

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. Dane jednostki:****a) nazwa**

Powiatowy Zespół Szpitali

b) siedziba

56-400 Oleśnica ul. Armii krajowej 1

c) podstawowy przedmiot działalności

udzielanie świadczeń zdrowotnych obejmujących :

- badania i porady lekarskie,
- leczenie szpitalne,
- rehabilitację leczniczą ambulatoryjną i stacjonarną,
- świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze,
- opiekę nad kobietą ciężarną, porodem, położeniem oraz nad noworodkiem,
- badania diagnostyczne i laboratoryjne ,
- orzekanie o stanie zdrowia,
- prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo-wychowawczej,
- leczenie ambulatoryjne .

d) organ prowadzący rejestr

Powiatowy Zespół Szpitali jest od dnia 01.01.2004 r kontynuatorem działalności publicznych zakładów opieki zdrowotnej – Szpitala im. J. Dietla w Oleśnicy i SPZOZ w Sycowie- na podstawie Uchwały VIII/42/2003 Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 16.06.2003 r poprzez połączenie obu placówek w nowy podmiot organizacyjny . Jednostkę ujęto w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabryczna VI Wydział Gospodarczy w dniu 07.01.2004 r w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000186473 .

2. Czas trwania

Szpital został utworzony na czas nieograniczony .

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

4. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

W skład szpitala nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 121 poz. 591 z późn. zmianami). Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

6. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego**Wartości niematerialne i prawne**

W pozycji tej zostały ujęte nabyte , zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby szpitala.

Inne wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przez okres 24 miesięcy.

Naliczenie amortyzacji rozpoczyna się od miesiąca następującego po wprowadzeniu wartości niematerialnych i prawnych do ewidencji szczegółowej.

Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby szpitala.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Do amortyzacji środków trwałych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Budynki i budowle	2,5 %
Urządzenia techniczne i maszyny	7 % - 30 %
Środki transportu	14 %
Pozostałe środki trwałe	20 %

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się od miesiąca następującego po wprowadzeniu środka trwałego do ewidencji szczegółowej ..

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Szpital posiada oddane przez organ tworzący w nieodpłatne użytkowanie grunty.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez szpital za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia brutto. W przypadku szpitala podatek VAT nie podlega odliczeniu jako podatek naliczony w związku ze świadczeniem usług zwolnionych z VAT.

Wszystkie materiały zakupione przez szpital są ewidencjonowane metodą FIFO.

Rozrachunki**Należności**

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów szpitala. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne

Wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe wyceniono we własnym zakresie. Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe tworzy się jako zmianę produktów

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Zostały wykazane w tabeli.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów /przychodów obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów szpital uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz szpitala przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów szpitala obejmują w szczególności:

- wartość przyjętych nieodpłatnie - w tym w drodze darowizny - środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,
- zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r Fundusz Założycielski PZS.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r z późn. zmianami..

Szpital ustala aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Fundusz własny

Na dzień bilansowy Fundusz Własny wykazuje się w wysokości określonej w Ustawie o zakładach opieki zdrowotnej i od 01 lipca 2011 roku w Ustawie o działalności leczniczej.

Fundusz Założycielski odzwierciedla :

- wartość nieruchomości stanowiących własność organu tworzącego przekazane Szpitalowi do dyspozycji , które zwiększały dotacje i darowizny majątku trwałego otrzymane z budżetu

Państwa i jednostek samorządu terytorialnego, organu tworzącego a zmniejszały zwroty majątku ich poprzednim właścicielom.

Otrzymane od 01 lipca 2011 r:

- środki pieniężne z budżetu państwa w postaci dotacji przeznaczonych na remonty, inwestycje w tym zakupy aparatury i sprzętu medycznego oraz środki pieniężne w postaci dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe szpitala zostają zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów / nie są już odnoszone na Fundusz Założycielski / .

Fundusz Zakładu

odzwierciedla wydzielony szpitalowi majątek ruchomy. Ujmuje się na nim zatrzymany zysk z działalności oraz różnice z ustawowego przeszacowania aktywów trwałych .

Fundusz z aktualizacji wyceny aktywów

Przeznaczony jest do ewidencji skutków wyceny aktywów szpitala tj. urzędowej wyceny środków trwałych oraz inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych / bez możliwości przeznaczenia do podziału / .

Zysk lub strata z lat ubiegłych

odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich , a także ewentualne skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym .

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat szpital sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski szpital uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu funduszu własnego .

Koszty i straty

Przez koszty i straty szpital rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia funduszu własnego .

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik na sprzedaży i na działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną szpitala),
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną szpitala i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia) oraz związane z prowadzoną restrukturyzacją ,
4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest szpital i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogańska

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
Lilianna Głowacka

Oleśnica dnia 29.03.2015 r

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013 r
A	AKTYWA TRWAŁE		9 312 380,28	8 188 624,66
I	Wartości niematerialne i prawne	1	18 707,75	25 473,65
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy		0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		18 707,75	25 473,65
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe		8 814 485,77	7 713 629,67
1	Środki trwałe	2	7 590 002,28	7 674 269,67
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 086 444,10	1 086 444,10
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 179 324,52	4 455 438,16
c	urządzenia techniczne i maszyny		729 968,97	954 489,27
d	środki transportu		556 496,76	435 737,09
e	inne środki trwałe		1 037 767,93	742 161,05
2	Środki trwałe w budowie	3	1 224 483,49	39 360,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od jednostek pozostałych			
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		479 186,76	449 521,34
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	479 186,76	449 521,34
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE		3 552 913,68	3 452 410,08
I	Zapasy	4	681 622,95	418 735,20
1	Materiały		681 622,95	418 735,20
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy			
II	Należności krótkoterminowe	5	2 677 129,53	2 762 393,61
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek		2 677 129,53	2 762 393,61
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 651 354,79	2 740 228,41
	- do 12 miesięcy		2 651 354,79	2 740 228,41
	- powyżej 12 miesięcy			
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			
c	inne		14 100,14	2 556,10
d	dochodzone na drodze sądowej		11 674,60	19 609,10
III	Inwestycje krótkoterminowe		86 031,71	159 018,91
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		86 031,71	159 018,91
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			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		86 031,71	159 018,91
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		86 031,71	159 018,91
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	108 129,49	112 262,36
AKTYWA RAZEM			12 865 293,96	11 641 034,74

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY			
I	Fundusz Założycielski		(4 594 307,40)	(1 838 487,97)
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV	Fundusz Zakładu		7 119 194,20	7 119 194,20
V	Fundusz z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI	Pozostałe fundusze rezerwowe			
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(24 124 594,76)	(23 466 360,73)
VIII	Zysk (strata) netto	7	(2 755 819,43)	(658 234,03)
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		17 459 601,36	13 479 522,71
1	Rezerwy na zobowiązania		2 289 146,29	2 272 679,48
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	476,24	657,09
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8	2 196 909,00	2 195 785,00
	- długoterminowa		1 781 189,00	1 882 280,00
	- krótkoterminowa		415 720,00	313 505,00
3	Pozostałe rezerwy		91 761,05	76 237,39
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe		91 761,05	76 237,39
II	Zobowiązania długoterminowe	9	576 666,76	200 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek		576 666,76	200 000,00
a	kredyty i pożyczki		576 666,76	200 000,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe			
d	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe		9 968 538,71	7 122 643,51
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
2	Wobec pozostałych jednostek		9 110 613,59	6 598 196,41
a	kredyty i pożyczki	9	1 233 344,27	792 150,51
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9		
c	inne zobowiązania finansowe			
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9	6 595 056,42	4 132 849,98
	- do 12 miesięcy		6 595 056,42	4 132 849,98
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy			
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		609 508,71	1 452 904,07
h	z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i	inne		672 704,19	220 291,85
3	Fundusze specjalne		857 925,12	524 447,10
IV	Rozliczenia międzyokresowe		4 625 249,60	3 884 199,72
1	Ujemna wartość firmy		0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10	4 625 249,60	3 884 199,72
	- długoterminowe		3 019 457,56	3 237 675,74
	- krótkoterminowe		1 605 792,04	646 523,98
	PASYWA RAZEM		12 865 293,96	11 641 034,74

sporządził : Teresa Anna Rogalska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

Dyrektor

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
Lilianna Głowacka

Oleśnica dnia 29.03.2015 r

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
-	od jednostek powiązanych		33 089 130,69	32 400 837,61
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11	33 035 604,56	32 595 577,68
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		53 526,13	(194 740,07)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B	Koszty działalności operacyjnej		36 630 934,48	34 868 588,00
I	Amortyzacja w tym:		1 094 346,20	1 284 822,86
	amortyzacja projekt unijny Kompleksowa informatyzacja szpitala		70 912,56	130 646,21
	amortyzacja projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		76 709,38	209 012,24
II	Zużycie materiałów i energii w tym:		5 915 287,72	5 181 955,61
	zużycie materiałów i energii projekt un. Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
III	Usługi obce w tym:		9 605 059,57	9 222 661,74
	usługi obce projekt unijny Kompleksowa informatyzacja szpitala		0,00	0,00
	usługi obce projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:		155 687,00	151 303,00
	- podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia		15 846 513,77	15 147 477,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:		3 604 443,32	3 431 098,82
	ubezpieczenia społeczne projekt uni Kompleksowa infor.szpitala		0,00	0,00
	ubezpieczenia społeczne projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		409 596,90	449 267,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(3 541 803,79)	(2 467 750,39)
D	Pozostałe przychody operacyjne	12	1 631 006,07	1 206 661,02
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Inne przychody operacyjne		1 631 006,07	1 206 661,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	13	296 045,07	323 121,74
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		398,73	39 335,37
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		14 808,18	35 542,95
III	Inne koszty operacyjne		280 838,16	248 243,42
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(2 206 842,79)	(1 584 211,11)
G	Przychody finansowe	14	90 155,34	68 280,41
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
-	od jednostek powiązanych			
II	Odsetki, w tym:		90 155,34	68 280,41
-	od jednostek powiązanych			
III	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV	Aktualizacja wartości inwestycji			
V	Inne			
H	Koszty finansowe	15	609 362,13	446 955,30
I	Odsetki, w tym:		609 362,13	446 955,30
-	dla jednostek powiązanych			
II	Strata ze zbycia inwestycji			
III	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV	Inne			
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		(2 726 049,58)	(1 962 886,00)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	16	(6 912,12)	1 298 683,60
I	Zyski nadzwyczajne		0,00	1 357 280,40
II	Straty nadzwyczajne		6 912,12	58 596,80
K	Zysk (strata) brutto (I+J)		(2 732 961,70)	(664 202,40)
L	Podatek dochodowy	17,18	22 857,73	(5 968,37)
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)		(2 755 819,43)	(658 234,03)

sporządził: Teresa Anna Rogalska

Dyrektor

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy

mgr Teresa Anna Rogalska

Oleśnica 29.03.2015 r.

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy

Liliana Głowacka

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2014r	1.01.-31.12.2013 r.
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	(1 838 487,97)	(702 420,00)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	(702 420,00)
1	Fundusz założycielski na początek okresu	15 166 912,59	15 166 912,59
1.1.	Zmiany funduszu założycielskiego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
	dotacje otrzymane	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	korekta funduszu na przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)		
	zwrot środków do Starostwa Powiatowego(bud.Kilńskiego)	0,00	0,00
1.2.	Fundusz Założycielski na koniec okresu	15 166 912,59	15 166 912,59
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie		
b	zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Fundusz zakładu na początek okresu	7 119 194,20	7 059 172,12
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	60 022,08
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	60 022,08
-	przeniesienia Funduszu z aktualizacji majątku trwałego	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-	wynik finansowy 2012 r -zysk	0,00	60 022,08
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
4.2.	Stan Funduszu Zakładu na koniec okresu	7 119 194,20	7 119 194,20
5	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych		
-	przeniesienie na fundusz zakładu	0,00	0,00
5.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
6.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(23 466 360,73)	(22 988 526,79)
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeznaczenie zysku na fundusz zakładu	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(23 466 360,73)	(22 988 526,79)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(23 466 360,73)	(22 988 526,79)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	naliczone odszkodowanie	0,00	0,00
	korekta przychodów/ NFZ, podatek od osób prawnych/	0,00	644 513,67
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	166 679,73
-	korekta NFZ, wyksięgowanie zobowiązań	0,00	166 679,73
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(24 124 594,76)	(23 466 360,73)
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(24 124 594,76)	(23 466 360,73)
8	Wynik netto	(2 755 819,43)	(658 234,03)
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	(2 755 819,43)	(658 234,03)
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(4 594 307,40)	(1 838 487,97)
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(4 594 307,40)	(1 838 487,97)

Oleśnica dnia 29.03.2015 r

sporządził : Teresa Anna Rogalska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
mgr Teresa Anna Rogalska

Dyrektor

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
Lilianna Głowacka

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01. do 31.12.2014r.*metoda pośrednia*

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2014r.	1.01.-31.12.2013r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto		
II	Korekty razem	(2 755 819,43)	(658 234,03)
1	Amortyzacja	4 016 613,86	1 689 494,81
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 094 346,20	1 284 822,86
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	80 993,21	98 996,75
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	398,73	39 335,37
5	Zmiana stanu rezerw	16 466,81	199 410,32
6	Zmiana stanu zapasów	(262 887,75)	112 742,91
7	Zmiana stanu należności	85 264,08	(111 317,18)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 071 223,42	1 626 342,78
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	715 517,33	(1 771 452,72)
10	Inne korekty	215 291,83	210 613,72
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1 260 794,43	1 031 260,78
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	2 062 799,45	855 474,16
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 062 799,45	855 474,16
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(2 062 799,45)	(855 474,16)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 300 000,00	600 000,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	1 300 000,00	600 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	570 982,18	688 537,84
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	Splata kredytów i pożyczek	489 988,97	589 541,09
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	80 993,21	98 996,75
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	729 017,82	(88 537,84)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(72 987,20)	87 248,78
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(72 987,20)	87 248,78
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	159 018,91	71 770,13
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	86 031,71	159 018,91
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

sporządził; Teresa Anna Rogalska

GLÓWNY KSIĘGOWY
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
 mgr Teresa Anna Rogalska

Oleśnica dnia 29.03.2015 r.

Dyrektor
DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
 Lilianna Głowacka