

**Zarządzenie Nr 47/2015**  
**Wójta Gminy Jastrzęb**  
z dnia 19 czerwca 2015 roku

**w sprawie:** zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jastrzębiu za 2014 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz § 31 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jastrzębiu nadanego uchwałą Nr XIV/72/2012 Rady Gminy w Jastrzębiu z dnia 30 marca 2012 r. w sprawie : nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Jastrzębiu **Wójt Gminy Jastrzęb zarządza, co następuje :**

**§ 1.**

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jastrzębiu za 2014 rok.
2. Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia i obejmuje :
  - bilans na dzień 31 grudnia 2014 r.
  - rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2014 r.
  - informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2014 rok.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY  
  
Andrzej Bracha

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014 r.

jednostka obliczeniowa: zł. ....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	733 132,43	775 727,28	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	180 284,94	190 775,52
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	37 677,00	37 677,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	141 093,23	193 526,43
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	733 132,43	775 727,28	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	733 132,43	775 727,28	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	17 308,52	17 677,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 514,71	-40 427,91
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	581 145,94	598 424,40	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13 593,04	22 245,43	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	660 526,34	678 096,34
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe	121 084,93	137 380,45	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	79 748,88	79 671,94
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	79 748,88	79 671,94
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	107 678,85	93 144,58	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 791,09	11 960,59
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	8 791,09	11 960,59
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	39 386,82	37 832,92
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	30 526,01	29 178,43
II	Należności krótkoterminowe	73 453,69	71 168,52	i)	inne	1 044,96	700,00
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	580 777,46	598 424,40
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	580 777,46	598 424,40
b)	inne				– długoterminowe	580 777,46	598 424,40
2	Należności od pozostałych jednostek	73 453,69	71 168,52		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	73 453,69	71 168,52				
	– do 12 miesięcy	73 453,69	71 168,52				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	33 888,50	21 489,06				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 888,50	21 489,06				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33 888,50	21 489,06				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 888,50	21 489,06				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	336,66	487,00				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>840 811,28</b>	<b>868 871,86</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>840 811,28</b>	<b>868 871,86</b>

Sporządzono dnia 16.03.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Maniak  
Agnieszka Maniak

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

p.o. Kierownika  
SP ZOZ Jastrząb

Anna Serwa

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014 r.- 31.12.2014 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	808 561,22	812 358,08
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	808 561,22	812 358,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	822 679,39	851 943,23
I	Amortyzacja	46 282,58	27 124,02
II	Zużycie materiałów i energii	37 951,99	71 316,14
III	Usługi obce	100 361,62	122 757,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 512,40	7 604,40
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	516 572,13	513 003,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94 819,13	90 854,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 179,54	19 283,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-14 118,17	-39 585,15
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	17 426,06	313,96
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	17 426,06	313,96
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	419,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	419,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	2 888,89	-39 271,19
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 374,18	1 156,72
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	1 374,18	1 156,72
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	1 514,71	-40 427,91
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	1 514,71	-40 427,91
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	1 514,71	-40 427,91

Sporządzono dnia 16.03.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Maniak  
 mgr. Agnieszka Maniak

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

p.o. Kierownika  
 SP ZOZ Jastrzab

Anna Serwa

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

**Informacja dodatkowa**  
do rocznego sprawozdania finansowego za rok 2014  
Samodzielnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jastrzębiu

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej** w Jastrzębiu prowadzi działalność w zakresie świadczenia usług zdrowotnych i jest wpisany do rejestru podmiotów leczniczych wykonujących działalność leczniczą i KRS.

**Sprawozdanie finansowe** obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostką działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**Rachunkowość** jednostki jest prowadzona metodą komputerową .

**Środki trwałe** wykazane są w wartości netto, amortyzowane metodą liniową.

**Należności** zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty i wynoszą na dzień bilansowy 73.453,68 zł są to należności krótkoterminowe z tytułu sprzedaży usług wynikające z terminu płatności.

**Zobowiązania** wykazano w kwocie wymagającej zapłaty i wynoszą 79.748,88 zł.

Są to zobowiązania wynikające z ustalonego terminu zapłaty. Zakład nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Środki pieniężne** na rachunku bankowym i kasie wykazano w wartości nominalnej i wynoszą 33.888,50 zł.

**Fundusz Zakładu** wynosi 180.284,94 zł i jest utworzony z zysku, oraz przekazanych dotacji oraz gruntów przez Gminę Jastrząb.

w tym:

**Fundusz założycielski** wynosi 37.677,00 zł. i jest utworzony z przekazanych dotacji oraz gruntów przez Gminę Jastrząb.

**Fundusz zapasowy** wynosi 141.093,23 zł.

**Wynik finansowy – zysk** wynosi - 1.514,71 zł.

**Inne rozliczenia międzyokresowe** wynoszą 580.777,46 zł. i stanowią wartość netto środków trwałych przekazanych w nieodpłatne użytkowanie przez Gminę Jastrząb /budynki Ośrodków Zdrowia w Jastrzębiu i Gąsawach Rządowych/.

**Suma aktywów i pasywów** wynosi 840.811,28 zł.

Na koniec 2014 roku nie wystąpiły należności i zobowiązania podlegające wzajemnym wyłączeniom z Gminą Jastrzęb.

Jastrzęb 16-03-2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY.  
*Agnieszka Maniak*  
mgr Agnieszka Maniak

**p.o. Kierownika**  
**SP ZOZ Jastrzęb**  
*AS*  
**Anna Serwa**