

# BILANS

sporządzony na dzień: ..... 01.01.2014 - 31.12.2014 .....

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	<b>Aktywa trwałe</b>	755 637,52	701 643,40	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	859 975,63	816 554,77
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	869 365,80	826 372,63
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	755 637,52	701 643,40	VI	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	<b>Środki trwałe</b>	755 637,52	701 643,40	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 427,00	10 427,00	VIII	Zysk (strata) netto	-9 390,17	-9 817,86
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	698 915,36	665 312,36	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	46 295,16	25 904,04	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	106 386,11	102 727,15
d)	środki transportu			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– krótkoterminowa		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	106 386,11	102 727,15
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: – do 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje			b)	inne		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek	106 386,11	102 727,15
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne inwestycje długoterminowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	210 724,22	217 638,52	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 790,34	25 319,6
I	Zapasy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	22 790,34	25 319,6
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	45 886,53	42 810,16
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	37 709,24	34 597,37
II	Należności krótkoterminowe	96 419,89	87 812,32	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	0,00	0,00
b)	inne				- krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	96 419,89	87 812,32				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	96 419,89	87 812,32				
	- do 12 miesięcy	96 419,89	87 812,32				
	- powyżej 12 miesięcy						
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	113 840,93	129 539,85				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	113 840,93	129 539,85				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	113 840,93	129 539,85				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	113 840,93	129 539,85				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	463,40	286,35				
<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)		966 361,74	919 281,92	<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)		966 361,74	919 281,92

GLÓWNA KSIĘGOWA

31.03.2015

Jadwiga Bednarska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

31.03.2015

lek. med. Marek Duda

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2014 - 31.12.2014 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	1 086 321,24	1 052 006,39
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 086 321,24	1 052 006,39
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
I	Amortyzacja	1 127 681,47	1 087 461,67
II	Zużycie materiałów i energii	27 599,93	20 391,12
III	Usługi obce	68 144,64	67 867,80
IV	Podatki i opłaty, w tym:	260 632,76	260 642,56
	– podatek akcyzowy	16 994,75	23 000,62
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	642 738,02	604 253,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	103 310,38	102 208,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 260,99	9 097,40
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>		
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	-41 360,23	-35 455,28
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	53 094,02	54 255,77
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	24 649,71	29 996,94
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	28 444,31	24 258,83
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	22 549,71	29 996,94
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	22 549,71	29 996,94
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	-10 815,92	-11 196,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 445,11	1 403,94
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	1 445,11	1 403,94
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:	19,36	25,35
	– dla jednostek powiązanych	19,36	25,35
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-9 390,17	-9 817,86
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>		
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	-9 390,17	-9 817,86
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-9 390,17	-9 817,86

Sporządzono dnia 31.03.2015 r.

Jadwiga Fednarsko

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

D Y R E K T O R M.

lek. med. Marek Duda

(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 zgodnie z ustawą o rachunkowości art. 45

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Samodzielny Publiczny Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego .

Siedziba zakładu znajduje się w Rudniku ul. Kozielska 2a

Podstawowym przedmiotem działalności zakładu jest świadczenie usług profilaktyczno -lecznicznych, promocja zdrowia i oświata zdrowotna.

Utworzony Uchwałą Nr X\81\99 z dnia 29.10.1999r. Rady Gminy Rudnik.

Postanowieniem **Wojewody Śląskiego** wpisano do rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej Nr księgi rej. **2400514** z dnia 24. 01.2000r.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Gliwicach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisano do rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numer **KRS 0000033143**

Urząd Statystyczny w Katowicach nadał Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Lecznictwa Ambulatoryjnego nr identyfikacyjny **REGON 276742667**

2. Zakład utworzono na czas nieograniczony  
Dyrektorem zakładu jest : **lek. med. Marek Duda**
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym **01.01.2014 - 31.12.2014 roku**
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje jedną jednostkę
5. Sprawozdanie zostało sporządzone na dzień 31.12.2014r. przy założeniu kontynuowania dalszej działalności.
6. Nie występuje
7. Zasady rachunkowości : rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym

Dane liczbowe podaje się w złotych  
Ewidencja zapasów materiałów zużywanych do wytwarzania świadczeń zdrowotnych prowadzona jest w cenie zakupu. Koszty tych materiałów zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Bednarska

DYREKTOR

lek. med. Marek Duda

Wzrostki 31.03.2014

## Dodatkowe informacje i objaśnieni

- 1.1 Aktywa i Pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w Ustawie o rachunkowości.  
 Przedmioty o wartości od 300 -3 500 zł są odpisywane jednorazowo w koszty i ewidencjonowane po ich przyjęciu do użytkowania, ujmowane w ewidencji przedmiotów długotrwałego użytku .

Amortyzacja środków trwałych prowadzona jest wg zasad art. 16a-16m (metodą liniową )zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

i tak dla :

- budynki i budowle od 1,5%- 4,5%
- maszyny i urządzenia od 7 %- 30 %
- pozostałe środki trwałe od 14 %- 25 %

- 1.1 Szczegółowy zakres grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych tabela 1 i 2

1.2 Nie występują

1.3 Nie występują

1.4 Nie występują

1.5 Nie występują

1.6 Dane o strukturze kapitału zakładowego i założycielskiego

	Kapitał (fundusz) Założycielski i zakładowy	Kapitał Rezerwowy
1. Stan na początek okresu	859 975,63	
a) Zwiększenie		
- Agio		
- z zysku (ustawowo)		
- z zysku (ponad wymagane ustawowo)		
- dopłaty		
- dotacje		
- inne		
b) zmniejszenie		
- pokrycie straty		
- dywidendy	- 9 817,86	
- inne		
2. Stan kapitału(funduszu) na koniec roku	-33 603,00 816 554,77	

- 1.7. Wynik finansowy - strata w kwocie 9 817,86  
 proponuje pokryć z funduszu zakładowego

1.8 Nie występuje

1.9 Nie występuje

1.10 Należności z tytułu dostaw i usług saldo na dzień 31.12.2014r.

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

**Zobowiązania krótkoterminowe**

	Na początek 2014 r.	Na koniec 2014 r.
Z tytułu dostaw i usług	22 790,34	25 319,62
Z tytułu wynagrodzeń	37 709,24	34 597,37
Z tytułu ubezpieczeń	38 291,93	35 900,56
Urząd Skarbowy	7 594,60	6 909,60
<b>Ogółem:</b>	<b>106 386,11</b>	<b>102 727,15</b>

- 1.11 Nie występuje
- 1.12 Nie występuje
- 1.13 Nie występuje

**Ustęp 2**

2.1 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług medycznych za okres 01.01-31.12.2014r

Przychody ze sprzedaży	2013 r.	2014 r.
Usługi –podstawowa opieka zdrowotna-higiena szkolna	846 359,14	860 762,39
Specjalistka	80 797,50	79 461,00
Opieka długoterminowa	95 966,00	48 438,00
Sprzedaż innych świadczeń	63 198,60	63 345,00
<b>Razem:</b>	<b>1 086 321,24</b>	<b>1 052 006,39</b>

2.2 Nie występują

2.3 Nie występują

2.4 Nie występują

2.5 Nie występują

2.6 Koszty wg rodzaju

Lp	Wyszczególnienie	2013 r.	2014 r.
1.	Amortyzacja	27 599,93	20 391,12
2.	Zużycie materiałów i energii	68 144,64	67 867,80
3.	Usługi obce	260 632,76	260 642,56
4.	Podatki i opłaty	16 994,75	23 000,62
5.	Wynagrodzenia	642 738,02	604 253,98
6.	Ubezpieczeń i innych świadczeń	103 310,38	102 208,19
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 260,99	9 097,40
	<b>Razem</b>	<b>1 127 681,47</b>	<b>1 087 461,67</b>

2.7 Nie występują

2.8 Nie występują

2.9 Nie występują

2.10 Nie występują

**Ustęp 3** Nie występują, jednostka nie sporządza rachunków przepływów środków pieniężnych

Rachunek bieżący na dzień 31.12.2014r – **129 539,85**

**Ustęp 4**

4.1 Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	2013 r.	2014 r.
1.	Wyższy personel medyczny	2	2
2.	Średni personel medyczny	7	7
3.	Personel pomocniczy	---	----
4.	Personel obsługi	2	2
5.	Pracownicy administracyjni i biurowi	1	1
	<b>Ogółem</b>	<b>12</b>	<b>12</b>

4.2 Nie występują

4.3 Nie występują

**Ustęp 5**

- 5.1 Nie występują
- 5.2 Nie występują
- 5.3 W roku obrotowym nie wystąpiły istotne zmiany metod księgowania i wyceny. Nie dokonano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
- 5.4 Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

**Ustęp 6** Nie występują

**Ustęp 7** Nie występują

**Ustęp 8** Z uzyskanych wyników w roku obrotowym nie wynika, aby w jednostce występowało zagrożenie kontynuowania działalności

**Ustęp 9** Nie występuje

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Jadwiga Bednarsko*

DYREKTOR  
*[Signature]*  
lek. med. Marek Duda

*Ludwik 3.10.2015*



<b>AKTYWA</b>	<b>2013 r.</b>	<b>2014 r.</b>
<b>A MAJĄTEK TRWAŁY</b>	<b>755,64</b>	<b>701,64</b>
I Wartości niematerialne i prawne		
II Rzeczowy majątek trwały	755,64	701,64
<b>B MAJĄTEK OBROTOWY</b>	<b>210,72</b>	<b>217,64</b>
I Należności i roszczenia	96,42	87,81
II Środki pieniężne	113,84	129,54
<b>C ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>0,46</b>	<b>0,29</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>966,36</b>	<b>919,28</b>

<b>PASYWA</b>	<b>2013 r.</b>	<b>2014 r.</b>
<b>A KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>859,97</b>	<b>816,55</b>
I Fundusz założycielski	784,08	750,48
II Fundusz zakładu	85,28	75,89
131 III Strata/Zysk	-9,39	- 9,82
<b>B ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>106,39</b>	<b>102,73</b>
I Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22,79	25,32
II Zobowiązania z tytułu podatków	45,89	42,81
III Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	37,71	34,60
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>966,36</b>	<b>919,28</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Rednarska

D Y R E K T O R  
 lek. med. Marek Duda

Rudnik 31.05.2015

Tabela 2  
Rzeczowy majątek trwały

Nazwa grupy składników majątku trwałego	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
Maszyny i urządzenia	311 991,13					311 991,13	265 695,97		20 391,12			286 087,09	46 295,16	25 904,04
Grunty			10 427,00			10 427,00								
Budynki i budowle			1 344 118,15			1 344 118,15	645 202,79		33 603,00			678 805,79	698 915,36	665 312,36

Umorzenia-amortyzacja  
wartość netto

Nazwa grupy składników majątku trwałego	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
Programy komputerowe	7 379,42					7 379,42	7 379,42					7 379,42	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Berjemska

D Y R B A K I J A  
lek. med. Marek Duda

Ludwik 31.03.2015

## ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

<b>I PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY</b>	
Konto 701	1 052 006,39
Konto 750	1 403,94
Konto 760	54 255,77
<b>A Razem przychody</b>	<b>1 107 666,10</b>
<b>II Koszty</b>	
Konto 4	1 087 461,67
Konto 751	25,35
Konto 761	29 996,94
<b>B Razem koszty</b>	<b>1 117 483,96</b>
<b>C Wynik finansowy-strata</b>	<b>9 817,86</b>

Ustalenie podatku dochodowego od osób prawnych za okres od 01.01.2014r.-31.12.2014r

<b>Koszty</b>	<b>1 117 483,96</b>
I Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	
- amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	4 749,96
- dotacja	29 996,94
- odsetki od zobowiązań	25,35
<b>Razem :</b>	<b>34 772,25</b>
<b>Razem koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu</b>	<b>1 082 711,71</b>
<b>Przychody</b>	1 107 666,10
Odliczenia od dochodu	
- dotacja	29 996,94
<b>Razem dochody;</b>	<b>1 077 669,16</b>
<b>STRATA PODATKOWA</b>	<b>5 042,55</b>

GŁÓWNA KASJERKA

Jadwiga Bednarska

DYREKTOR

lek. med. Marek Duda

Ludwik 31.03.2015