

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
na dzień 31 marca 2015 r.

AKTYWA	Rok bieżący	Rok poprzedni	PASYWA	Rok bieżący	Rok poprzedni
1	2	3	1	2	3
A.Aktywa trwałe	2 378 461,72	2 396 525,57	A.Kapitał /fundusz/ własny	2 126 909,02	2 111 212,85
I.Wartości niemater.i prawne	0,00	0,00	I.Kapitał /fundusz/podstawowy	2 510 963,59	2 510 963,59
1.Koszty zakończ.prac rozwojowych			II.Należne wpłaty na kapitał podstawowy /wielkość ujemna/		
2.Wartość firmy			III.Udziały /akcje/ własne /-./		
3.Inne wartości niematerialne i prawne	0,00		IV.Kapitał /fundusz/zapasowy		
4.Zaliczki na wartości niemater.i prawne			V.Kapitał z aktualizacji wyceny		
II.Rzeczowe aktywa trwałe	2 378 461,72	2 396 525,57	VI.Pozostałe kapitały rezerwowe		
1.Środki trwałe	2 378 461,72	2 396 525,57	VII.Zysk /strata/z lat ubiegł.	-399 750,74	-325 242,15
a/ grunty			VIII.Zysk /strata/ netto	15 696,17	-74 508,59
* w tym prawo użytkow.wiecz.gruntu			IX.Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego /wielk.ujemna/		
b/ budynki,lokale i ob.inż.ład.i wod.	2 378 461,72	2 370 878,40			
c/ urządzenia techniczne i maszyny	0,00	8 759,64			
d/ środki transportu					
e/ inne środki trwałe	0,00	16 887,53			
2.Środki trwałe w budowie	0,00	0,00			
3.Zaliczki na śr.trw.w bud.					
III.Należności długoterm.	0,00	0,00			
1.Od jednostek powiązanych					
2.Od pozostałych jednostek					
IV.Inwestycje długoterm.	0,00	0,00			
1.Nieruchomości					
2.Wartości niemater.i prawne					
3.Długoterminowe aktywa fin.	0,00	0,00			
a/ w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
* udziały lub akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne długoterm.aktywa finan.					
b/ w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
* udziały lub akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne długoterm.aktywa finan.					
4.Inne inwestycje długoterm.					
V.Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
1.Aktywa z tyt.odroczonego PDOP					
2.Inne rozliczenia międzyokresowe					
B.Aktywa obrotowe	487 610,08	433 574,88	B.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	739 162,78	718 887,60
I.Zapasy	9 985,93	9 526,10	I.Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.Materiały	9 985,93	9 526,10	1.Rezerwa z tyt.odroc.z.PDOP		
2.Półprodukty i produkty w tok			2.Rezerwa na świad.emeryt.i pod.	0,00	0,00
3.Produkty gotowe			* długoterminowa		
4.Towary			* krótkoterminowa		
5.Zaliczki na dostawy			3.Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.Należności krótkoterminowe	218 038,92	209 263,45			

1.Należności od jed.powiązanych	0,00	0,00	* długoterminowe		
a/ z tyt.dostaw i usług	0,00	0,00	* krótkoterminowe		
* o okresie spłaty do 12 m-cy			II.Zobowiązania długoter.	0,00	0,00
* o okresie spłaty powyżej 12 m-cy			1.Wobec jednostek powiązanych		
2.Należności od pozost.jednostek	218 038,92	209 263,45	2.Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a/ z tyt.dostaw i usług	179 772,42	168 736,45	a/ kredyty i pożyczki		
* o okresie spłaty do 12 m-cy	179 772,42	168 736,45	b/ z tyt.emisji dłużnych pap.wart.		
* o okresie spłaty powyżej 12 m-cy			c/ inne zobowiązania finansowe		
b/ z tyt.podatzków, dotacji, ceł, ub. społeczz.i zdr.oraz innych świadc.	40,00		d/ inne		
c/ inne	38 226,50	40 527,00	III.Zobowiązania krótkotermin.	125 675,62	100 613,35
d/ dochodzone na drodze sądowej			1.Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.Inwestycje krótkoterminowe	235 033,46	213 805,33	a/ z tyt.dostaw i usług		
1.Krótkoterminowe aktywa finan.	235 033,46	213 805,33	o okresie wymagalności:	0,00	0,00
a/ w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	* do 12 miesięcy		
* udziały lub akcje			* powyżej 12 miesięcy		
* inne papiery wartościowe			b/ inne		
* udzielone pożyczki			2.Wobec pozostałych jednostek	51 158,04	55 423,62
* inne krótkoterminowe aktywa fin.			a/ kredyty i pożyczki		
b/ w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b/ z tyt.emisji dłużnych pap.wart.		
* udziały lub akcje			c/ inne zobowiązania finansowe		
* inne papiery wartościowe			d/ z tyt.dostaw i usług		
* udzielone pożyczki			o okresie wymagalności:	13 539,94	19 934,72
* inne krótkoterminowe aktywa fin.			* do 12 miesięcy	13 539,94	19 934,72
c/ środki pieniężne i inne akt.p.	235 033,46	213 805,33	* powyżej 12 miesięcy		
* środki pieniężne w kasie i na rach.	235 033,46	213 805,33	e/ zaliczki otrzymane na dostawy		
* inne środki pieniężne			f/ zobowiązania wekslowe		
* inne aktywa pieniężne			g/ z tyt.podatków, ceł, ubezpiecz. i innych świadczeń	37 618,10	35 488,90
2.Inne inwestycje krótkoterm.			h/z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
			i/inne		
			3.Fundusze specjalne	74 517,58	45 189,73
IV.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 551,77	980,00	IV.Rozliczenia międzyokresowe	613 487,16	618 274,25
			1.Ujemna wartość firmy		
			2.Inne rozliczenia międzyokres.	613 487,16	618 274,25
			* długoterminowa	613 487,16	618 274,25
			* krótkoterminowa	0,00	
AKTYWA RAZEM	2 866 071,80	2 830 100,45	PASYWA RAZEM	2 866 071,80	2 830 100,45

GŁÓWNY
SP ZOZ

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI I ZDROWOTNEJ
w LUBAWIE

lek. med. Stanisław Smok

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIEJSKIEJ
w LUBAWIE
Wanda Zabiegis

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia 1.01.2014 r.

do dnia 31.12.2014 r.

Wariant porównawczy

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
 OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w LUBAWCE
 ul. Kościuszki 19, tel. 74 11 77
 58-420 LUBAWKA
 REGON 230433519 NIP 614-14-73-96

Lp.	Wyszczególnienie	rok poprzedni	rok bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży	2 012 182,50	2 019 052,19
	i zrównane z nimi , w tym:		
	* od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 012 045,91	2 019 957,86
II.	Zmiana stanu produktów /zw.+, zm.-/	136,59	-905,67
III.	Koszt wytworzenia produktów na wł.potrzeby		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.		
B.	Koszt działalności operacyjnej	2 226 581,24	2 190 746,14
I.	Amortyzacja	170 456,33	153 478,68
II.	Zużycie materiałów i energii	191 608,01	179 757,75
III.	Usługi obce	615 590,54	606 791,12
IV.	Podatki i opłaty	1 030,85	367,00
	* w tym podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 015 056,30	1 024 767,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	223 259,55	216 972,11
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 579,66	8 611,71
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk /strata/ ze sprzedaży /A-B/	-214 398,74	-171 693,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne	80 260,31	96 587,17
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwał.		
II.	Dotacje	77 661,86	96 522,86
III.	Inne przychody operacyjne	2 598,45	64,31
E.	Pozostałe koszty operacyjne	15,75	1,85
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwał.		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	15,75	1,85
F.	Zysk /strata/ z działalności operac. /C+D-E/	-134 154,18	-75 108,63
G.	Przychody finansowe	2 116,47	654,99
I.	Dywidendy i udziały w zyskach,		
	* w tym od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki	2 116,47	654,99
	* w tym od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	418,02	54,95
I.	Odsetki	418,02	54,95
	* w tym od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
II.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		

I.	Zysk /strata/ z działal.gospod. /F+G-H/	-132 455,73	-74 508,59
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych /J.I.-J.II./	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk /strata/ brutto /I+-J/	-132 455,73	-74 508,59
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
N.	Zysk /strata/ netto /K-L-M/	-132 455,73	-74 508,59

..... KSIĘGOWY
 podpis osoby, która powierzone prowadzenie
 ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 podpis kierownika jednostki

lek. med. Stanisław Smok



INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W LUBAWCE

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lubawce

NIP 614-14-73-962

Regon 230433519-00026

KRS 0000064573

Do podstawowych kierunków działania należą:

- podstawowa opieka zdrowotna,
 - rehabilitacja i leczenie,
 - profilaktyka zdrowotna,
 - pielęgnacja,
 - inna działalność ambulatoryjna.
2. SP ZOZ w Lubawce powstał na mocy wpisu do rejestru sądu PZOZ 29 Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej dnia 15 grudnia 1998 r. Zakład Powstał z przekształcenia Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej na podstawie Uchwały nr II/11/98 Rady Miasta i Gminy w Lubawce z dnia 17 listopada 1998 r. Zakład działa w oparciu o statut.
3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014r.
4. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez zakład przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej: nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania dalszej działalności.
5. Przyjęte zasady rachunkowości w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
- Bilans sporządzony jest w wersji pełnej,
 - Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej,

- Ewidencja i rozliczenie kosztów prowadzi się w sposób pełny tzn. zarówno w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym na kontach zespołów 4, 5, 6,7,
- Księgi rachunkowe prowadzi się przy pomocy programów komputerowych,
- Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz metody przewidziane również w /w ustawie;
 - Środki trwałe o wartości równej i niższej 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w 100% w miesiącu oddania ich do używania lub w miesiącu następnym;
 - Stany i rozchody materiałów wycenia się wg cen zakupu;
 - Należności i roszczenia wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
 - Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej;
 - Koszty dotyczące przyszłych okresów rozliczane są jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

§ 1 Wyjaśnienia do bilansu

1. Zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych.

Stan środków trwałych na początek roku, przychody i rozchody w ciągu roku oraz jego umorzenie i stan na koniec roku ilustruje tabela nr 1 do niniejszej informacji.

2. Zakład nie posiada gruntów użytkowych w użytkowaniu wieczystym.
3. Zakład nie posiada zobowiązań wobec Budżetu Państwa lub Gmin z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Struktura kapitału.

Fundusze (kapitały) własne są podstawowym źródłem finansowania działalności jednostki. W publicznym zakładzie opieki zdrowotnej wartość majątku określają:

- fundusz założycielski
- fundusz zakładu

Fundusz założycielski, stanowi wartość wydzielonej zakładowi części mienia państwowego na prowadzenie działalności. Jest on trwale związany z jednostką

gospodarczą i stanowi długoterminowe źródło finansowania jej działalności. Nie może być on wykorzystywany i jednostka nie może nim rozporządzać.

Rok	Podstawa prawna	Wartość kapitału podstawowego(założycielskiego)
1999 zmniejszenie	Ujemny kapitał przekazany przez Gminę Lubawka	-43 151,50
2004 zwiększenie	Otrzymana dotacja od Gminy Lubawka	8 000,00
2005 zwiększenie	Otrzymana dotacja od Gminy Lubawka	27 209,55
2005 zwiększenie	Otrzymany budynek Przychodni Lubawka	1 828 560,18
2007 zwiększenie	Otrzymana dotacja od Gminy Lubawka	18 000,00
2008 zwiększenie	Otrzymana dotacja od Gminy Lubawka	20 000,00
2010 zwiększenie	Dotacja na realizację projektu RPO	385 054,26
2011 zwiększenie	Otrzymany Budynek Ośrodka Zdrowia w Miskowicach	499 294,97
2011 zmniejszenie	Zwrócony Budynek Ośrodka Zdrowia w Miskowicach	-22 104,31
2012 zmniejszenie	Wartość netto (niezamortyzowana część) środków trwałych wg stanu na 31.12.2011r. sfinansowanych z dotacji Gminy, których wartość zwiększała przed 01.07.2011r. fundusz założycielski (art. 8 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. z 2012r. poz. 742)	-5 333,28
2012 zmniejszenie	Wartość netto (niezamortyzowana część) środków trwałych wg stanu na 31.12.2011r. sfinansowanych z dotacji RPO, których wartość zwiększała przed 01.07.2011r. fundusz założycielski (art. 8 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. z 2012r. poz. 742)	- 204 566,28
Bilans zamknięcia 2013r.	Wartość kapitału podstawowego	2 510 963,59

Kapitał zapasowy -fundusz zakładu, zwiększać go będzie zysk netto, kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będących skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów, a także o kwoty środków pieniężnych przekazana na pokrycie ujemnego wyniku finansowego. Zmniejszać ten fundusz będą straty netto oraz kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych będącym skutkiem ustawowego ich przeszacowania.

Rok	Podstawa prawna	Wartość kapitału zapasowy (fundusz zakładu)
1999 zwiększenie	Uchwała nr 2 z 2000r. o przeznaczeniu zysku netto za 1999r. na Fundusz Zakładowy	285 734,83
2000 zmniejszenie	Uchwała nr 2 z 2001r. o pokryciu straty netto z Funduszu Zakładu za 2000r.	-92 935,15
2001 zmniejszenie	Uchwała nr 2 z 2002r. o pokryciu straty netto z Funduszu Zakładu za 2001r	-27 933,76
2002 zmniejszenie	Uchwała nr 2 z 2003r. o pokryciu straty netto z Funduszu Zakładu za 2002r.	-36 413,40
2003 zwiększenie	Uchwała nr 2 z 2004r. o przeznaczeniu zysku netto za 2003r. na Fundusz Zakładowy	641,51
2004 zmniejszenie	Uchwała nr 2 z 2005r. o pokryciu straty netto z Funduszu Zakładu za 2004r.	-68 267,62
2005 zwiększenie	Uchwała nr 2 z 2006r. o przeznaczeniu zysku netto za 2005r. na Fundusz Zakładowy	1 940,98
2006 zmniejszenie	Uchwała nr 2 z 2007r. o pokryciu straty netto z Funduszu Zakładu za 2006r.	- 14 778,16
2007 zwiększenie	Uchwała nr 2 z 2008r. o przeznaczeniu zysku netto za 2007r. na Fundusz Zakładowy	25 368,87
2008 zwiększenie	Uchwała nr 2 z 2009r. o przeznaczeniu zysku netto za 2008r. na Fundusz Zakładowy	48 959,90
2009 zmniejszenie	Uchwała nr 2 z 2010r. o pokryciu straty netto z Funduszu Zakładu za 2009r. i stratę z lat ubiegłych	-44 099,04 -53
	Stan kapitału na 31.12.2010r.	78 165,96
2010 zmniejszenie	Uchwała nr 2 z 2011r. o pokryciu straty netto z Funduszu Zakładu za 2010r. częściowo do wysokości posiadanego kapitału	-78 165,96
Bilans zamknięcia 31.12.2010r.	Kapitał zakładu (zapasowy)	0

W bilansie za rok bieżący na stratę z lat ubiegłych w kwocie 325 242,15 składa się:

- Cześć straty z roku 2010 -161 299,73 zł.
- Strata z roku 2011 -69 734,89 zł.
- Zysk za rok 2012 +38 248,20 zł.
- Strata za rok 2013 -132 455,73 zł.

5 Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Wynik finansowy za 2014 rok stanowiący stratę 74 508,59 zł. proponuje się pokryć z osiągniętych zysków w przyszłych latach.

Zgodnie z art. 59 ustawy o działalności leczniczej samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy. Proponuje się przenieść stratę na konto nierozliczonego wyniku finansowego do rozliczenia w latach następnych.

6 Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia.

W roku 2014 nie utworzono rezerw.

7 Podział zobowiązań wg pozycji bilansowych.

Przedstawione w bilansie zobowiązania z tytułu dostaw i usług mają charakter zobowiązań krótkoterminowych i były zobowiązaniami z IV kwartału 2014 r., większość została uregulowana w pierwszym kwartale 2015 r. Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń to głównie zobowiązanie wobec ZUS z tytułu ubezpieczeń i podatek dochodowy od osób fizycznych za m-c grudzień uregulowane w styczniu 2015 r.

Zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2014	31.12.2013
1	2	3
Zobowiązania krótkoterminowe	100 613,35	101 038,33
1.Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a/ z tyt.dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
* do 12 miesięcy	0,00	0,00
* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ inne	0,00	0,00
2.Wobec pozostałych jednostek	55 423,62	57 034,91
a/ kredyty i pożyczki		
b/ z tyt. emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe		
d/ z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	19 934,72	18 170,20
* do 12 miesięcy	19 934,72	18 170,20
* powyżej 12 miesięcy		
e/ zaliczki otrzymane na dostawy		
f/ zobowiązania wekslowe		
g/ z tyt. podatków, ceł, ubezpiecz. i innych świadczeń	35 488,90	36 850,65
h/z tytułu wynagrodzeń	0	2 014,06
i/inne		
3.Fundusze specjalne	45 189,73	44 003,42

Podział należności wg. pozycji bilansu.

Należności krótkoterminowe	31.12.2014	31.12.2013
1	2	3
II. Należności krótkoterminowe	209 263,45	193 706,61
1.Należności od jed. powiązanych	0,00	0,00
a/ z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00
* o okresie spłaty do 12 m-cy		
* o okresie spłaty powyżej 12 m-cy		
2.Należności od pozost.jednostek	209263,45	193 706,61
a/ z tyt. dostaw i usług	168 736,45	155 913,11
* o okresie spłaty do 12 m-cy	168 736,45	155 913,11
* o okresie spłaty powyżej 12 m-cy		
b/ z tyt.podatków, dotacji, ceł, ub. społecz. i zdr. oraz innych świad.		
c/ inne	40 527,00	37 793,50
d/ dochodzone na drodze sądowej		

Należności z tytułu dostaw i usług dotyczą miesiąca grudnia 2014r.

8 Zakład nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem jednostki.

9 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Koszty dotyczące przyszłych okresów rozliczane są jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów .

Wykazane w bilansie krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą ubezpieczenia majątkowego do 30.06.2015 r.

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów rozliczane są poprzez zarachowanie do pozostałych przychodów operacyjnych kwoty otrzymanej dotacji równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

Lp.	Tytuły czynnych i biernych RMK i RMP	31.12.2014	31.12.2013
1	2	3	4
I	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 749,08	1 885,67
1	Ubezpieczenia majątkowe	1 749,08	1 885,67
II	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	618 274,25	530 726,72
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	618 274,25	530 726,72
	<ul style="list-style-type: none">wartość netto środków trwałych wg. Stanu na 31.12.2011r. zakupionych z dotacji RPO „zakup now....	0	50 558,72
	<ul style="list-style-type: none">Wartość dotacji projektu "Termomodernizacja ...Ch.Śl. ze środków Unii Europ.	375 324,38	316 934,61
	<ul style="list-style-type: none">Wartość dotacji projektu "Termomodernizacja ...Ch.Śl. ze środków Gminy	116 966,93	120 841,39
	<ul style="list-style-type: none">Dotacja roboty wykończeniowe Ośrodek Ch. Śl. Dotacja gminy	110 430,01	42 065,00
	<ul style="list-style-type: none">Darowizna Fundacji Polska Miedź	12 022,76	0
	<ul style="list-style-type: none">Darowizna Gmina Lubawka	3 530,17	0

10 Zakład nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

§ 2 Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży.

Lp.	Przychody ze sprzedaży	Rok 2014	Rok 2013
		W zł.	W zł.
I	<i>Kontrakt z NFZ</i>	1 978 042,62	1 966 593,95
1	POZ	1 577 539,27	1 540 386,38
2	Stomatologia	262 333,15	281 693,97
3	Specjalistyczna opieka ginekologiczna	138 170,20	144 513,60
II	<i>Dochody z odpłatnych usług: Medycyna pracy, za wydane zaświadczenia, szczepienia zalecane</i>	38 315,24	40 851,96
III	<i>Dochody z wynajmu lokali</i>	3 600,00	4 600,00
	Przychody ogółem	2 019 957,86	2 012 045,91

Jak wynika z danych sprzedaż usług dla Narodowego Funduszu Zdrowia w porównaniu do 2013 r. nieznacznie się zwiększyła.

2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Środki trwałe wykazane w bilansie nie były korygowane odpisami aktualizującymi.

3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Zapasy wykazane w bilansie nie były korygowane odpisami aktualizującymi.

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

Nie zaniechano żadnej działalności.

5 Rozliczenie różnic między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych:

Lp.	Nazwa	Kwota
1	Strata brutto	74 508,59
2	Przychody księgowe, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie stanowią podstawy opodatkowania (Dotacja)	96 522,86
3	Koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu	128 837,39
4	Darowizny: Fundacja Miedź i Gmina	- 41 849,19
5	Podstawa opodatkowania	344,87

Podatek dochodowy nie występuje ponieważ z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie stosuje się w jednostkach, w których celem statutowym jest działalność dot. ochrony zdrowia (zgodnie z art.17 ust. 1 pkt. 4 ustawy).

6 Dane o kosztach wg rodzaju.

Koszty w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

	Rodzaj kosztów	31.XII.2014	31.XII.2013
1	Zużycie materiałów i energii	179 757,75	191 608,01
2	Usługi obce	606 791,12	615 590,54
3	Wynagrodzenie	1 024 767,77	1 015 056,30
4	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	216 972,11	223 259,55
5	Amortyzacja	153 478,68	170 456,33
6	Podatki i opłaty	367,00	1 030,85
7	Pozostałe	8 611,71	9 579,66
	Ogółem koszty działalności operacyjnej	2 190 746,14	2 226 581,24

Koszty działalności operacyjnej w porównaniu do 2013 r. minimalnie się zmniejszyły.

7 Na dzień 31 grudnia 2014 r. inwestycje rozpoczęte nie występują.

9 W zakładzie zyski i straty nadzwyczajne nie występują.

9 Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego nie występują.

§ 3 Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Zgodnie z obowiązującymi przepisami zakład nie obowiązuje sporządzanie sprawozdania z przepływów pieniężnych.

§ 4 Objasnienie niektórych zagadnień osobowych

1. Przeciętne zatrudnienie na umowy o pracę w grupach zawodowych w roku obrotowym przedstawia się następująco:

	Przeciętna ilość zatrudnionych w 2014 r. (w przeliczeniu na pełne etaty)	Kobiety (w przeliczeniu na pełne etaty)	Mężczyźni (w przeliczeniu na pełne etaty)
Pracownicy ogółem:	27,08	21,83	5,25
- lekarze	6	1,75	4,25
- pielęgniarki	11,25	11,25	-
- obsługa	9,83	8,83	1

2. Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej nie występują, ponieważ nie dotyczą naszego Zakładu.
3. Pożyczki dla członków Zarządu – nie dotyczą naszego Zakładu.

§ 5 Objaśnienia niektórych szczególnych zagadnień

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych po sporządzeniu sprawozdania finansowego nie miały miejsca.
2. W roku obrotowym nie dokonano żadnych zmian obowiązujących „Zasady Polityki rachunkowości SP ZOZ Lubawka”.
3. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok poprzedni.

§ 6 Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo nie dotyczą naszego Zakładu.

§ 7 Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez najbliższe lata.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Zakład działalności.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie

Ksiąg rachunkowych **GŁÓWNY KASJEROWY**

Data podpisu **SP ZOZ w Lubawce**

mgr Teresa Sutor

podpis kierownika jednostki

**DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w LUBAWCE**

data podpisu

lek. med. Stanisław Smok

Grupa	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa środków trwałych				Amortyzacja			Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31 grudnia 2014
		Stan na 01.01. 2014	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2014	Stan na 01.01.2014	Amortyzacja za rok 2014	Stan na 31.12. 2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Budynki i budowle	3 157 855,23	70 000,00		3 227 855,23	777 447,07	79 529,76	856 976,83	2 370 878,40
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	94 605,36	8 617,00		103 222,36	87 806,65	6 656,07	94 462,72	8 759,64
6	Urządzenia Techniczne	3 146,43			3 146,43	3 146,43		3 146,43	0
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	792 380,13	3 590,00		795 970,13	711 789,75	67 292,85	779 082,60	16 887,53
	Razem środki trwałe	4 047 987,15	82 207,00		4 130 194,15	1 580 189,90	153 478,68	1 733 668,58	
	Wartości niematerialne i prawne	30 627,07			30 627,07	30 627,07		30 627,07	0
	Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	4 078 614,22	82 207,00		4 160 821,22	1 610 816,97	153 478,68	1 764 295,65	2 396 525,57

Tabela 1

Układ rodzajowy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP. Z O.O. w Lubawce
mgr Teresa Sutor

PRZEWODNICZĄCA
RAJY MIEJSKIEJ
W LUBAWCE
Wanda Zdobych