

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI**  
**ZDROWOTNEJ W RAWIE MAZOWIECKIEJ**  
**ZA 2014 ROK**

paczkata jednolicie

AKTYWA	Stan na 2014.12.31	Stan na 2013.12.31	PASYWA	Stan na 2014.12.31	Stan na 2013.12.31
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>8 696 166,47</b>	<b>8 690 209,10</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-11 776 888,93</b>	<b>-11 394 127,85</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 239 081,17	6 239 081,17
1. Koszty 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	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
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	8 696 166,47	8 690 209,10	VI. Pozostałe kapitały(fundusze)rezerwowe)	0,00	0,00
1. Środki trwałe	5 696 155,47	5 690 209,10	VII. Zysk(strata) z lat ubiegłych	-16 633 209,02	-16 248 162,33
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	470 470,88	470 470,88	VIII. Zysk (strata) netto	-382 761,08	-384 046,79
b) budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 195 734,21	3 510 051,37	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 136,63	1 794,58	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązaniach	18 093 711,05	21 080 307,12
d) środki transportu	2 022,49	5 503,64	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	2 026 781,28	2 702 368,35	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	III. długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. długoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	III. długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	III. długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	8 283 310,72	8 530 895,06
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	8 283 310,72	8 530 895,06
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	8 283 310,72	8 530 895,06
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji 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	9 810 400,33	12 649 412,06
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	9 810 400,33	12 316 497,22
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	6 623 432,74	3 320 196,44
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu dłużnych emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>620 868,88</b>	<b>2 995 970,17</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 952 542,03	5 988 743,28
I. Zapasy	0,00	1 598,11	- do 12 miesięcy	147 125,98	4 098 566,33
1. Materiały	0,00	1 598,11	- powyżej 12 miesięcy	1 805 416,04	1 870 176,95
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	589 980,77	1 855 465,45
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	504 060,12
II. Należności krótkoterminowe	227 524,00	2 001 808,56	i) inne	644 444,79	668 061,83
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	232 914,84
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	227 524,00	2 001 808,56	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	227 524,00	1 747 073,90			
- do 12 miesięcy	227 524,00	1 747 073,90			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dołatej, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	254 734,66			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	66 506,87	396 480,40			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	66 506,87	396 480,40			
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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	66 506,87	396 480,40			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	66 506,87	396 430,84			
- inne środki pieniężne	0,00	49,56			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	326 638,78	896 063,10			
<b>Aktywa razem</b>	<b>9 317 035,35</b>	<b>9 686 179,27</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>9 317 035,35</b>	<b>9 686 179,27</b>

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2015 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Psyk

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Rawie Mazowieckiej

(własnoręcznie i imię, podpis kierownika  
jednostki)

Anna Solecka

## Rachunek zysków i strat

wps 11.8023.M.2015

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Rawie Mazowieckiej, ul. Niepodległości 8  
tel. (46) 814 20 65  
NIP 833-13-28-753, Regon 750081271  
pieczęćka jednostki

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku  
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Stan na 2014.12.31	Stan na 2013.12.31
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 547 895,18</b>	<b>20 519 404,78</b>
- od jednostek powiązanych		0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 547 895,18	20 519 404,78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 740 473,74</b>	<b>22 593 900,90</b>
I. Amortyzacja	1 033 448,69	675 020,40
II. Zużycie materiałów i energii	53 084,30	4 500 624,13
III. Usługi obce	861 219,84	6 215 454,82
IV. Podatki i opłaty, w tym:	79 385,80	414 460,34
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	478 476,03	9 093 704,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	210 886,08	1 686 995,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 973,00	7 640,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-192 578,56</b>	<b>-2 074 496,12</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>745 950,16</b>	<b>727 252,26</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	745 950,16	727 252,26
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>34 183,78</b>	<b>133 591,06</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	34 183,78	133 591,06
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D - E)</b>	<b>519 187,82</b>	<b>-1 480 834,92</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>202 166,25</b>	<b>2 315 833,89</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 166,25	13 537,95
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	200 000,00	2 302 295,94
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 082 278,15</b>	<b>1 179 183,76</b>
I. Odsetki, w tym:	1 012 226,49	1 057 194,90
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	70 051,66	121 988,86
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G - H)</b>	<b>-360 924,08</b>	<b>-344 184,79</b>
<b>J. 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. Zysk (strata) brutto (I+/- - J)</b>	<b>-360 924,08</b>	<b>-344 184,79</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>21 837,00</b>	<b>39 862,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>-382 761,08</b>	<b>-384 046,79</b>

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2015 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Psyk

DYREKTOR

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Rawie Mazowieckiej

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Anna Solecka

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

### 1. Nazwa i siedziba jednostki:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej z siedzibą w Rawie Mazowieckiej (96-200), przy ulicy Niepodległości 8.

### 2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Świadczenie usług zdrowotnych i promocji zdrowia w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej realizowanej w formie:

- podstawowej opieki zdrowotnej,
- medycyny pracy,
- medycyny szkolnej.

### 3. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod Nr KRS 0000174011 na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 23.09.2003 roku (numer REGON: 750081271, numer NIP: 835-13-28-753).

### 4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014.

### 5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania przez nią działalności:

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej. Do okoliczności, stwarzających zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności należy zaliczyć znaczne zadłużenie zakładu narosłe w poprzednich latach jego działalności, pogorszenie efektywności ekonomiczno – finansowej. Z dniem 01.01.2014 r. Samodzielny Publiczny

Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej prowadzi działalność tylko w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej oraz medycyny pracy i medycyny szkolnej.

**6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru:**

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

a) amortyzacja środków trwałych dokonywana była na podstawie planu amortyzacji metodą liniową według stawek określonych w ustawie z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.1992.21.86 z późniejszymi zmianami):

- środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 PLN ewidencjonuje się ilościowo – wartościowo i amortyzuje zgodnie z planem amortyzacji,

- środki trwałe o wartości do 3.500,00 PLN amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania;

b) ewidencje ilościowo – wartościową prowadzi się dla następujących grup składników rzeczowego majątku obrotowego:

- materiały do utrzymania czystości,

- materiały biurowe i druki,

- materiały do remontów i konserwacji budynków,

- odzież ochronna i robocza,

- pozostałe materiały,

- sprzęt medyczny,

- sprzęt medyczny jednorazowy,

c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny, przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Do bilansu przyjęto należności pomniejszone o odpis aktualizacyjny. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności której dotyczy aktualizacja. Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące wartość należności powoduje zwiększenie, w równowartości całego lub częściowego odpisu aktualizującego,


wartości danej należności oraz związane z tym zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość, natomiast w przypadkach gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości to należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Przychody ze sprzedaży usług w zakresie ochrony zdrowia były ewidencjonowane według wartości zafakturowanej (przychody te zwolnione są z podatku VAT), natomiast przychody z dzierżawy, wynajmu, itp. ewidencjonowane były według wartości zafakturowanej pomniejszone o podatek VAT.

Przyjęte przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2015 roku

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Andrzej Psyk

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Rawie Mazowieckiej

  
Anna Solecka

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do rocznego sprawozdania**  
**finansowego za 2014 rok**

**1. Objasnienia do bilansu**

**1.1. Zmiany w stanie majątkowym**

Wyszczególnienie		Stan na 2013.12.31	Stan na 2014.12.31	Zmiany
Rzeczowe aktywa trwałe		6 690 209,10	5 696 155,47	-994 053,63
Zapasy		1 598,11	0	-1 598,11
W tym:	Leki w aptece	1 598,11	0	-1 598,11
	Materiały w magazynie	0	0	0
Należności krótkoterminowe		2 012 499,08	227 524,00	-1 784 975,08
W tym:	Należności z tytułu dostaw i usług z uwzględnieniem odpisu aktualizującego	1 747 073,90	44 258,11	-1 702 815,79
	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 690,52	0	-10 690,52
	Inne	254 734,66	183 265,89	-71 468,77
Inwestycje krótkoterminowe		396 480,40	66 506,87	-329 973,53
W tym:	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	396 430,84	66 506,87	-329 973,53
	Inne	49,56	0	-49,56
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		596 083,10	326 635,78	-269 447,32

**1.2. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych**

W Załączniku Nr 1 do sprawozdania finansowego za 2014 rok ujęto informacje na temat szczegółowego zakresu zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawiając ich stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz ich stan końcowy. Dla majątku podlegającego amortyzacji przedstawiono odpowiednio informacje dotyczące stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

**1.3. Wartość użytkowanych gruntów**

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15.04.2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. 2011.112.654) SPZOZ w Rawie Mazowieckiej gospodaruje przekazanymi przez organ założycielski w nieodpłatne użytkowanie gruntami, zgodnie z wykazem przedstawionym w Załączniku Nr 2 do sprawozdania finansowego za 2014 rok.

#### **1.4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych**

W Załączniku Nr 3 przedstawiono wartość początkową obcych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia oraz zmiany wartości tych środków (przychody, rozchody), jakie nastąpiły w ciągu roku obrotowego. Są to te środki trwałe, wobec których zgodnie z istotą zawartych umów jednostka nie ma obowiązku ani prawa do amortyzowania lub umarzania ich wartości.

#### **1.5. Rezerwy i ich wykorzystanie**

Stan rezerw SPZOZ w Rawie Mazowieckiej na początek 2014 roku jak i na koniec roku 2014 wynosił 0,00 PLN.

#### **1.7. Należności i odpisy aktualizujące należności**

Szczegółowe zestawienie należności z tytułu dostaw towarów i usług stanowi Załącznik Nr 4 do sprawozdania finansowego za 2014 rok.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego zaprezentowano w Załączniku Nr 5 do sprawozdania finansowego za 2014 rok.

#### **1.8. Zobowiązania długoterminowe**

Na koniec 2013 roku zobowiązania długoterminowe stanowiły wartość 8 530 895,06 PLN.

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2014 roku stanowią kwotę .....8 283 310,72 PLN.

Na tę pozycję składają się:

- kredyt bankowy udzielony przez Nordea BP (LD0535500002) ..... 2 550 000,32 PLN,
- kredyt bankowy udzielony przez Nordea BP (LD0736100005) ..... 2 000 000,00PLN,
- pożyczka długoterminowa zaciągnięta na restrukturyzację zobowiązań cywilnoprawnych w firmie Magellan w 2011 r .....408 000,00 PLN.
- pożyczka długoterminowa zaciągnięta na restrukturyzację zobowiązań cywilnoprawnych w firmie Magellan w 2013 r .....3 572 894,74 PLN.



**1.9. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze socjalne**

Wyszczególnienie		Stan na 2013.12.31	Stan na 2014.12.31	Zmiany
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		5 968 743,28	1 952 542,03	-4 016 201,25
W tym:	Zobowiązania do 1 roku	4 098 566,33	147 125,99	-3 951 440,34
	Zobowiązania powyżej 1 roku	1 870 176,95	1 805 416,04	-64 760,91
Kredyty i pożyczki		3 320 166,44	6 623 432,74	-3 303 266,30
Zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń		1 666 155,97	589 980,77	-1 076 175,20
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		504 060,12	0,00	-504 060,12
Inne		868 061,93	644 444,79	-223 617,14
Fundusz Świadczeń Socjalnych		232 914,84	0,00	-232 914,84
Razem zobowiązania		12 560 102,58	9 810 400,33	-2 749 702,25

Szczegółowy wykaz zobowiązań z tytułu dostaw i usług stanowi Załącznik Nr 6.

**1.9.1. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek**

Na zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek składają się:

- pożyczki udzielona przez Powiat Rawski ..... 3 972 222,00 PLN,
- pożyczki udzielona przez Temple Libra ..... 2 651 210,74 PLN.

**1.9.2. Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych**

Na zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych składają się:

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku (VAT, PIT, CIT) w kwocie ogółem ..... 400 777,66 PLN,
- zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości ..... 0,00 PLN,
- zobowiązania z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska naturalnego wobec Urzędu Marszałkowskiego ..... 0,00 PLN
- zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie ogółem ..... 189 203,11 PLN,

**1.9.3. Zobowiązania inne**

Na inne zobowiązania składają się:

- zobowiązania wobec Powiatu Rawskiego z tytułu spłaty kredytu w części kapitałowej zaciągniętego przez SPZOZ w Rawie Mazowieckiej w kwocie ogółem .. 644 444,79 PLN,

## 2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

### 2.1. Zestawienie danych dotyczących przychodów i kosztów działalności podstawowej

Wyszczególnienie		Stan na 2013.12.31	Stan na 2014.12.31	Zmiany
Przychody ze sprzedaży		20 519 404,78	2 547 895,18	-17 971 509,60
W tym	Przychody ze sprzedaży usług medycznych NFZ	19 949 813,33	874 285,85	-19 075 527,48
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych pozostałych	288 896,98	85 398,93	-203 498,05
	Przychody z pozostałej sprzedaży usług	280 694,47	1 588 210,40	1 307 515,93
Koszty wg rodzajów		22 593 900,90	2 740 473,74	-19 853 427,16
W tym	Zużycie materiałów i energii	4 500 624,13	53 084,30	-4 447 539,83
	Usługi obce	6 215 454,82	861 219,84	-5 354 234,98
	Podatki i opłaty	414 460,34	79 385,80	-335 074,54
	Wynagrodzenia	9 093 704,90	478 476,03	-8 615 228,87
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 686 995,47	210 886,08	-1 476 109,39
	Amortyzacja	675 020,40	1 033 448,69	358 428,29
	Pozostałe koszty rodzajowe	7 640,84	23 973,00	16 332,16

### 2.2. Przychody ogółem

Przychody ogółem wg Rachunku Zysków i Strat kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na 2013.12.31	Stan na 2014.12.31	Zmiany
Przychody ze sprzedaży	20 519 404,78	2 547 895,18	-17 971 509,60
Pozostałe przychody operacyjne	727 252,26	745 950,16	18 697,90
Przychody finansowe	2 315 833,89	202 166,25	-2 113 667,64
Razem przychody	23 562 490,93	3 496 011,59	-20 066 479,34

Podstawowym źródłem finansowania kosztów działalności Zakładu są przychody ze sprzedaży, na które składają się przychody ze sprzedaży usług medycznych na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia, przychody ze sprzedaży usług medycznych pozostałych świadczonych dla niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej, innych podmiotów gospodarczych i dla indywidualnych osób, a także przychody z pozostałej sprzedaży usług w głównej mierze pochodzących z najmu i dzierżawy lokali. Przychody ze sprzedaży stanowiły w 2014 roku 72,88 % wszystkich przychodów uzyskanych przez

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej. Na pozostałe przychody operacyjne, składały się przede wszystkim spłaty za sprzęt (648 880,65 PLN), odszkodowania (97 069,51 PLN). Na ostatnią grupę przychodów - przychody finansowe - składały się umorzenia zobowiązań finansowych ( 200 000,00 PLN), oraz odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych (2 166,25 PLN).

### 2.3. Koszty ogółem

Koszty ogółem wg Rachunku Zysków i Strat kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na 2013.12.31	Stan na 2014.12.31	Zmiany
Koszty działalności operacyjnej	22 593 900,90	2 740 473,74	-19 853 427,16
Pozostałe koszty operacyjne	133 591,06	34 183,78	-99 407,28
Koszty finansowe	1 179 183,76	1 082 278,15	-96 905,61
Razem Koszty	23 906 675,72	3 856 935,67	-20 049 740,05

Szczegółowy wykaz kosztów rodzajowych stanowi Załącznik Nr 7.

Koszty działalności operacyjnej stanowiły w 2014 roku 71,05% kosztów ogółem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej. Na pozostałe koszty operacyjne składały się opłaty prolongacyjne w kwocie 34 183,78 PLN. Na grupę kosztów finansowych składały się głównie odsetki od nieterminowo regulowanych zobowiązań, odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1 012 226,49 PLN oraz prowizje od zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 70 051,66 PLN.

### 2.4. Wynik brutto

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik (+ zysk / - strata) brutto
Działalność operacyjna	2 547 895,18	2 740 473,74	-192 578,56
Pozostała działalność operacyjna	745 950,16	34 183,78	711 766,38
Działalność finansowa	202 166,25	1 082 278,15	-880 111,90
Zdarzenia nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Wynik brutto	3 496 011,59	3 856 935,67	-360 924,08

Wykazana strata wynika ze sprawozdania Rachunek Zysków i Strat za 2014 rok i jest zgodna z kontem 860 na dzień 31 grudzień 2014 roku.

### 2.5. Propozycja podziału zysku

Rok 2014 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej zamknął stratą netto w wysokości -382 761,08 PLN.

Zgodnie z Art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. 2011.112.654) ujemny wynik finansowy uzyskany na koniec 2014 roku, SPZOZ pokrywa we własnym zakresie.

## 2.6. Podatek dochodowy


Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, dochód z której zgodnie z Art. 17 ust.1 poz. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 1992.21.86 z późniejszymi zmianami) jest przedmiotowo zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych w części przeznaczony i faktycznie wydatkowany na cele statutowe. W 2014 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej dokonał wydatków, które nie stanowiły wydatków na cele statutowe w łącznej kwocie 114 933,09 PLN, od których należy uiszczyć podatek dochodowy od osób prawnych według stawki 19% w kwocie 21 837 PLN. Szczegółowy sposób ustalenia wyniku podatkowego przedstawia Załącznik Nr 8.

## 3. Struktura zatrudnienia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej w 2014 roku.

Średnioroczne zatrudnienie w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej wynosiło za okres 01.01.2014 – 31.12.2014 6,71 etatu.

Średnia roczna płaca brutto wynosiła 26 549,08 PLN, zaś średnia płaca miesięczna brutto wynosiła 2 212,42 PLN.

Rawa Mazowiecka 2015.03.31

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Aneta Psyk

DYREKTOR  
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 w Rawie Mazowieckiej

  
 Anna Solecka

(nazwisko i imię, podpis kierownika  
 jednostki)

WPS 11 8023.11.2015

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych-Za. Nr 1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego		Zwiększenia wartości początkowej		Wyczerpania wartości początkowej		Wartość brutto stanu na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego netto
	Aktualizacja	Przychody	Przebieższe	Opiśm	Zyski	Likwidacja							
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 978,93	121 978,93	0,00	0,00	121 978,93	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych													
2. Wartości firmy													
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 978,93	121 978,93	0,00	0,00	121 978,93	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 191 384,78	21 354,12	0,00	21 354,12	0,00	21 354,12	12 212 708,97	5 433 104,71	1 033 448,89	0,00	6 816 593,40	6 880 205,10	5 694 156,47
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	470 470,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470 470,86	5 501 145,65	1 033 448,69	0,00	6 524 594,54	6 590 205,10	5 678 174,53
b) budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 174 153,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 174 153,42	1 664 102,06	223 529,51	0,00	1 564 102,05	3 173 321,43	3 527 405,49
c) urządzenia techniczne i maszyny	465 319,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465 319,81	463 525,15	568,32	0,00	464 083,47	2 195,46	1 238,34
d) środki transportu	247 103,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 103,59	241 599,75	2 785,08	0,00	244 384,83	8 288,92	2 718,76
e) inne środki trwałe	5 834 307,05	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	5 838 307,05	3 113 877,76	806 575,78	0,00	3 920 453,54	2 720 429,29	1 917 853,51
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności 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	0,00
1. Od jednostek powiązanych													
2. Od pozostałych jednostek													
IV. 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	0,00
1. Nieuchwonięte													
2. Wartości niematerialne i prawne													
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych													
b) w pozostałych jednostkach													
c) udziały lub akcje													
d) inne papiery wartościowe													
e) udziały w spółkach													
f) udziały w przedsiębiorstwach													
g) udziały w jednostkach samorządu terytorialnego													
h) udziały w jednostkach zagranicznych													
i) udziały w przedsiębiorstwach													
j) udziały w jednostkach samorządu terytorialnego													
k) udziały w jednostkach zagranicznych													
4. Inne inwestycje długoterminowe													
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe													
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe													

Stworzone: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2015 r. (określenie i treść: podlega korekturze jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Psyk

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Rawie Mazowieckiej  
Anna Soleccka

WPS. II 8023.11.101-

Załącznik Nr 2

Grunty przekazane przez organ założycielski w nieodpłatne użytkowanie

Grunt	Stan na początek roku obrotowego 1.01.2014 r	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2014 r
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Nieruchomość gruntowa – ul. Niepodległości 8, 96-200 Rawa Mazowiecka (działki o numerze ewidencyjnym 387/1, 387/2)	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	3 504,27
	Wartość (w tys. zł)	0,00	0,00	70 085,48
Nieruchomość gruntowa – ul. Warszawska 14, 96-200 Rawa Mazowiecka (działki o numerze ewidencyjnym: 307/9, 307/11)	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	20 858,00
	Wartość (w tys. zł)	0,00	0,00	375 444,00
Nieruchomość gruntowa – Biała Rawska (działka o numerze ewidencyjnym: 1323, obręb 2)	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	1 662,76
	Wartość (w tys. zł)	0,00	0,00	24 941,40

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2015 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Psysk

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Rawie Mazowieckiej

Anna Sotek

1425 11.80 23.11.2015

**Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub  
Załącznik Nr 3  
użyczenia (w zł)**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 1.01.2014r	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2014r
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	1 032 418,92	0,00	0,00	1 032 418,92
Inne środki trwałe	2 569 726,29	0,00	0,00	2 569 726,29
<b>Razem</b>	<b>3 602 145,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 602 145,21</b>

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2015 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Psyk

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Rawie Mazowieckiej

Anna Solecka

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

LP.	NAZWA	KWOTA NALEŻNOŚCI
1	Kielan Eugeniusz	482,82
2	Grzelczyk Dariusz	75,00
3	Wilczyński Mariusz	128,79
4	Iwański Józef	464,80
5	Przychodzki Rafał	1 660,02
6	Lesiak Mariusz	521,37
7	Bajor Andrzej	2 344,93
8	Hazut Natanel	1 685,34
9	Martirosyan Nelli	814,40
10	Tomkowski Marcin	433,18
11	Musik Barbara	403,35
12	Laskowski Bartosz	612,74
13	Boyko Anzhela	810,00
14	Lewandowska Aleksandra	420,00
15	Nowakowski Mariusz	545,79
16	Dymek Robert	507,78
17	Pachnicki Krzysztof	1 648,00
18	Fiodrowicz Ryszard	585,23
19	Zaręba Stanisław	309,12
20	Wołk Grzegorz	495,68
21	Targońska Agnieszka	870,50
22	Michalska Dorota	1 781,20
23	Lewandowski Marek	529,50
24	Moskata Sławomir	326,52
25	Rzeźniczak Kamil	498,63
26	Rzeźniczak Piotr	419,60
27	Kozielski Maciej	696,37
28	AMG CENTRUM MEDYCZNE	138 999,39
29	Kryniewicz Mirosław	340,00
30	Chojnacki Sławomir	75,00
31	Shyshko Volodymyr	1 355,24
32	Wolniewicz Renata	2 210,07
33	Gradowska Bożena	1 586,58
34	Soszyńska Maria	399,37
35	Miszczak Arkadiusz	85,00
36	Chadamik Tomasz	110,00
37	Wichyciel Marek	547,72
38	Sobstel Piotr	50,00
39	Kłos Cezary	77,00
40	Kłoda Paweł	185,00
41	Dzięciolowski Jan	0,00
42	Gauc Joanna	102,00
43	Kossowski Łukasz	4 327,90
44	Sychowski Adam	1 790,65
45	Soszyńska Maria	1 042,05
46	Romaldowski Marcin	77,00
47	Michalak Mariusz	454,04
48	Filipczak Jarosław	311,00
49	Starostwo Powiatowe	430,00
50	Łucka Tomasz	125,00
51	Cegielski Sebastian	75,00
52	Nowicki Krzysztof	1 125,36
53	Piekut Radosław	225,00
54	Biedrzycki Adam	112,00



MS.11.8023.11.2015

55	ZSz-CEZIU	3 190,00
56	NFZ	44 258,11
57	Urząd Gminy	295,00
58	Powiatowa Biblioteka Publiczna	2 285,60
59	Zdrojek Grzegorz	6 157,16
60	Antares	260,00
61	Kozłowski Daniel	102,38
62	NZOZ Gadent Sp. z o.o.	803,00
63	Łukowski Andrzej	118,00
64	Galewski Krystian	112,00
65	Radzyński Sławomir	86,00
66	Noga Marian	865,25
67	Clar Serwis Sp. z o.o.	40,00
68	Kwiatkowska Maria	122,00
69	Kocik Marcin	181,14
70	Zareba Sebastian	102,00
71	Wielanek Robert	212,00
72	Wróbel Sławomir	250,00
73	Wagner Grzegorz	195,00
74	Witasiński Marcin	188,00
75	Dobrowolski Paweł	85,00
76	Maciejczyk Krzysztof	82,00
77	Melon Tadeusz	532,71
78	Osóbka Paweł	90,00
79	Stępień Jolanta	517,81
80	Ziernik Sebastian	402,00
81	Filipczak Jarosław	273,00
82	Adamiec Tomasz	133,00
83	Kowalczyk Katarzyna	430,26
84	Michałowski Andrzej	918,98
85	Olewiński Andrzej	215,64
86	Viskalina Lina	447,61
87	Sowik Adam	185,00
88	Er-Dent	3 830,96
89	Kucharski Krzysztof	239,85
90	Szumski Waldemar	498,29
91	Sowik Katarzyna	300,00
92	Czerwińska Grażyna	241,17
93	Emiton	197,49
94	Piękne Oczy	270,26
95	Ryba Adam	264,12
96	PPP	70,00
97	ZSO	870,00
98	WIOŚ	318,18
<b>RAZEM:</b>		<b>247 524,00</b>

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2015 roku

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Psyk

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Rawie Mazowieckiej

(nazwisko i imię), podpis kierownika  
jednostki  
Anna Solecka

Odpisy aktualizujące należności

NPS 11.0023.11.2015

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności				Należności brutto na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	
<b>I. Należności długoterminowe (w tym):</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe (w tym):</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	227 524,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	227 524,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	227 524,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	227 524,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2015 roku

GŁÓWNY KASJEROWY  
mgr Aneta Psyk

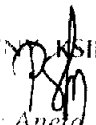
DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Rawie Mazowieckiej  
imię, podpis kierownika jednostki)  
Anna Soleccka

WRS. 11.8023.11.2015

## WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2014

LP.	NAZWA	KWOTA ZOBOWIĄZANIA
1	MEDFinanse	1 907 958,04
2	BiaMediTek	44 583,99
<b>RAZEM:</b>		<b>1 952 542,03</b>

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2015 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Aneta Psyk

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Rawie Mazowieckiej

  
Anna Solecka

(nazwisko i imię, podpis  
kierownika jednostki)

## ZAŁĄCZNIK NR 7

## SZCZEGÓLNE ZESTAWIENIE KOSZTÓW RODZAJOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2014

LP.	KONTO	NAZWA	WARTOŚĆ
	400	amortyzacja	1 033 448,69
1	401	zakup materiałów i energii	53 084,30
2	402	zakup pozostałych usług	861 219,84
3	403	podatki i opłaty	79 385,80
4	404	Wynagrodzenia osobowe	478 476,03
5	405	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	210 886,08
6	409	pozostałe koszty rodzajowe	23 973,00
<b>RAZEM:</b>			<b>2 740 473,74</b>

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2015 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Psyk

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Rawie Mazowieckiej

*Anna Solecka*  
(nazwisko i imię, podpis  
kierownika jednostki)

## UTSTALENIE STRATY / ZYSKU PODATKOWEGO

PRZYCHODY		
	701	959 884,78
	702	1 588 210,40
	750	202 166,25
	760	745 950,18
<b>RAZEM:</b>		<b>3 486 011,69</b>
KOSZTY		
	401/409	2 740 473,74
	751	1 082 278,15
	761	34 183,78
<b>RAZEM:</b>		<b>3 856 935,67</b>
<b>STRATA / ZYSK BILANSOWY</b>		<b>-360 924,08</b>

PRZYCHODY NIE STANOWIĄCE PRZYCHODÓW W ROZUMIENIU USTAWY O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH	
Art. 12 ust. 4 pkt 2: kwot naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów)	
Art. 12 ust. 4 pkt 8 c): kwot stanowiących równoważność umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań związane jest z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw	
Art. 16 ust. 1 pkt 26a: odpisów aktualizujących, z tym że kosztem uzyskania przychodów są odpisy aktualizujące wartość należności, określone w ustawie o rachunkowości, od tej części należności, która była uprzednio zaliczona na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych, a ich nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie ust. 2a pkt 1 i Art. 16 ust. 1 pkt 27: rezerw innych niż wymienione w pkt 26, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw, nie są jednak kosztem uzyskania przychodów rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, inne niż określone w niniejszej ustawie jako taki koszt – pozostałe przychody operacyjne związane z rozwiązaniem rezerwy lub wycofaniem odpisu aktualizującego uprzednio niezaliczonego do kosztów uzyskania przychodów	
<b>RAZEM:</b>	
<b>PRZYCHODY W ROZUMIENIU USTAWY O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH</b>	<b>3 486 011,69</b>


KOSZTY NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW	
Art. 16 ust. 1 pkt 9 b): odpisy na ZFŚS – środki dotyczące tych odpisów wpłacone na ZFŚS	
Art. 16 ust. 1 pkt 10: spłata pożyczek (kredytów) z wyjątkiem skapitalizowanych odsetek od tych pożyczek (kredytów)	
Art. 16 ust. 1 pkt 11: naliczone, lecz niezapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od kredytów i pożyczek	
Art. 16 ust. 1 pkt 17: koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	23 672,69
Art. 16 ust. 1 pkt 18: grzywny i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywien i kar; Art. 16 ust. 1 pkt 19: kary, opłaty i odszkodowań oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska i BHP; Art. 16 ust. 1 pkt 22: kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług	
Art. 16 ust. 1 pkt 20: wierzytelności opisane jako przedawnione; Art. 16 ust. 1 pkt 25: wierzytelności opisane jako nieściągalne, z wyjątkiem wierzytelności, które uprzednio na podstawie art. 12 ust. 3 zostały zarachowane jako przychody należne i których nieściągalność została udokumentowana w sposób określony w Art. 16 ust. 2	
Art. 16 ust. 1 pkt 21: odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej	87 387,40
Art. 16 ust. 1 pkt 26a: odpisów aktualizujących, z tym że kosztem uzyskania przychodów są odpisy aktualizujące wartość należności, określone w ustawie o rachunkowości, od tej części należności, która była uprzednio zaliczona na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych, a ich nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie ust. 2a pkt 1 i Art. 16 ust. 1 pkt 27: rezerw innych niż wymienione w pkt 26, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw, nie są jednak kosztem uzyskania przychodów rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, inne niż określone w niniejszej ustawie jako taki koszt	
Art. 16 ust. 1 pkt 28: koszty reprezentacji, a w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	
Art. 16 ust. 1 pkt 36: wpłat, o których mowa w art. 21 ust. 1 i w art. 23 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U. Nr 123 poz. 776 i Nr 160, poz. 1082, z 1998 r. Nr 99, poz. 628, Nr 105, poz. 668, Nr 137, poz. 887, Nr 156, poz. 1019 i Nr 162, poz. 1118 i 1126, z 1999 r. Nr 49, poz. 486, Nr 90, poz. 1001, Nr 95, poz. 1101 i Nr 111, poz. 1280 oraz z 2000 r. Nr 48, poz. 550)	3 873,00
Art. 16 ust. 1 pkt 37: składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa z wyjątkiem: a) składek organizacji spółdzielczych ... b) (skreślona) c) składek na rzecz organizacji zrzeszających przedsiębiorców i pracodawców, działających na podstawie odrębnych ustaw – do wysokości łącznie nieprzekraczającej w roku podatkowym kwoty odpowiadającej 0,15% kwoty wynagrodzeń wypłaconych w poprzednim roku podatkowym, stanowiących podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne	
Art. 16 ust. 1 pkt 63: odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: a) nabytych nieodpłatnie, jeżeli: - nabycie to nie stanowi przychodu z tytułu nieodpłatnego otrzymania rzeczy lub praw, lub - dochód z tego tytułu jest zwolniony od podatku dochodowego, lub - nabycie to stanowi dochód, od którego na podstawie odrębnych przepisów zaniechano poboru podatku; b) jeżeli przed dniem 01.01.1995 r. zostały nabyte lecz nie zaliczone do środków trwałych albo wartości niematerialnych i prawnych, c) oddanych do nieodpłatnego używania – za miesiące, w których składniki te były oddane do nieodpłatnego używania d) nabytych w formie wkładu niepieniężnego, od tej części ich wartości, która nie została przekazana na utworzenie lub podwyższenie kapitału zakładowego spółki kapitałowej	
<b>RAZEM:</b>	<b>114 933,09</b>
<b>KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW</b>	<b>3 742 002,58</b>
<b>STRATA / ZYSK PODATKOWY</b>	<b>-245 990,99</b>

WYDATKI NIE STANOWIĄCE WYDATKÓW NA CELE STATUTOWE	NALICZONE	WYDATKOWANE
---	-----------	-------------

WPS II: 80 LB. 11. 2015

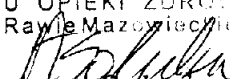
Art. 16 ust. 1 pkt 17: koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	23 672,69	23 672,69
Art. 16 ust. 1 pkt 21: odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej	87 387,40	87 387,40
Art. 16 ust. 1 pkt 18: grzywny i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywien i kar; Art. 16 ust. 1 pkt 19: kary, opłaty i odszkodowań oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska i BHP; Art. 16 ust. 1 pkt 22: kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług		
Art. 16 ust. 1 pkt 36: wpłat, o których mowa w art. 21 ust. 1 i w art. 23 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. Nr 123 poz. 776 i Nr 180, poz. 1082, z 1998 r. Nr 99, poz. 628, Nr 106, poz. 668, Nr 137, poz. 887, Nr 156, poz. 1019 i Nr 162, poz. 1118 i 1126, z 1999 r. Nr 49, poz. 486, Nr 90, poz. 1001, Nr 95, poz. 1101 i Nr 111, poz. 1280 oraz z 2000 r. Nr 48, poz. 550)	3 873,00	3 873,00
<b>RAZEM:</b>	<b>114 933,09</b>	<b>114 933,09</b>
<b>STRATA / ZYSK PODATKOWY ZWOLNIONY OD PODATKU NA MOCY ART.17 UST.1 PKT 4 USTAWY O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH</b>	<b>0,00</b>	
<b>STRATA / ZYSK PODATKOWY PODLEGAJĄCY OPODATKOWANIU PODATKIEM DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH</b>	<b>114 933,09</b>	

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2015 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Aneta Psyk

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR  
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 w Rawie Mazowieckiej

  
 Anna Soleccka