

Sprawozdanie finansowe

**Samodzielnego Publicznego Psychiatrycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. dr. Stanisława Deresza
w Choroszczy**

za 2014 rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa firmy: Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr. Stanisława Deresza w Choroszczy.
2. Siedziba firmy: 16-070 Choroszcz, ul. Plac Zygmunta Brodowicza 1.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest udzielanie świadczeń w rodzaju: leczenie szpitalne w zakresie neurologii, rehabilitacja lecznicza w zakresie rehabilitacja neurologiczna, opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w trybie oddziałów stacjonarnych, dziennych, opieki domowej i leczenia środowiskowego, ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych oraz w zakresie diagnostyki – wykonywanie badań na rzecz leczonych chorych i pacjentów kierowanych na badania z innych ośrodków.
4. Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Sądu Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnych. Numer KRS: 0000003873.
5. Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014.
6. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności jednostki.
7. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:
 - do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3 500,00 zł, jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych; środki trwałe amortyzuje się metodą liniową; roczna skala odpisów amortyzacyjnych odzwierciedla, co do istoty, faktyczny stopień zużywania się środków trwałych,
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3500,00 zł zaliczane są jednorazowo w koszty w momencie przyjęcia ich do użytkowania,
 - zakupione materiały dotyczące bieżącej działalności odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu, z wyjątkiem niektórych materiałów (np. leki, odczynniki laboratoryjne, wyroby farmaceutyczne itd.) które wyceniane są w cenach zakupu, a rozchody ustalane są przy zastosowaniu metody FIFO,
 - należności na dzień bilansowy wykazywane są wraz z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, w oparciu o indywidualną analizę co do ich zagrożenia, przy uwzględnieniu odpisów aktualizujących te należności.

Sporządzono dnia 27.03.2015

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy
mgr Dorota Małgorzata Sokołowska

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr inż. Marek Górecki

(pieczęć jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2014 roku

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014			31.12.2013	31.12.2014
A	Aktywa trwałe	43.777.712,46	47.883.766,43	A	Kapitał (fundusz) własny	(1.664.819,71)	287.463,92
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10.052.960,49	10.052.960,49
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	933.219,01	1.745.923,63
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	43.777.712,46	47.883.766,43	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Środki trwałe	40.608.192,71	43.729.615,05	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(13.463.703,83)	(13.463.703,83)
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2.510.459,39	2.510.459,39	VIII	Zysk (strata) netto	812.704,62	1.952.283,63
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36.958.485,01	40.396.195,37	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	122.049,13	352.131,78	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59.168.066,12	57.552.252,20
d)	środki transportu	26.225,03	17.825,03	I	Rezerwy na zobowiązania	3.762.616,82	3.123.089,02
e)	inne środki trwałe	990.974,15	453.003,48	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	3.169.519,75	4.154.151,38	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2.452.743,66	1.758.089,02
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		– długoterminowa	1.676.120,95	1.013.146,38
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa	776.622,71	744.942,64
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	1.309.873,16	1.365.000,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	1.309.873,16	1.365.000,00
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	11.906.572,15	10.729.585,04
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	11.906.572,15	10.729.585,04
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	11.553.292,20	10.377.626,11
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne	353.279,95	351.958,93
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	13.860.932,80	14.360.760,76
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	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	10.676.570,96	11.597.800,06
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2.323.285,80	2.506.165,80
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	13.725.533,95	9.955.949,77	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.233.861,19	2.562.998,92
I	Zapasy	481.573,18	451.629,41		– do 12 miesięcy	1.233.861,19	2.562.998,92
1	Materiały	481.573,18	451.629,41		– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3.019.228,76	3.036.147,15
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	2.650.214,99	2.155.127,49
II	Należności krótkoterminowe	4.844.043,46	5.223.429,70	i)	inne	1.449.980,22	1.337.360,70
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	3.184.361,84	2.762.960,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	29.637.944,35	29.338.817,46
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	29.637.944,35	29.338.817,46
b)	inne				– długoterminowe	28.326.266,22	28.182.975,34
2	Należności od pozostałych jednostek	4.844.043,46	5.223.429,70		– krótkoterminowe	1.311.678,13	1.155.842,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4.831.219,46	5.222.242,70				
	– do 12 miesięcy	4.831.219,46	5.222.242,70				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	2.287,00	1.187,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	10.537,00					
III	Inwestycje krótkoterminowe	8.352.619,59	4.240.442,03				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8.352.619,59	4.240.442,03				
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	8.352.619,59	4.240.442,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8.352.619,59	4.240.442,03				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47.297,72	40.448,63				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	57.503.246,41	57.839.716,20		PASYWA razem (suma poz. A i B)	57.503.246,41	57.839.716,20

Sporządzono dnia 27.03. 2015

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy

mgr Dorota Małgorzata Sokołowska
(imie, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR ZAKŁADU

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	56.647.029,65	57.023.149,34
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	56.111.125,00	56.337.347,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	535.904,65	684.971,49
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	830,27
B	Koszty działalności operacyjnej	56.338.476,55	57.173.849,23
I	Amortyzacja	1.753.278,75	1.990.581,91
II	Zużycie materiałów i energii	7.452.569,60	6.769.691,93
III	Usługi obce	4.209.455,50	5.170.626,77
IV	Podatki i opłaty, w tym:	960.913,52	858.309,85
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	34.442.314,02	35.283.859,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7.345.386,58	6.962.951,22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	174.558,58	136.726,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	1.101,12
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	308.553,10	(150.699,89)
D	Pozostałe przychody operacyjne	2.662.627,61	3.154.848,06
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1.853,71	0,00
II	Dotacje	1.585.077,47	1.749.475,54
III	Inne przychody operacyjne	1.075.696,43	1.405.372,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	1.560.839,25	748.233,09
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	16.394,27
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6.910,85	660,00
III	Inne koszty operacyjne	1.553.928,40	731.178,82
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1.410.341,46	2.255.915,08
G	Przychody finansowe	89.805,25	170.940,59
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	89.608,74	88.894,49
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	196,51	82.046,10
H	Koszty finansowe	635.565,09	405.668,04
I	Odsetki, w tym:	503.213,36	405.668,04
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	132.351,73	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	864.581,62	2.021.187,63
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	864.581,62	2.021.187,63
L	Podatek dochodowy	51.877,00	68.904,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	812.704,62	1.952.283,63

Sporządzono dnia 27.03.2015

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy

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

DYREKTOR ZAKŁADU

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

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(2.473.158,82)	(1.664.819,71)
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(2.473.158,82)	(1.664.819,71)
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10.057.326,00	10.052.960,49
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	(4.365,51)	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	4.365,51	0,00
	- zmiana	4.365,51	
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10.052.960,49	10.052.960,49
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
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
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	933.219,01
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	933.219,01	812.704,62
	a) zwiększenie (z tytułu)	933.219,01	812.704,62
	- z podziału zysku	933.219,01	812.704,62
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	933.219,01	1.745.923,63

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
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
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(13.463.703,83)	(13.463.703,83)
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	(13.463.703,83)	(13.463.703,83)
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(13.463.703,83)	(13.463.703,83)
	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	(13.463.703,83)	(13.463.703,83)
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(13.463.703,83)	(13.463.703,83)
8.	Wynik netto	812.704,62	1.952.283,63
	a) zysk netto	812.704,62	1.952.283,63
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(1.664.819,71)	287.463,92
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(1.664.819,71)	287.463,92

Sporządzono dnia 27.03.2015

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy

mgr Dorota Małgorzata Sokółowska

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

DYREKTOR ZAKŁADU

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

-6-

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	812.704,62	1.952.283,63
II.	Korekty razem	11.403.747,34	138.088,14
1.	Amortyzacja	1.753.278,75	1.990.581,91
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	269.383,23	398.475,54
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(1.853,71)	16.394,27
5.	Zmiana stanu rezerw	782.846,25	(639.527,80)
6.	Zmiana stanu zapasów	101.953,23	29.943,77
7.	Zmiana stanu należności	622.354,16	(379.386,24)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	642.991,31	(955.420,65)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6.875.405,11	(292.277,80)
10.	Inne korekty	357.389,01	(30.694,86)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	12.216.451,96	2.090.371,77
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3.418,70	5.210,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3.418,70	5.210,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	10.637.102,90	4.816.497,70
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10.637.102,90	4.816.497,70
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(10.633.684,20)	(4.811.287,70)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3.902.427,90	1.018.001,71
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	3.902.427,90	1.018.001,71
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1.835.697,03	2.409.263,34
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1.566.313,80	2.010.787,80
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	269.383,23	398.475,54
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2.066.730,87	(1.391.261,63)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3.649.498,63	(4.112.177,56)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	3.649.498,63	(4.112.177,56)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4.703.120,96	8.352.619,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	8.352.619,59	4.240.442,03
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1.043.404,30	928.706,84

Sporządzono dnia 27.03.2015

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekspertyzy i Finansów
Główny Księgowy

DYREKTOR ZAKŁADU

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

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

mgr Dorota Małgorzata Sokółowska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 1.1 Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany umorzenia majątku w 2014 roku przedstawia tabela 1.
- 1.2 Zakład posiada grunty przekazane przez Zarząd Województwa Podlaskiego w nieodpłatne użytkowanie o wartości 2 510 459,39 zł. Zakład nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.
- 1.3 Środki trwałe nieamortyzowane, niebędące własnością jednostki użytkowane są na podstawie następujących umów:
 - nr SZP 3810-54/14 z dnia 23.04.2014 roku – dzierżawa analizatora biochemicznego COBAS Integra 400 plus na okres 36 m-cy od daty podpisania umowy, tj. od dnia 23.04.2014 roku do dnia 23.04.2017 roku. Wartość brutto analizatora wynosi 47 520,00 zł.
 - nr SZP 3810-54/14 z dnia 23.04.2014 roku – dzierżawa analizatora moczu COBAS u 411 na okres 36 m-cy, itd. jw. Wartość brutto analizatora wynosi 19 440, 00 zł.
 - nr SZP 3810-24/14 z dnia 10.03.2014 roku – dzierżawa systemu hematologicznego, składającego się z 2 analizatorów: 3 DIFF MYTHIC 18 i 5 DIFF MYTHIC 22AI. Wartość brutto ogółem wynosi 50 000,00 zł
- 1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli w jednostce nie występują.
- 1.5 Kapitał podstawowy (Fundusz założycielski) jednostki na dzień 31.12.2014 roku wynosił 10 052 960,49 zł.
- 1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy kapitałów przedstawiono w Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31 grudnia 2014 r.
- 1.7 Dodatni wynik finansowy netto za 2014 rok wynoszący 1 952 283,63 zł proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

ZMIANY W MAJĄTKU TRWAŁYM W 2014 ROKU

Tabela 1

AKTYWA TRWAŁE NA DZIEŃ 31.12.2014 r. (w zł)

Poz.	Grupa	Składniki majątku trwałego	Bilans otwarcia	Wartość początkowa						Bilans zamknięcia	Bilans otwarcia	Umożnienie			Wartość netto
				Przychody			Rozchody					Amortyzacja	Rozchody	Bilans zamknięcia	
				Zakupu (nakłady)	Przyjęcie z inwestycji (w tym: zakupu bieżącego)	Darowizny	W związku z przekazaniem do użytkowania środków trwałych z inwestycji	Inne (w tym: ujęcie w koszty, likwidacja)							
1.	0	Grunty	2 510 459,39						2 510 459,39				0,00	2 510 459,39	
2.	1	Budynki i lokale	50 077 949,38		4 795 000,18				54 751 168,37	1 269 155,40	100 176,92	15 221 774,85		39 529 393,52	
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 688 732,85		16 947,74				3 705 680,59	83 477,89		2 838 878,74		866 801,85	
4.	3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	1 256 692,18		286 170,40			10 366,55	1 532 496,03	56 087,75	10 366,55	1 180 364,25		352 131,78	
5.	7	Środki transportu	478 452,20						478 452,20	8 400,00		460 627,17		17 825,03	
6.	8	Narzędzia, przyrządy	3 827 348,84		6 116,36	29 373,84		8 406,09	3 854 432,95	573 460,87	8 406,09	3 401 429,47		453 003,48	
I.		Razem (1-6):	61 839 634,84	0,00	5 104 234,68	29 373,84	0,00	140 553,83	66 832 689,53	1 990 581,91	118 949,56	23 103 074,48		43 729 615,05	
7.	080	Środki trwałe w budowie	3 169 519,75	6 088 866,31			5 104 234,68		4 154 151,38					4 154 151,38	
8.	020	Wartości niematerialne i prawne	52 792,31		0,00				52 792,31			52 792,31		0,00	
II.		Razem (7-8):	3 222 312,06	6 088 866,31	0,00	0,00	5 104 234,68	0,00	4 206 943,69	0,00	0,00	52 792,31		4 154 151,38	
		Ogółem (I+II):	65 061 946,90	6 088 866,31	5 104 234,68	29 373,84	5 104 234,68	140 553,83	71 039 633,22	1 990 581,91	118 949,56	23 155 866,79		47 883 766,43	

1.8 Dane o stanie rezerw oraz ich zmianach przedstawia tabela 2.

Rezerwy i ich wykorzystanie w 2014 roku (w zł)

Tabela 2

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego 3+4-5
1	2	3	4	5	6
1.	Rezerwa na wypłatę dodatku D	2 452 743,66	0,00	694 654,64	1 758 089,02
2.	Inne rezerwy	1 309 873,16	600 000,00	544 873,16	1 365 000,00
	Razem	3 762 616,82	600 000,00	1 239 527,80	3 123 089,02
	w tym:				
	Krótkoterminowe	2 086 495,87			2 109 942,64
	Długoterminowe	1 676 120,95			1 013 146,38

1.9 Odpisy aktualizujące wartość należności w 2014 roku przedstawia tabela 3.

Odpisy aktualizacyjne wartość należności w 2014 roku (w zł)

Tabela 3

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Stan na 01.01.2014	81 759,83
2.	Zwiększenia (utworzenie odpisu)	660,00
3.	Wykorzystanie	710,00
4.	Rozwiązanie	2 147,59
5.	Stan na 31.12.2014	79 562,24

1.10 Podział zobowiązań wg okresów wymagalności na dzień 31.12.2014 roku według pozostałego od dnia bilansowego okresu spłaty przedstawia tabela 4.

Zobowiązania wg okresów wymagalności (w zł)

Tabela 4

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki	2 506 165,80	3 997 911,98	2 746 836,07	3 632 878,06	12 883 791 ,91
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 562 998,92				2 562 998,92
Zobowiązania z tytułów podatków	3 036 147,15				3 036 147,15
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 155 127,49				2 155 127,49
Inne zobowiązania	1 337 360,70		351 958,93		1 689 319,63
Razem	11 597 800,06	3 997 911,98	3 098 795,00	3 632 878,06	22 327 385,10

- 1.11 Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela 5. Pozycja 1 tabeli 5 obejmuje koszty przypadające do rozliczenia w 2015 roku. W pozycji 2 tabeli 5 ujęto przychody (dotacje, darowizny) na sfinansowanie inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe.

Rozliczenia międzyokresowe w 2014 roku (w zł)

Tabela 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
		31.12.2013	31.12.2014
1.	Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	47 297,72	40 448,63
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	29 637 944,35	29 338 817,46

- 1.12 Na dzień 31 grudnia 2014 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
- 1.13 W 2014 roku nie wystąpiły żadne zobowiązania warunkowe, nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń, także wekslowych.
- 2.1 Strukturę rzeczową przychodów netto ze sprzedaży usług krajowych w 2013 roku i 2014 roku przedstawia tabela 6.

Przychody ze sprzedaży netto w latach 2013 – 2014 (w zł)

Tabela 6

Lp.	Wyszczególnienie	2013 rok	2014 rok
1.	Przychody za świadczenia medyczne ogółem, w tym:	55 628 171,34	55 874 570,14
	wykonane w ramach umowy NFZ	54 912 893,85	54 932 172,39
	wykonane na rzecz innych podmiotów (w tym badania kliniczne)	715 277,49	942 397,75
2.	Pozostałe przychody (dzierżawy, najem, użytkowanie pomieszczeń, za zaświadczenia, czynsze, wjazdy itp.)	482 953,66	462 777,44
Razem		56 111 125,00	56 337 347,58

- 2.2 W 2014 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.
- 2.3 W 2014 roku odpis aktualizujący wartość zapasów uległ zmniejszeniu o kwotę 1 579,21 zł i wyniósł na dzień 31.12.2014 roku 38 410,35 zł.
- 2.4 W 2014 roku nie zaniechano żadnej działalności i nie jest przewidziane zaniechanie działalności w najbliższej przyszłości.
- 2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku) brutto przedstawia tabela 7.
- 2.6 Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.
- 2.7 W 2014 roku przekazano do użytkowania środki trwałe o łącznej wartości 5 104 234,68 zł.

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w 2014 roku (w zł)

Tabela 7

	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Dochód
	Przychody i koszty według Rachunku Zysków i Strat sporządzonego za 2014 rok	60 348 937,99	58 327 750,36	2 021 187,63
	Korekta o zmianę stanu produktu	-684 971,49	-684 971,49	
I	Przychody i koszty po uwzględnieniu korekty o zmianę stanu produktu	59 663 966,50	57 642 778,87	2 021 187,63
II	Korekta o pozycje różnicujące podstawę opodatkowania:	-2 082 151,85	-1 096 749,04	
1	odsetki od należności zapłacone w 2014 rok +9.754,53 naliczone w 2014 roku -10783,99	-1 029,46		
2	korekta straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:-16.394,27+21.604,27	5 210,00	5 210,00	
3	odsetki budżetowe i kary	4 751,82	-95 260,97	
4	odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych zaliczone do nkuo oraz rozwiązanie odpisów uprzednio nkuo	-2 625,68	-660,00	
5	rozwiązanie rezerwy niestanowiącej uprzednio kosztu uzyskania przychodu oraz utworzenie rezerwy nkuo 2014	-544 873,16	-600 000,00	
6	inne korekty przychodów	-1 543 585,37		
7	amortyzacja środków trwałych uznana za nkuo		-1 532 372,74	
8	wpłaty na PFRON		-211 830,00	
9	składki na rzecz organizacji do której przynależność jest nieobowiązkowa		-2 400,00	
10	wynagrodzenia osobowe zaliczone w koszty 2013 roku wypłacone w 2014 +730.260,51; zaliczone w koszty 2014 roku do wypłaty w 2015 roku -19.623,76		710 636,75	
11	wynagrodzenia bezosobowe zaliczone w koszty 2013 roku wypłacone w 2014 +14.503,83; zaliczone w koszty 2014 roku do wypłaty w 2015 roku -8.358,3		6 145,53	
12	składki ZUS pracodawcy za 2013 rok zapłacone w 2014 +1.254.294,37 oraz naliczone za 2014 a opłacone w 2015 -626.860,67		627 433,70	
13	inne świadczenia pracownicze zaliczone w koszty 2013 roku do wypłaty w 2014 roku (delegacje)+1.282,27 ; koszty 2014 do wypłaty w 2015 -800,65		481,62	
14	inne korekty kosztów podatkowych		-4 132,93	
III	Przychody i koszty podatkowe (I - II)	57 581 814,65	56 546 029,83	1 035 784,82
IV	Dochód wolny od podatku			673 134,82
V	Różnica III - IV			362 650,00
VI	Podstawa opodatkowania			362 650,00
VII	Podatek dochodowy 19%			68 903,50
VIII	Podatek dochodowy			68 904,00
IX	Zysk netto (I – VIII)			1 952 283,63

- 2.8 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2014 roku wyniósł 6 082 749,95 zł. Nakłady inwestycyjne w 2014 roku oraz planowane na 2015 rok przedstawia tabela 8.

**Nakłady inwestycyjne w 2014 roku
oraz planowane na 2015 rok (w zł)**

Tabela 8

Wyszczególnienie	Nakłady w 2014	Nakłady planowane na 2015
Nabycie środków trwałych, w tym:	6 116,36	1 000 000,00
na ochronę środowiska		
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		
Środki trwałe w budowie, w tym:	6 082 749,95	9 145 449,00
na ochronę środowiska	43 050,00	
Razem	6 088 866,31	10 145 449,00

- 2.9 W 2014 roku nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.
- 2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje.
- 2.a Dla pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych (euro) przyjęto kurs średni ich wyceny z tabeli kursów NBP nr 252/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2014 roku.
- 3 Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- 4.1 Jednostka nie zawierała, oprócz omówionych, umów mających znaczny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy.
- 4.2 W 2014 roku nie były zawarte istotne transakcje na innych warunkach niż rynkowe.
- 4.3 Informację o przeciętnym zatrudnieniu w 2014 roku w podziale na grupy zawodowe przedstawia tabela 9.

Przeciętne zatrudnienie (w osobach)

Tabela 9

Lp.	Wyszczególnienie	2014
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	616
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	317
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	9
4.	Ogółem	942

- 4.4 Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w 2014 roku przedstawiono w tabeli 10.

**Wynagrodzenie członków
organów zarządzających i nadzorujących
w 2014 roku (w zł)**

Tabela 10

Lp.	Wyszczególnienie	2014
1.	Zarząd	457 861,92
2.	Organ nadzorujący	0,00

- 4.5 W 2014 roku nie udzielano pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Zakład.
- 4.6 Wynagrodzenie netto podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za 2014 rok wyniesie 4 000,00 zł.
- 5.1 W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie ujęto znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
- 5.2 Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
- 5.3 W 2014 roku nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości.
- 5.4 Dane sprawozdania za 2014 rok są porównywalne z danymi za 2013 rok.
- 6 Zakład nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- 7 W roku sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie zakładu z innymi podmiotami.
- 8 W świetle posiadanych informacji przez jednostkę nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższej przyszłości.
- 9 Nie są znane żadne informacje niż wymienione wyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy zakładu.

Choroszcz, 27.03.2015 r.

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy

mgr Dorota Małgorzata Sokółowska

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr [nieczytelne]