

Uchwała Nr VIII /61/15
Rady Powiatu Opoczyńskiego
z dnia 30 czerwca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2014 rok
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala
Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie**

Na podstawie art. 4 ust 1 pkt 2 i art. 12 pkt 8 lit. i ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 595 i poz. 645, z 2014 r. poz. 379 i poz. 1072), art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2015 r. poz. 618) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i poz. 613, z 2014 r. poz. 768 i poz. 1100, z 2015 r. poz. 4) Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2014 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie t. j. :

- bilans na dzień 31.12.2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **22.928.517,90 zł;**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku wykazujący stratę netto w kwocie **193.674,26 zł;**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **193.674,26 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **744.737,92 zł;**
- informację dodatkową;

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 wraz z opinią biegłego rewidenta stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

3. Strata netto w wysokości **193.674,26 zł** zostanie do pokrycia w latach następnych.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu i Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodnicząca
Rady Powiatu Opoczyńskiego
mgr Maria Barbara Chomicz**

U Z A S A D N I E N I E

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego im. Edmunda Biernackiego w Opocznie wynika z art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i poz. 613, z 2014 r. poz. 768 i poz. 1100, z 2015 r. poz. 4).

Wynik finansowy SP ZOZ Szpitala Powiatowego w Opocznie jest ujemny i wynosi **193.674,26 zł** i zostanie do pokrycia w latach następnych.

BILANS za 2014 r

w złotych i groszach

A K T Y W A		Stan na koniec 2013	Stan na koniec 2014	P A S Y W A		Stan na koniec 2013	Stan na koniec 2014
0		2	2	0		2	2
A. Aktywa trwałe		01	15 047 032,12	A. Kapitał (fundusz) własny		76	13 826 353,44
I. Wartości niematerialne i prawne	02	70 818,85	90 902,73	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	14 631 016,67	13 632 679,18
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		14 631 016,67
2. Wartość firmy	04			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	70 818,85	90 902,73	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	6 323,13	6 323,13
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	06			V. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	81		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	14 974 685,27	14 370 625,89	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1. Środki trwałe	08	14 508 164,29	13 616 934,32	VII. Zysk (Strata) z lat ubiegłych	83	-451 930,02	-810 986,36
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	09			VIII. Zysk (Strata) netto	84	-359 056,34	-193 674,26
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	11 272 753,39	10 778 520,72	IX. Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	728 339,89	754 233,05	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	9 807 728,02	9 295 838,72
d) środki transportu	12	378 699,66	263 136,72	I. Rezerwy na zobowiązania	87	1 897 773,00	1 964 156,00
e) inne środki trwałe	13	2 128 371,35	1 821 043,83	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14	466 520,98	753 691,57	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	89	1 897 773,00	1 964 156,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			długoterminowa	90	1 439 159,00	1 497 523,00
III. Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	krótkoterminowa	91	458 614,00	466 633,00
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy	92	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	18			długoterminowe	93		
IV. Inwestycje długoterminowe	19	0,00	0,00	krótkoterminowe	94		
1. Nieruchomości	20			II. Zobowiązania długoterminowe	95	287 250,29	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	97	287 250,29	0,00
a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00	1) kredyty i pożyczki	98	287 250,29	
1) udziały lub akcje	24			2) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		

0		2	2	2	2	2
2) inne papiery wartościowe	25				100	
3) udzielone pożyczki	26				101	
4) inne długoterminowe aktywa finansowe	27				102	3 281 473,78
w pozostałych jednostkach	28	0,00			103	0,00
1) udziały lub akcje	29				104	0,00
2) inne papiery wartościowe	30				105	
3) udzielone pożyczki	31				106	
4) inne długoterminowe aktywa finansowe	32				107	
Inne inwestycje długoterminowe	33				108	3 274 690,02
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	1 528,00			109	287 250,29
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35				110	
Inne rozliczenia międzyokresowe	36	1 528,00			111	
Aktywa obrotowe	37	8 587 049,34	8 466 989,28		112	822 070,88
Zapasy	38	474 107,54	498 568,46		113	822 070,88
Materiały	39	474 107,54	498 568,46		114	
Półprodukty i produkty w toku	40				115	
Produkty gotowe	41				116	
Towary	42				117	1 202 984,16
Zaliczki na towary	43				118	952 815,64
Należności krótkoterminowe	44	2 886 058,10	3 487 140,67		119	9 569,05
należności od jednostek powiązanych	45	0,00	0,00		120	6 783,76
1) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	0,00	0,00		121	4 050 208,94
do 12 miesięcy	47				122	
powyżej 12 miesięcy	48				123	4 050 208,94
2) inne	49				124	3 634 590,12
należności od pozostałych jednostek	50	2 886 058,10	3 487 140,67		125	415 618,82
1) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	51	2 883 676,85	3 485 527,65			
do 12 miesięcy	52	2 883 676,85	485 527,65			

0		2	2	2	2
BILANS za 2014 r					
	0	2	2	2	2
powyżej 12 miesięcy	53				
2) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54				
3) inne	55	2 381,25	1 613,02		
4) dochodzone na drodze sądowej	56				
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	5 215 840,60	4 471 102,68		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	5 215 840,60	4 471 102,68		
a) w jednostkach powiązanych	59	0,00	0,00		
1) udziały lub akcje	60				
2) inne papiery wartościowe	61				
3) udzielone pożyczki	62				
4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63				
b) w pozostałych jednostkach	64	0,00	0,00		
1) udziały lub akcje	65				
2) inne papiery wartościowe	66				
3) udzielone pożyczki	67				
4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	5 215 840,60	4 471 102,68		
1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	109 840,60	362 102,68		
2) inne środki pieniężne	71	5 106 000,00	4 109 000,00		
3) inne aktywa pieniężne	72				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	11 043,10	10 177,47		
Aktywa razem (A+B)	75	23 634 081,46	22 928 517,90		
				126	23 634 081,46
					22 928 517,90

Opoczno, dnia 25.02.2015r

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P-000304272

Sporządził: G. Podlak

Z-ca Dyr. d/s Finansowych
Główny Księgowy
mgr Polanta Wiłata

DYREKTOR
Jerzy Filipczak

Wyszczególnienie		2013	2014
1	2	3	4
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	01	32 713 405,33	32 020 232,88
w tym od jednostek powiązanych	02		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	32 580 120,74	32 025 903,57
Przychody z Ministerstwa Zdrowia		79 228,00	59 373,31
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia)	04	54 056,59	-65 044,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	05		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
B. Koszty działalności operacyjnej	07	33 617 640,55	32 809 260,50
I. Amortyzacja	08	1 731 504,17	1 646 198,65
II. Zużycie materiałów i energii	09	5 853 114,41	5 577 778,19
III. Usługi obce	10	5 262 811,19	5 511 043,37
IV. Podatki i opłaty	11	146 453,47	145 064,21
w tym podatek akcyzowy	12		
V. Wynagrodzenia	13	16 374 317,83	15 860 501,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	3 648 921,39	3 475 248,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	600 518,09	593 425,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	-904 235,22	-789 027,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	18	547 399,15	640 844,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II. Dotacje	20	19 245,42	55 733,52
III. Inne przychody operacyjne	21	528 153,73	585 110,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	22	74 536,05	101 200,16
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		33 917,14
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III. Inne koszty operacyjne	25	74 536,05	67 283,02
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26	-431 372,12	-249 383,68
G. Przychody finansowe	27	117 064,78	103 405,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
- od jednostek powiązanych	29		
II. Odsetki, w tym:	30	117 064,78	103 405,41
- od jednostek powiązanych	31		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V. Inne	34		
H. Koszty finansowe	35	39 106,00	39 188,99
I. Odsetki, w tym:	36	37 072,00	37 154,99
- dla jednostek powiązanych	37		
II. Strata ze zbycia inwestycji	38		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV. Inne	40	2 034,00	2 034,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	-353 413,34	-185 167,26
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	42		
I. Zyski nadzwyczajne	43		
II. Straty nadzwyczajne	44		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	45	-353 413,34	-185 167,26
L. Podatek dochodowy	46	5 643,00	8 507,00
- część bieżąca	47		
- część odroczone	48		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	49		
N. Zysk (K-L-M)	50	-359 056,34	-193 674,26

Sporządził: G. Podlak

Godł

Z-ca Dyr. d/s Finansowych
Główny Księgowy
mgr Jolanta Włajda

DYREKTOR
Jerzy Filipcecki

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

		2013 rok	2014 rok
I.	kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	14 185 409,79	13 826 353,44
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	14 185 409,79	13 826 353,44
1.	Fundusz założycielski(podstawowy) na początek okresu	14 631 016,67	14 631 016,67
1.1.	Zmiany funduszu założycielskiego	0,00	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na rozwój od:		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	zwrot dotacji unijnej	0,00	0,00
-	ustawowe przeksięgowanie	0,00	0,00
1.2.	Fundusz założycielski na koniec okresu	14 631 016,67	14 631 016,67
2.	Fundusz zakładu (zapasowy) na początek okresu	6 323,13	6 323,13
2.1.	Zmiany funduszu zakładu	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	z podziału zysku		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
3.2.	Stan funduszu zakładu na koniec okresu	6 323,13	6 323,13
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-808 262,37	-451 930,02
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	808 282,37	451 930,02
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	808 282,37	451 930,02
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	359 056,34
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		359 056,34
b)	zmniejszenie(przeniesienie zysku)	356 352,35	
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	451 930,02	810 986,36
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-451 930,02	-810 986,36
5.	Wynik netto	-359 056,34	-193 674,26
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-359 056,34	-193 674,26
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 826 353,44	13 632 679,18
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził: Data i miejsce:
Jolanta Wijata 25.02.2015r.

Zatwierdził:
Jerzy Filipecki

Z-ca Dyr. d/s Finansowych
Główny Księgowy
mgr Jolanta Wijata

DYREKTOR
Jerzy Filipecki

pieczęć jednostki

Rachunek Przepływów Pieniężnych 2014 rok
metoda pośrednia

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2013	2014
I.	zysk/strata netto	-359 056,34	-193 674,26
II.	korekty razem:	1 769 189,52	862 520,72
1.	amortyzacja	1 731 504,17	1 646 198,65
2.	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-78 520,13	-65 511,91
4.	zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	zmiana stanu rezerw	-59 265,00	66 383,00
6.	zmiana stanu zapasów	-29 933,37	-24 460,92
7.	zmiana stanu należności	606 170,50	-601 082,57
8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 688,76	-198 539,69
9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-434 458,05	5 617,02
10.	inne korekty - np. Umorzenie kredytów, pożyczek, likwidacja nieumorzonych środków trwałych itp.	21 002,64	33 917,14
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 410 133,18	668 846,46
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
4.	inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	594 871,22	1 096 140,29
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	594 871,22	808 969,70
4.	Inne wydatki inwestycyjne		287 170,59
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-594 871,22	-1 096 140,29
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	115 258,43	82 947,51
2.	kredyty i pożyczki		
4.	Inne wpływy finansowe - dotacje inwestycyjne		
4.	inne wpływy finansowe	115 258,43	82 947,51
II.	Wydatki	419 694,30	400 391,60
4.	spłaty kredytów i pożyczek	382 956,00	382 956,00
6.	z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	odsetki	36 738,30	17 435,60
9.	inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-304 435,87	-317 444,09
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	510 826,09	-744 737,92
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	508 826,29	-744 737,92
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 707 014,51	5 215 840,60
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	5 215 840,80	4 471 102,68
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Z-ca dyr. ds. finansowych

Główny księgowy

Sporządził

mgr Jolanta Wijata

Opoczno, 25.02.2015r.

Zatwierdził:

DIREKTOR
Jerzy Filipczki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: SPZOZ Szpital Powiatowy im. E. Biernackiego w Opocznie ul. Partyzantów 30, 26-300 Opoczno
2. Podstawowy przedmiot działalności: profilaktyka i ochrona zdrowia.
3. Sąd rejestrowy i nr rejestru: Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieście w Łodzi, XX Wydział KRS nr pozycji rejestru 0000026735
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2014 – 31.12.2014. r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu następnym od daty wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - Majątek trwały wyceniany jest w cenach nabycia, amortyzacja liczona jest metodą liniową, stosuje się stawki zgodnie z załącznikiem do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Materiały i towary o okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
 - Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. Metoda FIFO. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych znajdujących się na dzień bilansowy w oddziałach a zaliczanych wcześniej w koszty w momencie wydania ich z magazynu
 - Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
 - Należności i zobowiązania wyceniane są w wartościach nominalnych w kwocie wymagającej zapłaty.
 - Nie wycenia się produktów w toku produkcji, ze względu na krótki okres realizacji świadczeń (średnio 5,54 dnia) i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku produkcji na aktywa i wynik finansowy zakładu.
8. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.
9. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Tworzy się rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych oraz rezerwy na przyszłe pewne lub o dużym prawdopodobieństwie zobowiązania, których kwota jest możliwa do oszacowania.

Pozostałe składniki bilansu wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierując się zasadą ostrożnej wyceny.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2014 rok w załączeniu.

Opoczno 25.02.2015r.

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
JTP 768 14 24 113 P-000304272

Z-ca Dyr. ds. finansowych
Główny Księgowy
[Podpis]
mgr Jolanta Wijata

DYREKTOR
[Podpis]
Jerzy Fikspecki

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2014 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1.1.1. i 1.1.2.
2. Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę, wprowadzonych do ewidencji pozabilansowo, na 31.12.2014r., wynosi 452.033,-zł. (tabela 1.2.)
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów wynosi 605.840,51 zł (tabela nr 1.3.)
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu założycielskiego, zawiera załącznik nr 1.6.1, a funduszu zakładu załącznik nr 1.6.2, sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym, oraz nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera zał. nr 1.7.1.
5. Strata za 2014 rok w kwocie – 193.674,26 zł., zostanie do pokrycia w latach następnych na koncie 820.
6. Dane o stanie rezerw zawiera zał. nr 1.8.
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na BO, zwiększenia, zmniejszenia oraz BZ zawiera zał. nr 1.9. i 1.9.A.
8. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy-porównanie początku i końca okresu bilansowego: (załączniki nr 1.10.1. i 1.10.2.)

a) do 1 roku	3.274.490,02 zł.
b) powyżej 1 roku do 3 lat	0,- zł.
c) powyżej 3 do 5 lat	0,- zł.
d) powyżej 5 lat	0,- zł.
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych z podziałem na długo i krótkoterminowe zawiera załącznik nr 1.11.
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) załącznik nr 1.12.- brak zabezpieczeń.
11. Zobowiązania warunkowe - jednostka nie udzielała żadnych poręczeń i gwarancji. Wykaz zobowiązań warunkowych załącznik nr 1.13.

II.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży (załącznik nr 2.1.)		
a) sprzedaż na kraj	32.025.903,57	100 %
b) struktura sprzedaży:		
- usługi zdrowotne dla NFZ	31.066.097,21	97,00%
- usługi zdrowotne dla osób fizycznych	544.077,67	1,70 %
- usługi zdrowotne dla pozostałych podmiotów	183.257,25	0,57%
- usługi dzierżawy i najmu	136.834,46	0,43%
- pozostałe usługi	95.636,98	0,30%

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - inwentaryzacje w magazynach nie wykazały niedoborów, nie aktualizowano zapasów innymi metodami.
3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym-nie nastąpiły takie zdarzenia.
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. 2.5. Informacja o kosztach rodzajowych w załączniku 2.6.
5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe - prezentuje tabela nr 2.8.
7. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych.
W 2014r. jednostka nie odnotowała strat i zysków nadzwyczajnych .

III. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

- przepływy śr. pieniężnych z działalności operacyjnej	668.846,46 zł.
- przepływy śr. pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1.096.140,29 zł.
- przepływy śr. Pieniężnych z działalności finansowej	- 317.444,09 zł.
Zmiana środków pieniężnych wg przepływów	- 744.737,92 zł.
Zmiana stanu środków pieniężnych wg bilansu	- 744.737,92 zł.

IV. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. nr 4.1.

V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - brak .
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – brak takich decyzji .
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**: na przestrzeni ostatniego roku dokonano w jednostce doprecyzowania zmian zasad rachunkowości w sprawie istotności-skutki błędów podstawowych.

VI. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2014 , odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,	7.134,00zł.
b) inne usługi poświadczające,	0,00
c) usługi doradztwa podatkowego,	0,00
d) pozostałe usługi.	0,00

VII. Informacje mające wpływ na wynik finansowy jednostki

SPZOZ Szpital Powiatowy im Biernackiego w Opocznie w roku 2014 uzyskał niezadowalający wynik ekonomiczny w postaci straty netto w kwocie 193.674,26 zł., podczas gdy plan na 2014 rok zakładał stratę w wysokości 91.000,-zł. Na osiągnięcie takiego wyniku miało wpływ minimalne przekroczenie poziomu planowanych kosztów.

VIII. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie posiada na moment sporządzenia bilansu za 2014r. istotnych informacji, które miałyby wpływ na ocenę jej sytuacji ekonomicznej .

Integralną częścią niniejszej informacji są załączniki od 1.1.1 do 4.1.

Sporządził:

Jolanta Wijata

Miejsce i data:

Opoczno 25.02.2015 r.

Zatwierdził:

Jerzy Filipecki

Z-ca Dyr. d/s Finansowych
Główny Księgowy
[Signature]
mgr Jolanta Wijata

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-24-113 P-000304272

DYREKTOR
[Signature]
Jerzy Filipecki

1.1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	finansowane z własnych środków	nabyte nieodpłatnie	przesunięcia wewnętrzne	z tytułu aktualizacji wartości	Razem zwiększenia wartości początkowej	spzedaż	likwidacja	przesunięcia wewnętrzne	pozostałe rozchody	Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
1	2	15	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	
1	Wartości niematerialne i prawne	465 823,63	109 367,91	0,00	0,00	0,00	109 367,91	0,00	23 472,70	0,00	0,00	23 472,70	551 718,84
2	Środki trwałe	32 564 512,95	783 216,17	0,00	0,00	0,00	783 216,17	0,00	525 315,36	0,00	0,00	525 315,36	32 822 413,76
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 656 320,88	18 127,80	0,00	0,00	0,00	18 127,80	0,00	64 129,58	0,00	0,00	64 129,58	18 610 319,10
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 670 134,77	359 609,65	0,00	0,00	0,00	359 609,65	0,00	102 348,68	0,00	0,00	102 348,68	2 927 395,74
	d) środki transportu	1 130 179,91	9 778,50	0,00	0,00	0,00	9 778,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 139 958,41
	e) inne środki trwałe	10 107 877,39	395 700,22	0,00	0,00	0,00	395 700,22	0,00	358 837,10	0,00	0,00	358 837,10	10 144 740,51
3	Środki trwałe w budowie	466 520,98	287 170,59	0,00	0,00	0,00	287 170,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	753 691,57
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SP ZAJ. SZPIŁAL. KWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opatowie
26-300 Opatów, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P-000304272

Z-ca Dyrektora Finansowych
Główny Księgowy

mgr Jolanta Wójcik

DIREKTOR
Jerzy Filipowicz

1.1.2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	spzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia		
1	2	11	4	5	6	7	8	9	10	12
1	Wartości niematerialne i prawne	395 004,78	89 284,03	0,00	89 284,03	0,00	23 472,70	0,00	23 472,70	90 902,73
2	Środki trwałe	18 056 348,66	1 640 529,00	0,00	1 640 529,00	0,00	491 398,22	0,00	491 398,22	13 616 934,32
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 383 567,49	480 804,68	0,00	480 804,68	0,00	32 573,79	0,00	32 573,79	10 778 520,72
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 941 794,88	331 355,14	0,00	331 355,14	0,00	99 987,33	0,00	99 987,33	754 233,05
	d) środki transportu	751 480,25	125 341,44	0,00	125 341,44	0,00	0,00	0,00	0,00	263 136,72
	e) inne środki trwałe	7 979 506,04	703 027,74	0,00	703 027,74	0,00	358 837,10	0,00	358 837,10	1 821 043,83
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P-000304272

Z-ca Dyrektora Finansowego
Główny Księgowy

mgr Jolanta Winiata

DYREKTOR
Jerzy Filipczak

1.2. Wartość gruntów -ewidencja pozabilansowa

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)				
Wartość (tys. zł.)	452 033,00	0,00	0,00	452 033,00

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P-000304272

Z-ca Dyr. d/s Finansowych
Główny księgowy
[Signature]
mgr Jolanta Wójcicka

DYREKTOR
[Signature]
Jerzy Filipcecki

1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	5 576,26	0,00	0,00	5 576,26
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	600 264,25	0,00	0,00	600 264,25
Razem	605 840,51	0,00	0,00	605 840,51

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P-000304272

Z-ca Dyrektora Finansowych
Księgowy
mgr Jolanta Wijata

DYREKTOR
Jerzy Filipcecki

1.6.1. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	14 631 016,67
2. Zwiększenia :	0,00
dary mające charakter majątku trwałego: w tym: od organu założycielskiego	
3. Zmniejszenia :	0,00
a/ zwrot mienia	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	14 631 016,67

SP ZOZ SZPITAL POWIAŁOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P-000304272

Z-ca Dyr. d/s Finansowych
Główny Księgowy
[Signature]
mgr Jolanta Wiljata

DYREKTOR
[Signature]
Jerzy Filipiecki

1.6.2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	6 323,13
2. Zwiększenia : a) z zysku b) przeszacowania aktywów c) środki na pokrycie ujemnego wyniku finans.	0,00
3. Zmniejszenia : a) pokrycie strat b) przeszacowania aktywów	0,00
Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	6 323,13

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opatowie
26-300 Opatów, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P-000304276

Z-ca Dyr. ds. Finansowych
Główny Księgowy
[Signature]
mgr Jolanta Wójcik

DYREKTOR
Jerzy Fisiński

1.7.1. Propozycje co do sposobu podziału straty /zysku

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk (strata) za 2014 rok	-193 674,26
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Strata	193 674,26
- pokrycie funduszem zakładu	0,00
- do rozliczenia w latach następnych	193 674,26
3b. Zysk do podziału	0,00
- zwiększenie funduszu zakładu	
- dofinansowanie ZFŚS	
- nagrody dla pracowników	
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 39
NIP 768-15-34-113 P.000304272

Z-ca Dyr. d/s Finansowych
Główny Księgowy
mgr Jolanta Wójcicka

DYREKTOR
Jerzy Filipcecki

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d)

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:	1 897 773,00	452 776,14	386 393,14	0,00	1 964 156,00
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			0,00
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 897 773,00	452 776,14	386 393,14	0,00	1 964 156,00
- długoterminowe	1 439 159,00	-13 856,86	-72 220,86	0,00	1 497 523,00
- krótkoterminowe	458 614,00	466 633,00	458 614,00	0,00	466 633,00
c. Pozostałe rezerwy	0,00				0,00
- długoterminowe					
- krótkoterminowe	0,00				0,00
Razem (1+2+3)	1 897 773,00	452 776,14	386 393,14	0,00	1 964 156,00

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P-00030427

Z-ca Dyr. d/s Finansowych
Główny Księgowy
mgr Jolanta Wójcicka

DYREKTOR
Jerzy Filipecki

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 36b i c)

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Należności:	31 953,30	17 747,33	0,00	14 942,65	34 757,98
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	31 953,30	17 747,33	0,00	14 942,65	34 757,98
Razem (1+2+3)	31 953,30	17 747,33	0,00	14 942,65	34 757,98

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
Im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 39
NIP 768-14-44-113 P-000304272

Z-ca Dyr. d/s Finansowych
Główny Księgowy

mgr Jolanta Wójcicka

DYREKTOR

Jerzy Flisowski

1.9A. Tablica pomocnicza do tablicy 1.9.

Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

Okres przeterminowania (w dniach)	Stan należności na dzień 31.12.	Prawdopodobieństwo nieściągalności w %	Odpis aktualizujący
1	2	3	4
do 30	3 580,15	20	0,00
30-180	12 146,07	60	0,00
powyżej 180	16 124,29	100	16 034,29
Ogółem	31 850,51	x	16 034,29

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P-000304272

Z-ca Dyl. ds. Finansowych
Główny Księgowy
[Signature]
mgr Bożenka Wójcicka

DYREKTOR
[Signature]
Jerzy Filipiecki

1.10.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Treść	Okres spłaty								Razem	
	od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku				
1	4	5	6	7	8	9	10	11		
I. Zobowiązania długoterminowe	574 500,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 250,29	0,00	287 250,29	0,00
1. Wobec pozostałych jednostek	287 250,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 250,29	0,00	287 250,29	0,00
a) kredyty i pożyczki	287 250,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 250,29	0,00	287 250,29	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Dzierżyńskiego w Opatowie
26-300 Opatów, ul. Partyzanów 30
NIP 768-15-34-113 P-000304272

z-ca Dyrektora Klinicznego
Główny Księgowy
mgr Jolanta Wójcik

Dyrektor
Jerzy Filipowicz

1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Tresc	Okres spłaty										Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I. Zobowiązania krótkoterminowe	3 575 719,18	3 274 690,02		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 575 719,18	3 274 490,02		
1. Wobec pozostałych jednostek	3 575 719,18	3 274 690,02		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 575 719,18	3 274 490,02		
a) kredyty i pożyczki												
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	382 956,00	287 250,29		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382 956,00	287 250,29		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:												
- do 12 miesięcy	854 841,07	822 070,88		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854 841,07	822 070,88		
- powyżej 12 miesięcy												
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 346 163,98	1 202 984,16		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 346 163,98	1 202 984,16		
h) z tytułu wynagrodzeń	987 209,66	952 815,64		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	987 209,66	952 815,64		
i) inne	4 548,47	9 569,05		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 548,47	9 569,05		

SP ZOZ SZPITAL POWLATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P-000304272

Z-ca Dyr. d/s Finansowych
Główny Księgowy
mgr Joanna Włata

DYREKTOR
Jerzy Filipiński

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	1 528,00		-1 528,00
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 528,00		-1 528,00
w tym:			
- prowizje od kredytów długoterminowych	1 528,00		-1 528,00
- LEX			0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	11 043,10	10 177,47	-865,63
- odsetki od lokaty	4 415,10	2 716,47	-1 698,63
- opłacone z góry prenumeraty	0,00	1 504,00	1 504,00
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	4 594,00	4 429,00	-165,00
- prowizje od kredytów	0,00	0,00	0,00
- LEX	2 034,00	1 528,00	-506,00
- LEX	0,00	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe bierne	4 046 985,55	4 050 208,94	3 223,39
- długoterminowe	3 563 788,05	3 634 590,12	70 802,07
- krótkoterminowe	483 197,50	415 618,82	-67 578,68
Rozlicz.amortyz.śt z dotacji			

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 39
NIP 762.14.14.113 P.000304272

Z-ca Dyr. d/s Finansowych
Główny Księgowy
mgr Jolanta Wójcicka

DYREKTOR
Jerzy Filipczak

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Ogółem w tym z tytułu :	30 822,00	12 738,00
Poręczenia (także wekslowe)	0,00	0,00
Kaucje i wadia	30 822,00	12 738,00
Zabezpieczenia umów leasingowych	0,00	0,00

SP ZOZ SĄTIAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P-000304272

Z-ca Dyr. d/s Finansowych
Główny Księgowy

mgr Joanna Wijata

DYREKTOR
Jerzy Fisiński

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem wekslowym			0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P-000304272

Z-ca Dyr. ds. Finansowych
Główny Księgowy
[Signature]
mgr Jolanta Wijata

DYREKTOR
[Signature]
Jerzy Filipowski

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

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Struktura %	Rok bieżący	Struktura %	Dynamika rok bieżący/rok poprzedni
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	32 327 388,03	99,22	31 793 432,13	99,27	0,98
w tym:					
Świadczenia szpitalne	20 651 146,86	63,39	20 518 372,10	64,07	0,99
Porady specjalistyczne	2 079 000,04	6,38	2 022 652,37	6,32	0,97
POZ	5 519 891,64	16,94	5 415 386,81	16,91	0,98
Diagnostyka	414 130,70	1,27	598 793,10	1,87	1,45
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	252 732,71	0,78	232 471,44	0,73	0,92
4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym:					
Razem (1+2+3+4)	32 580 120,74	100,00	32 025 903,57	100,00	0,98

SP ZOZ SZPI TAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P-000304272

Z-ca Dyr. ds. Finansowych
Główny Księgowy
mgr Jolanta Wójcicka

DYREKTOR
Jerzy Filipiecki

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

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	2	3	4
1. Działalność zaniechana w roku bilansowym	0,00	0,00	0,00
a) NPL	0,00	0,00	0,00
b)			
c)			
2. Działalność przewidywana do zaniechania w roku następnym	0	0	0
a)			
b)			
c)			
Ogółem	0,00	0,00	0,00

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P-000304272

Z-ca Dyr. d/s Finansowych
Główny Księgowy
[Signature]
mgr Jolanta Wijata

DYREKTOR
[Signature]
Jerzy Kłipecki

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Zysk (strata) brutto	-185 167,26
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	-420 586,36
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	424 638,44
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	0,00
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	1 833 701,11
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	44 771,11
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-)	-910 754,99
10. Darowizny uznane podatkowo (-)	
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	
12. Wynik podatkowy	786 602,05
13. Podstawa opodatkowania	44 771,11
14. Podatek dochodowy	8 507,00

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opatowie
26-300 Opatowie, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P-000304272

z-ca Dyr. ds. Finansowych
Główny Księgowy
mgr Jolanta Wijata

DYREKTOR
Jerzy Fatybecki

2.6. Koszty według rodzaju

Treść	Rok poprzedni	Struk- tura %	Rok bieżący	Struk- tura %	Dynamika 1,00
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	1 731 504,17	5,15	1 646 198,65	5,02	0,95
2. Zużycie materiałów i energii	5 853 114,41	17,41	5 577 778,19	17,00	0,95
3. Usługi obce	5 262 811,19	15,65	5 511 043,37	16,80	1,05
4. Podatki i opłaty	146 453,47	0,44	145 064,21	0,44	0,99
5. Wynagrodzenia	16 374 317,83	48,71	15 860 501,29	48,34	0,97
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	3 648 921,39	10,85	3 475 248,90	10,59	0,95
7. Pozostałe	600 518,09	1,79	593 425,89	1,81	0,99
Ogółem	33 617 640,55	100,00	32 809 260,50	100,00	0,98

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. B. Bierutowskiego w Opatowie
26-300 Opatów, ul. Partyzantów 30
NIP 763-15-34.113 P.000304272

Z-ca Dyrektora Finansowego
Główny Księgowy
[Signature]
mgr Jolanta Wójcik

DYREKTOR
[Signature]
Jerzy Filipczak

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w roku poprzednim	Plan na rok bieżący
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	109 367,91	0,00
2. Środki trwałe	783 216,17	2 394 300,00
w tym:		
a) nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	287 170,59	0,00
w tym:		
a) nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
Razem	1 179 754,67	2 394 300,00

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
NIP 762-15-34-113 P-000304272

Z-ca Dyrektora Finansowych
Środków
mgr Jolanta Wijata

DYREKTOR
Jerzy Filipcecki

2.9. i 10. Informacja o zyskach i startach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Lp.	Wyszczególnienie operacji nadzwyczajnych	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	2	3	4
1.	Zyski losowe	0	0
2.	Zyski pozostałe	0	0
	w tym z tytułu restrukturyzacji	0	0
3.	Razem (1+2)	0	0
4.	Straty losowe	0	0
5.	Straty pozostałe	0	0
	w tym z tytułu restrukturyzacji	0	0
6.	Razem (4+5)	0	0
7.	Wynik na zdarzeniach losowych (1 - 4)	0	0
8.	Wynik na pozostałych operacjach (2 - 5)	0	0
	w tym z tytułu restrukturyzacji	0	0
9.	Ogółem wynik na operacjach nadzwyczajnych (3 - 6)	0	0
10.	Podatek dochodowy od osób prawnych od poz. 9	0	0

SP ZOZ SUTERŁA POWIATOWY
Im. E. Blumskiego w Opatowie
26-300 Opatów, ul. Partyzanów 30
NIP 762-11-34 / 14 7-620304272

Z-ca Dyr. d/s Finansowych
Główny Księgowy
mgr Jolanta Wilato

DYREKTOR
Jerzy Filipecki

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrud. w poprzednim roku obrotowym (2014r)			Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
	ogółem	w tym:		
		kobiety	mężczyźni	
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	508	450	66	508
Lekarze	58	38	20	53
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	11	8	3	11
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	33	19	14	28
Farmaceuci	1	1	0	1
Mgr analityk	3	3	0	3
Pielęgniarki	215	215	0	214
Położne	23	23	0	23
Technicy farmacji	2	2	0	2
Technicy RTG	7	6	1	7
Pozostały personel medyczny	124	108	16	121
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	38	31	7	38
Pracownicy gospodarczy i obsługi	45	23	22	46

SP ZOZ SZPITAL POWIATOWY
im. E. Biernackiego w Opocznie
26-300 Opoczno, ul. Partyzantów 30
NIP 768-15-34-113 P.000004272

Ł-ca Dyr. d/s Finansowych
Główny Księgowy
[Signature]
mgr Jolanta Wijata

DYREKTOR
[Signature]
Jerzy Filipiecki

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- I. Dla Rady Powiatu, Rady Społecznej Szpitala i Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Opocznie.**
- II. Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Opocznie na które składa się:**
1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **22.928.517,90**,
 3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujący stratę netto w wysokości **193.674,26**,
 4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **193.674,26**,
 5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **744.737,92**,
 6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor. Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniło wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. z 2013 poz.330 z późn. zmianami/, zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

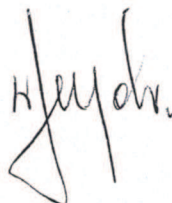
Moim zadaniem było zbadania i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Szpitala oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.



IV. Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach :

- a.) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2014 roku , jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku
- b.) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c.) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu badanej jednostki.

Kluczowy Biegły Rewident

BIEGŁY REWIDENT
Nr 2689

Wanda Mędrak
Wanda Mędrak

Zespół Biegłych Rewidentów „WIM-EX”
97-200 Tomaszów Maz. ul. Dubois 4/82
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr ewid. 818

P R E Z E S

mgr Mieczysław Piwowarczyk
mgr Mieczysław Piwowarczyk

Tomaszów Mazowiecki 4 kwietnia 2015 r.