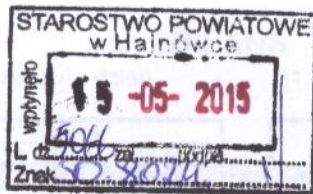


nowka, dnia 19.05.2015 E.OJZ

**Radca Prawny**

50  
15.05.15  
Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Hajnówce  
17-200 Hajnówka, ul. Lipowa 190  
tel. (085) 682 92 26  
NIP 543-17-71-354, Regon 050582502



Hajnówka 2015-05-14

**Zarząd Powiatu  
Hajnowskiego**

*D. Ługanowicz*  
*18.05.2015*  
SP ZOZ.VI.E.319/.../2015

Zgodnie z art. 53 u. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013r.poz.330 ze zm. w Dz. U. poz. 613) zwracamy się z prośbą o wydanie uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ w Hajnówce za rok 2014.

Zgodnie z art.45 u. 2 w/w ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Hajnówce składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej :
  - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
  - b) dodatkowe informacje i objaśnienia
- 4) sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
- 5) zestawienie zmian w stanie kapitałów własnych

Zgodnie z art.57 ustawy z 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej proponujemy podjąć decyzję stwierdzającą- zwiększenie funduszu zakładu o kwotę 944 298,07 złotych tj. zysk bilansowy netto uzyskany w roku 2014.

Rada Społeczna SP ZOZ w Hajnówce zaopiniowała sprawozdanie finansowe za rok 2014 w dniu 2015.03.10

W załączeniu kserokopie:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej,
- sprawozdania z przepływu środków pieniężnych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym
- opinii biegłego rewidenta
- Uchwała Rady Społecznej

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Powiatu Pan Lech Jan Michalak

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Hajnówce

*Grzegorz Tomaszuk*



# BILANS

sporządzony na dzień :

31.12.2014

jednostka obliczeniowa : zł

AKTYWA			Stan na		12	PASywa			Stan na	
			31.12.13	31.12.14					31.12.13	31.12.14
A.	Aktywa trwałe		27 209 886,09	32 450 087,42	A.	Kapitał (fundusz) własny			24 266 026,33	25 210 324,40
I	Wartości niematerialne i prawne		23 585,87	236 522,17	I	Kapitał (fundusz) podstawowy			16 073 271,91	16 073 271,91
1	Koszt zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		23 585,87	236 522,17	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy			4 999 129,24	8 192 754,42
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		27 186 300,22	32 213 565,25	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			0,00	0,00
1	Środki trwałe		26 486 287,03	32 164 365,25	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych			0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto			3 193 625,18	944 298,07
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		23 176 637,05	26 710 673,79	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		693 936,23	2 233 208,99	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			19 925 340,44	20 698 282,82
d)	środki transportu		306 970,57	257 418,73	I	Rezerwy na zobowiązania			6 451 705,31	5 664 667,10
e)	inne środki trwałe		2 308 743,18	2 963 063,74	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie		700 013,19	49 200,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			4 075 457,03	4 103 748,62
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00		- długoterminowa			3 689 328,92	3 653 748,62
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00		- krótkoterminowa			386 128,11	450 000,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy			2 376 248,28	1 560 918,48
2	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00		- długoterminowe			609 416,80	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00		- krótkoterminowe			1 766 831,48	1 560 918,48
1	Nieruchomości		0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe			0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek			0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki			0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	d)	inne			0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe			3 324 267,86	5 056 565,55
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00		- do 12 miesięcy			0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	b)	inne			0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek			2 747 782,50	4 516 216,95
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki			0,00	1 518 441,01
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00



<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>16 981 480,68</b>	<b>13 458 519,80</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>1 525 932,70</b>	<b>2 031 020,79</b>
1	<b>Zapasy</b>	<b>727 717,98</b>	<b>515 787,11</b>		- do 12 miesięcy	<b>1 525 932,70</b>	<b>2 031 020,79</b>
1	Materiały	727 717,98	515 787,11		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	884 878,41	746 415,69
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	36 077,32	19 187,21
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>8 129 648,72</b>	<b>8 416 097,47</b>	i)	inne	<b>300 894,07</b>	<b>201 152,25</b>
1	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>576 485,36</b>	<b>540 348,60</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 149 367,27</b>	<b>9 977 050,17</b>
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	<b>Ujemna wartość firmy</b>		
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 149 367,27</b>	<b>9 977 050,17</b>
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	<b>8 415 627,01</b>	<b>8 847 756,93</b>
2	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>8 129 648,72</b>	<b>8 416 097,47</b>		- krótkoterminowe	<b>1 733 740,26</b>	<b>1 129 293,24</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 526 236,65	7 792 859,75				
	- do 12 miesięcy	7 526 236,65	7 792 859,75				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28 278,87	13 605,83				
c)	inne	575 133,20	609 631,89				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>7 930 706,30</b>	<b>4 358 269,77</b>				
1	<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>7 930 706,30</b>	<b>4 358 269,77</b>				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkotermin. aktywa finan.	0,00	0,00				
c)	środki pieniężn. i inne aktywa pieniężn.	7 930 706,30	4 358 269,77				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 430 706,30	4 358 269,77				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	1 500 000,00	0,00				
2	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>193 407,68</b>	<b>168 365,45</b>				
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>44 191 366,77</b>	<b>45 908 607,22</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>44 191 366,77</b>	<b>45 908 607,22</b>

Sporządzono dnia : 03.03.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP. Z O.O. w Hainowce

*[Podpis]*

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

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Hainowce

*[Podpis]*  
Grzegorz Tomaszuk

(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)



Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:</b>	<b>56 208 602,62</b>	<b>54 111 224,77</b>
I	- od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 263 076,09	53 433 209,14	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-74 608,26	658 791,95
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 134,79	19 223,68
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>53 514 822,65</b>	<b>54 170 020,81</b>
I	Amortyzacja	2 288 443,01	2 494 033,24
II	Zużycie materiałów i energii	12 199 664,61	11 835 441,03
III	Usługi obce	14 217 156,61	14 913 179,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	857 508,50	674 058,18
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	19 435 064,22	19 791 012,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 147 176,12	4 099 806,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	359 322,81	352 784,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 486,77	9 705,56
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży [A – B]</b>	<b>2 693 779,97</b>	<b>-68 796,04</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 745 849,64</b>	<b>2 004 636,32</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	876 762,14	899 544,37
III	Inne przychody operacyjne	869 087,50	1 105 091,95
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 388 783,80</b>	<b>1 135 129,35</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 388 783,80	1 135 129,35
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej [C+D-E]</b>	<b>3 050 845,81</b>	<b>810 710,93</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>147 330,26</b>	<b>203 732,05</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	147 330,26	203 732,05
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>310,89</b>	<b>45 019,91</b>
I.	Odsetki, w tym:	310,89	45 019,91
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej [F+G-H]</b>	<b>3 197 865,18</b>	<b>969 423,07</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych [J.I-J.II]</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto [I+J]</b>	<b>3 197 865,18</b>	<b>969 423,07</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>4 240,00</b>	<b>25 125,00</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>3 193 625,18</b>	<b>944 298,07</b>

Sporządzono dnia: 03.03.2015

CIECHOM PRZECOWY  
SP. Z O.O. w Hajnowce

mgr Waleria Brycho

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

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Hajnowce

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



## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce na dzień 31.12.2014**

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce funkcjonuje w oparciu o Ustawę z dnia 15.04.2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217). Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce powstał z przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej w oparciu o Zarządzenie Wojewody Białostockiego. Zakład nasz pierwotnie wpisany został do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Gospodarczym w Białymstoku, a następnie uzyskano wpis w KRS prowadzonym przez Sąd Rejonowy XII Wydział Gospodarczy w Białymstoku pod Nr 0000007070.  
Organem tworzącym jest Rada Powiatu w Hajnówce.  
Organem doradczym jest Rada Społeczna. Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej kieruje Dyrektor.  
Przedmiotem działalności jest:
  - udzielanie świadczeń zdrowotnych,
  - prowadzenie profilaktyki zdrowotnej,
  - promocja zdrowia.
2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2014r. i kończący się 31.12.2014r.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
4. Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzeniu sprawozdania za w/w okres są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z póź. zm.)  
Szczegółowe zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych określa Zarządzenie Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce z dnia 02.01.2014r.
  - zasady i metody wyceny aktywów i pasywów,
  - zasady tworzenia odpisów aktualizujących aktywa oraz tworzenia rezerw,
  - sposób prowadzenia ksiąg w tym opisu informatycznego systemu przetwarzania i ochrony danych,
  - zasady i częstotliwość inwentaryzacji.
5. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi porównawczy rachunek wyników i strat.



6. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych stanowi ewidencja ilościowo – wartościowa umożliwiająca ustalenie źródła pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, umorzenia i skutków aktualizacji wyceny oraz miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego,
- środki trwałe nowo nabyte powyżej 3 500 złotych ewidencjonuje się ilościowo – wartościowo (brutto) i umarza się zgodnie z art. 16 h ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych Dz. U. z 2011r. Nr 74 , poz. 397 z późn. zm.) wg Załącznika Nr 1 do ustawy,
- środki trwałe o wartości pierwotnej do 3 500 złotych (brutto) są jednorazowo odpisywane w koszty zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i podlegają ewidencji pozabilansowej,
- przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych odnosi się jednorazowo w koszty zużycia materiałów i nie wymaga się prowadzenia dla nich ewidencji,
- do wyceny wartości niematerialnych i prawnych stosuje się odpowiednie przepisy przewidziane dla środków trwałych,
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
- przychody i rozchody materiałów wycenia się w cenach zakupu brutto według zasady „średniej ceny”.

7. Odpisy aktualizujące należności tworzy się wg następujących zasad:

- do kont należności od odbiorców określonych w art. 35b Ustawy o rachunkowości, tj. postawionych w stan likwidacji bądź upadłości, w wysokości 100% należności w momencie powzięcia wiadomości o stanie dłużnika,
- do kont należności od odbiorców, którzy zalegają z zapłatą ponad 360 dni w wysokości 100% należności według stanu na koniec roku obrotowego. Odpisy aktualizacyjne obciążają pozostałe koszty operacyjne,
- rezerwy tworzy się i wycenia w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce oświadcza, że w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2014 nie wystąpiły zmiany, które wpłynęły na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy i rentowność Zakładu.

Sporządzono dnia 03.03.2015r.

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Hajnówce  
17-200 Hajnówka, ul. Lipowa 190  
tel. (085) 682 92 26  
wp 543-17-71-354, Regon 050582500

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Hajnówce

Grzegorz Tomaszuk



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Na dzień 31.12.2014 r. wyceny aktywów i pasywów dokonano wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.  
Sprawozdanie finansowe składa się z:
  - a) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014r., wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę **45 908 607,22 zł**
  - b) rachunku zysków i strat obejmującego okres od 01.01.2014r. do dnia 31.12.2014r. wykazującego zysk netto **944 298,07 zł**
  - c) sprawozdania z przepływu środków pieniężnych
  - d) zestawienie zmian w kapitale (funduszu)własnym
  - e) informacji dodatkowej
2. Stany i zmiany w zapasach materiałów wycenia się :
  - a) materiały w aptece oraz magazynach wyceniono wg cen ewidencyjnych brutto ( ceny zakupu)
3. Porównanie danych sprawozdania finansowego za rok obrotowy z rokiem poprzednim stanowi Załącznik Nr 1
4. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w układzie: stan na początek roku obrotowego, zmniejszenia, zwiększenia w trakcie roku obrotowego oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia Załącznik Nr 2.

### I. Majątek trwały

1. Wartości niematerialne i prawne, wartość końcowa wynosi **1 096 005,55 zł**  
dotyczy zakupionego oprogramowania i licencji.
2. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2014r. wynoszą **859 483,38 zł**
3. Rzeczowy majątek trwały, saldo **61 609 891,23 zł**, z tego:
  1. Budynki i budowle – **36 715 297,24 zł**
  2. Urządzenia techniczne i maszyny – **6 626 511,13 zł**
  3. Środki transportowe – **980 328,97 zł**
  4. Pozostałe środki trwałe – **17 287 753,89 zł**

Zwiększenie majątku nastąpiło z tytułu nieodpłatnego przekazania, modernizacji i zakupu:

1. Budynki i budowle - **4 406 703,19 zł**
2. Urządzenia techniczne i maszyny **1 883 009,73 zł**
3. Pozostałe środki trwałe - **1 821 898,19 zł**

Zmniejszenie wartości środków trwałych nastąpiło na skutek fizycznej likwidacji:

1. Budynki i budowle - **197 320,22zł**
2. Pozostałe środki trwałe - **9 506,59 zł**

\* 617 600,80 zł - naliczenie funduszu na rok 2014r.

\* 20 941,39 zł - odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych

\* 19,38 zł - uzyskane odsetki bankowe



**II. Inwestycje krótkoterminowe**

Środki pieniężne na dzień 31.12.2014 r. –

**4 358 269,77 zł**

w tym:

1. Środki pieniężne w kasie – 4 109,39 zł
2. Środki pieniężne w banku – 4 354 160,38 zł
3. w tym:

a) 4 336 329,81 zł - środki na rachunku bieżącym

b) 17 830,57 zł – środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Wartość gotówki w kasie ustalono na podstawie komisijnego spisu z natury przeprowadzonego w dniu 30.12.2014r.

Stan środków pieniężnych w banku został potwierdzony przez PKO BP S.A. O/Hajnówka, BOŚ O/ Białystok, BS O/Hajnówka, PEKAO S.A. O/Hajnówka, BGŻ O/Hajnówka

**III. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe -****168 365,45 zł**

W/w pozycja sprawozdania dotyczy zapisów księgowych konta 640 – Rozliczenie międzyokresowe kosztów:

1. Rozliczenie z tytułu zakupu oleju 25 684,76 zł
2. Rozliczenie z tytułu prenumeraty 423,00 zł
3. Rozliczenie z tytułu AC, OC 14 956,00 zł
4. Rozliczenie z tytułu projektu „Rozwój współpracy transgranicznej 123 083,52 zł
2. Rozliczenie z tytułu porozumień 4 248,17 zł

**Fundusze**

Stan funduszy na początek i koniec roku obrotowego :

1. Fundusz podstawowy - na dzień 01.01.2014r. 16 073 271,91 zł
- na dzień 31.12.2014r 16 073 271,91 zł

2. Fundusz zakładu - na dzień 01.01.2014r. 4 700 553,97 zł
- na dzień 31.12.2014r. 8 192 754,42 zł

Zwiększenie w 2014 roku funduszu zakładowego : **3 193 625,18 zł**

- zwiększenie o zysk za rok 2013r 3 193 625,18 zł

**Zobowiązania krótkoterminowe –****5 056 565,55 zł****Fundusz socjalny – 540 348,60 zł** - saldo dotyczy stanu funduszu świadczeń socjalnych na koniec okresu sprawozdawczego.

Zwiększenia ZFŚS w roku 2014 –

**633 551,54 zł**

w tym:

- 612 600,80 zł - naliczenie funduszu na rok 2014r.
- 20 931,36 zł - odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych
- 19,38 zł – uzyskane odsetki bankowe



Zmniejszenia ZFŚS w roku 2014 –  
w tym:

**669 688,30 zł**

- 8 620,00 zł - paczki świąteczno-noworoczne
- 9 000,00 zł - zapomogi losowe
- 282 200,00 zł – wczasy pod gruszą
- 359 548,30 zł – świadczenia pieniężne
- 450,00 zł – karnety na mecze
- 300,00 zł - organizacja imprezy sportowej
- 2 205,00 zł - spotkanie integracyjne pracowników
- 7 365,00 zł – bilety na balet

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce w roku 2014 uzyskał następujące przychody, których strukturę przedstawia Załącznik Nr 3, natomiast strukturę kosztów przedstawia Załącznik Nr 4.

Na podstawie art. 25 ust. 5 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych ( Dz. U. Z 2000 Nr 54 poz 654 z późn. zm) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce oświadcza, że jest podatnikiem, o którym mowa w art. 17 ust. 1 w/w ustawy i nie osiąga przychodów z działalności wymienionej w art. 17 ust. 1 oraz nie dokonuje wydatków na cele inne niż określone w art. 17 ust. 1 b cyt. Ustawy dlatego, też odstąpił od tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy na zobowiązania w roku 2014 wynoszą:

**5 664 667,10 zł**

w tym:

1. Rezerwy na świadczenia pracownicze:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| a/ rezerwa na nagrody jubileuszowe  | 2 737 303,01 zł |
| b/ rezerwa na świadczenia emerytalne  | 1 366 445,61 zł |
| c/ rezerwa na realizację ustawy z dnia 22 października 2010 r. Dz.U. 230 poz. 1507 tj. wzrost wynagrodzeń o 40% z tytułu wzrostu umów świadczeń zdrowotnych z NFZ roku 2012 do roku 2011.   | 609 416,80 zł   |
| d/ rezerwa na wypłatę premii za ponad limitowe wykonanie za rok 2014 rozliczone przez NFZ w Białymstoku w lutym 2015 roku   | 461 472,00 zł   |
| e/ równowartość 18% i 10% ponad limitowego wykonania kontraktu określonego w umowie zawartej z NFZ na funkcjonowanie w roku 2014. Oddziałów: Ortopedii, Chirurgii i równowartość 5% zysku finansowego uzyskanego za rok 2014 na w/w oddziałach. | 420 404,28 zł   |
| f/ rezerwa na wypłatę nad wykonania ponad limitowe roku 2014 w poradni specjalistycznych rozliczonych w lutym 2015 roku przez NFZ w Białymstoku   | 69 625,40 zł    |



Zgodnie ze Statutem SP ZOZ w Hajnówce **Rada Powiatu Hajnowskiego** wykonuje uprawnienia organu, który utworzył zakład. Obszarem działania Zakładu jest teren powiatu hajnowskiego. Siedzibą Zakładu jest miasto Hajnówka ul. Lipowa 190.

Organami Zakładu są:

1) Dyrektor

2) Rada Społeczna.

Dyrektor kieruje działalnością Zakładu i reprezentuje go na zewnątrz.

Dyrektora powołuje i odwołuje organ założycielski.

Rada Społeczna jest organem inicjującym i opiniodawczym Rady Powiatu Hajnowskiego oraz organem doradczym Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Radę Społeczną powołuje i odwołuje oraz zwołuje jej pierwsze posiedzenie Rada Powiatu Hajnowskiego.

Na dzień 31.XII.2014 roku stan zatrudnienia w SP ZOZ w Hajnówce przedstawiał się następująco:

- etaty przeliczeniowe – **554,21** w tym:

1) 33,43 - lekarze medycyny

2) 2,00 - mgr farmacji

3) 24,9 - inny personel z wyższym wykształceniem

4) 32,65 - administracja

5) 60,43 - obsługa gospodarcza

6) 69,10 - personel niższy

7) 331,70 - personel średni medyczny

- osobowy stan zatrudnienia – **568** osób, w tym:

1) 530 - osoby pełnozatrudnione

2) 6 - osoba z funduszu interwencyjnego

3) 32 - osoby niepełnozatrudnione

#### **Kształtowanie się wyniku finansowego za rok 2014:**

I. Przychody ze sprzedaży	53 452 432,82 zł.
II. Zmiana stanu produktów (zmniejszenie – wartość ujemna)	658 791,95 zł.
III. Pozostałe przychody operacyjne	2 004 636,32 zł.
IV. Przychody finansowe	203 732,05 zł.
Ogółem przychody:	<b>56 319 593,14 zł</b>
I. Koszty działalności operacyjnej	54 170 020 81 zł
II. Pozostałe koszty operacyjne	1 135 129,35 zł
III. Koszty finansowe	45 019,91 zł
Ogółem koszty	<b>55 350 170,07zł</b>
<b>Zysk finansowy brutto</b>	<b>969 423,07 zł</b>



Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego to:

- Przychody nie stanowiące podstawy opodatkowania, zgodnie z art. 16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:
- a) równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z funduszy Unii Europejskiej w ramach projektów PROW i POIS 523 570,07 zł
- b) równowartość odpisanej amortyzacji środków trwałych zakupionych i dotacji lub otrzymanych nie odpłatnie (art. 8 ustawy z dnia 14.06.2012r. o działalności leczniczej) 282 014,86 zł

**Razem 805 584,93 zł**

-Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, zgodnie z art. 16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:

- a) amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów z odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16 pkt.1 ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych 1 697 773,54 zł
- b) amortyzacja środków trwałych zakupionych z funduszy Unii Europejskiej w ramach projektów PROW i POIS 523 570,07 zł
- c) amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji lub otrzymanych nie odpłatnie (art. 8 ustawy z dn. 14.06.2012 o działalności leczniczej) 282 014,86 zł
- d) niewypłacone ryczałty samochodowe pracowników rok 2014 227,94 zł
- e) niewypłacone korekty wynagrodzenia za miesiąc grudzień 2014 609,78 zł
- f) nieopłacone składki ZUS od wynagrodzeń za miesiąc XII 2014 567 225,98 zł
- g) niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń za rok 2014 18 577,43 zł
- h) kary z tytułu zaleceń pokontrolnych 59 675,39 zł
- i) koszty zarachowane w księgach roku 2014 dotyczące roku 2013 6 695,19 zł
- j) odsetki budżetowe 1 580,00 zł

**Razem 3 157 950,18 zł**

Przychody podatkowe po uwzględnieniu kwot przychodów nie stanowiących podstawy opodatkowania wynoszą:

**55 514 008,21 zł**

Koszty uzyskania przychodów wynoszą:

**52 195 379,89 zł**



**3 318 628 32 zł**

Z dochodu podatkowego w w/w kwocie dochód przeznaczony na cele statutowe zgodnie z art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynosi 3 186 389,09 zł

- |                           |               |
|---------------------------|---------------|
| - dochód do opodatkowania | 132 239,23 zł |
| - podatek dochodowy 19 %  | 25 125,00 zł  |

Pozostałe punkty Informacji dodatkowej nie dotyczą Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego w kwocie 7 995,00 złotych brutto zostanie wypłacone w dwóch ratach :

zaliczka w wysokości 4305,00 złoty brutto do 31.12.2014r.

pozostała kwota 3 690,00 złotych brutto zostanie wypłacona po sporządzeniu opinii i raportu i wystawieniu faktury końcowej.

may 16 1964



Tabela nr 1

## Zestawienie zmian bilansu

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2014	Odchylenia	Wskaźnik zmian
1	2	3	4	4 minus 3	4/3 w %
<b>A.</b>	<b>Aktywa</b>	<b>27 209 886,09</b>	<b>32 450 087,42</b>	<b>5 240 201,33</b>	<b>119,26</b>
I.	Majątek trwały	26 486 287,03	32 164 365,25	5 678 078,22	121,44
II.	Wartości niematerialne i prawne	23 585,87	236 522,17	212 936,30	1 002,81
III.	Rzeczowy majątek trwały	27 186 300,22	32 213 565,25	5 027 265,03	118,49
IV.	Finansowy majątek trwały				
V.	Należności długoterminowe				
<b>B.</b>	<b>Majątek obrotowy</b>	<b>16 981 480,68</b>	<b>13 458 519,80</b>	<b>- 3 522 960,88</b>	<b>79,25</b>
I.	Zapasy	727 717,98	515 787,11	- 211 930,87	70,88
II.	Należności i roszczenia	8 129 648,72	8 416 097,47	286 448,75	103,52
III.	Papiery wartościowe				
IV.	Środki pieniężne	7 930 706,30	4 358 269,77	- 3 572 436,53	54,95
V.	Rozliczenia międzyokresowe	193 407,68	168 365,45	- 25 042,23	87,05
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>44 191 366,77</b>	<b>45 908 607,22</b>	<b>1 717 240,45</b>	<b>103,89</b>
	<b>PASYWA</b>				
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>24 266 026,33</b>	<b>25 210 324,40</b>	<b>944 298,07</b>	<b>103,89</b>
I.	Kapitał założycielski	16 073 271,91	16 073 271,91	-	100,00
II.	Nalicz nie wnies. wkłady				
III.	Kapitał zakładowy	4 999 129,24	8 192 754,42	3 193 625,18	163,88
IV.	Kapitał rezerwowy				
V.	Pozost. kapitały rez. ze śr. trw.				
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VII.	Wynik finansowy	3 193 625,18	944 298,07	- 2 249 327,11	29,57



<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy</b>	<b>19 925 340,44</b>	<b>20 698 282,82</b>	<b>772 942,38</b>	<b>103,88</b>
I	Rezerwy	6 451 706,31	5 664 667,10	787 039,21	87,80
II.	Zobowiązania długoterminowe			-	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	<b>3 324 267,86</b>	<b>5 056 565,55</b>	<b>1 732 297,69</b>	<b>152,11</b>
	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:				
	z tytułu dostaw i usług	2 747 782,50	4 516 216,95	1 768 434,45	164,36
	podatek doch. od osób pr.	1 525 932,70	2 031 020,79	505 088,09	133,10
	pozostałe zobowiązania	1 221 849,80	2 485 196,16	1 263 346,36	203,40
	Fundusze specjalne	576 485,36	540 348,60	36 136,76	93,73
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 149 367,27</b>	<b>9 977 050,17</b>	<b>172 317,10</b>	<b>98,30</b>
	<b>SUMA PASYWOW</b>	<b>44 191 366,77</b>	<b>45 908 607,22</b>	<b>1 717 240,45</b>	<b>103,89</b>

Hajnówka 27.02.2015

Sporządził: Maria Mozol

CI...OWY

Hajnówka

mgr inż. J. Biryko

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Hajnówce

Grzegorz Tomaszuk



Tabela nr 2

Tabela ruchu środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia 2014					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	32 505 914,27	0,00	4 406 703,19	0,00	197 320,22	36 715 297,24
MASZYNY I URZĄDZENIA	4 743 501,40	0,00	1 883 009,73	0,00	0,00	6 626 511,13
ŚRODKI TRANSPORTU	980 328,97	0,00	0,00	0,00	0,00	980 328,97
INNE ŚRODKI TRWAŁE	15 475 362,29	0,00	1 821 898,19	0,00	9 506,59	17 287 753,89
<b>RAZEM</b>	<b>53 705 106,93</b>	<b>0,00</b>	<b>8 111 611,11</b>	<b>0,00</b>	<b>206 826,81</b>	<b>61 609 891,23</b>

Hajnówka 26.01.2015r.  
Sporządził: Maria Mozol

Kierownik jednostki:

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Hajnówce  
*Grzegorz Tomaszuk*



Tabela nr 2a

## Zmiany w amortyzacji środków trwałych

Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto			
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktua- lizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia ( plus, minus )	inne zwiększenia	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 329 277,22	0,00	872 666,45	0,00	0,00	197 320,22	10 004 623,45	23 176 637,05	26 710 673,79
4 049 565,17	0,00	343 736,97	0,00	0,00	0,00	4 393 302,14	693 936,23	2 233 208,99
673 358,40	0,00	49 551,84	0,00	0,00	0,00	722 910,24	306 970,57	257 418,73
13 166 619,11	0,00	1 167 577,63	0,00	0,00	9 506,59	14 324 690,15	2 308 743,18	2 963 063,74
27 218 819,90	0,00		0,00	0,00		29 445 525,98	26 486 287,03	32 164 365,25

Hajnówka 26.01.2015r.

Sporządził: Maria Mozol

Kierownik jednostki:

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki/Zdrowotnej  
w Hajnówce

Grzegorz Tomaszuk



Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Hajnówce  
17-200 Hajnówka, ul. Lipowa 15C  
tel. (085) 682 92 26  
NIP 343-17-71-334, Regon 050562500

Tabela nr 3

### Struktura przychodów

Wyszczególnienie	Rok 2013	Struktura przychodów w %	Rok 2014	Struktura przychodów w %
Przychody ze sprzedaży usług medycznych	55 299 546,13	95,19	52 477 211,54	93,19
Przychody ze sprzedaży usług niemedyceńskich	983 664,75	1,69	975 221,28	1,73
Koszt wytworzenia świadczeń	-	-		
Pozostałe przychody operacyjne	1 745 849,64	3,00	2 023 239,49	3,60
Przychody finansowe	147 330,26	0,25	185 128,88	0,32
Zmiany stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	- 74 608,26	0,13	658 791,95	1,16
Zyski nadzwyczajne				
<b>Razem</b>	<b>58 101 782,52</b>	<b>100,00</b>	<b>56 319 593,14</b>	<b>100,00</b>

Hajnówka 27.02.2015r.

Sporządził: Maria Mozol

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Hajnówce  
*Grzegorz Tomaszuk*



Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Hajnówce  
17-200 Hajnówka, ul. Lipowa 150  
tel. (085) 652 92 25  
NIP 543-17-71-31

## Analiza kosztów:

Tabela nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2013	Struktura kosztów w %	Rok 2014	Struktura kosztów w %
1	Zużycie materiałów i energii	12 199 664,61	22,22	11 835 441,03	21,38
2	Usługi obce	14 217 156,61	25,90	14 913 179,53	26,94
3	Podatki i opłaty	857 508,50	1,56	674 058,18	1,22
4	Wynagrodzenia	19 435 064,22	35,40	19 791 012,17	35,76
	Świadczenia na rzecz				
5	pracowników	4 147 176,12	7,55	4 099 806,89	7,41
6	Amortyzacja	2 288 443,01	4,17	2 494 033,24	4,51
7	Pozostałe koszty rodzajowe	359 322,81	0,65	352 784,21	0,64
	Wartość sprzedanych towarów i				
8	materiałów	10 486,77	0,02	9 705,56	0,02
9	Pozostałe koszty operacyjne	1 388 783,80	2,53	1 151 420,36	2,08
10	Koszty finansowe	310,89	-	28 728,90	0,05
11	Straty nadzwyczajne				-
	<b>Razem</b>	<b>54 903 917,34</b>	<b>100,00</b>	<b>55 350 170,07</b>	<b>100,00</b>

Hajnówka 27.02.2015r.  
Sporządził: Maria Mozol

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Hajnówce

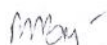
Grzegorz Tomaszuk



**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014.**  
**(metoda pośrednia)**

Przeznaczenie formularza  
**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce**  
**ul. Wolności 147**  
**16-100 Hajnówka**  
**tel. (065) 682 02 24**

	Wyszczególnienie	Stan na koniec poprzedniego roku	Stan na koniec bieżącego roku
<b>A.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I.	Zysk (strata) netto	3 193 625,18	944 298,07
II.	Korekty razem	-693 625,18	5 866 801,95
1.	Amortyzacja	2 288 443,01	2 494 033,24
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-1 500,41
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-32 789,97	211 930,87
7.	Zmiana stanu należności	-975 455,87	-286 448,75
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 167 377,36	213 856,68
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	361 810,00	25 042,23
10.	Inne korekty	-1 168 254,99	3 209 888,09
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>5 811 100,02</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>1 829 755,93</b>	<b>797 976,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 800,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	147 330,26	
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	1 677 625,67	797 976,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>1 645 226,06</b>	<b>5 695 192,47</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 645 226,06	5 695 192,47
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>184 529,87</b>	<b>-4 897 216,47</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>794 076,06</b>	<b>1 703 569,89</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		1 518 441,01
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	794 076,06	185 128,88
II.	<b>Wydatki</b>		<b>45 019,91</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		14 852,37
9.	Inne wydatki finansowe		30 167,54
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>794 076,06</b>	<b>1 658 549,98</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>3 478 605,93</b>	<b>3 572 433,53</b>
<b>E.</b>	<b>BILNASOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>5 246 176,43</b>	<b>7 930 703,30</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:</b>	<b>7 930 703,30</b>	<b>4 358 269,77</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		


**DYREKTOR**  
**Samodzielnego Publicznego**  
**Zakładu Opieki Zdrowotnej**  
**w Hajnówce**

Grzegorz Tomaszuk



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

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

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>21 072 401,15</b>	<b>24 266 026,33</b>
	- korekty błędów podstawowych		
I a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów</b>	<b>21 072 401,15</b>	<b>24 266 026,33</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>16 073 271,91</b>	<b>16 073 271,91</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 073 271,91	16 073 271,91
2.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 700 553,97</b>	<b>4 999 129,24</b>
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	298 575,27	3 193 625,18
	a) zwiększenie	298 575,27	3 193 625,18
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
4.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 999 129,24	8 192 754,42
5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	298 575,27	3 193 625,18
	- korekty błędów podstawowych		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	298 575,27	3 193 625,18
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	<b>Wynik netto</b>	<b>3 193 625,18</b>	<b>944 298,07</b>
	a) zysk netto		944 298,07
	b) strata netto	3 193 625,18	
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>24 266 026,33</b>	<b>25 210 324,40</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Sporządzono dnia : 03.03.2015

OLGA KUTKOWA

SP. z o.o. w Hajnówce

mgr Waleria Kuczyńska

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

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Hajnówce

Grzegorz Tomaszuk

(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)



**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
DLA  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W HAJNÓWCE ZA ROK 2014**

Przeprowadziłam badanie sprawozdania finansowego w/w podmiotu za rok 2014, na które składa się :

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **45.908.607,22 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2014 r. wykazujący zysk netto w kwocie **944.298,07 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący w ciągu roku spadek środków w kwocie **3.572.436,53 zł**
- 6) zestawienie zmian w funduszu własnym wykazujące zwiększenie w stosunku do roku poprzedniego o kwotę **944.298,07 zł**

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor. Dyrektor oraz organ założycielski zobowiązani są do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. ( Dz. U. z 2013 r., pozycja 330 ) z późniejszymi zmianami.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania 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 jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego. przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.



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.

Moim zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2014 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.,
- b) sporządzone zostało, 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 umowy / statutu jednostki.

Kluczowy Biegły rewident

*Alicja*  
mgr Alicja Bienkowska  
nr ewid. 220

nr na liście podmiotów uprawnionych  
do badania sprawozdań finansowych 2452

**"CONSULTING"**  
Biuro Biegłego Rewidenta

Alicja Bienkowska  
16-400 Suwałki, ul. Papieża Jana Pawła II 8/8  
nr ewid. 2452  
NIP 844-142-30-47 *Alicja*

Suwałki, dnia 12.03.2015 r.

**UCHWAŁA Nr 16/15**  
**z dnia 10 marca 2015 r.**  
**Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego**  
**Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce**  
**w sprawie: rocznego sprawozdania finansowego za rok 2014 Samodzielnego**  
**Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce.**

*Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 litera a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku  
o działalności leczniczej (Dz.U. z 2013 r. poz. 217, z 2014r. poz. 24, poz. 423, poz. 619, poz.  
1138, poz. 1146, poz. 1491, poz. 1626).*

**Rada Społeczna SP ZOZ w Hajnówce uchwala co następuje:**


**§ 1**

*Zaopiniować pozytywnie roczne sprawozdanie finansowe za 2014 rok, Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.*

**§ 2**

*Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.*

**Przewodniczący**  
**Rady Społecznej przy SP ZOZ**  
**w Hajnówce**

  
**Mirosław Romaniuk**