

**UCHWAŁA NR IX/49/2015  
RADY GMINY PIEKOSZÓW**

z dnia 28 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok Samorządowego Zakładu Podstawowej  
Opieki Zdrowotnej w Piekoszowie**

Na podstawie art. 18 ust. 1 i 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 tekst jednolity z późn. zm) art. 53 o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., (Dz. U. z 1994 r., Nr 121, poz. 148 z późn. zm) ,w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad Samodzielnymi Publicznymi Zakładami Opieki Zdrowotnej (Dz. U. Nr 94, poz. 1097) - Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2014 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Zatwierdza się pokrycie straty bilansowej lat ubiegłych zyskiem roku 2014.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Piekoszowie.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Samorządowy Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Piekoszowie  
z siedzibą Piekoszów ul. Częstochowska 75, 26-065 Piekoszów, dla której organem  
założycielskim jest Rada Gminy Piekoszów

Przedmiotem działalności Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Piekoszowie wpisanego do REJESTRU STOWARZYSZEŃ, INNYCH ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH I ZAWODOWYCH, FUNDACJI PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ pod numerem 0000004821 jest:

- Udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, w warunkach ambulatoryjnych lub domowych, w miejscu zamieszkania lub pobytu osoby potrzebującej tych świadczeń,
- Badania diagnostyczne w tym diagnostyka laboratoryjna, badania elektrofizjologiczne, spirometria,
- Pielęgnacja nad obłożnie chorym w domu,
- Szczepienia ochronne i inne działania zapobiegawcze,
- Opieka nad dziećmi i młodzieżą szkolną.

Czas trwania działalności zakładu nie jest ograniczony.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 r. jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące S.Z.POZ Piekoszów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Zakład:

Samorządowy Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Piekoszowie prowadzi księgi rachunkowe w języku polskim i w walucie polskiej za pomocą oprogramowania komputerowego Symfonia Finanse i Księgowość.

Zapisy księgowe dokonywane są zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami zarządzenia

Kierownika S.Z.POZ Piekoszków nr 8/2009 z dnia 04.12.2009 r., wprowadzającej z dniem 01.01.2010 roku:

- 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) wykaz ksiąg rachunkowych,
- 5) dokumentacja systemu przetwarzania danych,
- 6) system ochrony danych i ich zbiorów.

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:

- a) wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszych o dokonane odpisy umorzeniowe, do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych w wysokości powyżej 3.500,00 zł, S.Z.POZ Piekoszków stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych; stosuje metodę liniową amortyzacji, wartości niematerialne i prawne w wysokości do 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania,
- b) środki trwałe wyceniane są według cen nabycia pomniejszych o dokonane odpisy umorzeniowe, do amortyzacji środków trwałych w wysokości powyżej 3.500,00 zł, S.Z.POZ Piekoszków stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych; stosuje metodę liniową amortyzacji; środki trwałe o wartości 2.000,00 zł do 3.500,00 zł takie jak: urządzenia techniczne i maszyny odpisywane są jednorazowo w miesiącu następnym po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych; przedmioty długotrwałego użytku – pozostałe o wartości do 3.500,00 zł są zaliczane do materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania,
- c) materiały wyceniane są według cen zakupu, ich wartość odpisywana jest w koszty w dniu zakupu. Zakupione szczepionki ewidencjonowane są jako zapas materiałów a

ich stan pomniejszany jest co miesiąc o ilość i wartość wydanych szczepionek do zużycia. Zużycie szczepionek w miesiącu obciąża koszty danego miesiąca.

d) należności wyceniane są według wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty,

e) inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według cen nabycia,

f) kapitały własne wyceniane są według wartości nominalnej,

g) zobowiązania wyceniane są według wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty.

11-02-2015

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
26-065 PIEKOSZÓW  
ul. Częstochowska 75, tel. 30-61-024  
Regon 290749428 NIP 959-12-93-701

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Filipiak Elżbieta*  
mgr Elżbieta Filipiak

DYREKTOR  
SZPOZ w Piekoszowie  
*T. Sala*  
lek. med. Tomasz Sala

Bilans

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2014-12-31	Na koniec ub. roku 2013-12-31
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>450.954,11</b>	<b>495.888,29</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>450.954,11</b>	<b>495.888,29</b>
1	Srodki trwałe	450.954,11	495.888,29
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	25.000,00	25.000,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	324.278,81	340.657,97
c)	urządzenia techniczne i maszyny	101.675,30	118.621,10
d)	środki transportu	0,00	10.589,13
e)	inne środki trwałe	0,00	1.020,09
2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>348.882,82</b>	<b>330.881,51</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>23.403,34</b>	<b>10.145,72</b>
1	Materiały	23.403,34	10.145,72
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>181.253,05</b>	<b>192.193,13</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	181.253,05	192.193,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	181.253,05	192.181,65
- (1)	do 12 miesięcy	181.253,05	192.181,65
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
c)	inne	0,00	11,48
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>144.226,43</b>	<b>128.542,66</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	144.226,43	128.542,66
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	144.226,43	128.542,66
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	144.226,43	128.542,66
- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00

Bilans

		(-3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma			799.836,93	826.769,80

11-02-2015

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
26-065 PIEKOSZÓW  
ul. Częstochowska 75, tel. 30-61-024  
Regon 290749428 NIP 959-12-93-701

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Elżbieta Filipiak*  
mgr Elżbieta Filipiak

DYREKTOR  
SZPOZ w Piekoszowie  
*Tomasz Sala*  
lek. med. Tomasz Sala

Bilans

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2014-12-31	Na koniec ub. roku 2013-12-31
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>603.267,01</b>	<b>588.460,96</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	606.551,52	606.551,52
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18.090,56	-55.397,70
VIII	Zysk (strata) netto	14.806,05	37.307,14
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>196.569,92</b>	<b>238.308,84</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	167.577,63	214.163,83
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	167.577,63	214.163,83
	-(1) długoterminowa	139.008,03	150.227,83
	-(2) krótkoterminowa	28.569,60	63.936,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	-(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	28.992,29	24.145,01
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	28.203,96	23.366,15
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28.203,96	21.740,15
	-(1) do 12 miesięcy	28.203,96	21.740,15
	-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	1.626,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	0,00	0,00
3	Fundusze specjalne	788,33	778,86
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	-(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Suma</b>		<b>799.836,93</b>	<b>826.769,80</b>

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
26-065 PIEKOSZÓW  
ul. Częstochowska 75, tel. 30-61-024  
Regon 290749428 NIP 959-12-93-701

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Elżbieta Filipiak*  
mgr Elżbieta Filipiak

11-02-2015

DYREKTOR  
SZPOZ w Piekoszowie  
*Tomasz Sala*  
lek. med. Tomasz Sala

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2014-12-31	Rok ubiegły
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2.186.742,86</b>	<b>2.166.511,95</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>2.186.742,86</b>	<b>2.166.511,95</b>
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2.218.484,23</b>	<b>2.129.356,16</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>45.930,54</b>	<b>55.995,74</b>
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>205.721,10</b>	<b>218.772,93</b>
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>173.520,70</b>	<b>155.088,06</b>
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>3.266,00</b>	<b>3.268,70</b>
-(-1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>1.483.453,94</b>	<b>1.396.456,00</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>292.479,68</b>	<b>287.708,37</b>
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>14.112,27</b>	<b>12.066,36</b>
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-31.741,37</b>	<b>37.155,79</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>46.586,31</b>	<b>2.711,56</b>
<b>I</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>46.586,31</b>	<b>2.711,56</b>
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>27,29</b>	<b>2.664,19</b>
<b>I</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>27,29</b>	<b>2.664,19</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>14.817,65</b>	<b>37.203,16</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>103,98</b>
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>103,98</b>
-(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>11,60</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>11,60</b>	<b>0,00</b>
-(-1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>14.806,05</b>	<b>37.307,14</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>14.806,05</b>	<b>37.307,14</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>14.806,05</b>	<b>37.307,14</b>
<b>Suma</b>		<b>4.466.658,34</b>	<b>4.338.654,98</b>

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
26-065 PIEKOSZÓW  
ul. Częstochowska 75, tel. 30-61-024  
Regon 290749428 NIP 959-12-93-701

11-02-2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bizbieta Filipiak*  
mgr Bizbieta Filipiak

DYREKTOR  
SZPOZ w Piekoszowie  
*Tomasz Sala*  
lek. med. Tomasz Sala



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (W ZŁ)

### WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

2.

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku 2014	Zwiększenia z tytułu: Przychody PT	Zmniejszenia z tytułu: Rozchody LT	Stan na koniec roku 2014
<b>Środki trwałe razem:</b>	1166660,27			<b>1166660,27</b>
z tego:				
Grunty	25000,00			25000,00
Budynki i lokale	587615,86			587615,86
Obiekty inżynierii lądowej	44992,23			44992,23
Maszyny i urządzenia techniczne	238859,87			238859,87
Środki transportu	57722,42			57722,42
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	212469,89			212469,89

b) umorzenia środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku 2014	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Umorzenie roczne	Stan na koniec roku 2014
<b>Środki trwałe razem:</b>	<b>670771,98</b>			<b>44934,18</b>	<b>715706,16</b>
z tego:					
Grunty	0,00			0,00	0,00
Budynki i lokale	281105,84			14690,52	295796,36
Obiekty inżynierii lądowej	10844,28			1688,64	12532,92
Maszyny i urządzenia techniczne	120238,77			16945,80	137184,57
Środki transportu	47133,29			10589,13	57722,42
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	211449,80			1020,09	212469,89

c) wartość netto środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na koniec roku 2014
<b>Środki trwale razem:</b>	<b>450954,11</b>
z tego:	
Grunty	25000,00
Budynki i lokale	291819,50
Obiekty inżynierii lądowej	32459,31
Maszyny i urządzenia techniczne	101675,30
Środki transportu	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00

d) wartości niematerialne i prawne - wartość netto:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek 2014	Przychód	Umorzenie	Stan na koniec roku 2014
Wartości niematerialne i prawne – razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

Zysk bilansowy w wysokości 14806,05 zł zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

3. Informacje o stanie rezerw ( w zł):

Stan rezerw na 31.12.2014 roku przedstawia się następująco:

a) rezerwa na nagrody jubileuszowe	103170,53 zł
b) rezerwa na odprawy emerytalne	62770,68 zł
c) rezerwa na odprawy rentowe	1636,42 zł

**RAZEM** 167577,63 zł

z tego :

• krótkoterminowych	28569,60 zł
• długoterminowych	139008,03 zł

## 1. Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

Zobowiązania wg pozycji bilansu	01.01.2014	31.12.2014
Zobowiązania z tytułu dostaw materiałów i usług	28203,96	21740,15
Zobowiązania z tytułu podatków: PIT 4, VAT	0,00	1626,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>28203,96</b>	<b>23366,15</b>

## WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów oraz rozwiązanych rezerw:

S.Z.POZ Piekoszków w roku 2014 pozyskał **2233329,17 zł** przychodów w tym:

- z tytułu wykonywania usług medycznych w zakresie podstawowej opieki medycznej- lekarz, pielęgniarka środowiskowa, pielęgniarka szkolna na podstawie umowy z NFZ **1980071,76 zł**
- z tytułu aktualizacji książeczek zdrowia, odpłatności za badania laboratoryjne **42857,50 zł**
- szczepienia pacjentów odpłatne **66341,50 zł**
- inne usługi medyczne **15582,52 zł**
- z tytułu wynajmu pomieszczeń na gabinety stomatologiczne i gabinet ginekologiczny i inne **78370,49 zł**
- rozwiązane rezerwy **46586,20zł**
- inne przychody operacyjne **0,11 zł**
- przychody finansowe **0,00 zł**
- pozostałe przychody **3519,09 zł**

4. Informacja o kosztach rodzajowych oraz kosztach operacyjnych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby :

S.Z.POZ Piekoszków w roku 2014 r poniósł **2218523,12 zł** kosztów w tym:

**Zużycie materiałów i energii** **205721,10 zł**

w tym:

- leki 55857,22 zł
- sprzęt i materiały jednorazowego użytku 2212,53 zł
- materiały opatrunkowe 1247,09 zł
- środki czystości 11030,60 zł
- pozostałe materiały medyczne 7712,92 zł
- odczynniki chemiczne 15944,07 zł
- energia elektryczna 20954,27 zł
- energia cieplna 62767,69 zł
- paliwo 7366,52 zł
- materiały biurowe 9654,47 zł
- pozostałe 10973,72 zł

**Usługi obce** **173520,70 zł**

w tym:

- remonty, naprawy bieżące 1943,48 zł
- usługi łączności ( internet, telefon) 4642,18 zł
- usługi medyczne obce (badania RTG, USG, zewnętrzne laboratoryjne) 136577,48 zł
- usługi pralnicze 1889,62 zł
- utylizacja odpadów medycznych 2829,76 zł
- usługi pozostałe 25638,18 zł

**Podatki i opłaty** **3266,00 zł**

w tym :

- podatek od nieruchomości 3226,00 zł

**Wynagrodzenia** **1483453,94 zł**

**Ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników** **292479,68 zł**

**Podróże służbowe** **4684,27 zł**

**Amortyzacja** **45930,54 zł**

**Koszty pozostałe** **9439,60 zł**

w tym:

- koszty bankowe 4008,00 zł
- ubezpieczenie majątku i OC zakładu 2869,00 zł

**Pozostałe koszty operacyjne 27,29 zł**

**Koszty finansowe ( kary, odsetki) 0,00 zł**

**WYNIK FINANSOWY**

**14806,05 ZŁ**

**INFORMACJA O ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH :**

Zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawiało się następująco:

	Stan na 01.01.2014	Stan na 31.12.2014
LEKARZE	6	7
PIELĘGNIARKI i POŁOŻNE	12	12
PRACOWNICY LABORATORIUM	3	3
DZIAŁALNOŚĆ POMOCNICZA ( kierowca, sprzątaczk)	3	4
REJESTRATORKI	2	3
ADMINISTRACJA	2	2
<b>RAZEM</b>	<b>28</b>	<b>31</b>

Piekoszów  
11-02-2015  
.....  
(miejsce i data sporządzenia)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
.....  
(imię, nazwisko i podpis  
sporządzającego)

DYREKTOR  
SZPOZ w Piekoszowie  
lek. med. Tomasz Sala  
.....  
(podpis Dyrektora S.Z.POZ Piekoszów)

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
26-065 PIEKOSZÓW  
ul. Częstochowska 75, tel. 30-61-024  
Regon 290749428 NIP 989-12-93-701

## **Uzasadnienie**

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330) roczne sprawozdanie finansowe jednostek podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym Rada Gminy Piekoszów, jako organ stanowiący przyjmuje i zatwierdza sprawozdania finansowe za 2014 rok tj. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz wprowadzenie do sprawozdania Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Piekoszowie.