

**UCHWAŁA 12/60/15**  
**ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO**  
z dnia 20. marca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie za 2014 rok.**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 595, zm. poz. 645, z 2014 r. poz. 379 i 1072), w związku z art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330, zm. poz. 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4), uchwala się, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie za 2014 rok, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2.669.896,76 zł,
  - 2) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r., wykazującego zysk netto w wysokości 105.827,32 zł,
  - 3) informacji dodatkowej,
- jak załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Zysk bilansowy w kwocie 105.827,32 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie i na inwestycje Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie.

**§ 3.**

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Grajewskiego.

**§ 4.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Zarząd Powiatu Grajewskiego:**  
**Członkowie Zarządu:**

Alicja Rutkowska: .....

Leszek Czyżewski: .....

Zygmunt Kruszyński: .....

Jan Zawadzki: .....

**Przewodniczący Zarządu:**

Jarosław Augustowski: .....

## Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

1. Nazwa i siedziba firmy - Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie, ul. Kolejowa 8 19-200 Grajewo, wpisany do Rejestru Przedsiębiorstw pod nr KRS 0000057055 w Sądzie Rejonowym w Białymstoku : XII Wydział Gospodarczy.
2. Przedmiot działalności - świadczenie usług z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej oraz specjalistycznej opieki ambulatoryjnej w zakresie ginekologii.
3. Czas trwania ZPOZ w Grajewie jest nieograniczony.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r.
5. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez najbliższy rok obrotowy i nie istnieją inne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez zakład.
7. Przyjęte zasady rachunkowości dla zakładu są następujące :
  - a) metody wyceny aktywów i pasywów :
    - towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
    - środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy o podatku dochodowym od osób prawnych,
    - środki trwałe wycenia się w cenie nabycia, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
    - wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia z zachowaniem zasady ostrożności, czyli pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu utraty wartości,
    - środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej,
    - należności - kwota wymagalnej zapłaty,
    - kapitały (fundusze) - według wartości nominalnej wynikającej z ksiąg rachunkowych,
    - zobowiązania - kwota wymagająca zapłaty,
    - rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
    - pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej.
  - b) zasady ewidencji i kalkulacji kosztów :
    - zakład prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 oraz według miejsc powstawania kosztów (odpowiednie komórki organizacyjne).
- Koszty rozliczane w czasie księguje się na kontach rozliczenia międzyokresowe kosztów na koncie „640”. Na dzień bilansowy koszty rodzajowe przenosi się na wynik finansowy (w całości obciążają koszty okresu sprawozdawczego).
8. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
9. Odpowiednie pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok 2014 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2013.
10. Po dacie bilansu do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie miały miejsca znaczące wydarzenia wpływające na sytuację finansową zakładu.

Sporządzono... Grajewo ..... dnia 02.03.2015r.  
(miejscowość)

..... 02.03.2015r. .....  
(data)

P.O. Główny Księgowy  
..... Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie  
(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

bil14s.1 Grażyna Świdorska

D Y R E K T O R  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie  
.....  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)



pieczęć firmowa

REGON

AKTYWA		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	01	693 454,24	693 675,21
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	02	1 067,29	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1	1 067,29	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	692 386,95	693 675,21
1. Środki trwałe	08	692 386,95	693 675,21
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	39 194,08	21 718,49
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	598 179,57	601 523,82
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	55 013,30	70 432,90
d) środki transportu	12		
e) inne środki trwałe	13		
2. Środki trwałe w budowie	14		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16	-	-
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek	18		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	19	-	-
1. Nieruchomości	20		
2. Wartości niematerialne i prawne	21		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	-	-
a) w jednostkach powiązanych	23	-	-
- udziały lub akcje	24		
- inne papiery wartościowe	25		
- udzielone pożyczki	26		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27		
b) w pozostałych jednostkach	28	-	-
- udziały lub akcje	29		
- inne papiery wartościowe	30		
- udzielone pożyczki	31		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	34	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	37	1 976 442,52	1 735 095,34
<b>I. Zapasy</b>	38	22 129,44	21 318,94
1. Materiały	39	22 129,44	21 318,94
2. Półprodukty i produkty w toku	40		
3. Produkty gotowe	41		

4. Towary	42		
5. Zaliczki na dostawy	43	-	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	44	298 481,80	288 050,49
1. Należności od jednostek powiązanych	45	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	-	-
– do 12 miesięcy	47		
– powyżej 12 miesięcy	48		
b) inne	49		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	298 481,80	288 050,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	274 836,80	268 406,49
– do 12 miesięcy	52	274 836,80	268 406,49
– powyżej 12 miesięcy	53		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54		
c) inne	55	23 645,00	19 644,00
d) dochodzone na drodze sądowej	56	-	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	57	1 654 340,65	1 424 120,25
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	1 654 340,65	1 424 120,25
a) w jednostkach powiązanych	59	-	-
– udziały lub akcje	60		
– inne papiery wartościowe	61		
– udzielone pożyczki	62		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63		
b) w pozostałych jednostkach	64	-	-
– udziały lub akcje	65		
– inne papiery wartościowe	66		
– udzielone pożyczki	67		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	1 654 340,65	1 424 120,25
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	1 638 641,86	1 405 171,19
– inne środki pieniężne	71		1 640,20
– inne aktywa pieniężne	72	15 698,79	17 308,86
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	74	1 490,63	1 605,66
<b>Aktywa razem</b>		<b>2 669 896,76</b>	<b>2 428 770,55</b>

Grajewo, 02.03.2015r.  
 miejscowość, data

P.O. Główny Księgowy  
 Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
 w Grajewie  
*Grażyna Świdarska*  
**Grażyna Świdarska**

D Y R E K T O R  
 Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
 w Grajewie  
*mgr Bogdan Chorosz*



# BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

31.12.2014 r.

Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
19-200 Grajewo, ul. Kolejowa 8  
NIP 719-13-61-734 REGON 450666839  
tel. 86-272-26-19

PASywa		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	76	2 360 732,74	2 199 511,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	346 370,03	307 232,39
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	1 908 535,39	1 845 800,73
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
VIII. Zysk (strata) netto	84	105 827,32	46 478,17
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	309 164,02	229 259,25
I. Rezerwy na zobowiązania	87		-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	-	-
– długoterminowa	90		
– krótkoterminowa	91		
3. Pozostałe rezerwy	92	-	-
– długoterminowe	93		
– krótkoterminowe	94		
II. Zobowiązania długoterminowe	95	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	96		
2. Wobec pozostałych jednostek	97	-	-
a) kredyty i pożyczki	98		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
c) inne zobowiązania finansowe	100		
d) inne	101		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	209 382,22	120 940,78
1. Wobec jednostek powiązanych	103	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	-	-
– do 12 miesięcy	105		
– powyżej 12 miesięcy	106		
b) inne	107		
2. Wobec pozostałych jednostek	108	167 314,66	77 422,26
a) kredyty i pożyczki	109		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
c) inne zobowiązania finansowe	111		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	39 805,50	51 086,05
– do 12 miesięcy	113	39 805,50	51 086,05
– powyżej 12 miesięcy	114		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
f) zobowiązania wekslowe	116		

[illegible]

02.03.2015



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2014

(wariant porównawczy)

Treść		Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1		2	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	01	3 476 589,29	3 442 710,91
– od jednostek powiązanych	02		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	3 476 589,29	3 442 710,91
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	04		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	07	3 427 108,95	3 462 737,81
I. Amortyzacja	08	36 875,36	37 933,53
II. Zużycie materiałów i energii	09	165 739,45	188 897,52
III. Usługi obce	10	536 613,82	532 987,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	18 075,44	16 306,04
– podatek akcyzowy	12		
V. Wynagrodzenia	13	2 209 338,99	2 221 435,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	453 167,41	457 087,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	7 298,48	8 090,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)</b>	17	49 480,34	20 026,90
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	18	17 218,41	19 199,27
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II. Dotacje	20		
III. Inne przychody operacyjne	21	17 218,41	19 199,27
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	22	1,57	0,60
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III. Inne koszty operacyjne	25	1,57	0,60
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)</b>	26	66 697,18	828,23
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	27	39 130,14	49 191,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
– od jednostek powiązanych	29		
II. Odsetki, w tym:	30	39 130,14	49 191,91
– od jednostek powiązanych	31		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V. Inne	34		
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	35	-	1 520,51
I. Odsetki, w tym:	36		1 520,51
– dla jednostek powiązanych	37		
II. Strata ze zbycia inwestycji	38		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV. Inne	40		
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G – H)</b>	41	105 827,32	46 843,17
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. – J.II.)</b>	42	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	43		
II. Straty nadzwyczajne	44		
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)</b>	45	105 827,32	46 843,17
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>	46		365,00
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	47		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K – L – M)</b>	48	105 827,32	46 478,17

Grajewo, 02.03.2015 r.  
miejscowość, data

P.O. Główny Księgowy  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie

Grażyna Świdarska

DYREKTOR  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie, data i podpis kierownika jednostki

mgr Bogdan Chorosz



**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2014r.**  
(art. 48 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994r. uor , z późn. zmianami)

Na dzień bilansowy - 31.12.2014r. aktywa i pasywa wykazane zostały według ksiąg rachunkowych.

**Część I** ( do bilansu )

Dane wchodzące w zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów trwałych przedstawiono w formie tabelarycznej.

**Stan aktywów trwałych w roku obrotowym 2014**

Składniki aktywów trwałych	Stan na 31.12.2013r	Zwiększenia		Zmniejsze -nia	Stan na 31.12.2014r
		nabycie	inne		
Aktywa trwałe	1856.093,77	57.015,79	-	3990,00	1909.119,56
Wartości niematerialne i prawne	28.169,95	1.506,75	-	-	29.676,70
Rzeczowe aktywa trwałe :	1827.923,82	55.509,04	-	-	1879.442,86
1. Środki trwałe	1827.923,82	55.509,04	-	3990,00	1879.442,86
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	21.718,49	17.475,59	-	-	39.194,08
- budynki, lokale	1431.043,33	38.033,45	-	-	1469.076,78
- urządzenia techniczne i maszyny	336.562,00	-	-	3990,00	332.572,00
- środki transportu	38.600,00	-	-	-	38.600,00
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-
3. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
4. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-

**Umorzenie - amortyzacja w roku obrotowym 2014**

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na 31.12.2013r	Amortyzacja za rok 2014	Zwiel- szenia	Stan na 31.12.2014r	Wartość majątku trwałego netto	
					31.12.13	31.12.14
Aktywa trwałe	1162.418,56	36.875,36	16.371,40	1215.665,32	693.675,21	693.454,24
Wartości niematerialne i prawne	28.169,95	439,46	-	28.609,41	-	1.067,29
Rzeczowe aktywa trwałe	1134.248,61	36.435,90	16.371,40	1187.055,91	693.675,21	692.386,95
1. Środki trwałe	1134.248,61	36.435,90	16.371,40	1187.055,91	693.675,21	692.386,95
- grunty (prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0	0	0	0	21.718,49	39.194,08
- budynki i budowle	829.519,51	25.006,30	16.371,40	870.897,21	601.523,82	598.179,57
- urządzenia techniczne i maszyny	266.129,10	11.429,60	-	277.558,70	70.432,90	55.013,30
- śr. transportu	38.600,00	0	0	38.600,00	0	0
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-

bil14s.2

- Na kwotę zwiększeń aktywów trwałych składają się :
  - nabycie gruntów
  - nabycie budynków
  - zakup programu komputerowego
- Na kwotę zmniejszeń aktywów trwałych składają się :
  - likwidacja komputerów

- 17.475,59  
- 21.662,05  
- 1.067,29  
-  
- 3.990,00



1. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy użyczenia wynosi wg konta pozabilansowego 091 - 13.445,67 i konta 092 - 4637,10
2. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych - 0
3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i umów z tytułu leasingu - nie występuje.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli - nie występują.
5. Dane o strukturze kapitałów (funduszy)
  - Fundusz Założycielski pozostał zwiększył się o kw. 39.137,64 (wartość budynków w części nie umorzonej + wartość gruntów przekaz. aktem notarialnym przez Stację Pogotowia)
  - Fundusz Zakładu zwiększył się o kwotę : 67.016,17  
- przeksięgowano wynik finansowy 2013r. 46.478,17  
za świadczenia zdrowotne z NFZ dot. roku 2013 20.538,00  
Wydatki z wypracowanego zysku, który był przeks. na Fundusz Zakładu
  - Fundusz Zakładu zmniejszył się o kwotę 4.281,51 , dot. kwoty zwróconej do NFZ za zmarłych pacjentów za lata 2013 i 2012 w kwocie 291,51  
- likwidacja śr. trwałego (komputera) 3.990,00

Nazwa kapitału	Stan na początek roku 2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2014
Fundusz założycielski	307.232,39	39.137,64	-	346.370,03
Fundusz zakładu	1845.800,73	67.016,17	4.281,51	1908.535,39
Ogółem :	2153.033,12	106.153,81	4.281,51	2254.905,42

6. Dane o funduszach specjalnych
  - Stan zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na początek roku -43.518,52  
na koniec roku - 42.067,56
7. Rozliczenie wyniku finansowego
  - Nie podzielony wynik finansowy stan na początek roku - 0  
Wynik finansowy netto za rok 2013 stan na początek r.2014 - 46.478,17  
Pod datą 20.03.2014r. został przeksięgowany na zwiększenie Funduszu Zakładu.
8. Stan rezerw według celu ich utworzenia - nie wystąpiły
9. Odpisy aktualizujące wartość należności - nie występują.
10. Zobowiązania długoterminowe nie występują.
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych :
  - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe : 17.189,42 dotyczą ubezpieczenia OC zakładu za I kw. 2014r. - 725,00 i prenumeraty na rok 2014 - 765,63, zarachowane i niezrealizowane odsetki od lokat : 15.698,79 poz. bilansu III.c inne aktywa pieniężne
  - Rozliczenia międzyokresowe przychodów : 99.781,80  
Stan na początek roku 108.318,48
  - zwiększenia w ciągu roku 0
  - zmniejszenia 8536,68  
w tym :  
- koszty amortyzacji śr. trwałych sfinansowanych dotacją celową za r. 2014 - 8536,68
12. Zobowiązania warunkowe (wekslowe) - nie występują.
13. Należności krótkoterminowe :
  - na początek roku obrotowego : 288.050,49 w tym wymagalne : 1027,35
  - na koniec roku obrotowego : 298.481,80 w tym wymagalne : 1902,58  
(pożyczki ZFŚS 23.645,00)



14. Zobowiązania krótkoterminowe tj. z okresem zapłaty do 12 m-cy :  
na początek roku obrotowego : 77.422,26 (w tym wymagalne - 0 )  
na koniec roku obrotowego : 167.314,66 (są to zobowiązania nie wymagalne na dzień 31.12.2014r.).

15. Zapasy materiałowe

W związku z brakiem pomieszczeń na magazyny, gospodarka prowadzona jest bez gromadzenia zapasów. Na złożone zamówienia przez poszczególne komórki organizacyjne Sekcja Zaopatrzenia sporządza zbiorcze zestawienia na leki, środki dezynfekcyjne, sprzęt jednorazowego użytku, materiały opatrunkowe oraz pozostałe materiały i realizowała je wydając bezpośrednio zainteresowanym.

W/w materiały księgowane są w ciężar kosztów każdej komórki organizacyjnej. W większych ilościach kupujemy węgiel.

Inwentaryzacją na dzień 31.12.14r. objęto węgiel, paliwo, materiały opatrunkowe, leki, sprzęt jednorazowego użytku i środki dezynfekcyjne.

Zapasy na dzień 31.12.2013r.	-	21.318,94
Zapasy na dzień 31.12.2014r.	-	22.129,44 w tym :
węgiel	-	19.050,96
paliwo (w samochodach)-		219,43
materiały stomatolog (elmex)	-	-
sprzęt jednoraz. użytku	-	1.905,25
materiały opatrunkowe	-	-
środki dezynfekcyjne	-	953,80

Zapasy zostały wycenione według cen nabycia.

16. Inwestycje krótkoterminowe przedstawiono w układzie tabelarycznym :

Środki pieniężne w banku na rachunkach na dzień 31.12.	2013	214
1. Środki na rachunku bieżącym	275.377,46	513.049,92
2. Środki na rachunku ZFŚS	23.874,52	18.422,56
3. Środki na rach. sum depozytowych	5.919,21	7.169,38
4. Środki na rach. lokat bankowych	1100.000,00	1100.000,00
Ogółem :	1405.171,19	1638.641,86

bil14s.4

Środki pieniężne w drodze - 0

17. Wydatki za lata obrotowe 2013 - 2014 w rozbiciu na poszczególne grupy rodzajowe w zł

Rodzaj	2013	2014
Materiały	126.666,70	136.410,83
Energia	46.916,43	42.711,62
Usługi obce	526.567,17	527.380,49
Podatki i opłaty	16.306,04	18.075,44
Wynagrodzenia	2222.854,17	2152.997,09
Świadczenia na rzecz pracowników	457.087,29	408.777,53
Inwestycje (w tym : w roku 2013 - śr. własne	13.279,99	0
Pozostałe wydatki	9.789,97	7.525,48
Ogółem :	3419.467,76	3293.878,48



18. Wpływy na rachunek bieżący w latach obrotowych 2013 - 2014 przedstawiono w ujęciu tabelarycznym ( w zł ) :

Lp	Rodzaj	2013	2014
1.	Z tyt. realizacji umów	3259.569,45	3308.858,66
2.	Za usł. medyczne inne zakłady, osoby nieubezpieczone	4.608,10	3.301,33
3.	Wpływy własne (dzierżawa)	176.771,88	178.779,71
4.	Wpływy na zakupy inwestycyjne i inne dotacje	0	0
5.	Pozostałe wpływy (rozm. tel., energia i ods. bank.)	36.711,67	42.409,50
	Ogółem :	3477.661,10	3533.349,20

bil14s.5

## Część II ( do rachunku zysków i strat )

Działalność statutowa ZPOZ w Grajewie jest ściśle związana z ochroną zdrowia. Dochody zakładu przeznaczone są wyłącznie na działalność statutową i są zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych.

1. Strukturę przychodów przedstawiono w formie tabelarycznej .

Rodzaj	2013	2014
Dochody ze sprzedaży usług medycznych (NFZ, osoby nieubezpieczone)	3259.700,11	3296.642,80
Dochody ze sprzedaży usług medycznych innym zakładom	300,00	56,00
Pozostała sprzedaż (najem gabinetów, komorne, dzierżawa sprzętu, energia, rozmowy telefoniczne)	182.710,80	179.890,49
Przychody finansowe ( odsetki uzyskane )	49.191,91	39.130,14
Pozostałe przychody operacyjne	19.199,27	17.218,41
Zyski nadzwyczajne	-	-
Ogółem :	3511.102,09	3532.937,84

2. Koszty działalności operacyjnej według rodzaju przedstawiono w układzie tabelarycznym

Koszty wg rodzaju	2013	2014
Zużycie materiałów i energii	188.897,52	165.739,45
Usługi obce	532.987,55	536.613,82
Wynagrodzenia	2221.435,17	2209.338,99
Świadczenia na rzecz pracowników	457.087,29	453.167,41
Amortyzacja	37.933,53	36.875,36
Podatki i opłaty	16.306,04	18.075,44
Pozostałe (w tym PFRON i podróże służbowe)	8090,71	7.298,48
Ogółem koszty wg rodzaju	3462.737,81	3427.108,95
Koszty finansowe	1520,51	0
Pozostałe koszty operacyjne	0,60	1,57
Ogółem koszty zakładu	3464.258,92	3427.110,52

3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych - nie występują.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - brak kontraktu na poradnię ginekologiczną w Szczuczynie od II kw. 2012r., na rok 2013 i na rok 2014.

5. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania

- zysk bilansowy brutto 105.827,32

Pozycje pomniejszające wynik finansowy :

- obowiązkowe wpłaty na PFRON za rok 2014	-	0,00
- podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2014	-	0,00
Wynik finansowy netto	-	105.827,32

6. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

7. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty.

Dyrektor ZPOZ w Grajewie proponuje przeznaczyć zysk za rok 2014 na zwiększenie Funduszu Zakładu oraz planowane inwestycje roku 2015.

### Część III

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

### Część IV Informacja dodatkowa o zatrudnieniu

1. Przeciętne zatrudnienie w roku 2013 - 45,79 etatów przeliczeniowych.  
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2014 - 45,15 etatów przeliczeniowych.

2. Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2014r.

	etaty	osoby
Dyrektor	1	1
lekarze	6,05	7
pielęgniarki	19,60	20
położne	5	5
higienistki	4,50	5
administracja	6,90	7
personel gospodarczy	2	2
Razem :	45,05	47

bil14s.6

3. Średnie roczne wynagrodzenie :

w roku	2010	2011	2012	2013	2014
	3.857,12	3596,71	3700,42	3554,95	3541,34
płaca lekarska	lek.poz-7.766,53	7461,44	7926,12	7416,20	7694,98
	lek.ginek-4.711,70	4866,25	5148,74	5211,98	5168,13
płaca pielęgniarki	3.309,24	3080,29	3215,89	3104,38	3047,05
płaca położnej	2.995,12	2900,41	3005,04	2902,54	3021,68
płaca higienistki	2.991,82	2857,47	2841,00	2737,60	2747,01
płaca administr.	3.214,27	2967,48	2978,32	3057,21	3022,64
płaca personelu gosp	2.199,33	2295,22	2247,30	2230,13	2447,32

P.O. Główny Księgowy  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie

*Grażyna Świdarska*

D Y R E K T O R  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie

*mgr Bogdan Choroś*



Uchwała Nr 2/2015  
Rady Społecznej Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie  
z dnia 5 marca 2015 r.

**w sprawie zaopiniowania sposobu podziału zysku Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie za rok 2014.**

Na podstawie § 15 ust. 2 pkt 2 lit. d Statutu Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXXII/169/13 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 27 lutego 2013 r. w sprawie nadania Statutu Zakładowi Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie (Dz. Urz. Woj. Podl. poz. 1665), uchwala się co następuje:

**§ 1.**

Pozytywnie opiniuje się sposób podziału zysku Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie za rok 2014 w kwocie **105.827,32 zł** (słownie złotych: sto pięć tysięcy osiemset dwadzieścia siedem 32/100) – z przeznaczeniem na zwiększenie Funduszu Zakładu i inwestycje.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Przewodniczący Rady Społecznej  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie*



*Alicja Rutkowska*