

**UCHWAŁA Nr V/82/2015**  
**Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim**  
**z dnia 22 maja 2015 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014 Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo – Opiekuńczego w Raciążku**

Na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm.<sup>1)</sup>) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330 z późn. zm.<sup>2)</sup>) po zasięgnięciu opinii Rady Społecznej wyrażonej uchwałą nr 3/2015 z dnia 17 marca 2015 roku, uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2014 Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo – Opiekuńczego w Raciążku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§2.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCA  
RADY POWIATU

*R. Golec*  
Renata Golec

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r., poz. 645; Dz. U. z 2014 r., poz. 379, poz. 1072.

<sup>2</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r., poz.613; Dz. U. z 2014 r., poz. 768, poz. 1100; Dz. U. z 2015 r., poz. 4.

Załącznik do Uchwały Nr V/82/2015  
Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim  
z dnia 22 maja 2015 roku

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2014 ROK  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU  
LECZNICZO – OPIEKUŃCZEGO W RACIAŹKU***



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
 SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD LECZNICZO-OPIEKUNCZY  
 87-721 RACIAZEK  
 ul. Przedmiejska 1  
 Numer identyfikacyjny REGON  
 910861864 NIP 891-14-04-284

Adresat  
 Rada Powiatu w Aleksandrowie Kuj.  
 Naczelnik Urzędu Skarbowego w Aleksandrowie Kuj.

## BILANS

na dzień 31-12-2014 r.

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2013	Stan na dzień 31-12-2014
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 721 483,39 zł</b>	<b>5 731 061,55 zł</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>29 889,00 zł</b>	<b>14 944,50 zł</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	29 889,00 zł	14 944,50 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 666 770,45 zł</b>	<b>5 456 393,59 zł</b>
1. Środki trwałe	5 660 620,45 zł	5 452 652,07 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 764,91 zł	10 903,36 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 321 010,91 zł	4 334 234,50 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 182 011,39 zł	963 566,43 zł
d) środki transportu	131 204,39 zł	99 988,29 zł
e) inne środki trwałe	14 628,85 zł	43 959,49 zł
2. Środki trwałe w budowie	6 150,00 zł	3 741,52 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>23 688,62 zł</b>	<b>19 886,66 zł</b>
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23 688,62 zł	19 886,66 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	23 688,62 zł	19 886,66 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	23 688,62 zł	19 886,66 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 135,32 zł</b>	<b>239 836,80 zł</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 135,32 zł	239 836,80 zł
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 799 784,25 zł</b>	<b>4 026 825,50 zł</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>57 378,63 zł</b>	<b>107 184,75 zł</b>
1. Materiały	57 378,63 zł	107 184,75 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	0,00 zł	0,00 zł
5. Zaliczki na dostawy	0,00 zł	0,00 zł
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>752 139,77 zł</b>	<b>632 559,34 zł</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek	752 139,77 zł	632 559,34 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	479 921,31 zł	479 742,99 zł
- do 12 miesięcy	479 921,31 zł	479 742,99 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 297,48 zł	8 710,87 zł
c) inne	256 920,98 zł	144 105,48 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 967 914,09 zł</b>	<b>3 240 208,15 zł</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 967 914,09 zł	3 240 208,15 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 967 914,09 zł	3 240 208,15 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 466 966,40 zł	1 340 208,15 zł
- inne środki pieniężne	8,00 zł	0,00 zł
- inne aktywa pieniężne	1 500 939,69 zł	1 900 000,00 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22 351,76 zł</b>	<b>46 873,26 zł</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>9 521 267,64 zł</b>	<b>9 757 887,05 zł</b>

Handwritten initials or signature.



## Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej  
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD LECZNICZO-  
OPIEKUNCZY  
87-721 RACIAZEK  
UL.PRZEDMIEJSKA 1

Numer identyfikacyjny REGON  
910861864 NIP 891-14-04-284

## Adresat

Rada Powiatu w Aleksandrowie Kuj.  
Naczelnik Urzędu Skarbowego w Aleksandrowie Kuj.

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)  
za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

	Stan na 31-12-2013	Stan na 31-12-2014
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>6 879 548,72 zł</b>	<b>7 114 136,84 zł</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 856 245,01 zł	6 868 951,86 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	23 303,71 zł	245 184,98 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 493 807,06 zł</b>	<b>7 077 155,10 zł</b>
I. Amortyzacja	377 312,12 zł	480 658,23 zł
II. Zużycie materiałów i energii	1 563 120,09 zł	1 547 235,35 zł
III. Usługi obce	470 603,95 zł	854 559,75 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	37 936,70 zł	44 013,20 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	3 202 401,76 zł	3 303 112,73 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	798 257,77 zł	810 671,19 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 174,67 zł	36 904,65 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>385 741,66 zł</b>	<b>36 981,74 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>150 440,81 zł</b>	<b>156 917,13 zł</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	25 800,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	112 410,50 zł	144 037,69 zł
III. Inne przychody operacyjne	12 230,31 zł	12 879,44 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 741,68 zł</b>	<b>1 988,93 zł</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	7 741,68 zł	1 988,93 zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>528 440,79 zł</b>	<b>191 909,94 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>49 402,42 zł</b>	<b>45 494,42 zł</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	49 402,42 zł	45 494,42 zł
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>630,79 zł</b>	<b>46,00 zł</b>
I. Odsetki, w tym:	630,79 zł	46,00 zł
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>577 212,42 zł</b>	<b>237 358,36 zł</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>350,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
I. Zyski nadzwyczajne	350,00 zł	0,00 zł
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>577 562,42 zł</b>	<b>237 358,36 zł</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>3 078,00 zł</b>	<b>1 806,00 zł</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>574 484,42 zł</b>	<b>235 552,36 zł</b>

Główny księgowy

mgr Iwona Augustyniak

DIREKTOR

Kierownik jednostki

mgr Wioletta Winiarska

14 marca 2015 r.  
dzień, miesiąc, rok



# INFORMACJA DODATKOWA

## ZA 2014 ROK

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. **Samodzielny Publiczny Zakład Leczniczo-Opiekuńczy w Raciążku** udziela całodobowych świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zakresem opiekę, leczenie i rehabilitację osób z zaburzeniami psychicznymi (świadczenia opiekuńczo – lecznicze psychiatryczne dla dorosłych - kod świadczeń: 5172 zakład/oddział opiekuńczo-leczniczy psychiatryczny) . Zakład zapewnia tym osobom niezbędne badania diagnostyczne, leki i wyroby medyczne oraz środki pomocnicze i przedmioty ortopedyczne w podstawowym zakresie.

SPZLO jest wyodrębnioną jednostką organizacyjną, dla której organem założycielskim jest Rada Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim.

SPZLO został zarejestrowany w Sądzie Gospodarczym w Toruniu w dniu 1 marca 2001 roku.

2. Rok 2014 jest szesnastym rokiem kontynuacji działalności w formie samodzielnej jednostki, gospodarującej samodzielnie przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami oraz majątkiem własnym. Zakład pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty swojej działalności i zobowiązania.

3. Okresem objętym sprawozdaniem jest pełny rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2014.

4. Dane objęte sprawozdaniem dotyczą jednej jednostki – nie ma jednostek wewnętrznych sporządzających samodzielne sprawozdania.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia działalności w zakresie usług medycznych w następnym roku obrotowym.

6. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło zjawisko łączenia zakładów.

7. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły (dotyczy grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych – tak aby za kolejne lata informacje były porównywalne).

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Stosuje się metodę liniową. Rozpoczęcie dokonywania

odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środków trwałych do użytkowania.

Środki trwałe o niskiej wartości ( do 3500 zł ) amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania ich do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen zakupu.

Materiały, które w momencie zakupu księgowane są w koszty, podlegają inwentaryzacji na koniec roku i są wykazywane w bilansie zgodnie z przyjętymi zasadami prowadzenia rachunkowości w SPZLO ( dotyczy to m.in. zakupu leków, oleju opałowego, materiałów biurowych ). Wartość tych materiałów na koniec roku wynosi – 90 394,15 zł.

Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczenie na koncie 490 oraz na kontach zespołu 5 – koszty wg typów działalności.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Ustęp 1

#### 1. Zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto ) oraz inwestycji długoterminowych.

Nazwa i symbol grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku 2014	Stan na koniec roku 2014	Zlikwidowanych	Nowe oraz ulepszenie istniejących, nadwyżki
Ogółem;	9 699 138,44	9 864 941,98	91 941,81	257 745,35
Budynki ( grupa 1 )	5 262 676,39	5 410 953,14	0	148 276,75
Obiekty inż.ład. ( grupa 2 )	211 746,11	211 746,11	0	0
Maszyny i urządzenia techniczne ( grupa 3-6 )	2 763 127,01	2 773 325,41	24 427,05	34 625,45
Środki transportowe ( grupa 7 )	156 080,50	156 080,50	0	0
Pozostałe środki trwałe-wyposażenie ( grupa 8 )	1 182 781,65	1 230 285,64	26 791,16	74 295,15

1072 d



Prawo wieczystego użytkowania gruntów(grupa 0)	21 538,75	21 538,75	0	0
Wartości niematerialne i prawne	101 188,03	61 012,43	40 723,60	548,00

Nazwa i symbol grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek roku 2014	Stan na koniec roku 2014	Zmniejszenia (aktualizacja wartości)	Zwiększenia
Inwestycje długoterminowe	23 688,62	19 886,66	3 801,96	0

### Umorzenie – amortyzacja

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2014	Stan na koniec roku 2014	Zmniejszenia	Zwiększenia
	<b>Ogółem</b>	<b>4 008 628,99</b>	<b>4 397 345,41</b>	<b>91 941,81</b>	<b>480 658,23</b>
1.	Budynki ( grupa 1)	947 112,11	1 080 435,51	0	133 323,40
2.	Obiekty inż.ład. ( grupa 2 )	206 299,48	208 029,24	0	1 729,76
3.	Maszyny i urządzenia tech.(grupa3-6)	1 581 115,62	1 809 758,98	24 427,05	253 070,41
4.	Środki transportu ( grupa 7 )	24 876,11	56 092,21	0	31 216,10
5.	Pozostałe środki trwałe ( grupa 8 )	1 168 152,80	1 186 326,15	26 791,16	44 964,51
6.	Prawo wiecz. użytk.gruntów (grupa 0)	9 773,84	10 635,39	0	861,55
7.	Wartości niematerialne i prawne	71 299,03	46 067,93	40 723,60	15 492,50

### 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Decyzją Zarządu Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim przekazana została w nieodpłatne użytkowanie na rzecz SP ZLO w Raciążku nieruchomość zabudowana o powierzchni 1,7231 ha. Wartość brutto - 21.538,75 zł.

### 3. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - nie występuje.

*Handwritten signatures and initials:*

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.** – nie występuje.

**5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.**

Fundusz założycielski na początek roku wynosił 1 398 557,83 zł, stan na dzień 31.12.2014 r. nie uległ zmianie. Fundusz założycielski odzwierciedla wartość mienia jednostki samorządu terytorialnego wydzielonego SP ZLO.

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału zakładowego.**

Fundusz zakładu stanowi wartość majątku SP ZLO po odliczeniu funduszu założycielskiego, w tym zyski i straty z lat ubiegłych.

Fundusz zakładu na początek roku wynosił 5 304 155,22 zł, a na koniec roku obrotowego 2014 ukształtował się na poziomie 5 878 639,64 zł. Wynika to ze zwiększenia funduszu o zysk netto z 2013 roku, czyli o kwotę 574 484,42 zł.

**7. Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok ubiegły** – nie dotyczy

**8. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.**

Zysk netto za rok 2014 wynosi 235 552,36 zł i zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. nr 112, poz. 654 ze zm.) jest przekazywany na zwiększenie funduszu zakładu.

**9. Dane o stanie rezerw**

W SP ZLO w Raciążku tworzy się rezerwy – bierne rozliczenia międzyokresowe na świadczenia pracownicze: nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne, które zgodnie z postanowieniami art. 39 ust. 2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości wynikają w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.



Lp.	Treść	Stan rezerwy na początek 2014 r.	Stan rezerwy na koniec 2014 r.	Zmniejszenia (wykorzystanie)	Zwiększenia
1.	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>387 927</b>	<b>405 965</b>	<b>54 705,04</b>	<b>72 743,04</b>
1.1.	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	262 379	267 041	54 705,04	59 367,04
1.2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne	125 548	138 924	0	13 376
2.	<b>Rezerwy na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (roszczenia)</b>	<b>7 216,52</b>	<b>0</b>	<b>7 216,52</b>	<b>0</b>
	<b>Razem:</b>	<b>395 143,52</b>	<b>405 965</b>	<b>61 921,56</b>	<b>72 743,04</b>

#### 10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Stan na początek roku 2014	Stan na koniec roku 2014	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie
1 582,81	622,02	0	960,79	0

#### 11. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu.

Występują tylko zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1 520 869,53 zł.

Na kwotę powyższą składają się :

- zobowiązania jednostki z tytułu dostaw i usług – 201 941,70 zł
- zobowiązania z tytułu podatków – 54 469,00 zł
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych – 197 590,90 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 177 898,85 zł
- pozostałe zobowiązania - depozyty mieszkańców – 651 080,39 zł
- pozostałe zobowiązania ( m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne, zabezpieczenie wykonania umowy, ARR ) – 60 341,80 zł
- fundusze specjalne- ZFŚS – 177 546,89 zł

My 5 d

12. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan wartości na	
	Początek roku 2014	koniec roku 2014
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:</b>	<b>23 487,08</b>	<b>286 710,06</b>
<b>z tego tytułu:</b>		
<b>a) krótkoterminowe:</b>	<b>22 351,76</b>	<b>46 873,26</b>
Prenumerata, portale internetowe specjalistyczne	2 271,46	2 714,22
Ubezpieczenia OC, majątkowe	19 570,59	16 239,41
Remont elewacji	0	27 409,92
Pozostałe	509,71	509,71
<b>b) długoterminowe:</b>	<b>1 135,32</b>	<b>239 836,80</b>
Portale internetowe specjalistyczne	1 135,32	0
Remont elewacji	0	239 836,80
<b>2. Przychody podlegające rozliczeniu w czasie</b>	<b>258 483,60</b>	<b>318 302,69</b>
<b>z tego tytułu:</b>		
Korekta funduszu założycielskiego na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r., poz. 742)	157 344,54	150 870,86
Dotacja do utworzenia stanowisk dla osób niepełnosprawnych	39 712,06	30 069,81
Dotacja do zakupu samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych	61 427,00	47 519
Dotacja do zakupu sprzętu rehabilitacyjnego	30 008,67	19 405,47
Dotacja do modernizacji pochylni i dojścia (schodów zewnętrznych)	71 179,00	70 437,55
<b>3. Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>939,69</b>	<b>0</b>
<b>z tego tytułu:</b>		
Nienotyfikowane odsetki od lokat bankowych	939,69	0

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie występują.

14. Zobowiązania warunkowe – nie występują.

13 6



## Ustęp 2

### 1. Struktura rzeczowa ( rodzaje działalności ) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych i towarzyszących (wyżywienie i zakwaterowanie) działalności podstawowej wynosiły odpowiednio:

Lp.	Źródło przychodu	Kwota w 2014 roku	Kwota w 2013 roku	Dynamika 14/13 (%)
1.	Kujawsko-Pomorski Oddział NFZ	5 540 987,40	5 551 642,20	-0,19
2.	Odpłatność mieszkańców	1 320 371,04	1 292 547,73	2,15
<b>Razem</b>		<b>6 861 358,44</b>	<b>6 844 189,93</b>	<b>0,25</b>

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie występowały.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.

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

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

Wynik finansowy brutto – zysk wynikający z rachunku zysków i strat wynosi 237 358,36 zł, natomiast dochód podatkowy wynosi: 402 523,32 zł.

Podatek dochodowy wynosi 1 806 zł. Jest to podatek od dochodów przeznaczonych na cele nie statutowe w rozumieniu art. 17 ust. ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. (tj. Dz. U. z 2000 r., Nr 54, poz. 654) o podatku dochodowym od osób prawnych.

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	<b>Wynik finansowy brutto (zysk)</b>	<b>237 358,36</b>
2.	<b>Koszty i straty nadzwyczajne trwałe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>109 146,45</b>
	z tego tytułu:	
	a) koszty pokryte z dotacji (amortyzacja nkup)	90 601,29
	b) koszty reprezentacji	8 550,06
	c) odpis aktualizujący należności	0
	d) wartość bilansowa zbytych inwestycji krótkoterminowych	0
	e) odsetki, kary, opłaty	321,00
	f) wydatki nie stanowiące kup	9 674,10

kyj 21

<b>3.</b>	<b>Koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:</b>	<b>178 813,55</b>
	z tego tytułu:	
	a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	72 743,04
	b) rezerwa na koszty	0,00
	b) składki ZUS	90 971,72
	c) składki FP	10 824,17
	d) składki FEP	3 424,62
	e) umowa zlecenie	850,00
<b>4.</b>	<b>Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów, ale nieujęte w księgach jako koszt:</b>	<b>174 842,95</b>
	z tego tytułu:	
	a) wypłacone nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	54 705,04
	b) składki ZUS	103 198,11
	c) składki FP	12 339,88
	d) składki FEP	3 749,92
	e) umowa zlecenie	850,00
<b>5.</b>	<b>Przychody przejściowo nie zaliczone do przychodów podatkowych</b>	<b>8 710,87</b>
	z tego tytułu:	
	a) dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (należne)	8 710,87
<b>6.</b>	<b>Przychody trwale nie zaliczone do przychodów podatkowych</b>	<b>41 368,58</b>
	z tego tytułu:	
	a) dotacje (amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji – RMP, w tym korekta funduszu założycielskiego na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r., poz. 742) )	41 368,58
<b>7</b>	<b>Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale niewpływające na wynik finansowy brutto</b>	<b>102 127,36</b>
	z tego tytułu:	
	a) dotacja otrzymana w 2014 r.	101 187,67
	b) odsetki od lokat otrzymane w 2014 r.	939,69
<b>8.</b>	<b>Dochód do opodatkowania (poz. 1+2+3-4-5-6+7)</b>	<b>402 523,32</b>
<b>9.</b>	<b>Dochody wolne i odliczenia od dochodu</b>	<b>393 019,32</b>
	z tego tytułu:	
	a) pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00
	b) dochód zwolniony na podstawie art. 17 ustawy	393 019,32
<b>10.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (poz. 8-9)</b>	<b>9 504,00</b>
<b>11.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>1 806,00</b>
<b>12.</b>	<b>Podatek dochodowy z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>
<b>13.</b>	<b>Wynik finansowy netto (Zysk netto) (poz. 1-11-12)</b>	<b>235 552,36</b>

128  
2



**6. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.**

Pozycja „Zmiana stanu produktów” w kwocie 245 184,98 zł wynika z rozliczeń międzyokresowych kosztów.

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych – nie występuje.**

**8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale.**

Poniesione nakłady dotyczyły:

- modernizacji pochylni i dojścia (schodów zewnętrznych) do SP ZLO w Raciążku, zakup sprzętu rehabilitacyjnego, zakup sprzętu komputerowego, wejścia bocznego, pylonu informacyjnego (dokumentacja) oraz pozostałych środków trwałych o niskiej wartości (poniżej 3 500 zł).

<b>Nakłady na</b>	<b>Poniesione w bieżącym roku obrotowym</b>	<b>Planowane na następny rok obrotowy</b>
1) wartości niematerialne i prawne	548,00	0
2) środki trwałe, inwestycje - w tym dotyczące ochrony środowiska	<u>256 847,35</u> -	740 000,00
3) środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	<u>1 463,50</u> -	-
<b>Razem:</b>	<b>258 858,85</b>	<b>740 000,00</b>

**9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych .**

Nie dotyczy

**Ustęp 3**

**1. Wyjaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych. – Nie dotyczy.**

## Ustęp 4

### 1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie		Przeciętne zatrudnienie w 2014 roku	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2013 roku
			Kobiety	Mężczyźni	
Pracownicy ogółem:		102,64	71,08	31,56	98,5
w tym:	Pracownicy działalności podstawowej	65,28	51,08	14,20	62,6
	Pracownicy administracji	8,5	5,00	3,50	8,5
	Pracownicy gospodarczy i obsługi	28,86	15,00	13,86	27,4
Pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych		0	0	0	0
Pracownicy korzystający z urlopów bezpłatnych		0,64	0,50	0,14	1,1

### 2. Informacje o wynagrodzeniach.

Wynagrodzenia ogółem wynoszą 3 303 112,73 zł, w tym;

- wynagrodzenia osobowe – 3 293 058,47 zł
- wynagrodzenia z tyt. umów-zleceń, o dzieło – 10 054,26 zł

Średnie wynagrodzenie miesięczne za 2014 rok ( bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych) wynosiło 2 805 zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu nagród jubileuszowych (rezerwy): wykorzystano w roku 2014 kwotę 54 705,04 zł, naliczono na dzień 31.12.2014 r. kwotę 72 743,04 zł. Różnica to kwota 18 038 zł (wykazana w pozycji rachunku zysków i strat: „zmiana stanu produktów (usług)”).

### 3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących – nie dotyczy.

## Ustęp 5

### 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie dotyczy.

10



2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.**
3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny - nie zmieniano .**
4. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem obrotowym.**

Jednostka kontynuuje działalność w zakresie nie zmienionym, zasady rachunkowości prowadzone są w sposób ciągły – dane liczbowe mogą być porównywalne.

### **Ustęp 6**

**Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych – nie dotyczy.**

Raciążek, dnia 12 marzec 2015 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Iwona Augustyniak*

**DYREKTOR**  
*mgr Wioletta Wiśniewska*

**UCHWAŁA NR 3/2015**  
**RADY SPOŁECZNEJ PRZY SAMODZIELNYM PUBLICZNYM**  
**ZAKŁADZIE LECZNICZO-OPIEKUŃCZYM W RACIĄŻKU**  
**z dnia 17 marca 2015 roku**

**w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku za 2014 rok.**

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 217 ze zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.), uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Pozytywnie opiniuje się przedłożone sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku za 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku.

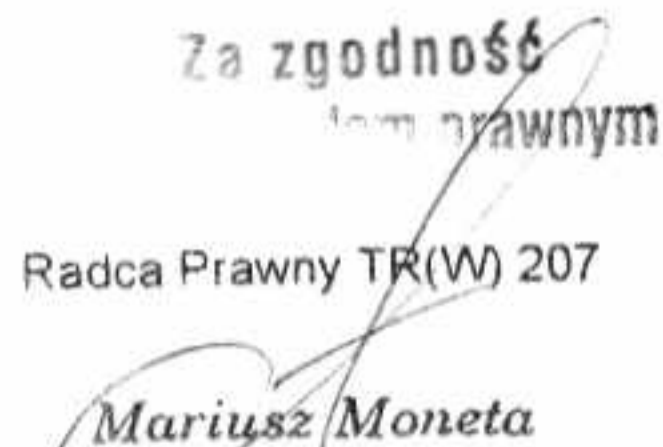
**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Społecznej**

**Dariusz Wochna**

Zgodność kserokopii z oryginałem  
stwierdzam  
Raciążek, dnia 17.03.2015 r.

**DYREKTOR**  
  
mgr Wioletta Wiśniewska

Za zgodność  
z oryginałem  
Radca Prawny TR(W) 207  
  
Mariusz Moneta