podstawa prawna działalności:
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej zarejestrowany został w dniu 05 grudnia 2001r. w Krajowym Rejestrze Sądowym w Gdańsku pod numerem 0000066772.
5. Czas trwania jednostki jest nieograniczony. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.
6. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności gospodarczej przez jednostkę w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiar wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz.U. nr 121, poz.591 z późn. zmianami) z tym, że:
 1. Środki trwale amortyzowane są:
 - a) zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. Dz.U. Nr 106 z 1993r. poz. 482 z późn. zmianami. Środki trwale wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości netto, pomniejszonej o naliczone umorzenia, amortyzowane są metodą liniową,
 - b) ponadto jednostka przyjęła w oparciu o przepisy ustawy z dnia 15.02.1992r., rozwiązanie zanotowane w Zakładowym Planie Kont i stosowane w praktyce, przyjmujące zasadę jednorazowego odpisu amortyzacji (100%) od pozostałych środków trwałych w używaniu o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł.
 - c) wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości netto po dokonaniu umorzeń.
 2. Ceny nabycia stosuje się do materiałów i leków do celów wewnętrznych (wytworzenia usług medycznych). Nie podlegają odsprzedaży.
 3. Przy rozchodach materiałów stosuje się wycenę wg cen zakupu netto średnich ważonych. Salda poszczególnych zapasów magazynowych zweryfikowane zostały inwentaryzacją kontrolną z natury.
 4. Należności i roszczenia wykazano na dzień bilansowy wg kwoty wymagalnej zapłaty, nie wystąpiły należności wyrażone w walucie obcej. Salda zostały potwierdzone przez kontrahentów.
 5. Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych wyceniono wg ich wartości nominalnej i potwierdzony został wyciągami bankowymi. W roku sprawozdawczym jednostka nie posiadała środków w walucie obcej.
 6. Zobowiązania wyceniono wg kwoty wymagalnej zapłaty.
 7. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.
 8. Rachunek zysków i strat sporządza się wg wariantu porównawczego.
W roku obrotowym (jakim dla SP ZOZ jest rok kalendarzowy) nie dokonano znaczących zmian metod księgowości i wyceny środków trwałych, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Ustęp I

I. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

Rzeczowe aktywa trwałe:

p.	Klasyfikacja rodzajowa GUS	Nazwa	Wartość początkowa							Stan na dzień 31.12.2014
			Stan na 01.01.2014	przychód			rozhód			
				Z inwestycji	Nieodpł. Otrzymanie z innych jednostek	pozostały	Likwidacja, sprzedaż	Przekazanie innej jednostce	pozostały	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Środki trwałe ogółem			19.016.015,25	63.093,75	1.260.262,09	232.835,14	49.027,86	2,74		20.523.175,63
1	0	Grunty	145.728,05							145.728,05
2	1	Budynki	8.917.546,91		540.797,71					9.458.344,62
3	2	Budowle	1.279.796,00			153.000,93				1.432.796,93
4	3	Kotły i maszyny energet								
5	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. Zastosow.	130.145,68	9.648,23		4.056,01				143.849,92
6	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specj. branżowe	44.377,25							44.377,25
7	6	Urządzenia techniczne	330.825,03	3.321,00						334.146,03
8	7	Środki transportowe	115.918,85		485.949,00		27.057,99			574.809,86
9	8	Pozostałe środki trwałe	8.051.677,48	50.124,52	233.515,38	75.778,20	21.969,87	2,74		8.389.122,97
II. Wartości niematerialne i prawne			204.771,07	1.191,28						205.962,35
1		Oprogramowanie komputerowe	204.771,07	1.191,28						205.962,35
2		Inne wartości niematerialne i prawne								

Na koniec 2014 roku nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych na ogólną kwotę 1.556.190,98 zł w taki pozycjach jak:

- 1) w grupie „Budynki i budowle”: 693.798,64 zł na skutek przebudowy drogi i infrastruktury szpitala
- 2) w grupie „maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania na 13.704,24 zł na skutek zakupu:

- rejestratora rozmów 4.674,00 zł
- laptopa 1.999,99 zł
- witryny chłodniczej 2.974,24 zł
- dofinansowanie PFRON
- zestaw komputerowy 4.056,01 zł

- 3) w grupie „urządzenia techniczne” na ogólną wartość 3.321,00 zł z tytułu zakupu klimatyzatora

- 4) Wartość początkowa grupy „Środki transportowe” uległa zwiększeniu w roku obrotowym o kwotę 485.949,00 zł

z tytułu nieodpłatnego otrzymania 2 samochodów (karetka i transportowy)

- 5) Wartość początkowa grupy „Pozostałe środki trwałe” wzrosła o kwotę 359.418,10 zł z tytułu zakupu sprzętu medycznego:

- głowicy do USG 8.802,00
- rejestratora Holter 7.344,00
- materace przeciwdleżynowe (3 szt) 10.787,04
- pompy infuzyjnej 6.991,48
- głowicy do USG 16.200,00
- darowizny z WOŚP
- lampa do fototerapii 8.970,00
- inkubatora 27.000,00
- stanowiska do resuscytacji 39.000,00

Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie wystąpiły w roku obrotowym.

II. W jednostce występują dwa fundusze:

- podstawowy (założycielski),
- zapasowy (zakładu).

Podział wyżej wymienionego kapitału przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Treść	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	5.583.625,83	0	5.583.625,83
2.	Zwiększenia:			
	a) nieodpłatne otrzymanie środków trwałych	0		0
	b) amortyzacja środków trwałych		0	0
	Zmniejszenia:			
	a) umorzenie środków trwałych		0	0
3.				
	Stan na koniec okresu	5.583.625,83	0	5.583.625,83

III. Wynik (strata) z lat ubiegłych nie został pokryty – został do rozliczenia w latach następnych 10.089.991,52 zł

Wynik (strata) za rok obrotowy 2014 wynosi 488 887,10 zł

IV. Dane o stanie rezerw – nie utworzono rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

V. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Człuchowie nie udzielał żadnych gwarancji i poręczeń również wekslowych, w związku z tym nie występują zobowiązania warunkowe.

VI. Przychody przyszłych okresów – nie wystąpiły.

VII. W jednostce występują zobowiązania:

1) długoterminowe – kredyty na spłatę zobowiązań	5.333.333,86
w tym: Nordea Bank Gdynia kredyt na spłatę zobowiązań	3.333.333,60
Nordea Bank Gdynia kredyt na spłatę zobowiązań	0,26
Nordea Bank Gdynia kredyt na spłatę zobowiązań	2.000.000,00
2) krótkoterminowe (z okresem spłaty do 1 roku) w łącznej kwocie:	7.398.450,00

z podziałem na:

1. zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	2.440.965,91	do 12 miesięcy
2. zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych		zobowiązania z
tytułu wynagrodzeń	170.899,59	

3. kredyty z wydzieleniem zapłat w roku 2015	
PKO Bank Polski Gdynia na spłatę zobowiązań	999.999,96
PKO Bank Polski na spłatę zobowiązań	400.000,22
4. pozostałe zobowiązania	264.690,32

VIII. W jednostce występują należności krótkoterminowe (z okresem spłaty do 1 roku) w łącznej kwocie:
2.944.716,15

z podziałem na:

1. należności z tyt. dostaw i usług	2.4.67.870,82
2. pozostałe należności krótkoterminowe	153.950,00

Na dzień badania bilansu wszystkie należności i zobowiązania zostały uregulowane.

IX. W jednostce występują rozliczenia międzyokresowe w łącznej kwocie: 4.333.437,03
- w tym długoterminowe 4.333.437,03
Kwotę tą stanowi wartość nieodpłatnie otrzymanych, sfinansowanych z dotacji środków trwałych zgodnie z art. 8 ust.1 ustawy o działalności leczniczej.

Ustęp 3

- I. Jednostka osiągnęła przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.
- II. Na kształtowanie się wyniku wpływ miały przychody finansowe, pozostałe przychody operacyjne – na jego powiększenie.
- III. Na pomniejszenie wyniku wpływ miały koszty działalności operacyjnej, pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe.

Ustalenie wyniku za rok 2014 przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Treść	Kwota zł
I.1.	Koszty działalności operacyjnej	29.053.711,61
2.	Pozostałe koszty operacyjne	86.231,66
3.	Koszty finansowe	458.683,51
	razem I	29.598.626,78
II. 1.	Przychody ze sprzedaży	27.157.067,72
2.	Zmiana stanu produktów	159.548,31
3.	Pozostałe przychody operacyjne	1.810.925,43
4.	Przychody finansowe	4.366,22
5.	Zyski nadzwyczajne	
	razem II	29.131.907,68
	Podatek dochodowy	22.168,00
	Zysk = II – I /brutto/	-488.887,10

koszty działalności operacyjnej w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej wynoszą
29.053.711,61

z tego przypada na:

- zużycie materiałów i energii	4.343.533,09	
- usługi obce	12.311.109,19	-
podatki i opłaty	84.414,56	
- wynagrodzenia	8.841.892,29	
- świadczenia na rzecz pracowników	1.939.100,63	
- amortyzacja	1.195.506,63	
- pozostałe koszty	338.155,22	

Nieplanowane odpisy amortyzacji - nie wystąpiły.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów o którym mowa w art. 35, ust. 3 ustawy o rachunkowości - nie wystąpiły.

Ustęp 4

I. Jednostka sporządza sprawozdanie ze struktury przepływów pieniężnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych:

Na podstawie oświadczenia z dnia 03.01.2014 r. złożonego w Urzędzie Skarbowym w Gdańsku, w oparciu o art. 25 ust.5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych SP ZOZ został zwolniony z obowiązku składania deklaracji CIT 8 i wpłacania zaliczek miesięcznie na podatek dochodowy

II. Różnice między wynikiem finansowym brutto, a wynikiem podatkowym przedstawia poniższy wykaz:

Dane do wyliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2014r. (dot. deklaracji CiT-8)

<u>1. Koszty ogółem:</u>	z działalności operacyjnej	29.053.711,61
	+ pozostałe koszty operacyjne	86.231,66
	+ koszty finansowe	458.683,51
	+ straty nadzwyczajne	-

	=	29.598.626,78

2. Wyłączenia zmniejszenia:

• koszty, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów z tego:	2.406.669,27
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie	783.501,30
- składki ZUS niezapłacone XII/14	281.976,17
- wynagrodzenia XII/14	64.523,54
- odszkodowania wypłacone osobom fizycznym	60.000,00
- renta płacona osobie fizycznej na podstawie wyroku sądowego	1.800,00
- kary nie będące kosztem uzyskania przychodu	8.029,98
- zapłacone karne odsetki (budżetowe i os. fizyczne)	46.849,10
- naliczony a nie odprowadzony odpis na ZFŚS	269.897,96
- dodatkowo koszty sfinansowane dotacją	890.091,22
- dotacje inne	298.742,00
- refundacje PFRON	591.349,22

3. koszty po wyłączeniach	27.191.957,51
4. Przychody ogółem:	
ze sprzedaży	27.157.067,72
+ przychody operacyjne	1.810.925,43
+ przychody finansowe	4.366,22
+ zyski nadzwyczajne	0,00
- zmiana stanu produktów	159.548,31
=	29.131.907,68
1. Wyłączenia	
- umorzone odsetki z tyt. nieterminowych zapłat zobowiązań	4.365,96
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych nieodpłatnie otrzymanych	783.501,30
- dotacje	890.091,22
razem	1.677.958,48
Przychody po wyłączeniach	27.453.949,20
6. Dochód stanowi	
Przychody	27.453.949,21
Koszty	27.191.957,51

	261.991,69
w tym	
dochód do opodatkowania (wyplacone kary i odszkodowania)	68.029,00
odsetki od nieterminowych zapłat	46.845,00
wyplacona renta – osoba fizyczna	1.800,00

razem dochód do opodatkowania	116.674,00
dochody wolne od podatku z art. 17 ust.1.pkt.4 ustawy	145.316,69
7.Podatek stanowi 116.674,00 x 19%	22.168,00 zł

III. Informacja o przeciętnym w roku 2014 zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe :
Przeciętne zatrudnienie wynosiło 241 osób, w podziale na następujące grupy zawodowe:

Grupa zawodowa	Osoby
Lekarze	9
Inni z wyższym	9
Położne	15
Pielęgniarki	110
Dyspozytorzy	3
Technicy farmacji	1
Technicy analityki medycznej	7
Ratownicy	1
Salowe	34
Kierowcy	1
Personel gospodarczy	7
Administracja	16
Sekretarki medyczne	7
Sanitariusze DPD	6
Personel pomocniczy	3
Statystycy medyczni	5
Informatycy	2
Rejestratorki medyczne	2
Terapeuta zajęciowy	1
Pracownik socjalny	1
Technik fizjoterapii	1
Razem	241

Człuchów, dnia 27.03.2015 r.

p.o. Głównego Księgowego
mgr Krystyna Muzioł

p. o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Człuchowie
Zdzisław Rachubiński