SZSPOO Brzozów
Brzozów Ks.J.Bielawskiego 18

Wykonano dnia: 20.05.2015

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Rok: **2015**

	stan na koniec poprz. roku	miesiąc Kwiecień
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**135 828 846,95**	**40 025 432,34**
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	136 517 145,17	39 117 285,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-688 298,22	908 147,27
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	**139 820 363,73**	**49 307 935,33**
I. Amortyzacja	10 337 062,44	3 672 228,25
II. Zużycie materiałów i energii	53 366 895,75	18 232 988,47
III. Usługi obce	17 820 598,29	6 108 166,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	234 168,50	229 524,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	47 976 854,74	16 446 275,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 729 661,06	4 385 400,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	355 122,95	233 351,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C sk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**-3 991 516,78**	**-9 282 502,99**
D. ozostałe przychody operacyjne	**8 538 638,10**	**2 727 847,75**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	30,00	0,00
II. Dotacje	7 032 146,17	2 468 393,26
III. Inne przychody operacyjne	1 506 461,93	259 454,49
E. Pozostałe koszty operacyjne	**4 708 571,89**	**72 637,96**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 944 615,28	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 763 956,61	72 637,96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-161 450,57**	**-6 627 293,20**
G. Przychody finansowe	**587 787,18**	**865,86**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	7 908,96	139,35
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	579 878,22	726,51
H. Koszty finansowe	**934 112,94**	**201 357,07**
I. Odsetki, w tym:	738 321,68	201 080,37
- dla jednostek powiązanych		
Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	195 791,26	276,70
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	**-507 776,33**	**-6 827 784,41**
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	**0,00**	**0,00**
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I?J)	**-507 776,33**	**-6 827 784,41**
L. Podatek dochodowy	**16 216,00**	**263,00**
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	**-523 992,33**	**-6 828 047,41**

Koniec Wydawnictwa
Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.35.0.0(5).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Kłapkowska

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego w Brzozowie
Podkarpackiego Ośrodka Onkologicznego
im. Ks. B. Markiewicza
mgr Antoni Kolbuch

ZESPÓŁ BIEGŁYCH REWIDENTÓW

„BILANS"

SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

37 - 700 PRZEMYŚL UL. SŁOWACKIEGO 104

DOKUMENTACJA
Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Szpitala Specjalistycznego w Brzozowie
Podkarpacki Ośrodek Onkologiczny

ul. Ks. Jana Bielawskiego 18
36-200 Brzozów

ZA ROK OBROTOWY
od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

1. OPINIA
2. RAPORT

Przemyśl, dnia 30.04.2015 r.

ZESPÓŁ BIEGŁYCH REWIDENTÓW

„BILANS"

SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

37 - 700 PRZEMYŚL UL. SŁOWACKIEGO 104

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla
Rady Powiatu w Brzozowie

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Szpital Specjalistyczny w Brzozowie Podkarpacki Ośrodek Onkologiczny** z siedzibą w **36-200 Brzozów ul. Ks. Jana Bielawskiego 18.** , na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **100 652 255,12zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujący stratę netto w wysokości: **523 992,33zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **523 992,33zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **(224 172,44)zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Dyrektor Szpitala.

Dyrektor Szpitala oraz Rada Powiatu są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013r., poz. 330 z późn.zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości".

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Szpitala oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Szpital zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31.12.2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.,
b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Szpitala.

Przeprowadzający badanie w imieniu
Zespołu Biegłych Rewidentów" BILANS"
Sp. z o.o. ul. Słowackiego 104, 37-700 Przemyśl,
Nr ewidencyjny 931
Kluczowy biegły rewident:

Jadwiga Świetlicka
Nr w rejestrze 4725

Zarząd Spółki

PREZES ZARZĄDU
mgr Halina Ehrenberger
Biegły Rewident
nr ewid. 805

WICEPREZES ZARZĄDU
Jadwiga Świetlicka
Biegły Rewident
nr ewid. 4725

Przemyśl, dnia 30.04.2015 r.

ZESPÓŁ BIEGŁYCH REWIDENTÓW
"BILANS" Spółka z o.o.
37-700 PRZEMYŚL, ul. Słowackiego 104
tel. (0-16) 678-24-84
NIP 795-10-06-187, Regon 650094963, KIBR 931
KRS (000)141782, Kapitał zakładowy 50 400,-PLN

ZESPÓŁ BIEGŁYCH REWIDENTÓW

„BILANS"

SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

37 - 700 PRZEMYŚL UL. SŁOWACKIEGO 104

RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Szpital Specjalistyczny w Brzozowie
Podkarpacki Ośrodek Onkologiczny

ul. Ks. Jana Bielawskiego 18
36-200 Brzozów

za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

A. Część ogólna

1. Podstawa prawna

Szpital Specjalistyczny w Brzozowie Podkarpacki Ośrodek Onkologiczny im. Ks. B. Markiewicza, ul. Ks. J. Bielawskiego 18 działa na podstawie Zarządzenia Wojewody Krośnieńskiego Nr 87 z dnia 28 sierpnia 1998r w sprawie przekształcenia jednostki budżetowej o nazwie Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzozowie w „Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Brzozowie".

Decyzją Urzędu Wojewódzkiego w Krośnie z dnia 31.08.1998r Szpital został wpisany do rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej Wojewody Krośnieńskiego.

W dniu 13.04.2001r Szpital uzyskał wpis do KRS pod Nr 000007954 w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy KRS oraz do rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej Wojewody Podkarpackiego (Decyzja Nr 147 z dnia 20.06.2001r. Wojewody Podkarpackiego).

Szpital zawiązano na czas nieokreślony.

Szczególna forma prawna – 46 samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej.

Własność – 113 własność samorządowa.

Rodzaj działalności (PKD 2007) – 8610Z – działalność szpitali.

2. Cel działalności Szpitala

Celem działalności Szpitala jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia ludności zamieszkującej względnie przebywającej na obszarze jego działania.

3. Przedmiot działalności Szpitala

Podstawowym przedmiotem działalności Szpitala, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

a) sprawowanie stacjonarnej opieki medycznej w posiadanych w Szpitalu oddziałach,

b) udzielanie specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych,

c) udzielanie świadczeń w zakresie pomocy doraźnej i transportu sanitarnego,

d) udzielanie świadczeń diagnostycznych,

e) udzielanie świadczeń z zakresu rehabilitacji leczniczej oraz profilaktyki zdrowotnej,

f) orzekanie o stanie zdrowia,

g) prowadzenie oświaty zdrowotnej i działalności z zakresu promocji zdrowia,

h) wykonywanie określonego przepisami nadzoru fachowego,

i) organizowanie w ustalonym zakresie opieki medycznej w sytuacjach awaryjnych i klęsk żywiołowych,

j) świadczenie usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej w razie lub wskutek sytuacji kryzysowej,

k) udzielanie specjalistycznych świadczeń „jednego dnia",

l) prowadzenie racjonalnej gospodarki krwią w sposób uregulowany odrębnymi przepisami,

ł) realizacja zadań z zakresu medycyny pracy,

m) prowadzenie medycznej działalności usługowej dla innych zakładów w tym dla ZOZ.

Ponadto Szpital posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

a) aktualny wpis do rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, Fundacji oraz SPZOZ pod numerem 000007954 z dnia 21.01.2015 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym.

b) numer identyfikacji podatkowej NIP 686-14-41-430 nadany w dniu 11.01.1999r. przez Urząd Skarbowy w Brzozowie oraz NIP EU 686-14-41-430 nadany w dniu 05.10.2005r. przez Urząd Skarbowy w Rzeszowie,

c) numer identyfikacyjny Regon 000304473 nadany w dniu 26.06.2012r przez Urząd Statystyczny w Rzeszowie,

d) Certyfikat ISO-9001-2008 Nr 637/S/2014 zakres certyfikacji – świadczenie usług diagnostycznych, leczniczych, rehabilitacyjnych i pielęgnacyjnych wydany przez WAT Zakład Systemów Jakości i Zarządzania Warszawa z dnia 08.04.2014 r.

Szpital w roku sprawozdawczym nie prowadził innych działań pozastatutowych.

Według stanu na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami (jednostką dominującą, znaczącego inwestora, jej jednostkami zależnymi, współzależnymi i stowarzyszonymi oraz jednostkami znajdującymi się wraz z jednostką pod wspólną kontrolą, a także wspólnikami jednostki współzależnej – w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 uor).

4. Organy Szpitala

Dyrektor Szpitala oraz Rada Społeczna Szpitala.

Dyrektor Szpitala	mgr Antoni Kolbuch	od dnia	15.03.2004 r.
Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa	lek. Andrzej Piotrowski	od dnia	01.01.2005 r.
Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa Onkologicznego	lek. Dariusz Sawka	od dnia	20.07.2006 r.
Zastępca Dyrektora d/s Organizacyjno-Administracyjnych	Inż. Dariusz Bryś	od dnia	22.12.2003 r.

Na dzień badania ww. skład osobowy nie uległ zmianie.

Skład Rady Społecznej Szpitala:

Przewodniczący RS	p. Janusz Draguła
Z-ca Przew. RS	p. Barbara Karasińska Wcisło
Członkowie RS	p. Mieczysław Barć
	p. Adam Stec
	p. Urszula Brzuszek
	p. Grażyna Gładysz
	p. Ewa Tabisz
	p. Adam Jajko
	p. Ewa Szerszeń
	p. Dorota Kamińska
	p. Stanisław Drabek
	p. Henryk Kozik

Na dzień badania ww. skład osobowy Rady Społecznej nie uległ zmianie.

Głównym księgowym Szpitala jest Pani mgr Magdalena Kłapkowska zatrudniona na tym stanowisku od dnia 01.07.1991 r..

5. Kapitał własny Szpitala

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	**8 852 717,29**	**9 376 709,62**
Kapitał (fundusz) podstawowy	16 572 553,35	16 572 553,35
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy	2 570 500,09	2 570 500,09
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(9 766 343,82)	(8 682 042,56)
Zysk (strata) netto	(523 992,33)	(1 084 301,26)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		

Wyżej wymienione kwoty kapitałów wykazane zostały w bilansie prawidłowo.

Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 2 i 3 Szpital zatrudniał średnio w badanym roku obrotowym 1070 osoby, a w roku poprzednim 1016 osób (w przeliczeniu na pełne etaty).

6. Zgodnie z Uchwałą Nr XLIV/260/2014.Rady Powiatu w Brzozowie z dnia 26.09.2014 r. do obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za rok 2014 – zgodnie z art. 64 oraz art. 66 ustęp 4 ustawy o rachunkowości wybrany został podmiot audytorski Zespół Biegłych Rewidentów „Bilans" Sp.z o.o z siedzibą w Przemyślu, ul. Słowackiego 104, wpisany pod numerem 931 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

7. Niniejsze badanie, zgodnie z umową z dnia 28.11.2014 r zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 6 przeprowadzono w okresie od dnia 30.11.2014r. do dnia 27.04.2015r. (z przerwami).

8. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Jadwiga Świetlicka (nr rej. 4725), asystent mgr Halina Rudnicka biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanego Szpitala, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. nr 77, poz. 649 z 2009r. z późn. zm.).

9. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski Zespół Biegłych Rewidentów „Bilans" Sp.z o.o z siedzibą w Przemyślu, ul. Słowackiego 104, i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone Uchwałą Nr XL/245/2014 Rady Powiatu w Brzozowie z dnia 11.06.2014 r.

10. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:

    a) stosownie do art. 69 ust. 1 i 1°a" ustawy o rachunkowości złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie – XII Wydział KRS w dniu 17.06.2014 r.
    b) stosownie do art. 27 ustawy z 15.02.1992r. złożone w Urzędzie Skarbowym w Rzeszowie w dniu 17.06.2014 r.

    Księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy zostały zamknięte w dniu 23.06..2014 r. w sposób wyłączający możliwość dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

11. Zbadane sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy, podpisane przez Dyrektora i osobę sporządzającą, zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości, składa się z:

    a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
    b) bilansu na dzień 31.12.2014 r., z sumą aktywów i pasywów 100 652 255,12 zł
    c) rachunku zysków i strat wykazującego za rok obrotowy wynik finansowy (-) 523 992,33 zł
    d) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy,
    e) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy,
    f) dodatkowych informacji i objaśnień,

12. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości Szpital udostępnił biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzielił informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

    Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

13. Ponadto Dyrektor Szpitala, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:

    a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania ,
    b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,

c) niezaistnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

14. Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ust. 6 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem:

a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,

b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego dla sprawozdania finansowego,

c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,

d) stanu rozrachunków z tytułów publiczno - prawnych i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badany Szpital, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych.

B. Analiza ekonomiczno – finansowa.

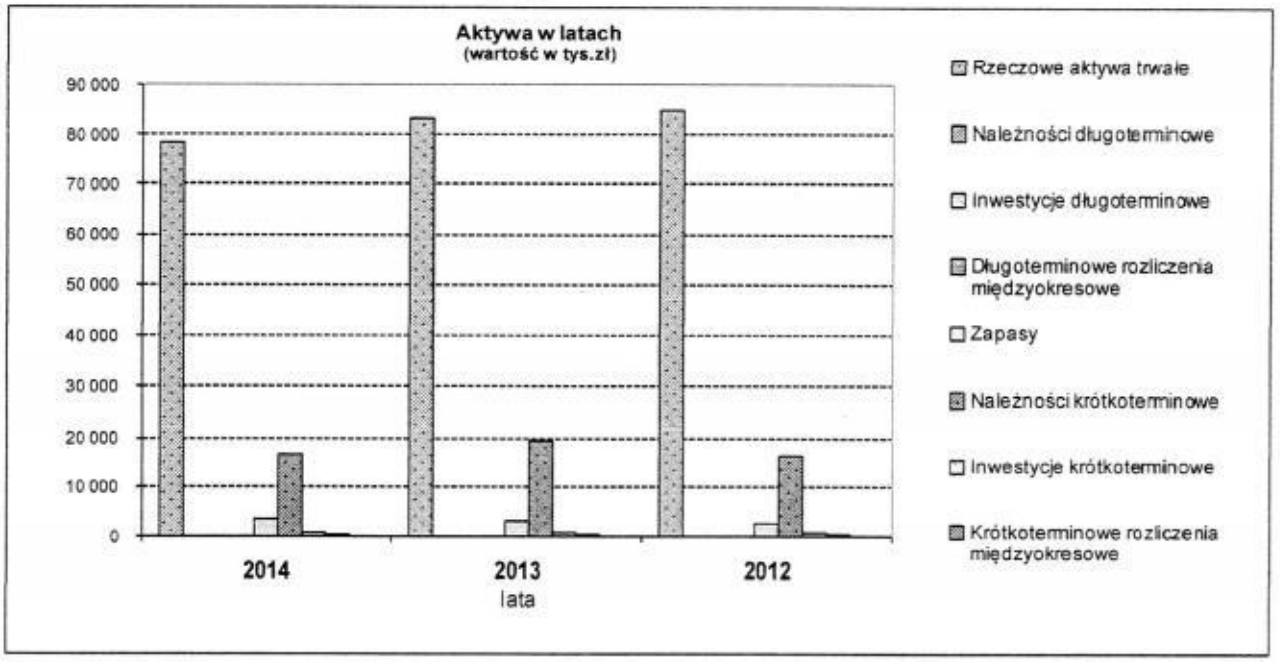
Analizę ekonomiczno – finansową Szpitala przeprowadzono na podstawie wyników osiągniętych w latach 2012 –2014.

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2014		2013		2012		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł 2014/2013	% 2014/2013	tys. zł 2014/2012	% 2014/2012
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	**Aktywa trwałe**	80 284,3	79,8	83 351,1	78,4	84 574,4	81,5	(3 066,8)	96,3	(4 290,1)	94,9
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	1 794,0	1,8	113,4	0,1	85,6	0,1	1 680,6	1 581,4	1 708,4	2 096,6
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	78 490,3	78,0	83 237,7	78,3	84 488,8	81,4	(4 747,3)	94,3	(5 998,5)	92,9
III.	**Należności długoterminowe**										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	**Inwestycje długoterminowe**										
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**										
B.	**Aktywa obrotowe**	20 367,9	20,2	22 907,8	21,6	19 251,3	18,5	(2 539,9)	88,9	1 116,6	105,8
I.	Zapasy	3 349,3	3,3	2 810,4	2,6	2 628,8	2,5	538,9	119,2	720,5	127,4
II.	**Należności krótkoterminowe**	16 323,6	16,2	19 136,3	18,0	16 008,9	15,4	(2 812,7)	85,3	314,7	102,0
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	460,6	0,5	684,8	0,6	428,3	0,4	(224,2)	67,3	32,3	107,5
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia m/o**	234,5	0,2	276,4	0,3	185,4	0,2	(41,9)	84,8	49,1	126,5
Aktywa razem		100 652,3	100,0	106 258,9	100,0	103 825,7	100,0	(5 606,6)	94,7	(3 173,5)	96,9

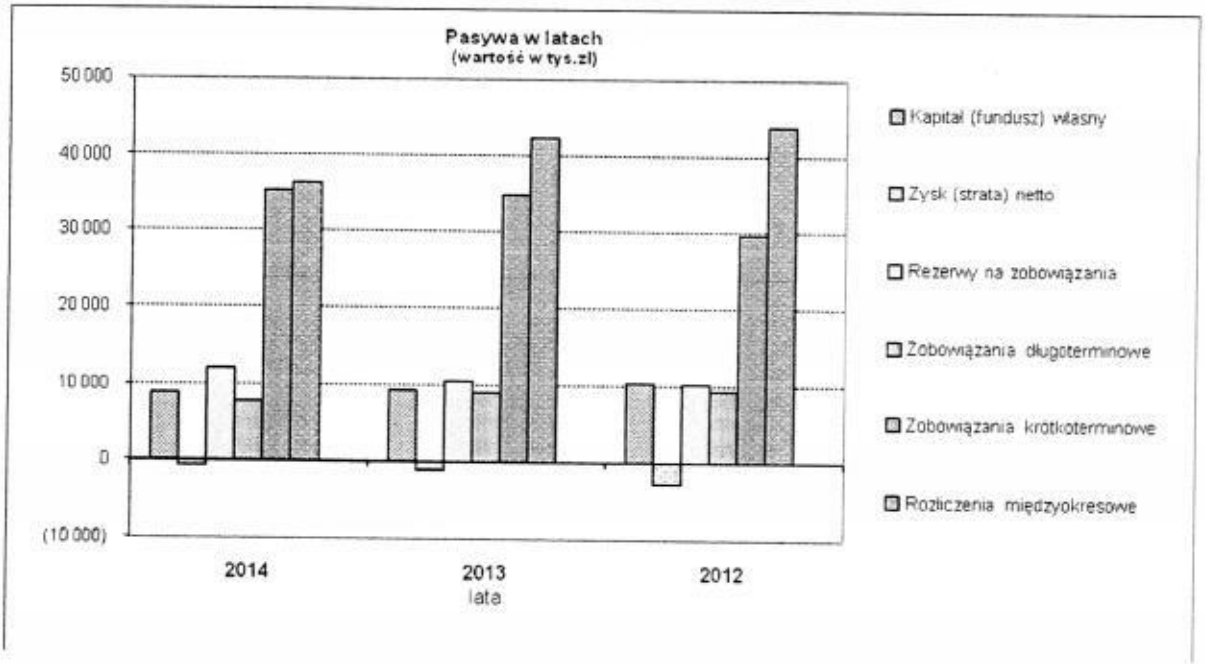
Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:



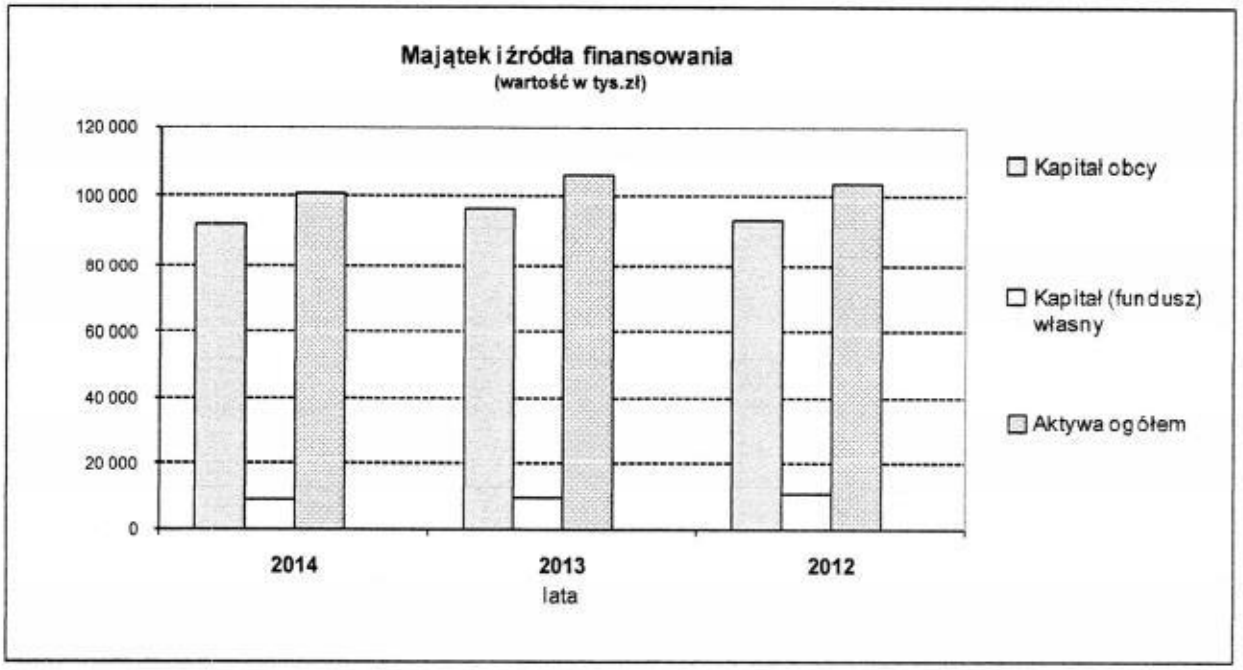
Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2014		2013		2012		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2014/2013		2014/2012	
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**8 852,7**	**8,8**	**9 376,7**	**8,8**	**10 464,0**	**10,1**	**(524,0)**	**94,4**	**(1 611,3)**	**84,6**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 572,6	16,5	16 572,6	15,6	16 575,6	16,0		100,0	(3,0)	100,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 570,5	2,6	2 570,5	2,4	2 570,5	2,5		100,0		100,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(9 766,3)	(9,7)	(8 682,0)	(8,2)	(5 872,4)	(5,7)	(1 084,3)	112,5	(3 893,9)	166,3
VIII.	Zysk (strata) netto	(524,0)	(0,5)	(1 084,3)	(1,0)	(2 809,6)	(2,7)	560,3	48,3	2 285,6	18,6
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**91 799,5**	**91,2**	**96 882,2**	**91,2**	**93 361,7**	**89,9**	**(5 082,6)**	**94,8**	**(1 562,2)**	**98,3**
I.	Rezerwy na zobowiązania	12 213,5	12,1	10 557,3	9,9	10 340,5	10,0	1 656,3	115,7	1 873,1	118,1
II.	Zobowiązania długoterminowe	7 780,4	7,7	9 026,1	8,5	9 351,0	9,0	(1 245,8)	86,2	(1 570,6)	83,2
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	35 347,9	35,1	34 876,8	32,8	29 745,8	28,6	471,2	101,4	5 602,1	118,8
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	36 457,7	36,2	42 422,0	39,9	43 924,5	42,3	(5 964,3)	85,9	(7 466,8)	83,0
Pasywa razem		**100 652,3**	**100,0**	**106 258,9**	**100,0**	**103 825,7**	**100,0**	**(5 606,6)**	**94,7**	**(3 173,5)**	**96,9**

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



Graficznie zmiany w aktywach i pasywach przedstawiają się następująco:



Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację badanego Szpitala istotnie wpływają następujące aspekty:

a) aktywa trwałe stanowią 79,8% całego majątku Szpitala, w tym największy udział mają rzeczowe aktywa trwałe, stanowiące 78,0 % aktywów ogółem;

b) jednocześnie widoczny jest spadek bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych, który w przedziale 3 lat (2012 – 2014) stanowi kwotę 5 998,5tys. zł.
Jest on rezultatem zmniejszenia się nakładów w grupie urządzeń technicznych i pozostałych środków trwałych. Aktualna, narastająca wartość umorzenia jako zużycie środków wynosi 45,14% ich wartości początkowej. Na modernizację i zakupy nowych środków trwałych w 2014 r. wydatkowano kwotę 3 723,8 tys. zł.

c) wartości niematerialne i prawne wzrosły o 1 680,6 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego w związku z przyjęciem dwóch licencji: doposażenie systemu IGRT w zakresie ułożenia pacjenta o wartości nabycia 772,1 tys zł oraz modernizacja systemu planowania VMAT, IGRT dla dwóch przyśpieszaczy liniowych w ramach Narodowego Programu zwalczania chorób nowotworowych o wartości 2 041,6 tys. zł. ;

d) w grupie majątku obrotowego odnotowano spadek o 2 539,9 tys. zł (88,9 % do roku 2013), który obejmuje głównie:
   - spadek należności krótkoterminowych o 2 812,7 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego;
   - wystąpiło obniżenie stanu środków pieniężnych na 31.12.2014 r. o 224,2 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego;
   - udział zapasów kształtował się na przestrzeni analizowanych okresów na poziomie 2,5 % do 3,3 % :

e) w pasywach bilansu uwagę zwraca spadek kwotowy w przedziale 3 lat kapitałów własnych o 1 611,3 tys. zł (84,6 %).

W związku z powyższym udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku Szpitala na dzień bilansowy wyniósł 8,8 % w stosunku do ogólnej sumy aktywów, co nie wpływa korzystnie na stabilność finansową badanego Szpitala;

f) kapitał podstawowy na przestrzeni analizowanych lat uległ niewielkiej zmianie, zmniejszył się o 3,0 tys. zł, natomiast poziom kapitału zapasowego pozostaje bez zmian;

g) największą pozycją kapitału własnego (16,5 % pasywów) jest kapitał podstawowy;

h) zobowiązania długoterminowe zmniejszyły się o 1 245,8 tys. zł w stosunku do roku 2013;

i) zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o kwotę 471,2 tys. zł tj. o 101,4 % w stosunku do roku 2013 i o 5 602,1 tys. zł tj. o 118,8 % w stosunku do roku 2012, głównie z tytułu zaciągniętych kredytów, co nie jest zjawiskiem korzystnym;

j) rezerwy na zobowiązania na przestrzeni analizowanych lat wynoszą od 10,0 % do 12,1 %.

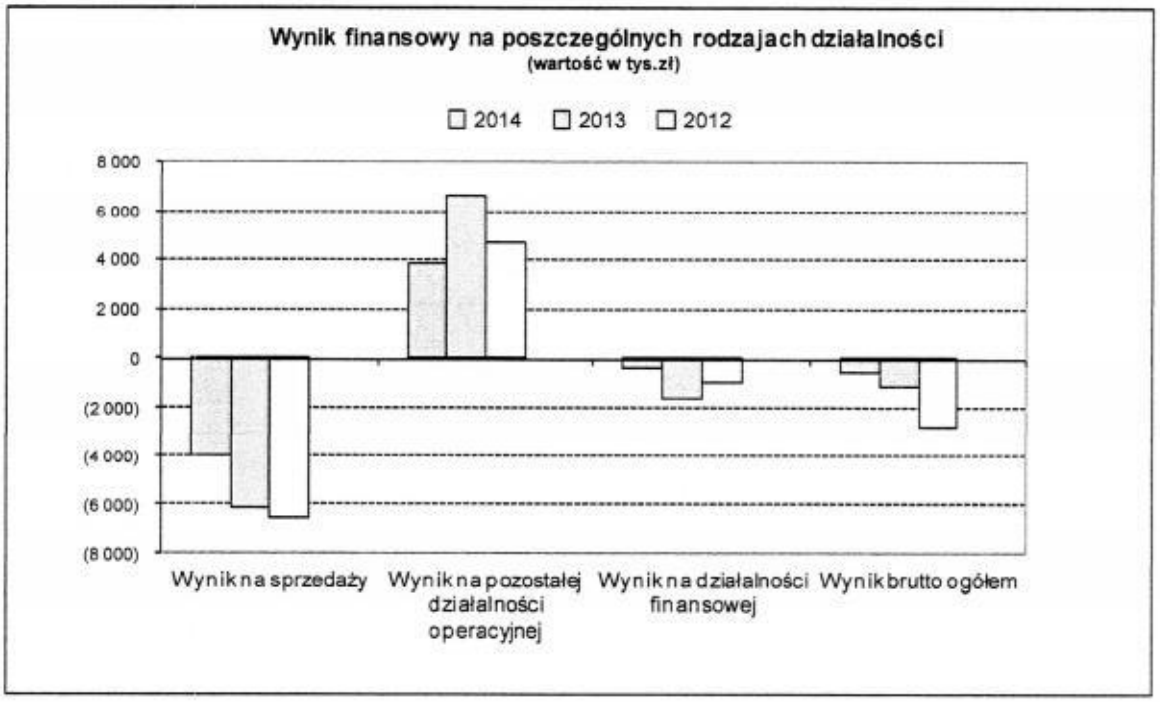
2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2014	rok	2013	rok	2012	rok	Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	%	tys. zł	%
								2014/2013		2014/2012	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Działalność podstawowa										
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	135 828,8	93,7	121 111,4	92,4	115 077,2	92,7	14 717,5	112,2	20 751,6	118,0
2.	Koszt własny sprzedaży	139 820,4	96,1	127 225,7	96,3	121 623,8	95,8	12 594,6	109,9	18 196,6	115,0
3.	Wynik na sprzedaży	(3 991,5)		(6 114,4)		(6 546,6)		2 122,9	65,3	2 555,0	61,0
B.	Pozostała działalność operacyjna										
1.	Pozostałe przychody operacyjne	8 538,6	5,9	9 629,3	7,3	8 502,9	6,8	(1 090,7)	88,7	35,7	100,4
2.	Pozostałe koszty operacyjne	4 708,6	3,2	3 033,2	2,3	3 830,3	3,0	1 675,4	155,2	878,2	122,9
3.	Wynik na działalności operacyjnej	3 830,1		6 596,1		4 672,6		(2 766,0)	58,1	(842,5)	82,0
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	(161,5)		481,7		(1 873,9)		(643,2)	(33,5)	1 712,5	8,6
D.	Działalność finansowa										
1.	Przychody finansowe	587,8	0,4	286,5	0,2	585,3	0,5	301,3	205,2	2,5	100,4
2.	Koszty finansowe	934,1	0,6	1 848,5	1,4	1 519,8	1,2	(914,4)	50,5	(585,7)	61,5
3.	Wynik na działalności finansowej	(346,3)		(1 562,0)		(934,5)		1 215,6	22,2	588,2	37,1
E.	Zdarzenia nadzwyczajne										
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	(507,8)		(1 080,2)		(2 808,5)		572,5	47,0	2 300,7	18,1
1.	Podatek dochodowy	16,2		4,1		1,1		12,1	398,2	15,1	1 412,5
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	16,2		4,1		1,1		12,1	398,2	15,1	1 412,5
	Zysk (strata) netto (F-G)	(524,0)		(1 084,3)		(2 809,6)		560,3	48,3	2 285,6	18,6
	Przychody ogółem	144 955,3	100,0	131 027,2	100,0	124 165,5	100,0	13 928,1	110,6	20 789,8	116,7
	Koszty ogółem	145 463,0	100,0	132 107,4	100,0	126 974,0	100,0	13 355,6	110,1	18 489,1	114,6

Rachunek zysków i strat wskazuje na poniesioną w roku obrotowym stratę wynoszącą netto 524,0 tys. zł, przy czym strata netto stanowi w stosunku do:

- sumy aktywów ogółem - (0,52) %,
- przychodów ogółem - (0,36) % rentowność netto,
- zaangażowanego kapitału własnego - (5,92) %.

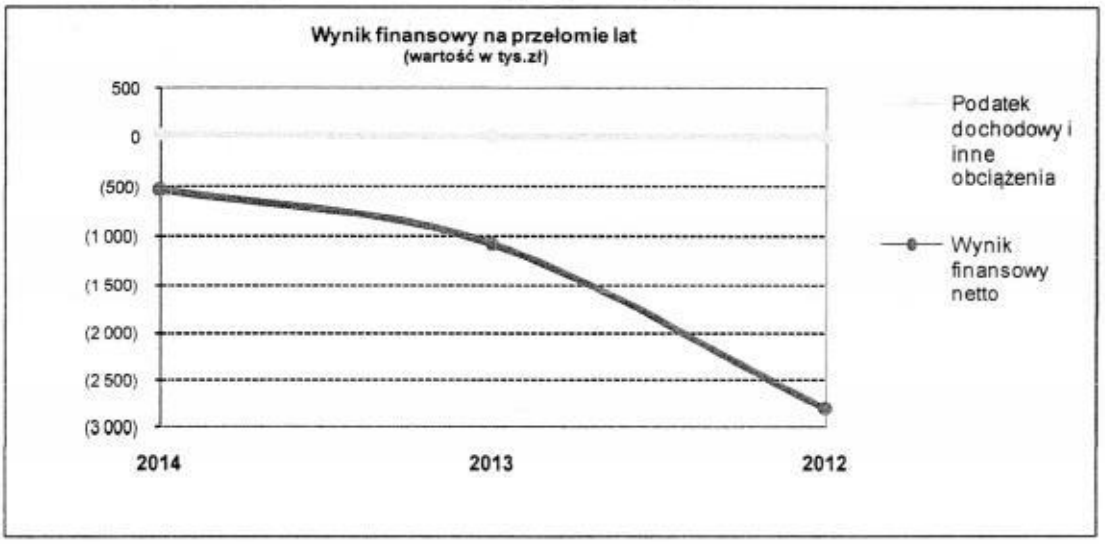
Udział poszczególnych elementów rachunku zysków i strat kształtujących wynik finansowy przedstawia poniższy wykres:



Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej. Przychody wzrastały jednak szybciej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie straty o 2 122,9 tys. zł w porównaniu z rokiem poprzednim.
Wynik finansowy na działalności podstawowej wyniósł:(-) 3 991,5 tys. zł. Sytuację finansową Szpitala w sposób znaczący poprawił wynik finansowy na pozostałej działalności operacyjnej.

W porównaniu do roku ubiegłego pozostałe przychody operacyjne uległy zmniejszeniu o 1 090,7 tys. zł, natomiast pozostałe koszty operacyjne zwiększyły się o 1 675,4 tys. zł, tj. 155,2 %, lecz w roku badanym wynik finansowy na działalności operacyjnej wyniósł (+) 3 830,1 tys. zł.

W segmencie działalności finansowej Szpital poniósł stratę w wysokości 346,3 tys. zł. Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku netto na poziomie 524,0 tys. zł. Strata netto roku 2014 uległa zmniejszeniu o 560,3 tys. zł w porównaniu z rokiem 2013.
Wynik finansowy netto na przełomie lat kształtuje się następująco:



3.Analiza wskaźnikowa

3.1. Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100 aktywa ogółem	5-8	procent	-0,52%	-1,02%	-2,71%
Rentowność netto wynik finansowy netto x 100 przychody ogółem	3-8	procent	-0,36%	-0,83%	-2,23%
Rentowność kapitału własnego (ROE) wynik finansowy netto x 100 kapitał własny x 100	15-25	procent	-5,92%	-11,56%	-26,85%
Skorygowana rentowność majątku zysk netto + (odsetki - podatek dochodowy od odsetek) x 100 aktywa ogółem	-	procent	0,07%	0,12%	-1,52%

Poniesiona w roku obrotowym strata powoduje, że wszystkie wskaźniki za ten okres przyjmują wartość ujemną.

Wskaźnik rentowności majątku - majątek pracujący w Szpitalu generował stratę w wysokości 0,50 groszy na jedną złotówkę zaangażowaną w aktywa.

Na wzrost tego wskaźnika w stosunku do roku poprzedniego miała wpływ zmniejszona kwotowo strata.

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem wzrósł w porównaniu do roku poprzedniego, jednakże dalej pozostaje na poziomie ujemnym.

Szpital nie utrzymał tego najważniejszego wskaźnika na niezbędnym poziomie.

Wskaźnik rentowności kapitału własnego sygnalizuje o wielkości zysku netto przypadającego na jednostkę kapitału zainwestowanego.

Wskaźnik ten ukształtował się w 2014 r. na poziomie (-) 5,92 %.

3.2. Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	0,49	0,57	0,55
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z tyt.dost.i usł.pow.12 mc zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,40	0,49	0,47
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,01	0,02	0,01
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej należności z tyt.dostaw i usług zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0	krotność	0,68	0,90	0,98

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym

relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – wskazuje na występowanie w Szpitalu istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań (potwierdzeniem są odsetki za zwłokę w regulowaniu zobowiązań wynoszące w skali roku kwotę 271,3 tys. zł). Również wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej nie przekraczający 1,0 sygnalizuje, że całość zobowiązań wobec dostawców nie ma pokrycia w należnościach od odbiorców.

Należy jednak zwrócić uwagę na niski poziom wskaźnika płynności III stopnia, który sygnalizuje możliwość wystąpienia ograniczenia płynności natychmiastowej.

3.3. Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) średni stan zapasów x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	8	8	8
Spływ należności (w dniach) średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	44	50	51
Spłata zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	56	54	41
Produktywność aktywów przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów aktywa ogółem	2,0	zł / zł	1,36	1,14	1,12

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami w dniach obniżył się z 51 dni w 2012 r. i 50 w 2013 r. do 44 dni w roku 2014.

Spłata zobowiązań w dniach wzrosła z 41 dni w 2012 r., 54 w 2013 r. do 56 dni w roku 2014.

Wskaźnik produktywności aktywów służący do oceny efektywności gospodarowania majątkiem wynoszący 1,36 informuje, że 1 zł zaangażowanego majątku przysporzyła 1,36 zł przychodów, co wskazuje – uwzględniając specyfikę Szpitala - na średnią majątkochłonność przypadającą na poziom osiągniętej sprzedaży. Im wyższy poziom tego wskaźnika – tym właściwsze jest zarządzanie majątkiem Szpitala.

Odwrotnością wskaźnika produktywności jest wskaźnik majątkochłonności przychodów ze sprzedaży, który będąc relacją wartości majątku do kwoty przychodów – określa poziom kapitałochłonności sprzedaży.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w 2014 r. przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim nie uległ zmianie i wynosi 8 dni.

3.4. Omówienie pozostałych wskaźników.

3.4.1. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
Złota reguła bilansowania (kapitał własny + rezerwy długoterminowe) x 100 aktywa trwałe	100-150	procent	63,52%	68,22%	70,30%
Złota reguła bilansowania II kapitały obce krótkoterminowe x 100 aktywa obrotowe	40-80	procent	205,59%	176,22%	181,90%
Złota reguła finansowania kapitał własny x 100 kapitał obcy	powyżej 100	procent	9,64%	9,68%	11,21%
Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	8 852,7	9 376,7	10 464,0

Uwagę zwraca wskaźnik „Złotej reguły bilansowania", gdyż wskaźnik niższy od 100 sygnalizuje nieprawidłowość sfinansowania aktywów trwałych kapitałem własnym i nie sprzyja utrzymaniu równowagi finansowej Szpitala. Potwierdza to także wskaźnik „Złotej reguły finansowania", gdyż zobowiązania Szpitala przekraczają połowę kapitału własnego, czyli wpływają na osłabienie płynności finansowej Szpitala.

W przedziale 3 lat następuje spadek wartości bilansowej Szpitala, czyli aktywów netto odpowiadających wartości wniesionych i wypracowanych kapitałów własnych, co wpływa istotnie na jego stabilność gospodarczą.

Wartość bilansowa Szpitala wyniosła w roku 2012 – 10 464,0 tys. zł i uległa zmniejszeniu w roku 2013 do kwoty 9 376,7 tys. zł, a w roku 2014 do kwoty 8 852,7 tys. zł, tj o 1 611,3 tys.zł w porównaniu z 2012 r. i o 524,0 tys. zł w porównaniu z 2013 r.

3.4.2. Wskaźniki przepływów pieniężnych.

Wskaźniki przepływów pieniężnych Cash flow	wskaźnik bezpieczny	miernik	2014	2013	2012
Nadwyżka finansowa jednostki (płynna gotówka) wynik finansowy netto + amortyzacja	-	tys. zł	9 813,1	8 228,6	5 860,0
Wskaźnik relacji zysku netto do pieniężnej nadwyżki operacyjnej wynik finansowy netto / przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-	zł/zł	(0,05)	(0,20)	(0,29)
Wskaźnik udziału amortyzacji w środkach pieniężnych amortyzacja roczna x 100 / przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	wskaźnik niski	procent	106,21%	168,00%	89,13%
Wskaźnik spłacalności zobowiązań zobowiązania ogółem / przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	poniżej 1,0	zł/zł	9,43	17,48	9,60
Wypłacalność gotówkowa na dzień bilansu przepływy pieniężne z działalności operacyjnej / średnioroczne zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	zł/zł	0,11	0,06	0,10

Nadwyżka finansowa lepiej od zysku bilansowego odzwierciedla efekty gospodarowania stanowiąc źródło zwrotu kapitałów obcych. A rachunek przepływów pieniężnych – szczególnie w części dotyczącej działalności operacyjnej - wskazuje na rzeczywistą siłę dochodową Szpitala. Wskaźnik spłacalności zobowiązań wynoszący w roku 2014 - 9,43, potwierdza, że przy danych za rok obrotowy przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej – Szpital nie jest w stanie spłacić zobowiązania w okresie mniejszym od 1 roku. Odwrotnością tego wskaźnika jest wskaźnik poziomu gotówkowej spłacalności zobowiązań z przepływów pieniężnych na dzień bilansu.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że mimo występujących odchyleń – aktualna sytuacja Szpitala nie upoważnia do eksponowania poważnego zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Jednakże niezbędna jest kontrola wewnętrzna poziomu podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych, tj. wskaźników rentowności, struktury finansowania aktywów, dźwigni finansowej oraz płynności finansowej, gdyż sytuacja finansowa jednostki nie jest w pełni stabilna. Szczególną uwagę zwraca stopa 91,2 % łącznego zadłużenia jednostki, która przekracza bezpieczny wskaźnik określony na poziomie 50% aktywów.

Odnotować należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała w punkcie 2 „Wprowadzenia do informacji dodatkowej" o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

C. Część szczegółowa

1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość jednostki.

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez Szpital zasad zwanych „Polityką Rachunkowości", zatwierdzonych przez kierownika jednostki z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2012 r.. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:

a) wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości, bądź jej przyrost,
b) inwentaryzacji aktywów i pasywów, ze szczególnym akcentem na inwentaryzację w formie tzw. weryfikacji dokumentów księgowych,
c) zasad tworzenia i szacowania rezerw na przyszłe zobowiązania (art. 35 „d" ustawy o rachunkowości) i rezerw na przyszłe koszty, w tym na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne – art. 39 ust. 2 pkt 2 i 2„a" uor, w związku z art. 4 i 8 uor dotyczącym wpływu tych rezerw na sytuację finansową i wynik bilansowy Szpitala.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegli potwierdzają, że:

a) Szpital przestrzegał ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Szpitala, przy wykorzystaniu systemu komputerowego Finansowo-Ksiegowego wraz z programami rozliczającymi Koszty, Gospodarkę Materiałową, Środki Trwałe oraz Płace i Kadry.
c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości.

1.3. W zakresie zabezpieczenia dostępu do informacji wynikających z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów stwierdza się, że:

a) Szpital przechowuje zbiory bez dokonania wydruków papierowych. Dane te znajdują się na magnetycznych dyskach twardych wielokrotnego zapisu przy czym okresowo są archiwizowane na dyskach optycznych CD-ROM, to znaczy takich, na których raz zapisana informacja nie może być zmieniana bądź modyfikowana (art. 71 i 72 ustawy o rachunkowości).
b) przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych dokonywane jest w siedzibie Szpitala, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
c) okresy przechowywania danych były zgodne z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj.: sprawozdania finansowe – przechowywanie trwałe, a pozostałe zbiory 5 lat - liczone od początku roku następnego.

d) w celu zapewnienia ochrony zewnętrznej Szpital stosuje programy antywirusowe na bieżąco aktualizowane.

Rokiem obrotowym Szpitala jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości:

a) w drodze spisu z natury:
- środki trwałe na dzień 01.10.2014 r.
- środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2014 r.
- zapasy na dzień 31.10.2014 r., 31.12.2014 r.
- składniki majątkowe ujęte w ewidencji pozabilansowej na dzień 31.12.2014 r..

b) w drodze potwierdzenia sald:
- rozrachunki z odbiorcami i dostawcami na dzień 30.11.2014 r.
- środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2014 r.

c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny na dzień 31.12.2014 r.:
- wartości niematerialne i prawne,
- należności spornych i wątpliwych,
- należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- należności z tytułów publiczno – prawnych ,
- fundusze specjalne ,
- rozliczenia międzyokresowe ,
- kapitały własne,
- rezerwy na zobowiązania ,
- składniki majątkowe ujęte w ewidencji pozabilansowej w tym zobowiązania warunkowe i zastawy.

Biegły obserwował inwentaryzację z natury w Szpitalu w dniu 30.11.2014r. i potwierdza prawidłowość i rzetelność ich przeprowadzenia. Różnice inwentaryzacyjne zostały prawidłowo rozliczone i wprowadzone do ksiąg rachunkowych w roku badanym.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3.AKTYWA

Aktywa zbadanego bilansu przedstawiają się następująco:

3.1.Aktywa trwałe **80 284 346,33 zł**

Stanowią one 79,76% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.1.1. Wartości niematerialne i prawne w wysokości **1 794 007,36 zł**

Stanowią one 1,78% bilansowej sumy aktywów

a) Wartości niematerialne i prawne:

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			1 692 158,27	1 692 158,27
Zwiększenia			2 821 162,74	2 821 162,74
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			4 513 321,01	4 513 321,01
Umorzenie				
Bilans otwarcia			1 578 714,18	1 578 714,18
Zwiększenia			1 140 599,47	1 140 599,47
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			2 719 313,65	2 719 313,65
Wartość netto na BO			113 444,09	113 444,09
Wartość netto na BZ			1 794 007,36	1 794 007,36

Wartości niematerialne i prawne spełniają:

- kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 uor),
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez Szpital nabyte prawa majątkowe, przeznaczone dla statutowej działalności,
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo,
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła,
- inwentaryzacja WNiP została przeprowadzona w formie ich weryfikacji.

3.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 78 490 338,97 zł

Stanowią one 77,98% bilansowej sumy aktywów.

Podział rzeczowego majątku trwałego według grup rodzajowych jest następujący (w zł):

a) Środki trwałe:

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ląd.i wod.	Maszyny i urządz.	Środki transp.	Inne środki trw	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	492 949,12	42 942 180,59	7 742 571,53	964 385,08	67 605 798,97	119 747 885,29
Zwiększenia		1 459 184,18	264 375,30	302 129,32	1 698 118,65	3 723 807,45
Zmniejszenia			94 400,00		322 527,16	416 927,16
Bilans zamknięcia	492 949,12	44 401 364,77	7 912 546,83	1 266 514,40	68 981 390,46	123 054 765,58
Umorzenie						
Bilans otwarcia		5 413 231,23	4 255 381,40	847 809,81	36 246 689,95	46 763 112,39
Zwiększenia		1 126 433,67	693 797,46	60 132,26	7 316 099,58	9 196 462,97
Zmniejszenia			94 400,00		322 527,16	416 927,16
Bilans zamknięcia		6 539 664,90	4 854 778,86	907 942,07	43 240 262,37	55 542 648,20
Wartość netto na BO	492 949,12	37 528 949,36	3 487 190,13	116 575,27	31 359 109,02	72 984 772,90
Wartość netto na BZ	492 949,12	37 861 699,87	3 057 767,97	358 572,33	25 741 128,09	67 512 117,38

Środki trwałe w budowie:

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwałe w budowie	10 252 890,78	7 270 301,00	6 544 970,19	10 978 221,59
Zaliczki na środki trwałe w budowie				

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność pozycji bilansowej „Rzeczowe aktywa trwałe", gdyż:

- środki trwałe były w 2014 r. objęte spisem z natury oraz metodą weryfikacji i oceną ich gospodarczej przydatności. Różnic nie stwierdzono.
- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką Rachunkowości" oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- dotychczasowe umorzenie rzeczowych aktywów trwałych ogółem wynosi 55 542 648,20 zł. tj. 45,14 %,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag (koresponduje z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – Dz.U. Nr 242, poz. 1622),
- na dzień bilansowy łączne ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym jednostki wynoszą 34 000 000,00 zł, co stanowi 50,36 % wartości netto środków trwałych jako zabezpieczenie zaciągniętych kredytów.
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych za rok badany wynosi 10 337 062,44. zł, w tym koszty amortyzacji nie stanowiące podatkowych kosztów uzyskania w roku badanym wyniosły 7 229 827,09 zł.
- w środkach trwałych w budowie nie występują inwestycje zaniechane.

3.2. Aktywa obrotowe wykazane w bilansie 20 367 908,79 zł

Stanowią 20,24% aktywów ogółem, z tego przypada na:

3.2.1. Zapasy 3 349 286,99 zł

Stanowią one 3,33% bilansowej sumy aktywów i zostały w bilansie wykazane z uwzględnieniem kryteriów określonych w art. 3 ust. 1 pkt 18 uor w zakresie cyklu operacyjnego.

Nazwa	Wartość wg ksiąg	Odpisy aktualizujące	Kwota wykazana w bilansie
Materiały	3 351 742,91	2 455,92	3 349 286,99
Półprodukty i produkty w toku			
Produkty gotowe			
Towary			
Rozliczenie zakupu			
Zaliczki na dostawy			
Razem	3 351 742,91	2 455,92	3 349 286,99

Zapasy zostały zinwentaryzowane drogą spisów z natury oraz ustawową metodą weryfikacji ich wartości i dokumentów. Wyniki rozliczenia inwentaryzacji ujęte zostały w księgach rachunkowych w badanym roku. Wycena zapasów dokonana została zgodnie z zasadą ostrożności.

Wartość odpisów aktualizujących na dzień bilansowy wynosi 2 455, 92 zł.

3.2.2. Należności krótkoterminowe 16 323 561,28 zł

Stanowią 16,22% aktywów i dotyczą należności od:

Należności i roszczenia	kwota wg ksiąg	Odpis aktualizujący	Kwota w bilansie
Należności z tyt. dostaw i usług	**20 511 536,93**	**(5 452 265,59)**	**15 059 271,34**
Należności z tyt. podatków i ZUS			
Inne należności	**1 264 289,94**		**1 264 289,94**
Razem	**21 775 826,87**	**(5 452 265,59)**	**16 323 561,28**

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28.1.7 i 7"a" uor). Stosowny odpis aktualizujący został dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy utworzone były z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Odpisy aktualizujące należności dotyczą rozliczeń z NFZ Rzeszów z tytułu wykonania:

- świadczeń ponadlimitowych za 2013 r. – 2 979 930,17 zł;
- świadczeń ponadlimitowych za 2014 r. – 2 460 387,35 zł;

oraz wykonania świadczeń dla osób fizycznych – 11 948,07 zł

W ocenie wiarygodności tej pozycji bilansowej, zwracają uwagę należności krajowe zapłacone do 31.03.2015 r. w 99,39 %.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych.

Inne należności krótkoterminowe obejmują głównie rozrachunki z tytułu pożyczek z ZFŚS.

3.2.3. Inwestycje krótkoterminowe — 460 590,43 zł

Stanowią 0,46% aktywów i obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.
Krótkoterminowe aktywa finansowe	460 590,43
- w jednostkach powiązanych	
- w pozostałych jednostkach	
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	460 590,43
Inne inwestycje krótkoterminowe	
Razem	**460 590,43**

Środki pieniężne w kasie zostały zinwentaryzowane, a stany środków pieniężnych na rachunkach i lokatach bankowych potwierdzone na dzień bilansowy przez banki obsługujące Szpital.

3.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe — 234 470,09 zł

Stanowią 0,23% aktywów i obejmują tytuły:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na koniec okresu
- ubezpieczenia majątkowe	2 190,82
- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	784,36
- prenumerata	448,37
- koszty bezpośrednie dotyczące roku nastepnego	230 706,48
- pozostałe rozliczenia	340,06
Razem	**234 470,09**

Biegły nie wnosi uwag do tej pozycji bilansowej, gdyż Szpital wiarygodnie aktywował koszty w wysokości przypadającej na następne okresy sprawozdawcze, zgodnie z przyjętymi zasadami (art. 39 uor). W rozliczeniach tych kwota 41 909,13. zł (BZ 234 470,09 zł minus BO 276 379,22 zł) wpływa na zmianę stanu produktów w porównawczym RZiS.

3.3. Ogółem aktywa bilansu wynoszą — 100 652 255,12 zł

z podkreśleniem, że przy wycenie bilansowej poszczególnych składników jednostka zastosowała się do nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z ustawy o rachunkowości oraz z zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości. Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

4. PASYWA zbadanego bilansu kształtują się następująco:

4.1. Kapitał własny zgodnie z aktywami netto ogółem **8 852 717,29 zł**

Stanowią one 8,80% pasywów bilansu, w tym mieszczą się:

4.1.1. Kapitał (fundusz) podstawowy **16 572 553,35 zł**

wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym określonym w art. 36 uor'

4.1.2. Kapitał (fundusz) zapasowy **2 570 500,09 zł**

Kapitał zapasowy nie uległ zmianie w porównaniu do roku ubiegłego,

4.1.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych, **(9 766 343,82) zł**

4.1.4. Wynik finansowy netto roku obrotowego –strata **(523 992,33) zł**

ustalona została na podstawie zdarzeń gospodarczych, ujętych w rzetelnych księgach rachunkowych i jest kwotowo zgodna z wynikiem finansowym figurującym w rachunku zysków i strat.

4.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania **91 799 537,83 zł**

Stanowią one 91,20% bilansowej sumy pasywów i z tego przypada na:

4.2.1. Rezerwy na zobowiązania **12 213 543,85 zł**

Stanowią 12,13% pasywów i obejmują:

Rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego				
Rezerwy na świadczenia pracownicze	**6 022 168,00**	**736 334,00**	**88 008,00**	**6 670 494,00**
Pozostałe rezerwy	**4 535 096,10**	**1 861 605,12**	**853 651,37**	**5 543 049,85**
- **na wynagr. i poch. art.. 59a ustawy o ZOZ**	**2 128 355,81**			**2 128 355,81**
- **ZUS od dyż lek. świadcz. przez Robmed**	**1 118 674,00**	**75 756,00**		**1 194 430,00**
- Odszkodowania OC zakł., NFZ kwest. rozlicz. świad., odset. od zob.przeterminowanych, rezerwa na przyszłe zobowiazania wobec NFZ Rzeszów	**1 288 066,29**	**1 785 849,12**	**853 651,37**	**2 220 264,04**
Razem	**10 557 264,10**	**2 597 939,12**	**941 659,37**	**12 213 543,85**

Rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 6 670 494,00 zł, dotyczą prawidłowo ustalonych przyszłych zobowiązań na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe.

Rezerwa długoterminowa wynosi 5 687 481,00 zł.

Rezerwa krótkoterminowa wynosi 983 013,00 zł.

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe w łącznej kwocie 5 543 049,85 zł dotyczą:

- rezerwy na wynagrodzenia z tyt. art. 59a Ustawy o ZOZ (dotyczy wzrostu kontraktu z NFZ Rzeszów 2012 r.) – 1 405 905,21 zł,

- rezerwy na wynagrodzenia z tyt. art. 59a Ustawy o ZOZ (dotyczy wzrostu kontraktu z NFZ Rzeszów 2009 r.) – 722 450,60 zł,
- rezerwy na ZUS z tyt. świadczenia pracy w ramach umowy z podmiotem zewnętrznym – 1 194 430,00 zł,
- rezerwy na koszty odszkodowań z tyt. błędów lekarskich z OC Szpitala (sprawy sądowe w toku) – 195 450,00 zł,
- rezerwy na odsetki od zobowiązań w latach 2012 – 2014 - 358 734,04 zł.
- rezerwa na przyszłe zobowiązania wobec NFZ Rzeszów – 1 666 080,00 zł.

4.2.2. Zobowiązania długoterminowe - na dzień bilansowy w kwocie **7 780 368,00 zł**

Stanowią one 7,73 % bilansowej sumy pasywów.

Zobowiązania długoterminowe dotyczą otrzymanych przez Szpital kredytów.

4.2.3. Zobowiązania krótkoterminowe **35 347 942,26 zł**

Stanowią 35,12% pasywów i obejmują wiarygodnie ustalone:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Zobowiązania krótkoterminowe	**35 347 942,26**	**34 876 777,67**
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:	**33 635 563,12**	**33 166 981,43**
a) kredyty i pożyczki	**3 401 371,42**	**5 515 320,31**
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	**22 138 418,08**	**20 057 861,55**
- do 12 miesięcy	**22 138 418,08**	**20 057 861,55**
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	**3 712 088,32**	**3 540 093,91**
h) z tytułu wynagrodzeń	**2 957 699,12**	**2 691 929,52**
i) inne zobowiązania	**1 425 986,18**	**1 361 776,14**
3. Fundusze specjalne	**1 712 379,14**	**1 709 796,24**

Ad 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek dotyczą:

a) zaciągniętych kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy ubr.
- **kredyt**	3 401 371,42	5 515 320,31
Razem	**3 401 371,42**	**5 515 320,31**

Na ww. kredytach ustanowiono zabezpieczenia wynikające z zawartych umów.
Wykazany w bilansie kredyt jest w rachunku bieżącym, oraz na rachunku kredyty bankowe.
Zabezpieczenie kredytów bankowych stanowi weksel oraz hipoteka.

b) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenione zgodnie z art. 28 ust. 1 uor. obejmują:

Wyszczególnienie	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	Razem
- Rozrachunki z dostawcami kraj.	22 051 856,27		22 051 856,27
- Rozrachunki z dostawcami zagr.			
- Dostawy niefakturowane	86 561,81		86 561,81
Razem	22 138 418,08		22 138 418,08

Rozrachunki z dostawcami uregulowano do dnia 31.03.2015 r. w 62,72 %.

c) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują rozrachunki z następujących tytułów:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.
- Podatek dochodowy osób prawnych	116,00
- Podatek dochodowy od osób fizycznych	725 650,00
- Podatek VAT	16 244,00
- Składki ZUS	2 953 212,69
- Opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska	2 877,00
- Rozliczenie Vat należny	13 988,63
Razem	3 712 088,32

Powyższe zobowiązania są zgodne z deklaracjami podatkowymi złożonymi do US i ZUS.
Wszystkie zostały uregulowane terminowo w I kwartale 2015 r.

d) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, dotyczące roku obrotowego rozliczono w I kwartale 2015 r.. w kwocie 2 957 699,12 zł.

e) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe obejmują: **1 425 986,18 zł**

- wadia, kaucje 538 037,47 zł
- zakup środków trwałych ze środków własnych 583 965,05 zł
- rozrachunki z tytułu ZFŚS 73 947,90 zł
- rozliczenia z tytułu pożyczek 127 407,61 zł
- ubezpieczenia 56 141,50 zł
- pozostałe rozliczenia z pracownikami 11 917,18 zł
- rozliczenia sądowe i komornicze 9 191,80 zł
- inne

Ad 3. Fundusze specjalne 1 712 379,14 zł

Gospodarka środkami ZFŚS była zgodna z regulaminem opracowanym na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpisy na fundusz socjalny Szpital przekazał na wyodrębniony rachunek bankowy – pozycja bez uwag.

4.2.4. Rozliczenia międzyokresowe **36 457 683,72 zł**

Stanowią one 36,22% bilansowej sumy pasywów.

Pozycję stanowią rozliczenia dotyczące właściwie ustalonych i wykazanych w pasywach bilansu.

Kwota rozliczeń międzyokresowych w wysokości 36 457 683,72 zł stanowi:

- środki finansowe otrzymane z MZ Warszawa, Starostwo Powiatowe, PFRON na zakup środków trwałych i WNiP – 32 350 357,80 zł,
- otrzymanie środków finansowych na realizację zadania inwestycyjnego realizowanego ze środków EFRR – 2 532 703,07 zł,
- termomodernizacja budynków Szpitala -810 050,95zł,
- zakup sprzętu medycznego współfinansowane z ZPORR – 423 138,91 zł,
- pozostałe dofinansowania środków trwałych (WOŚP, Fundacja LANGA, przedsiębiorcy) – 181 729,13 zł
- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych – 159 703,86 zł.

4.3. Ogółem pasywa bilansu **100 652 255,12 zł**

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości i przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości.

Nie stwierdzono sald nierealnych i przedawnionych.

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2014 – 31.12.2014.

sporządzony został w wariancie porównawczym, z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości, zgodnie z przyjętą „Polityką Rachunkowości".

5.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą **135 828 846,95 zł**

z tego przypada na:

5.1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów **136 517 145,17 zł**

Przychody netto ze sprzedaży produktów są rezultatem zrealizowanej i fakturowanej sprzedaży na rzecz odbiorców krajowych, przy czym ich zgodność i wiarygodność zastrzeżeń nie budzi, gdyż zachowano ustawową zasadę memoriału i współmierności.

5.1.2. Zmiana stanu produktów **(688 298,22) zł**

jest prawidłowo ustalona i zapewnia porównywalność przychodów ze sprzedaży z kosztami poniesionymi przez Szpital w roku obrotowym.

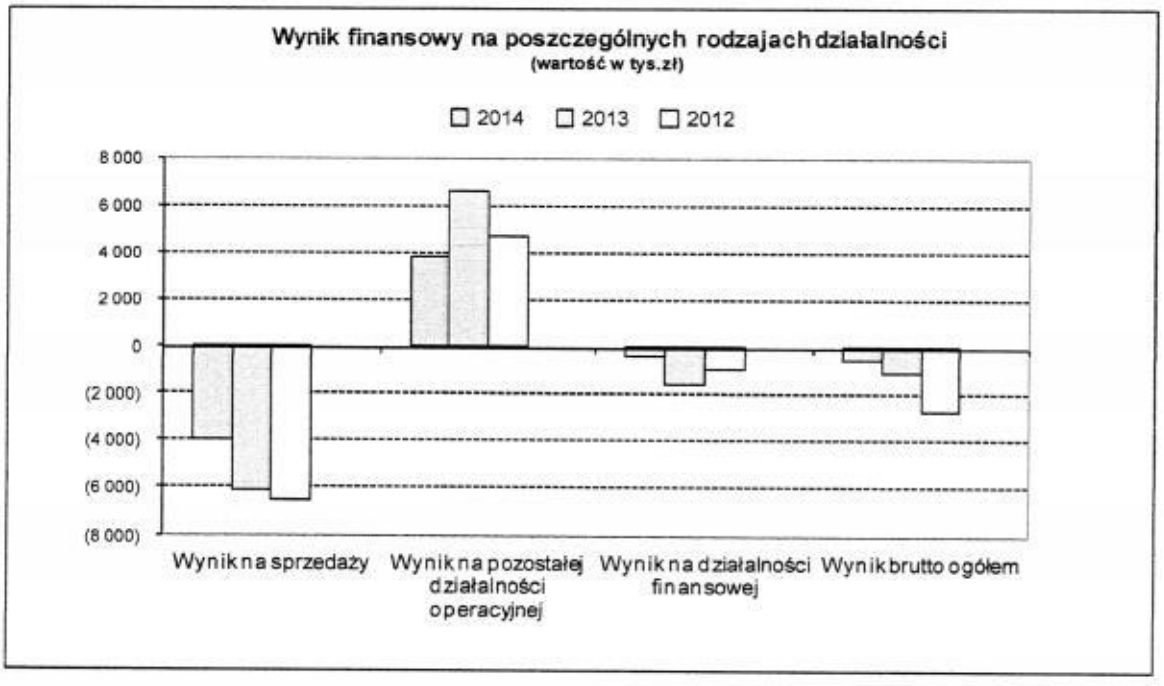
5.2. Koszty działalności operacyjnej 139 820 363,73 zł

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady memoriału.

Kwalifikacja kosztów do odpowiednich kont układu rodzajowego jest prawidłowa.

Koszty	Kwota w zł	kosztów w %
Amortyzacja	10 337 062,44	7,4
Zużycie materiałów i energii	53 366 895,75	38,2
Usługi obce	17 820 598,29	12,7
Podatki i opłaty	234 168,50	0,2
Wynagrodzenia	47 976 854,74	34,3
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 729 661,06	7,0
Pozostałe koszty rodzajowe	355 122,95	0,2
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Razem	139 820 363,73	100,0

Wykres kształtowania się przychodów ze sprzedaży z kosztami działalności operacyjnej.



5.3. Pozostałe przychody operacyjne

8 538 638,10 zł

obejmują występujące przychody, związanie pośrednio z podstawową działalnością jednostki.

Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	**30,00**
Dotacje	**7 032 146,17**
Inne przychody operacyjne	**1 506 461,93**
- **przedawnienie i umorzenie zobowiązań**	**17 735,00**
- **rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art. 35d**	**233 819,99**
- **ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywa obrotowe**	**418,85**
- **otrzymane odszkodowania**	**23 991,00**
- otrzymane nieodpłatnie aktywa obrotowe	**385 941,00**
- wynagr. płatnika	**13 525,54**
- kary i grzywny należne jdnostce	**8 848,16**
- zwrot wydatków zalicz.w poprzednich latach do k-ó uzysk.przych.	**2 659,00**
- pozostałe przychody (sprzedaż, prowizje, ref. wyn.usł.)	**819 523,39**
Razem	**8 538 638,10**

Stwierdza się prawidłowe udokumentowanie i zakwalifikowanie zdarzeń do pozostałych przychodów operacyjnych, z uwzględnieniem ustawowego zakazu ich kompensowania wynikającego z art.7 ust. 3 uor.

5.4. Pozostałe koszty operacyjne

4 708 571,89 zł

Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	**2 944 636,02**
Inne koszty operacyjne	**1 763 935,87**
- **należności przedawnione odpisane**	**2 541,26**
- **opłaty sądowe i komornicze**	**13 141,25**
- **kary, grzywny, odszkodowania**	**71 250,58**
- **szkody komunikacyjne**	**4 381,51**
- **rezerwa na pewne lub prawdopodobne straty z tytułu rozliczeń z NFZ Rzeszów**	**1 666 080,00**
- **likwidacja przeterminowanych leków i innych materiałów**	**6 541,27**
Razem	**4 708 571,89**

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych w wysokości 2 944 636,02 zł dotyczy głównie :
utworzenia odpisu aktualizującego za świadczenia zdrowotne wykonane na rzecz osób objętych ubezpieczeniem ponad limit:

- za 2014 r. 2 460 387,35 zł,
- za 2013 r. 481 570,93 zł

Powyższe kwoty zostały rzeczowo należycie i memoriałowo udokumentowane, jako koszty pośrednio związane z podstawową działalnością Szpitala.

Rezerwa na prawdopodobne straty z tytułu rozliczeń z NFZ Rzeszów wysokości 1 666 080,00 zł dotyczy ryzyka zakwestionowania przez płatnika świadczeń zdrowotnych rozliczeń procedur brachyterapii za 2013 r..

5.5. Przychody finansowe 587 787,18 zł

obejmują wiarygodne korzyści uzyskane przez jednostkę z operacji finansowych roku 2014, w tym odsetki od należności.

Przychody finansowe	Kwota w zł
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
Odsetki	7 908,96
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
Inne	579 878,22
- umorzone odsetki od zobowiązań	45 434,31
- rozwiązanie rezerw na koszty odsetek od zobowiązań	534 443,91
Razem	587 787,18

5.6. Koszty finansowe 934 112,94 zł

obejmują następujące operacje finansowe.

Koszty finansowe	Kwota w zł
Odsetki	738 321,68
Strata ze zbycia inwestycji	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
Inne	195 791,26
- różnice kursowe zrealizowane	266,14
- utworzenie rezerwy na odsetki od zob. nieur. na dzień bilansowy	195 525,12
Razem	934 112,94

5.8. Wynik finansowy brutto

Powyższe dane dotyczące przychodów i kosztów pozwalają na ustalenie figurującego w rachunku zysków i strat wyniku z całokształtu działalności w kwocie (-)507 776,33 zł.

6. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM ZA ROK OBROTOWY.

6.1. Zestawienie przychodów podatkowych za badany rok obrotowy, uwzględniające informacje liczbowe, deklarowane przez jednostkę (dla wariantu porównawczego):

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody i zyski nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych	145 643 570,45
Przychody wyłączone z opodatkowania	7 788 113,84
- Rozwiązanie rezerw wcześniej nie będących k.u.p., zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodu	768 682,75
- Naliczone odsetki od należności	4 127,07
- Przychody bilansowe z rozliczenia dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	7 015 304,02
Przychody włączone do opodatkowania	1 241 983,04
- Przychody z odsetek zarachowanych bilansowo w roku poprzednim, a zapłaconych w r.b	7 561,15
- Wartość otrzym. nieodpłatnie rzeczy lub praw i innych nieodpłatnych świadczeń	183 453,22
- Otrzymane środki pieniężne z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne	1 050 968,67
Przychody podatkowe	139 097 439,65

6.2. Zestawienie kosztów podatkowych bezpośrednio i pośrednio związanych z przychodami podatkowymi, uwzględniające dane liczbowe deklarowane przez jednostkę:

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Koszty i straty nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych	146 151 346,78
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	22 575 677,40
- amortyzacja	7 229 827,09
- koszty reprezent., wydatki na rzecz osób wchodz. w skład org. stan.	542,52
- wierzytelności odpisane jako nieściągalne (podatek Vat)	20,74
- wzrost rezerwy na świadczenia pracownicze	648 326,00
- niewypłacone wynagr. osob. i bezos. zal. w ciężar kosztów rb.	430 345,27
- naliczone lecz niezapł. lub umorzone odsetki od zobowiązań	385 843,87

- nieopłacone składki ZUS zaliczone w ciężar kosztów br.	1 497 686,94
- korekta kosztów uzyskania przychodów art.. 15b	7 686 799,53
- koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	13 141,25
- kary, opłaty i odszkodowanie oraz odsetki od tych zobowiązań	71 278,91
- odsetki za zwłokę z tyt. nieter. wpłat należności budżetowych	1 170,00
- rezerwy i odpisy aktualizacyjne	4 610 695,28
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu	11 391 282,33
- wypł. wynagr, um. zlec, dziel. zalicz. w koszty ub.r.i wpł. śr. na ZFŚS	239 105,53
- zapł. odsetki od zobowiązań naliczone w koszty w latach ub.	245 768,76
- opłacone składki ZUS zaliczone w ciężar kosztów w ur.	1 404 955,65
- wpł. na rach. ZFŚS śr. 68,00 zł , korekta kup art.. 15b 9496632,08 zł	9 496 632,08
- poniesione kup ujęte we wcześn. okresach jako odpis aktualiz. aktywa	4 820,31
Koszty uzyskania przychodu	134 966 951,71

Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto, z uwzględnieniem danych liczbowych z pktu 6.1. i 6.2:

Wyszczególnienie	Kwota w zł
- Przychód podatkowy	139 097 439,65
- Koszty uzyskania przychodu	134 966 951,71
- Dochód (strata) podatkowy(a)	4 130 487,94
- Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku (-)	(3 079 519,27)
- Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	
- Darowizny do odliczenia (-)	
- Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	(1 050 968,67)
- Dochód do opodatkowania	(85 345,00)
- Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	
- Podstawa opodatkowania	(85 345,00)
- Podatek dochodowy wg stawki 19 %	(16 216,00)
- Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	
- Aktywa z tytułu odroczonego pod. doch.	
- Podatek dochodowy wykazany w RZiS	(16 216,00)
- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
- Zysk (Strata) brutto	(507 776,33)
- Zysk (Strata) netto	(523 992,33)

W rachunku zysków i strat Szpital wykazał stratę netto za rok 2014 w wysokości 523 992,33 zł i w tej samej wiarygodnej kwocie figuruje ona - w pasywach bilansu.

W zakresie rozliczeń podatkowych biegły potwierdza zgodność przekształcenia wyniku brutto w wynik netto ze sporządzonymi przez Szpital „Dodatkowymi informacjami i objaśnieniami", wymaganymi przez ustawę o rachunkowości - zał. Nr 1 do uor, pkt 2.5. załącznika.
Powyższe rozliczenie, ze względu na wyrywkową metodę badania, nie ma charakteru audytu podatkowego.

7. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

7.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi i wykazuje:

Lp	Zmiana (+ / -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	9 732 949,69
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	(7 181 373,23)
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	(2 775 748,90)
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/–B.+/-C.)	(224 172,44)
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(224 172,44)

7.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmniejszenie kapitału własnego o 523 992,33 zł, zgodnie z bilansem i księgami rachunkowymi oraz postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

7.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych. Informację dodatkową sporządzono w pełnej zgodności z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi. Zakres tematyczny jest zgodny z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

7.4. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

7.5. Dodatkowe zagadnienia.

Umowa o badanie nie przewidywała sprawdzenia dodatkowych zagadnień.

7.6. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2014 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Dyrektora Szpitala w dniu 30.04,2015 r. .

8. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Raport zawiera 33 strony kolejno numerowane.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2014 r..
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.

Kluczowy biegły rewident:

Jadwiga Świetlicka
nr rej 4725

Asystent

mgr Halina Rudnicka

Zarząd Spółki

PREZES ZARZĄDU
mgr Halina Eisenberger
Biegły Rewident
nr ewid. 805

WICEPREZES ZARZĄDU
Jadwiga Świetlicka
Biegły Rewident
nr ewid. 4725

Przemyśl, dnia 30.04.2015 r.

ZESPÓŁ BIEGŁYCH REWIDENTÓW
"BILANS" Spółka z o.o.
37-700 PRZEMYŚL, ul. Słowackiego 104
tel. (0-16) 678-24-84
NIP 795-10-06-187, Regon 650094963, KIBR 931
KRS 0000141782, Kapitał zakładowy 50 400,-PLN

SZPITAL SPECJALISTYCZNY
W BRZOZOWIE
Podkarpacki Ośrodek Onkologiczny
im. Ks. B. Markiewicza
36-200 Brzozów, ul. Ks. J. Bielawskiego 18
tel. (0-13) 43 09 561

Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014r.

(w złotych)

Lp	AKTYWA	Stan na koniec:	
		2013	2014
1	2	3	4
A.	**Aktywa trwałe**	**83 351 107,77**	**80 284 346,33**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**113 444,09**	**1 794 007,36**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	113 444,09	1 794 007,36
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**83 237 663,68**	**78 490 338,97**
1.	Środki trwałe	72 984 772,90	67 512 117,38
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	492 949,12	492 949,12
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 528 949,36	37 861 699,87
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 487 190,13	3 057 767,97
d)	środki transportu	116 575,27	358 572,33
e)	inne środki trwałe	31 359 109,02	25 741 128,09
2.	Środki trwałe w budowie	10 252 890,78	10 978 221,59
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	**Należności długoterminowe**	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	-	-
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
–	*udziały lub akcje*	-	-
–	*inne papiery wartościowe*	-	-
–	*udzielone pożyczki*	-	-
–	*inne długoterminowe aktywa finansowe*	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
–	*udziały lub akcje*	-	-
–	*inne papiery wartościowe*	-	-
–	*udzielone pożyczki*	-	-
–	*inne długoterminowe aktywa finansowe*	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	**Aktywa obrotowe**	**22 907 788,69**	**20 367 908,79**
I.	**Zapasy**	**2 810 394,85**	**3 349 286,99**
1.	Materiały	2 810 394,85	3 349 286,99
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	**Należności krótkoterminowe**	**19 136 251,75**	**16 323 561,28**
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
–	*do 12 miesięcy*	-	-
–	*powyżej 12 miesięcy*	-	-
b)	inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	19 136 251,75	16 323 561,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 050 350,71	15 059 271,34
–	*do 12 miesięcy*	*18 050 350,71*	*15 059 271,34*
–	*powyżej 12 miesięcy*	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16 430,17	-
c)	inne	1 069 470,87	1 264 289,94
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**684 762,87**	**460 590,43**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	684 762,87	460 590,43
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
–	*udziały lub akcje*	-	-
–	*inne papiery wartościowe*	-	-
–	*udzielone pożyczki*	-	-
–	*inne krótkoterminowe aktywa finansowe*	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
–	*udziały lub akcje*	-	-
–	*inne papiery wartościowe*	-	-
–	*udzielone pożyczki*	-	-
–	*inne krótkoterminowe aktywa finansowe*	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	684 762,87	460 590,43
–	*środki pieniężne w kasie i na rachunkach*	*684 762,87*	*460 590,43*
–	*inne środki pieniężne*	-	-
–	*inne aktywa pieniężne*	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**276 379,22**	**234 470,09**
	Aktywa razem	**106 258 896,46**	**100 652 255,12**

SZPITAL SPECJALISTYCZNY
w BRZOZOWIE
Podkarpacki Ośrodek Onkologiczny
im. Ks. B. Markiewicza
36-200 Brzozów, ul. Ks. J. Bielawskiego 18
tel. (0-13) 43 09 561

Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014r.
(w złotych)

Lp	PASYWA	Stan na koniec:	
		2013	2014
1	2	3	4
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**9 376 709,62**	**8 852 717,29**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 572 553,35	16 572 553,35
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 570 500,09	2 570 500,09
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 682 042,56	-9 766 343,82
VIII	Zysk (strata) netto	-1 084 301,26	-523 992,33
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**96 882 186,84**	**91 799 537,83**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**10 557 264,10**	**12 213 543,85**
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 022 168,00	6 670 494,00
-	długoterminowa	5 066 106,00	5 687 481,00
-	krótkoterminowa	956 062,00	983 013,00
3.	Pozostałe rezerwy	4 535 096,10	5 543 049,85
-	długoterminowe	-	-
-	krótkoterminowe	4 535 096,10	5 543 049,85
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**9 026 126,00**	**7 780 368,00**
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	9 026 126,00	7 780 368,00
a)	kredyty i pożyczki	9 026 126,00	7 780 368,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	inne	-	-
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**34 876 777,67**	**35 347 942,26**
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
-	*do 12 miesięcy*	-	-
-	*powyżej 12 miesięcy*	-	-
b)	inne	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	33 166 981,43	33 635 563,12
a)	kredyty i pożyczki	5 515 320,31	3 401 371,42
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 057 861,55	22 138 418,08
-	*do 12 miesięcy*	*20 057 861,55*	*22 138 418,08*
-	*powyżej 12 miesięcy*	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 540 093,91	3 712 088,32
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 691 929,52	2 957 699,12
i)	inne	1 361 776,14	1 425 986,18
3.	Fundusze specjalne	1 709 796,24	1 712 379,14
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**42 422 019,07**	**36 457 683,72**
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	42 422 019,07	36 457 683,72
-	długoterminowe	42 422 019,07	36 457 683,72
-	krótkoterminowe	-	-
	Pasywa razem	**106 258 896,46**	**100 652 255,12**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Kiaptowicz

30.03.2015r.
data

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego w Brzozowie
Podkarpackiego Ośrodka Onkologicznego
im. Ks. B. Markiewicza

30.03.2015r.
data

mgr Antoni Kolbuch
Podpis kierownika jednostki

SZPITAL SPECJALISTYCZNY
W BRZOZOWIE
Podkarpacki Ośrodek Onkologiczny
im. Ks. B. Markiewicza
36-200 Brzozów, ul. Ks. J. Bielawskiego 18
tel. (0-13) 43 09 561

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014r.

(w złotych)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec:	
		2013	2014
1	2	3	4
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**121 111 364,86**	**135 828 846,95**
–	od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	121 162 556,32	136 517 145,17
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-51 191,46	-688 298,22
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**127 225 745,41**	**139 820 363,73**
I.	Amortyzacja	9 312 942,79	10 337 062,44
II.	Zużycie materiałów i energii	44 398 551,48	53 366 895,75
III.	Usługi obce	17 061 404,36	17 820 598,29
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	232 716,00	234 168,50
–	podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	46 096 270,12	47 976 854,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 737 280,89	9 729 661,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	386 579,77	355 122,95
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)**	**-6 114 380,55**	**-3 991 516,78**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**9 629 291,04**	**8 538 638,10**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	30,00
II.	Dotacje	5 794 563,68	7 032 146,17
III.	Inne przychody operacyjne	3 834 727,36	1 506 461,93
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**3 033 183,98**	**4 708 571,89**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 526,41	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 503 179,55	2 944 615,28
III.	Inne koszty operacyjne	523 478,02	1 763 956,61
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)**	**481 726,51**	**-161 450,57**
G.	**Przychody finansowe**	**286 514,33**	**587 787,18**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
–	od jednostek powiązanych	-	-
II.	Odsetki, w tym:	7 914,39	7 908,96
–	od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	278 599,94	579 878,22
H.	**Koszty finansowe**	**1 848 470,10**	**934 112,94**
I.	Odsetki, w tym:	1 495 032,47	738 321,68
–	dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	353 437,63	195 791,26
I.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)**	**-1 080 229,26**	**-507 776,33**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)**	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
K.	**Zysk (strata) brutto (I+/–J)**	**-1 080 229,26**	**-507 776,33**
L.	**Podatek dochodowy**	**4 072,00**	**16 216,00**
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	-	-
N.	**Zysk (strata) netto (K–L–M)**	**-1 084 301,26**	**-523 992,33**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

30.03.2015r. mgr Magdalena Klapkowska

data Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego w Brzozowie
Podkarpackiego Ośrodka Onkologicznego
im. Ks. B. Markiewicza
mgr Antoni [illegible]

30.03.2015r.

data Podpis kierownika jednostki

SZPITAL SPECJALISTYCZNY
w BRZOZOWIE
Podkarpacki Ośrodek Onkologiczny
im. Ks. B. Markiewicza
36-200 Brzozów, ul. Ks. J. Bielawskiego 18
tel. (0-13) 43 09 561

Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014r.

(w złotych)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec:	
		2013	2014
1	2	3	4
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	**-1 084 301,26**	**-523 992,33**
II.	**Korekty razem**	**6 627 761,94**	**10 256 942,02**
1.	Amortyzacja	9 312 942,79	10 337 062,44
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	766 484,23	467 010,68
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 858,65	-30,00
5.	Zmiana stanu rezerw	216 792,17	1 656 279,75
6.	Zmiana stanu zapasów	-181 590,04	-538 892,14
7.	Zmiana stanu należności	-3 127 393,96	2 812 690,47
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 522 582,32	2 496 215,71
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 880 196,92	-6 973 394,89
10.	Inne korekty	-	-
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/–II)**	**5 543 460,68**	**9 732 949,69**
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	**1 858,65**	**30,00**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 858,65	30,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
–	zbycie aktywów finansowych	-	-
–	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
–	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
–	odsetki	-	-
–	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	**Wydatki**	**7 763 018,49**	**7 181 403,23**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 763 018,49	7 181 403,23
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
–	nabycie aktywów finansowych	-	-
–	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)**	**-7 761 159,84**	**-7 181 373,23**
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	**9 477 199,68**	**3 861 302,09**
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	5 190 488,31	2 810 333,42
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	4 286 711,37	1 050 968,67
II.	**Wydatki**	**7 003 053,02**	**6 637 050,99**
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	6 236 568,79	6 170 040,31
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	766 484,23	467 010,68
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)**	**2 474 146,66**	**-2 775 748,90**
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/–B.III+/-C.III)**	**256 447,50**	**-224 172,44**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	**256 447,50**	**-224 172,44**
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**428 315,37**	**684 762,87**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/–D), w tym:**	**684 762,87**	**460 590,43**
–	o ograniczonej możliwości dysponowania	560 176,37	460 590,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY

30.03.2015 mgr Magdalena Kłapkowska

data — Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego w Brzozowie
Podkarpackiego Ośrodka Onkologicznego
im. Ks. B. Markiewicza

30.03.2015r.

data — Podpis kierownika jednostki

Antoni Kobuch

SZPITAL SPECJALISTYCZNY
w BRZOZOWIE
Podkarpacki Ośrodek Onkologiczny
im. Ks. B. Markiewicza
36-200 Brzozów, ul. Ks. J. Bielawskiego 16
tel. (0-13) 43 09 681

Zestawienie Zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym
sporządzony na dzień 31 grudnia 2014r.
(w złotych)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec:	
		2013	2014
1	2	3	4
I.	**Kapitał (fundusz) własny**	10 464 015,98	9 376 709,62
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
Ia.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	10 464 015,98	9 376 709,62
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	16 575 558,45	16 572 553,35
1.1.	**Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego**	-3 005,10	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 005,10	-
-	umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu**	16 572 553,35	16 572 553,35
2.	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu**	-	-
2.1.	**Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy**	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2.	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu**	-	-
3.	**Udziały (akcje) własne na początek okresu**	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	udziały przeznaczone do sprzedaży	-	-
-	udziały przeznaczone do umorzenia	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	sprzedaż udziałów	-	-
3.1.	**Udziały (akcje) własne na koniec okresu**	-	-
4.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	2 570 500,09	2 570 500,09
4.1.	**Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego**	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
-	z podziału zysku (ustawowo)	-	-
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
-	inne	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	pokrycia straty	-	-
4.2.	**Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu**	2 570 500,09	2 570 500,09
5.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**	-	-
5.1.	**Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny**	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	zbycia środków trwałych	-	-
5.2.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu**	-	-
6.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	-	-
6.1.	**Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych**	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu**	-	-
7.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	-8 682 042,56	-9 766 343,82
7.1.	**Zysk z lat ubiegłych na początek okresu**	-	-
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
7.2.	**Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach**	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.3.	**Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu**	-	-
7.4.	**Strata z lat ubiegłych na początek okresu**	8 682 042,56	9 766 343,82
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
7.5.	**Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach**	8 682 042,56	9 766 343,82
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.6.	**Strata z lat ubiegłych na koniec okresu**	8 682 042,56	9 766 343,82
7.7.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu**	-8 682 042,56	-9 766 343,82
8.	**Wynik netto**	-1 084 301,26	-523 992,33
a)	**zysk netto**	-	-
b)	**strata netto**	1 084 301,26	523 992,33
c)	**odpisy z zysku**	-	-
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	9 376 709,62	8 852 717,29
III.	**Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	9 376 709,62	8 852 717,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

30.03.2015r. mgr Magdalena Klapkowska
data Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego w Brzozowie
Podkarpackiego Ośrodka Onkologicznego
im Ks B. Markiewicza

30.03.2015r. [illegible] Krystyna Kolbuch
data Podpis kierownika jednostki

SZPITAL SPECJALISTYCZNY
w BRZOZOWIE
Podkarpacki Ośrodek Onkologiczny
im. Ks. B. Markiewicza
36-200 Brzozów, ul. Ks. J. Bielawskiego 18
tel. (0-13) 43 09 591

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Szpital Specjalistyczny w Brzozowie Podkarpacki Ośrodek Onkologiczny im. Ks. B. Markiewicza, z siedzibą w Brzozowie, ul. Ks. J. Bielawskiego 18.

Szpital został wpisany do - Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej – pod numerem KRS 0000007954 w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego oraz do Księgi Rejestrowej nr 000000010076 Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej Wojewody Podkarpackiego.

Szpital w dniu 05.03.2008r. uzyskał Certyfikat ISO – 9001 : 2000 nr 637/S/2008.

Przedmiotem działania SzSPOO zgodnie ze statutem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia ludności zamieszkującej względnie przebywającej na obszarze jego działania. Do podstawowych działań należy w szczególności:

a) sprawowanie stacjonarnej opieki medycznej w oddziałach szpitalnych,
b) udzielanie specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych,
c) udzielanie świadczeń z zakresu pogotowia ratunkowego (działu pomocy doraźnej),
d) udzielanie świadczeń diagnostycznych,
e) udzielanie świadczeń z zakresu rehabilitacji leczniczej,
f) orzekanie o stanie zdrowia,
g) prowadzenie oświaty zdrowotnej i działalności z zakresu promocji zdrowia,
h) wykonywanie określonego przepisami nadzoru fachowego,
i) organizowanie w ustalonym zakresie opieki medycznej w sytuacjach awaryjnych i klęsk żywiołowych,
j)świadczenie usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej w razie lub na skutek sytuacji kryzysowych.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w złotych i groszach.

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym a następnie przenoszone na układ kalkulacyjno- funkcjonalny odpowiadający miejscom powstawania tych kosztów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez conajmniej 12 miesięcy. Zamierza się kontynuować zakres realizowanych świadczeń na nie mniejszym niż dotychczas poziomie.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

-Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej od 2.000,00 zł. Do naliczenia amortyzacji stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 2.000,00 zł do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 2.000,00 zł są traktowane jak materiały i objęte ewidencją pozabilansową.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
-Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową.
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu wraz z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług i podatkiem akcyzowym. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach, aptece oraz przy uwzględnieniu zasady istotności leki i materiały medyczne zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynów, apteki a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury przeprowadzonego na dzień bilansowy.
Wartość materiałów i innych surowców przeznaczonych do wykorzystania w procesie leczenia wycenia się w cenach zakupu (bez obniżania do cen sprzedaży netto), gdyż oczekuje się, że produkty gotowe lub usługi, do produkcji, których zostaną wykorzystane, zostaną sprzedane w wysokości kosztu lub powyżej kosztu.
Również w przypadku obniżki cen, zapasy (materiały podstawowe i materiały pomocnicze) zakupione w celu zużycia do produkcji – nie stanowiące nadmiernego zapasu – nie są odpisywane poniżej ceny ich nabycia lub zakupu, jeżeli oczekuje się, że wyroby gotowe i usługi, w których skład wejdą te materiały, zostaną sprzedane po cenie zapewniającej co najmniej pokrycie kosztów własnych tych wyrobów i usług.
Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się na dzień bilansowy odpisów aktualizujących w przypadku:
a)trwałej utraty wartości,
b)nadmiernych zapasów,
c)zapasów nie wykazujących ruchu powyżej roku i braku możliwości ich wykorzystania w wysokości 100% ich wartości.
-Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
Do ewidencji księgowej odsetek od należności stosuje się zasadę memoriału oraz zasadę współmierności przychodów i kosztów z wyjątkiem odsetek od należności z tytułu sprzedaży świadczeń medycznych dla osób fizycznych. W tym przypadku odsetki nalicza się i księguje dopiero po uregulowaniu kwoty należności głównej.
Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób fizycznych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności (z uwzględnieniem okresu opóźnienia w płatności) dokonywana jest w postaci indywidualnych odpisów aktualizujących nie później niż na dzień bilansowy w wysokości – 100%.
-Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy. Odstępuje się od naliczania odsetek tylko wtedy, gdy:
-w umowach z dostawcami wyraźnie uregulowano sprawę odstąpienia od naliczania odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań,
-jednostka posiada pisemne oświadczenie reprezentantów dostawcy dotyczące odstąpienia od dochodzenia odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań.
Odsetki naliczone przez kontrahenta zwiększają konta rozrachunków z kontrahentami, natomiast pozostałe odsetki należne na dzień wyceny obciążają zgodnie z zasadą memoriału koszty finansowe danego okresu i zwiększają rozliczenia międzyokresowe bierne.
-Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

-Rezerwy tworzone na pewne lub prawdopodobne straty oraz rezerwa na restrukturyzację wyceniane są w uzasadnionej wysokości. Podstawą do ujęcia rezerw z poszczególnych tytułów w księgach rachunkowych jest wiarygodny szacunek jej wartości, który podlega aktualizacji w następnych okresach sprawozdawczych. Niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne, zwiększają odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.
-Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się zakładu ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są w koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy.
-Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ze względu na zwolnienie od podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz rezerw na urlopy pracownicze ze względu na to, że pracownicy wynagradzani akordowo lub godzinowo stanowią niewielki % zatrudnionych.
-Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Kłapkowska
30.03. 2015r.

30.03. 2015r.

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego w Brzozowie
Podkarpackiego Centrum Onkologicznego
im. [illegible]
mgr Antoni Kolbuch

Brzozów, dnia 26 marzec 2015r.

Szpital Specjalistyczny w Brzozowie Podkarpacki Ośrodek Onkologiczny im. Ks. B. Markiewicza
36-200 Brzozów, ul. Ks. J. Bielawskiego 18

Informacja dodatkowa do bilansu za rok obrotowy 2014 od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Ustęp 1 – wyjaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu : aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Środki trwałe

Lp	Nazwa grupy skl. majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody			Razem zwiększenia wartości pocz.	Rozchody		Razem zmniejszenia wart. początkowej	Stan na koniec roku
			Zakupy z własnych środków	Zakup z dotacji darowizn, dofinansowania	Darowizny rzeczowe, inne przychody		Likwidacja	Pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Grunty Gr. 0	492 949,12				0,00			0,00	492 949,12
2	Budynki, lokale i obiekty inzynierii Gr. 1, 2	42 942 180,59	1 445 924,78	13 259,40		1 459 184,18			0,00	44 401 364,77
3	Urządzenia techniczne i maszyny Gr. 3 –6	7 742 571,53	250 575,30	13 800,00		264 375,30	94 400,00		94 400,00	7 912 546,83
4	Środki transportu Gr. 7	964 385,08	302 129,32			302 129,32			0,00	1 266 514,40
5	Inne środki trwałe Gr. 8	67 605 798,97	752 383,74	945 734,91		1 698 118,65	322 527,16		322 527,16	68 981 390,46
	Razem	**119 747 885,29**	**2 751 013,14**	**972 794,31**	**0,00**	**3 723 807,45**	**416 927,16**	**0,00**	**416 927,16**	**123 054 765,58**

Wartości niematerialne i prawne

Lp	Nazwa grupy skl. majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody			Razem zwiększenia wartości pocz.	Rozchody		Razem zmniejszenia wart. Początkowej	Stan na koniec roku
			Zakupy z własnych środków	Zakupy z dotacji, darowizn pieniężnych	Darowizny rzeczowe		Likwidacja	Pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Inne wartości niematerialne i prawne	1 692 158,27	429 962,74	2 391 200,00		2 821 162,74			0,00	4 513 321,01

Środki trwałe w budowie

Lp	Nazwa grupy Skl. majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody			Razem zwiększenia wartości pocz.	Rozchody		Razem zmniejszenia wart. Początkowej	Stan na koniec roku
			Nakłady z własnych środków	Nakłady z dotacji, dofinansowanie i darowizn pieniężnych	Darowizny rzeczowe i inne		Przekazanie do użytkowania	Inne rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Środki trwałe w budowie	10 252 890,78	6 219 332,33	1 050 968,67		7 270 301,00	6 544 970,19		6 544 970,19	10 978 221,59

Środki trwałe w budowie w wysokości 10 978 221,59 zł obejmują następujące zadania:

Lp	Nazwa zadania	Stan na początek roku	Nakłady 2014	Przekazanie do użytkowania	Stan na koniec roku	Opis
1	Rozbudowa pawilonów szpitalnych, termomodernizacja budynków, modernizacja lokalnej sieci ciepłowniczej i kotłowni	197 289,64	133 170,06	93 474,37	**236 985,33**	Zadanie kontynuowane. W 2014r. zostało częściowo zakończone i przekazane do użytkowania tj. pawilon A węzeł cieplny.
2	Utwardzenie dróg i placów. Ogrodzenie terenu Szpitala	628 248,35	184 643,54	70 669,43	**742 222,46**	Zadanie kontynuowane. W 2014r. zostało częściowo zakończone i przkazane do użytkowania tj. miejsca postojowe i część ogrodzenia.
3	Klimatyzacja Zakłady Radioterapii i RTG	194 225,62			**194 225,62**	W 2014r. zadanie nie było realizowane.
4	Rozbudowa pawilonu szpitalnego dla onkologii przeszczepowej	4 333 204,84	3 895 410,01		**8 228 614,85**	Zadanie kontynuowane. W 2015r. planuje się zakończenie zadania.
5	Przebudowa z rozbudową pawilonu Terapii Megawoltowej	321 992,00		321 992,00	**0,00**	Zadanie zakończone i przekazane do użytkowania tj ulepszenie pawilonu L polegające na przebudowie
6	Budowa przyłącza kanalizacji sanitarnej w ośrodku dla pacjentów Orzechówka	1 500,60			**1 500,60**	W 2014r. zadanie nie było realizowane.
7	Przebudowa budynku Kuchnia - Pralnie	679 925,02	7 125,76	686 905,58	**145,20**	Zadanie zakończone. Ulepszenie budynku Kuchnia-Pralnia tj. adaptacja części parteru pod potrzeby Z-du Patomorfologii.
8	Rozbudowa z przebudową pawilonu C - Sterylizacja Centralna.	426 302,22	3 517,47		**429 819,69**	Zadanie kontynuowane. W 2014r. zostały poniesione nakłady na częściową realizację zadania.
9	Budynek magazynowo - garażowy	18 952,55			**18 952,55**	Do 2014r. poniesione zostały nakłady na opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej. Zadanie planowane do realizacji.
10	Rozbudowa z przebudową pawilonu B	164,20	242 506,80		**242 671,00**	Zadanie planowane do realizacji.
11	Przebudowa części pawilonu B z dostosowaniem do wymogów standardów dla oddziałów szpitalnych	250 594,08	145 341,01	395 935,09	**0,00**	Zadanie zakończone. Zwiększenie wartości budynku B tj. przebudowa parteru z dostosowaniem do wymaganych standardów dla oddziałów szpitalnych.
12	Budowa lądowiska dla SOR	367 810,05	123 397,88		**491 207,93**	W 2015r. planuje się zakończenie zadania.
13	Dobudowa szybu windowego do pawilonu G - budynku administracji	8 470,00			**8 470,00**	Do 2014r. poniesiono nakłady na opracowanie dokumentacji. W 2015r. planuje się realizację zadania współfinansowanego przez PFRON w ramach realizacji programu wyrównania różnic między regionami.
14	Przebudowa z rozbudową pawilonu A		180 246,84		**180 246,84**	W 2014r. poniesiono nakłady na częściową realizację zadania, z czego najwyższa kwota za opracowanie dokumentacji projektowej.
15	Termomodernizacja z przebudową pawilonu F		54 285,12		**54 285,12**	W 2014r. poniesiono nakłady na docieplenie stropu. W 2015r. planowana jest kontynuacja zadania.
16	Program zdrowotny - Doposażenie i modernizacja Z-du Radioterapii	2 824 211,61		2 824 211,61	**0,00**	System został zakupiony w ramach realizacji w 2013r. przez Ministerstwo Zdrowia programu polityki zdrowotnej "Poprawa działania systemu radioterapii onkologicznej w Polsce - doposażenie i modernizacja zakładów radioterapii". Dotacja MZ - 2.400.000,00 zł, środki własne - 424.211,61 zł. W 2014r. przekazany do użytkowania.
	Razem	**10 252 890,78**	**4 969 644,49**	**4 393 188,08**	**10 829 347,19**	
17	Zakup gotowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		2 300 656,51	2 151 782,11	**148 874,40**	
	Ogółem	**10 252 890,78**	**7 270 301,00**	**6 544 970,19**	**10 978 221,59**	

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Nazwa grupy skł. majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia (likwidacja, przeniesienia)	Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			Amortyzacja	Inne zwiększenia			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Grunty gr. 0					**0,00**	**492 949,12**
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr.1,2	5 413 231,23	1 126 433,67			**6 539 664,90**	**37 861 699,87**
3	Urządzenia techniczne i maszyny gr. 3-6	4 255 381,40	693 797,46		94 400,00	**4 854 778,86**	**3 057 767,97**
4	Środki transportu gr.7	847 809,81	60 132,26			**907 942,07**	**358 572,33**
5	Inne środki trwałe gr. 8	36 246 689,95	7 316 099,58		322 527,16	**43 240 262,37**	**25 741 128,09**
6	Razem	**46 763 112,39**	**9 196 462,97**	**0,00**	**416 927,16**	**55 542 648,20**	**67 512 117,38**
7	Inne wartości niematerialne i prawne	1 578 714,18	1 140 599,47			**2 719 313,65**	**1 794 007,36**
	Ogółem	**48 341 826,57**	**10 337 062,44**	**0,00**	**416 927,16**	**58 261 961,85**	**69 306 124,74**

2. Wartość nieruchomości użytkowanych nieodpłatnie

Wartość gruntów w użytkowaniu

Oznaczenia w ewidencji gruntów			Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku				Stan na koniec roku	
				Zwiększenia		Zmniejszenia			
Położenie	Nr działki	Powierzchnia		m2	Wartość	m2	Wartość	Powierzchnia	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Brzozów	2459/10	1 807	14 368,56		0,00		0,00	1 807	14 368,56
Brzozów	2464/2	3 309	26 306,55		0,00		0,00	3 309	26 306,55
Brzozów	2465/2	703	7 501,01		0,00		0,00	703	7 501,01
Brzozów	2466/5-7	14 664	116 578,80		0,00		0,00	14 664	116 578,80
Brzozów	2467	799	6 352,05		0,00		0,00	799	6 352,05
Brzozów	2468/1	394	3 132,30		0,00		0,00	394	3 132,30
Brzozów	2468/2	110	874,50		0,00		0,00	110	874,50
Brzozów	2468/3	147	1 168,65		0,00		0,00	147	1 168,65
Brzozów	2469	577	4 587,15		0,00		0,00	577	4 587,15
Brzozów	2470/3	5 292	42 071,40		0,00		0,00	5 292	42 071,40
Brzozów	2472/4	3 204	25 471,80		0,00		0,00	3 204	25 471,80
Brzozów	2472/6	4 417	35 115,15		0,00		0,00	4 417	35 115,15
Brzozów	2472/8	1 620	12 879,00		0,00		0,00	1 620	12 879,00
Brzozów	2473/1	5 672	45 092,40		0,00		0,00	5 672	45 092,40
Brzozów	2474/3	5 228	41 562,60		0,00		0,00	5 228	41 562,60
Brzozów	2474/4	132	1 049,40		0,00		0,00	132	1 049,40
Brzozów	2474/5	1 971	15 669,45		0,00		0,00	1 971	15 669,45
Brzozów	2474/6	1 023	8 132,85		0,00		0,00	1 023	8 132,85
Brzozów	2475/1	2 344	18 634,80		0,00		0,00	2 344	18 634,80
Brzozów	2476/3	454	3 609,30		0,00		0,00	454	3 609,30
Brzozów	2476/5	956	7 600,20		0,00		0,00	956	7 600,20
Brzozów	2477/4	101	802,95		0,00		0,00	101	802,95
Brzozów	2477/13	1 474	11 718,30		0,00		0,00	1 474	11 718,30
Brzozów	2477/14	1 474	11 718,30		0,00		0,00	1 474	11 718,30
Brzozów	2477/15	212	1 685,40		0,00		0,00	212	1 685,40
Brzozów	2477/2	301	2 392,95		0,00		0,00	301	2 392,95
Brzozów	2477/9	131	1 041,45		0,00		0,00	131	1 041,45
Brzozów	2478/1	236	1 876,20		0,00		0,00	236	1 876,20
Brzozów	2478/2	7	55,65		0,00		0,00	7	55,65
Orzechówka	2644/2 2871/2 2871/3 2876	11 400	23 900,00				0,00	11 400	23 900,00
Razem		**70 159**	**492 949,12**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**	**70 159**	**492 949,12**

Wartość użytkowanych budynków i budowli

Lp	Nazwa	Wartość początkowa	Umorzenie dotychczasowe	W tym: umorzenie za 2014r.	Wartość netto
1	2	3	4	5	6
1	Podpiwniczenie, Lokal	29 071,94	5 321,33	726,80	23 750,61
2	Izba Przyjęć	3 602 762,57	567 724,46	90 069,06	3 035 038,11
3	Prosektorium	351 361,31	68 762,67	8 784,03	282 598,64
4	Pawilon Terapii Megawoltowej	4 732 316,46	656 357,01	116 966,26	4 075 959,45
5	Kotłownia Olejowo-Gazowa	1 585 399,66	350 438,91	39 634,99	1 234 960,75
6	Łącznik Pawilonów	270 358,41	24 899,98	6 758,96	245 458,43
7	Kuchnia- Pralnia	3 156 767,91	434 323,69	72 907,60	2 722 444,22
8	Budynek Stacji Transformatorowej	1 040 669,03	54 201,52	26 016,73	986 467,51
9	Tlenownia i Sieć Zewnętrzna	18 087,16	5 840,54	452,18	12 246,62
10	Budynek Hydrofornia	9 368,40	3 025,40	234,21	6 343,00
11	Administracja	240 744,73	63 056,83	6 018,62	177 687,90
12	Budynek Poradni P/Gruźliczej	60 417,59	13 779,28	1 510,44	46 638,31
13	Przychodnia Rejonowa	514 909,99	62 180,11	12 872,75	452 729,88
14	Pawilon A-A1	3 025 405,02	534 620,49	73 493,02	2 490 784,53
15	Pawilon B	1 470 318,70	216 319,98	30 159,04	1 253 998,72
16	Pawilon C	2 628 606,04	572 505,28	65 715,15	2 056 100,76
17	Hotelowiec	12 881 464,97	986 183,00	322 036,62	11 895 281,97
18	Blok Operacyjny	5 752 397,74	698 802,62	143 809,94	5 053 595,12
19	Droga Dojazdowa	126 928,10	119 132,48	5 711,76	7 795,62
20	Kanalizacja i Scieki	244 645,43	121 969,07	11 009,04	122 676,36
21	Sieć Cieplna	77 764,05	45 200,69	3 499,38	32 563,36
22	Zewnętrzne Sieci CO i Pary	926 457,73	427 648,42	41 690,60	498 809,31
23	Budynek Agregatu	449 265,30	90 789,03	11 231,63	358 476,27
24	Sieć komputerowa	81 566,30	81 566,30	0,00	0,00
25	Zabudowa z konst. aluminiowej	93 496,08	93 496,08	0,00	0,00
26	Zabudowa pomiesz. na szatnie	6 527,00	6 527,00	0,00	0,00
27	Wiata stalowa	14 348,95	8 770,79	645,70	5 578,16
28	Droga do Apteki	7 811,00	4 071,52	351,50	3 739,48
29	Studnia głębinowa	53 284,09	27 374,72	2 397,78	25 909,37
30	Droga do Pawilonu B	5 286,78	2 636,94	237,91	2 649,84
31	Kanalizacja	340 591,10	107 241,77	15 326,60	233 349,33
32	Budynek w Orzechówce	370 483,78	48 625,97	9 262,09	321 857,81
33	Domek pomoc. w Orzechówce	40 280,58	5 286,81	1 007,01	34 993,77
34	Ujęcie wody w Orzechówce	45 713,76	10 799,89	2 057,12	34 913,87
35	Wodociąg zewn. w Orzechówce	13 451,85	3 177,97	605,33	10 273,88
36	Oczyszczalnia ścieków Orzech.	14 753,96	3 485,64	663,93	11 268,32
37	Kanalizacja sanitarna Orzech.	21 805,36	5 151,51	981,24	16 653,85
38	Oświetlenie terenu Orzechówka	2 281,37	2 281,37	0,00	0,00
39	Droga wewnętrzna Orzech.	15 277,65	3 609,32	687,49	11 668,33
40	Ogrodzenie terenu Orzechówka	8 247,49	1 948,49	371,14	6 299,00
41	Miejsca postojowe przy Prychodni Rejonowej	57 626,87	432,20	432,20	57 194,67
42	Ogrodzenie za budynkiem Bloku Opercyjnego	13 042,56	97,82	97,82	12 944,74
Razem:		**44 401 364,77**	**6 539 664,90**	**1 126 433,67**	**37 861 699,87**

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 000,00			48 000,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	82 074,75	5 833,24		87 907,99
4.	Środki transportu	431 059,91			431 059,91
5.	Inne środki trwałe	1 829 635,15	1 862 526,51	1 080 416,00	2 611 745,66
Razem		**2 390 769,81**	**1 868 359,75**	**1 080 416,00**	**3 178 713,56**

4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (założycielskiego) i funduszu zakładu oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

Treść	Fundusz założycielski
1. Stan na początek roku obrotowego	16 572 553,35
2.Zwiększenia - wartość otrzymanego mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorzadu terytorialnego	0,00
3.Zmniejszenia – wartość zwróconego mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorzadu terytorialnego	0,00
4.Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)	16 572 553,35

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu

Treść	Fundusz zakładu
1. Stan na początek roku obrotowego	2 570 500,09
2.Zwiększenia: a/ zysk netto b/ kwoty środków pieniężnych otrzymane na pokrycie ujemnego wyniku finansowego c/ kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów	0,00
3.Zmniejszenia: a/ pokrycie strat	0,00
4.Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)	2 570 500,09

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Wyszczególnienie	31.12.2013r.	% udział	31.12.2014r.	% udział
Wartość funduszu ogółem w tym:	19 143 053,44	100,00	19 143 053,44	100,00
Wartość funduszu założycielskiego	16 572 553,35	86,57	16 572 553,35	86,57
Wartość funduszu zakładu	2 570 500,09	13,43	2 570 500,09	13,43

5. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2014

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Aktualizacja należności za nadwyk. 2014r.		2 460 387,35			2 460 387,35
2	Aktualizacja należ. za nadwykonania 2013r.	2 498 359,24	481 570,93			2 979 930,17
3	Aktualizacja należności od osób fizycznych	14 111,38	2 657,00	4 418,31	402,00	11 948,07
4	Aktualizacja należności od innych podmiotów					0,00
Razem:		**2 512 470,62**	**2 944 615,28**	**4 418,31**	**402,00**	**5 452 265,59**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Strata netto	523 992,33
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	-9 766 343,82
3.	Razem do pokrycia (1+/-2)	-10 290 336,15
4.	Proponowane źródło pokrycia:	10 290 336,15
a	kapitał (fundusz) zapasowy	
b	kapitał (fundusz) rezerwowy	
c	obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	0,00
d	dopłaty wspólników	
e	dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
f	zyski przyszłych lat	10 290 336,15
g	inne	
5.	Niepokryta strata (3-4)	0,00

O kwotę odpisu aktualizującego 5 452 265,59 zł. zostały pomniejszone należności wykazane w bilansie.

7.Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe:	5 066 106,00	621 375,00	0,00	0,00	5 687 481,00
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe	5 066 106,00	621 375,00			5 687 481,00
-	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	5 491 158,10	1 888 556,12	86 734,46	766 916,91	6 526 062,85
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe	956 062,00	26 951,00			983 013,00
-	na pozostałe koszty, w tym:	3 674 952,81	1 741 836,00	0,00	232 473,00	5 184 315,81
	wynagr. i poch. art. 59 a ust. o zoz 2012r.	1 405 905,21				1 405 905,21
	wynagr. i poch. art. 59 a ust. o zoz 2009r.	722 450,60				722 450,60
	zobowią. wobec ZUS (postęp. sądowe)	1 118 674,00	75 756,00			1 194 430,00
	na zakwestionowane rozliczenie świadczeń przez		1 666 080,00			1 666 080,00
	odszkodowania z tytułu OC Zakładu	427 923,00			232 473,00	195 450,00
-	na inne, w tym:	860 143,29	119 769,12	86 734,46	534 443,91	358 734,04
	odsetki od przeterminowanych zobowiązań	860 143,29	119 769,12	86 734,46	534 443,91	358 734,04
Razem		**10 557 264,10**	**2 509 931,12**	**86 734,46**	**766 916,91**	**12 213 543,85**

8.Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Podział zobowiązań według tytułów i terminów płatności

Zobowiązania	Konto	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
			Krótkoterminowe	Długoterminowe
1. Inne zobowiązania finansowe	200	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	201	19 947 443,70	22 051 856,27	0,00
	300	110 417,85	86 561,81	0,00
Razem:		**20 057 861,55**	**22 138 418,08**	**0,00**
3. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	220	687 071,00	744 887,00	0,00
	222	6 838,20	13 988,63	0,00
	228	0,00	0,00	0,00
	229	2 846 184,71	2 953 212,69	0,00
Razem:		**3 540 093,91**	**3 712 088,32**	**0,00**
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	230	2 691 929,52	2 957 699,12	
5. Inne zobowiązania	200	8 542,08	8 671,67	0,00
	241	495 067,28	583 965,05	0,00
	234	6 235,30	11 917,18	0,00
	240	851 931,48	821 432,28	0,00
Razem:		**1 361 776,14**	**1 425 986,18**	**0,00**
6. Kredyty i pożyczki	130	1 961 488,31	1 039 333,42	0,00
	137	12 579 958,00	2 362 038,00	7 780 368,00
	240	0,00	0,00	0,00
Razem:		**14 541 446,31**	**3 401 371,42**	**7 780 368,00**
OGÓŁEM:		**42 193 107,43**	**33 635 563,12**	**7 780 368,00**

Zobowiązania w wysokości 33 635 563,12 zł są zobowiązaniami bieżącymi, z terminem płatności poniżej 1 roku.

Zobowiązania w wysokości 7 780 368,00 zł – zobowiązania długoterminowe z czego: 3 428 544,00 zł kredyt inwestycyjny – na realizację zadania Rozbudowa z przebudową Hotelowca z terminem spłaty do 30.04.2021r.,
4 351 824,00 zł kredyt inwestycyjny – na realizację zadania Rozbudowa pawilonu szpitalnego dla onkologii przeszczepowej z terminem spłaty do 31.10.2023r.

9.Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Różnica (4-3)
		początek roku	koniec roku	
1	2	3	4	5
	Czynne rozliczenia międzyokresow w tym:	**276 379,22**	**234 470,09**	**(41 909,13)**
1	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów**	**274 102,25**	**234 130,03**	**-39 972,22**
a	koszty większych remontów środków trwałych			0
b	koszty uruchomienia nowej produkcji			0
c	opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	935,69	448,37	-487,32
d	podatek VAT do rozliczenia w nast.okresie			0
e	opłacone z góry (za następny rok) ubezpiecz. majątkowe i komunik.	8 551,22	2 190,82	-6360,4
f	opłacone z góry (za rok następny) opłaty (internet, domena, serwis)	590,12	784,36	194,24
g	koszty bezpośr. poniesione w rb. dotyczące przych. roku następnego	264 025,22	230 706,48	-33318,74
2	**Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:**	**2 276,97**	**340,06**	**-1 936,91**
a	naliczone odsetki od należności	2 276,97	340,06	-1936,91

Kwota 234 470,09 zł ujęta została w poz. Aktywa B.IV bilansu – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

- Przychody przyszłych okresów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
	Ogółem przychody przyszłych okresów w tym:	**42 422 019,07**	**1 050 968,67**	**7 015 304,02**	**36 457 683,72**
1	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia składników majątku trwałego	58 188 119,78	1 050 968,67	0,00	59 239 088,45
2	Otrzymane nieodpłatnie składniki majątku trwałego				0,00
3	Równowartość umorzenia środków trwałych	-15 766 100,71		7 015 304,02	-22 781 404,73
4	Otrzymane zapłaty przyszłych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00

Kwota 36 457 683,72 zł ujęta została w poz. Pasywa B.IV bilansu – rozliczenia międzyokresowe.

Ustęp 2 – wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów. (701, 702, 703, 734)

Lp	Wyszczególnienie	Sprzedaż 2013r.	Sprzedaż 2014r.
1	2	3	4
1.	**Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:**	**119 514 865,63**	**134 428 547,46**
	Świadczenia szpitalne	94 385 482,97	101 807 008,13
	Porady specjalistyczne	12 424 360,06	17 914 637,19
	Badania kliniczne	281 741,14	500 511,92
	Medycyna Pracy	122 731,40	111 406,70
	Diagnostyka i Z-d Rehabilitacji Leczniczej	**4 492 204,59**	**5 590 800,21**
	a/ Z- d Rehabilitacji Leczniczej	252 949,02	344 412,03
	b/ Pracownie Diagnostyczne	4 239 255,57	5 246 388,18
	Pomoc Doraźna	**7 808 345,47**	**8 504 183,31**
	a/ Pomoc Doraźna	4 066 427,89	4 064 778,13
	b/ Ambulatorium	3 741 917,58	4 439 405,18
2	**Przychody ze sprzedaży pozostałych usług**	**1 647 690,69**	**2 088 597,71**
	Przychody z wynajmów	254 131,78	305 729,81
	Świadczenia	20 029,13	33 620,09
	Rozmowy telefoniczne	645,24	520,52
	Kuchnia – usługi	0,00	0,00
	Wynajem pokoi dla pacjentów	57 000,13	65 856,43
	Pralnia – usługi	1 550,00	1 334,20
	Usługi kserograficzne, administr. steryliz.	24 218,83	25 918,09
	Usługi transportowe i inne	0,00	0,00
	Usługi sekcji gospodarczych	2 344,70	2 063,40
	Osoba – opiekun chorego	49 177,77	47 149,45
	Umowy – staże podyplomowe	299 447,54	525 067,08
	Umowy - rezydentura	939 145,57	1 081 338,64
3.	**Przychody ze sprzedaży materiałów w tym:**	**0,00**	**0,00**
	Tlenownia	0,00	0,00
	Odsprzedaż materiałów	0,00	0,00
	Ogółem	**121 162 556,32**	**136 517 145,17**

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody 2013r.	Przychody 2014r.
1	2	3	4
1.	**Przychody finansowe w tym:**	**286 514,33**	**587 787,18**
	Odsetki od środków pieniężnych	2 171,52	1 559,46
	Odsetki ustawowe	5 742,87	6 349,50
	Rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy, umorzenie odsetek od zobowiązań	278 599,94	579 878,22
2.	**Pozostałe przychody operacyjne w tym:**	**9 631 149,69**	**8 538 638,10**
	Przychody ze sprzedaży majątku:		
	- trwałego	1 858,65	30,00
	-obrotowego	788,45	2 510,10
	Otrzymane darowizny rzeczowych składników majątku obrotowego	258 428,26	373 578,88
	Równowartość umorzenia środków trwałych	5 789 172,26	7 015 304,02
	Równowartość rozwiązanych rezerw w ciągu roku	3 356 330,01	232 473,00
	Refundacja wynagrodzeń i składek ZUS: R.U.P, PFRON, MZ, Starostwo Powiatowe	16 019,58	712 312,59
	Otrzymane darowizny pieniężne	56 775,60	12 362,12
	Wynagrodzenie płatnika składek	12 532,00	13 525,54
	Pozostałe przychody	56 121,92	143 702,69
	Otrzymane odszkodowania, kary, kaucje	83 122,96	32 839,16
	Ogółem	**9 917 664,02**	**9 126 425,28**

Zyski nadzwyczajne

Lp.	Wyszczególnienie	2013r.	2014r.
		-	-

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Przyczyna	Wysokość
1.Zaniechanie określonej produkcji	-
2. Zmiana technologii produkcji	-
3. Przeznaczenie do likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontowania i użytkowania	-
4. Zaniechanie kontynuowania budowy	-
5. Konieczność wycofania z używania, wyburzenia, rozbiórki	-
Ogółem	-

Wszystkie zlikwidowane w 2014r. środki trwałe zostały w pełni umorzone.
Nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisu aktualizującego.

3.Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2014r. nie utworzono odpisu aktualizującego zapasy. Materiały, które na dzień bilansowy znajdują się w magazynach przez okres powyżej 1 roku i nie są objęte odpisem aktualizującym, według wyjaśnień osób odpowiedzialnych za gospodarkę materiałami są pełnowartościowe i zostaną wykorzystane w działalności bieżącej:
-stan odpisów aktualizujących na początek roku – 2.472,77 zł,
zmniejszenia 16,85 zł z czego:
zużycie – 16,85 zł
zwiększenia w 2014r. – 0
- stan odpisów aktualizujących na koniec roku – 2.455,92 zł.

4.Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W 2015r. planuje się prowadzenie działalności w nie zmniejszonym zakresie.

5.Dane o kosztach:

Koszty według rodzaju

Treść	2014r.	Struktura %	2013r.	Struktura %	Dynamika 2014/2013
1	2	3	4	5	6
1.Zużycie materiałów i energii	53 366 895,75	38,17	44 398 551,48	34,90	120,20%
2.Usługi obce	17 820 598,29	12,75	17 061 404,36	13,41	104,45%
3.Podatki i opłaty	234 168,50	0,17	232 716,00	0,18	100,62%
4.Wynagrodzenia	47 976 854,74	34,31	46 096 270,12	36,23	104,08%
5. Świadczenia na rzecz pracowników	9 729 661,06	6,96	9 737 280,89	7,65	99,92%
6.Amortyzacja	10 337 062,44	7,39	9 312 942,79	7,32	111,00%
7.Pozostałe koszty	355 122,95	0,25	386 579,77	0,30	91,86%
Ogółem	**139 820 363,73**	**100,00**	**127 225 745,41**	**100,00**	**109,90%**

Wartość sprzedanych materiałów według cen nabycia

Treść	2013r.	2014r.
Koszt sprzedanych materiałów według cen nabycia	-	-

Koszty finansowe

Treść	2013r.	2014r.
Koszty finansowe	1 848 470,10	934 112,94

Pozostałe koszty operacyjne

Treść	2013r.	2014r.
Pozostałe koszty operacyjne w tym:	**3 035 042,63**	**4 708 571,89**
Odpis aktualizujący – świadczenia ponadlimitowe	2 498 359,24	2 941 958,28
Utworzenie rezerwy na koszty przyszłych zobowiązań (2014r. z tyt. kwestionowanych rozl. procedur brachyter.)	427 923,00	1 666 080,00

Straty nadzwyczajne

Treść	2013r.	2014r.
Straty nadzwyczajne	-	-

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Koszty pracy pracowników za czas przepracowany na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych (zaliczane do kosztów wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie) księgowane są bezpośrednio na konto 080 – środki trwałe w budowie.

W 2014r. koszty czasu pracy pracowników na rzecz wytworzenia środków trwałych wyniosły – 270 809,58 zł, z czego: wynagrodzenia – 228 217,53 zł, składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy - 42 592,05 zł.

7.Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Tabela Nr 1

Przychód w rozumieniu przepisów podatkowych 2014r

Wyszczególnienie	Konto	Kwota
1. Przychód z ksiąg rachunkowych	701,702,703,750,760	145 643 570,45
2. Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania:		7 783 986,77
a/ zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jednostek samorządu terytorialnego, **nie zaliczone** do kosztów uzyskania przychodów (art.12 ust. 4 pkt 6)	760	
b/ zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	760	1 346,99
c/ zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON (art. 12 ust. 4 pkt 6 b)	760	
d/ odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych, a także oprocentowanie zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów (art.12 ust. 4 pkt 7)	760	
e kwot stanowiących równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw (art.12 ust. 4 pkt 8 c) z wyjątkiem zobowiązań publicznoprawnych zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów. (art.6ust.4ustawy o restrukturyzacji..)	750	
f/ zwolnione od wpłat należności z tytułu podatku od towarów i usług w rozumieniu przepisów o podatku od towarów i usług oraz o podatku akcyzowym (art.12 ust. 4 pkt 10 i 10a)	770	
g/ wartości otrzymanych nieodpłatnie rzeczy lub praw finansowanych współfinansowanych ze środków budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego, ze środków agencji rządowych lub ze środków pochodzących od rządów państw obcych, organizacji międzynarodowych lub międzynarodowych instytucji finansowych, w ramach rządowych programów (art.12 ust.4, pkt 14)		
h/ rozwiązanie niewykorzystanych rezerw i odpisów aktualizacyjnych	750	534 443,91
jeżeli wcześniej nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu	760	232 891,85
i/ przeksięgowane do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych	760	7 015 304,02
j/ korekty przychodów z lat ubiegłych	760	
3. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego:	7??	4 127,07
a/ kwoty naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek od należności	750	4 127,07
b/ przychody z tyt. świadczeń ponadlimitowych nie ratujących życia		

4. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach:		183 453,22
a/ wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw, a także wartość innych nieodpłatnych lub częściowo odpłatnych świadczeń wycenionych zgodnie z art. 12 ust. 1 pkt 5, 5a, 6, 6a (art.12 ust. 1 pkt 2)	ew. pozab.	183 453,22
5. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku:		1 058 529,82
a/ środki pieniężne na pokrycie straty	820	
b/ otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	130	7 561,15
c/ otrzymane środki pieniężne z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne nieodpłanie otrzymane aktywa trwałe	845	1 050 968,67
d/ czynsz płatny z góry	845	
e/ otrzymane środki pieniężne z tyt.świadczeń ponadlimitowych nie ratujących życia wyłączone z przychodów podatkowych w roku realizacji świadczeń		
Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (poz. 1 - 2 - 3 + 4 + 5)		139 097 439,65

Tabela Nr 2

Koszty uzyskania przychodów za 2014r

Wyszczególnienie	Konto	Koszt	Kwota wydatków
1. Koszty księgowe obciążające wynik	401-409, 641,751, 761	146 151 346,78	
2. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:		11 926 675,79	85 344,68
2.1. Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów **(Tabela Nr 5)**	408	7 229 827,09	
2.2. Straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych, jeżeli środki te utraciły przydatność gospodarczą **na skutek zmiany rodzaju działalności** (art.16 ust.1 pkt 6)	761 771		
2.3.Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju (art. 16 ust. 1 pkt 14)	761		
2.4. Odpisów i wpłat na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika, innych niż ZFŚS (art.16 ust.1 pkt 9)	409		
2.5.Koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art.16 ust.1 pkt17)	761	13 141,25	13 141,25
2.6.Grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetki od grzywien i kar (art.16 ust. 1 pkt 18)	761		
2.7.Kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu:			
a/ nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska,	761		
b/ niewykonania nakazów właściwych organów nadzoru i kontroli dotyczących uchybień w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy (art.16 ust.1 pkt 19)	761	283,00	283,00
2.8.Dodatkowa opłata produktowa, (art.16 ust. 1 pkt 19a)	761		
2.9. Wierzytelności odpisane jako przedawnione (art.16 ust. 1 pkt 20)	761		
2.10.Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	751	1 170,00	382,00
2.11.Kary umowne i odszkodowania 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 22)	761 761 751	70 967,58 28,33	70 967,58 28,33
2.12. Wierzytelności odpisane jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 25) *(uwaga na wyłączenia **Tabela Nr 3**)*	761	20,74	
2.13 Rezerwy i odpisy aktualizacyjne (art. 16 ust. 1 pkt 26,26a, 27) *(uwaga na wyłączenia **Tabela Nr 4**)*	761	4 610 695,28	

2.14. Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt 28)	409	412,40	412,40
2.15. Wydatki ponoszone na rzecz pracowników i innych osób z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika przekraczające ustalone stawki (art. 16 ust. 1 pkt 30 i 51)	761 751		
2.16. Kwoty dodatkowe, które zgodnie z przepisami ustawy o cenach podlegają wpłaceniu do budżetu państwa (art. 16 ust. 1 pkt 32)			
2.16.Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (art. 16 ust. 1 pkt 36)	409		
2.17.Składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa z wyjątkami składek na rzecz organizacji zrzeszających pracodawców do wysokości określonej w pkt.c (art. 16 ust. 1 pkt 37)	409		
2.18. Wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych, z wyjątkiem wynagrodzeń wypłaconych z tytułu pełnionych funkcji (art. 16 ust. 1 pkt 38a)	761 409	130,12	130,12
2.19. Strat z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności, chyba że wierzytelność ta uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, została zarachowana jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt 39)	409		
2.20. Umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio na podstawie art.12 ust 3 zostały zarachowane jako przychody (art. 16 us.t 1 pkt 44)	4??		
2.21. Wydatki pracodawcy na działalność socjalną, o której mowa w przepisach o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych : kosztem uzyskania przychodów są jednak świadczenia urlopowe wypłacone zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (art. 16 ust. 1 pkt 45)	751		
2.22. Podatek od towarów i usług : - podatek naliczony - gdy podatnikowi przysługuje prawo odliczenia - podatek należny od darowizn			
2.23. Strat powstałych w wyniku nadmiernych ubytków lub zawinionych niedoborów wyrobów akcyzowych oraz podatku akcyzowego od tych ubytków lub niedoborów (art. 16 ust. 1 pkt 47)	820		
2.24. Składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 EURO, przeliczona na złote według kursu średniego EURO ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z dnia zawarcia umowy ubezpieczenia w wartości samochodu przyjętej dla celów ubezpieczenia (art. 16 ust. 1 pkt 49)	761		
2.25. Straty powstałe w wyniku utraty lub likwidacji samochodów oraz kosztów ich remontów powypadkowych, jeżeli samochody nie były objęte ubezpieczenie dobrowolnym (AC) (art. 16 ust. 1 pkt 50)	405		
2.26.Opłaty sankcyjne, które zgodnie z odrębnymi przepisami podlegają wpłacie do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz dodatkowe opłaty wymierzane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych (art. 16 ust. 1 pkt 54 i 54a)	4?? 761		
2.29. Koszty utrzymania zakładowych obiektów socjalnych, w części pokrytej ze środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych (art. 16 ust. 1 pkt 55)			
2.30. Straty powstałe w wyniku utraty dokonanych przedpłat (zaliczek, zadatków) w związku z niewykonaniem umowy (art. 16 ust. 1 pkt 56)			
2.31. Koszty sfinansowane środkami : a/ z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego, art..17 ust.1pkt 47, 48, b/ pozostałych środków o których mowa w art..17ust1.pkt23i24 oraz 52 i 53	761		
2.27. Koszty nie spełniające wymogów wynikających z art..15 ust.1	409		
3. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu:		2 962 202,08	0,00
3.1. Naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) (art. 16 ust 1 pkt 11)	751	385 843,87	
3.2. Niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat,	404	392 917,27	

lub wypłaconych po obowiązującym terminie wynikającym z przepisów prawa pracy, umowy lub innego stosunku prawnego łączącego strony, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6 ustawy o podatku dochod. od osób fizycznych (art.16 ust.1 pkt 57 + art. 15 ust. 4g)			
3.3. Niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art.13 pkt 2 i 4-9 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych	404	37 428,00	
3.4. Nieopłaconych do ZUS składek, określonych w ustawie o systemie ubezpieczeń w części finansowanej przez płatnika składek od wynagrodzeń wypłaconych po obowiązującym terminie (art. 16 ust 1 pkt 57a)	405		
3.5. Nieopłacone składki ZUS od należności wypłaconych lub postawionych do dyspozycji w miesiącu następnym, w terminie wynikającym z przepisów prawa pracy, umowy lub innego stosunku prawnego łączącego strony – zapłacone po 15-tym dniu miesiąca w którym nastąpiła wypłata wynagrodzeń	405	1 497 686,94	
3.6. Odpisy i zwiększenia, które w rozumieniu przepisów o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych obciążają koszty działalności pracodawcy, jeżeli środki pieniężne stanowiące równowartość tych odpisów i zwiększeń nie zostały wpłacone na rachunek Funduszu (art. 16 ust 1 pkt 9 b)	850		
3.7. Koszty bieżącego okresu ujęte jako rozliczenia międzyokresowe bierne			
w tym :			
- wzrost rezerw na świadczenia pracownicze	641	648 326,00	
- zmniejszenie stanu rezerw wykazuje się ze znakiem minus	641		
3.8. Poniesione koszty bezpośrednie dotyczące przychodu przyszłych okresów nie ujęte na rozliczeniach międzyokresowych czynnych ustalone na 31.12.2013r. (dotyczą pacjentów nie wypisanych na koniec roku)			
3.9. Koszty zaniechanej inwestycji do czasu zbycia lub fizycznej likwidacji	761		
4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów: a nie ujęte w wyniku:		1 894 650,25	0,00
4.1. Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych w latach ubiegłych	130	245 768,76	
4.2. Wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło zaliczone w ciężar kosztów w latach ubiegłych	404	34 563,00	
4.3. Wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, nie zaliczonych w poprzednich okresach do kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust 1 pkt 57)	404 234 850	204 474,53 68,00	
4.4. Opłaconych do ZUS składek, z zastrzeżeniem pkt 40, określonych w ustawie z dn.13.10.98r. o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek dot.lat ubiegłych (art. 16 ust 1 pkt 57a)	405	1 404 955,65	
4.5. Wpłacone na rachunek Funduszu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych środki z tyt.odpisów z lat ubiegłych (art. 16 ust 1 pkt 9 b)			
4.5. Koszty pośrednie nie związane z okresem(remont) do rozliczenia w latach następnych,stanowiące koszt uzyskania przychodu w roku poniesienia	Wn 5?? Ma 5??		
4.6. Poniesione koszty uzysk.przych.ujęte we wcześniejszych okresach jako rezerwy			
4.7. Poniesione koszty uzysk.przych.ujęte we wcześniejszych okresach jako rozliczenia międzyokresowe bierne			
4.8. Poniesione koszty uzysk.przych.ujęte we wcześniejszych okresach jako odpis aktualizujący aktywa	290, 390	4 820,31	
4.9. Zbycie inwestycji lub likwidacja (zdjęcie z konta pozabilansowego)	090		
Koszty uzyskania przychodów (poz. 1 - 2 - 3 + 4)		133 157 119,16	-85 344,68
5. KOREKTA KUP zgodnie z art..15b 2013r.		9 496 632,08	
6. KOREKTA KUP zgodnie z art..15b 2014r.		-7 686 799,53	
7. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW PO KOREKCIE		134 966 951,71	-85 344,68

Tabela Nr 3

Wierzytelności odpisane jako nieściągalne art.16 ust.2 stanowiące koszt uzyskania przychodu

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
I.	**Ogółem** w tym wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana:	2 541,26
1	postanowieniem o nieściągalności, uznanym przez wierzyciela jako odpowiadającym stanowi faktycznemu, wydanym przez właściwy organ postępowania egzekucyjnego	
2	postanowieniem sądu o:	0,00
a)	oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku, gdy majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania	
b)	umorzeniu postępowania upadłościowego obejmującego likwidację majątku, gdy zachodzi okoliczność wymieniona pod lit. a)	
c)	ukończeniu postępowania upadłościowego obejmującego likwidację majątku	
3	protokołem sporządzonym przez podatnika, stwierdzającym, że przewidywane koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem wierzytelności byłyby równe albo wyższe od jej kwoty	2 541,26

Tabela nr 4

Odpis aktualizacyjny na pokrycie wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona art.16 ust.2a stanowiące koszt uzyskania przychodu

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
I.	**Ogółem** w tym wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona:	
1)	dłużnik zmarł, został wykreślony z ewidencji działalności gospodarczej, postawiony w stan likwidacji lub została ogłoszona jego upadłość obejmująca likwidację majątku	
2)	zostało wszczęte postępowanie upadłościowe z możliwością zawarcia układu w rozumieniu przepisów prawa upadłościowego i naprawczego lub na wniosek dłużnika zostało wszczęte postępowanie ugodowe w rozumieniu przepisów o restrukturyzacji finansowej przedsiębiorstw i banków	
3)	wierzytelność została potwierdzona prawomocnym orzeczeniem sądu i skierowana na drogę postępowania egzekucyjnego	
4)	wierzytelność jest kwestionowana przez dłużnika na drodze powództwa sądowego	

Tabela Nr 5

Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów

Wyszczególnienie	Kwota
1. Odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego, dokonywanych według zasad określonych w art. 16a- 16m, w części ustalonej od wartości samochodu przewyższającej równowartość 20 000 EURO przeliczonej na złote według kursu średniego EURO ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z dnia przekazania samochodu do używania (art. 16 ust. 1 pkt 4)	
2. Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych dokonywanych, według zasad określonych w art. 16a- 16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie tych środków we własnym zakresie, odliczonym od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwróconym podatnikowi w jakiejkolwiek formie (art. 16 ust. 1 pkt 48)	7 229 827,09
3. Wydatki poniesione na zakup zużywających się stopniowo rzeczowych składników majątku podatnika, niezaliczanych do środków trwałych - w przypadku stwierdzenia, że składniki te nie są wykorzystywane dla celów działalności prowadzonej przez podatnika, lecz służą osobistym celom pracowników i innych osób albo bez uzasadnienia znajdują się poza siedzibą podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 52)	
4. Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:art..16ust.1pkt.63 a) nabytych nieodpłatnie, jeżeli: - nabycie to nie stanowi przychodu z tytułu nieodpłatnego otrzymania rzeczy lub praw, lub b) oddanych do nieodpłatnego używania, z wyjątkiem nieruchomości - za m-ce, w których składniki te były oddane do nieodpłatnego używania	
5.Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych nie stanowiących własności podatnika	

Tabela Nr 6

Dochody wolne od podatku

Jednostka gospodarcza	Kwota
I. DOCHODY WOLNE OD PODATKU : *w tym:*	
1. Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a-16m (art.17 ust 1 pkt 21)	1 050 968,67
2. Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym odrębną ustawą (art..17 ust 1 pkt 47)	
3. Dochody uzyskane przez podatników od rządów państw obcych, organizacji międzynarodowych lub międzynarodowych instytucji finansowych, pochodzące ze środków bezzwrotnej pomocy, w tym także ze środków z programów ramowych badań, rozwoju technicznego i prezentacji Unii Europejskiej i z programów NATO, przyznanych na podstawie jednostronnej deklaracji lub umów zawartych z tymi państwami, organizacjami lub instytucjami przez Radę Ministrów Rzeczypospolitej Polskiej, właściwego ministra lub agencje rządowe; w tym również w przypadkach, gdy przekazanie tych środków jest dokonywane za pośrednictwem podmiotu upoważnionego do rozdzielania środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej na rzecz podmiotów, którym służyć ma ta pomoc, (art. 17, ust. 1, pkt.23)	
4. Odsetki od dochodów lub środków wymienionych w poz. 3 lokowanych na bankowych rachunkach terminowych (art.. 17 ust. 1 pkt 24)	
5.Płatności otrzymane na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich otrzymane z BGK (art..17.1.52 i 53)	
II. DOCHODY WOLNE OD PODATKU PRZEZNACZONE NA CELE STATUTOWE LUB INNE CELE WYMIENIONE W USTAWIE (poz. 9 w CIT-8/O) *w tym:*	
1. Dochody podatników - z zastrzeżeniem art. 17 ust 1c których celem statutowym jest działalność polegająca na ochronie zdrowia, w części przeznaczonej na te cele (art. 17 ust 1 pkt 4)	3 079 519,27

Tabela Nr 7

Rozliczenie dochodu przeznaczonego na cele statutowe

1. Kwota do rozliczenia wykazana w CIT-8/O za 2013	5 413 281,54
2. Kwota dochodu przeznaczonego na cele statutowe w CIT-8/O za 2014rok poz.9:	3 079 519,27
3. Wydatki z bieżącego roku rozliczające dochód przeznaczony na cele statutowe wykaz.w tab.7:	6 107 787,72
4. Podatki nie stnowiące kosztów uzyskania przychodów- w tym zapłacony podatek dochodowy	16 216,00
5. Kwota pozostające do rozliczenia w latach następnych wykazana w CIT-8/O za 2014 rok poz.70:	2 368 797,09

Data wydatków	Nr pozycji księgowej	Wyszczególnienie (opis; nr zewnętrzny; Kod kontrahenta)	Kwota Wn
Razem:			**6 107 787,72 zł**
14.01.2014	BI/I/14/2	Płytki ścienne; 1195/PN/1/2014; D00857	224,69 zł
15.01.2014	BI/I/14/4	Uchwyt śniegołapu 35; FA/BR/8/01/2014; D02102	20,00 zł
14.02.2014	BI/I/14/11	PK - Wynagr. prac. SRB; PK FK/113/2014; I00914	8 079,00 zł
14.02.2014	BI/I/14/11	PK - Wynagr. prac. SRB; PK FK/113/2014; I00915	1 608,52 zł
14.02.2014	BI/I/14/11	PK - Wynagr. prac. SRB; PK FK/113/2014; I00914	1 139,04 zł
14.02.2014	BI/I/14/11	PK - Wynagr. prac. SRB; PK FK/113/2014; I00915	226,78 zł
14.02.2014	BI/I/14/11	PK - Wynagr. prac. SRB; PK FK/113/2014; I00914	1 019,44 zł
14.02.2014	BI/I/14/11	PK - Wynagr. prac. SRB; PK FK/113/2014; I00915	202,97 zł
21.02.2014	BI/I/14/19	Profil przyścienny - VAT; 00074/S02/2014; D01465	22,02 zł
02.01.2014	BK/I/14/2	Tlen techniczny; 4173621209; D00103	233,70 zł
17.01.2014	BK/I/14/24	A-VISTA drzwi przesuwne; FS-1141/13/FSSAN; D00518	4 730,08 zł
31.01.2014	BK/I/14/58	Ościeżnica; 00398/13; D00978	5 608,58 zł
31.01.2014	BK/I/14/58	Spł. odsetek od inwestycyjnego; PK 35/I/2014; D00824	16 433,82 zł
28.02.2014	BI/II/14/30	PK - Wynagr. prac. SRB; FK 1/II/2014; I00914	10 034,48 zł
28.02.2014	BI/II/14/30	PK - Wynagr. prac. SRB; FK 1/II/2014; I00915	1 997,87 zł

28.02.2014	BI/II/14/30	PK - Wynagr. prac. SRB; FK 1/II/2014; I00914	565,76 zł
28.02.2014	BI/II/14/30	PK - Wynagr. prac. SRB; FK 1/II/2014; I00915	112,64 zł
05.02.2014	BK/II/14/65	Zestaw komputerowy Fujitsu P410 Pentium; FS-888/2013; D00289	2 205,00 zł
07.02.2014	BK/II/14/70	Mat. wodno-kanaliz.; 001787/13; D00031	3 821,22 zł
07.02.2014	BK/II/14/70	PCV nasuwka 110; 001807/13; D00031	38,00 zł
14.02.2014	BK/II/14/81	"LexPolonica Maxima" dostęp do bazy; F/00014177/2012; D02000	1 023,98 zł
18.02.2014	BK/II/14/85	Docieplanie ścian zew.; 4/11/13; D02235	4 550,02 zł
18.02.2014	BK/II/14/85	Docieplanie ścian zew. wraz z wykonaniem elewacji Pawilonu D; 2/11/13; D02235	207 290,12 zł
21.02.2014	BK/II/14/96	Materiały wykończeniowe; 1733/S02/2013; D01465	2 184,40 zł
21.02.2014	BK/II/14/96	Materiały elektryczne; FS/120/11/2013/E; D01098	7 980,49 zł
21.02.2014	BK/II/14/96	Bednarka; FS/116/11/ 2013; D01098	601,82 zł
21.02.2014	BK/II/14/96	Rury; FS/117/11/2013/E; D01098	1 901,65 zł
21.02.2014	BK/II/14/96	Materiały wykończeniowe; FS/368/11/2013/E; D01098	255,48 zł
21.02.2014	BK/II/14/96	Grys; F/003331/13; D00268	400,00 zł
21.02.2014	BK/II/14/96	PK- Sprost.do MGM/XI/13/2177 (Mat.gosp.-zlew, umywalka, rura) na rzecz inwestycji; 001934/13; D00031	1 040,01 zł
24.02.2014	BK/II/14/98	Piasek; F/003476/13; D00268	168,00 zł
24.02.2014	BK/II/14/98	Grys, piasek; F/003495/13; D00268	288,00 zł
24.02.2014	BK/II/14/98	Cement; F/003496/13; D00268	248,00 zł
24.02.2014	BK/II/14/98	Piasek; F/003506/13; D00268	188,00 zł
26.02.2014	BK/II/14/102	Kostka bruk, obrzeże, narożnik; FAWZ/H-BRZ/1289/2013; D00015	10 115,83 zł
28.02.2014	BK/II/14/119	Spł. odsetek od kredytu inwest.; PK 21/II/2014; D00824	14 867,75 zł
31.03.2014	BI/III/14/49	PK - Wynagr. prac. SRB; PK 9/FK/III/2014; I00914	9 787,92 zł
31.03.2014	BI/III/14/49	PK - Wynagr. prac. SRB; PK 9/FK/III/2014; I00915	1 948,76 zł
31.03.2014	BI/III/14/49	PK - Wynagr. prac. SRB; PK 9/FK/III/2014; I00914	2 701,28 zł
31.03.2014	BI/III/14/49	PK - Wynagr. prac. SRB; PK 9/FK/III/2014; I00915	537,85 zł
03.03.2014	BK/III/14/123	Materiały wodno-kanalizacyjne; 001997/13; D00031	1 968,82 zł
03.03.2014	BK/III/14/123	Rury czarne, śruby, podkładki; F/000671/13; D02241	373,23 zł
03.03.2014	BK/III/14/123	Rury czarne; F/00874/13; D00990	323,98 zł
03.03.2014	BK/III/14/123	Opracowanie dokumentacji projektowej - Dobudowy szybu windowego do Paw.G - bud.administracji; 5/2013; D01885	8 000,00 zł
03.03.2014	BK/III/14/123	Kabel; FS/672/11/; D01098	3 905,25 zł
03.03.2014	BK/III/14/123	Materiały elektryczne; FS/673/11/2013/E; D01098	11 900,59 zł
03.03.2014	BK/III/14/123	Kruszywo; FA/000636/2013/MAG_G; D01050	8 191,80 zł
03.03.2014	BK/III/14/123	PK- Sprost.do MGM/XI/13/2201 (Mat.hydrauliczne) na rzecz inwestycji; FA/MBRZ/11479/2013; D00015	51,61 zł
05.03.2014	BK/III/14/128	Zestaw komp.Fujitsu P410 Pentium, Monitor Asus; FS-27/2014/NDHK; D00289	2 195,99 zł
13.03.2014	BK/III/14/142	PCV pokrywa; F/MS/001869/13; D01345	158,87 zł
17.03.2014	BK/III/14/151	Płyta; 2614/KR/2013; D01619	2 727,65 zł
17.03.2014	BK/III/14/151	Mat.wykończeniowe; 1887/S02/2013; D01465	4 351,08 zł
20.03.2014	BK/III/14/157	Końcówka oczkowa; FS/10/12/13/SE; D01098	68,88 zł
25.03.2014	BK/III/14/163	Łącznik, wkręt; FA/MBRZ/12624/2013; D00015	20,56 zł
25.03.2014	BK/III/14/163	Kabel YKY; FS/670/12/2013; D01098	781,05 zł
25.03.2014	BK/III/14/163	Materiały wykończeniowe; 2037/S02/2013; D01465	3 432,20 zł
25.03.2014	BK/III/14/163	Wyk. płyty lądowiska; 06/12/2013; D01647	69 124,23 zł
25.03.2014	BK/III/14/163	Materiały elektryczne; FA/00243/12/2013; D00021	152,08 zł
25.03.2014	BK/III/14/163	Mufa czarna; 002178/13; D00031	64,70 zł
25.03.2014	BK/III/14/163	Pręty; F/000716/13; D02241	352,49 zł
31.03.2014	BK/III/14/182	Odsetki od raty kredytu inwest. (46 296,00); PK 24/III/2014; D00824	16 516,34 zł
07.04.2014	BI/IV/14/71	Deska ogrodzeniowa, cokół; 580/04/2014; D01881	250,00 zł
30.04.2014	BI/IV/14/73	PK - Sprost.do BK/III/14/174; FV 016008; D01490	13,30 zł
30.04.2014	BI/IV/14/74	PK - Wynagr. prac. SRB; PK 14/04/2014; I00914	4 160,80 zł
30.04.2014	BI/IV/14/74	PK - Wynagr. prac. SRB; PK 14/04/2014; I00915	828,42 zł
30.04.2014	BI/IV/14/74	PK - Wynagr. prac. SRB; PK 14/04/2014; I00914	13 033,04 zł
30.04.2014	BI/IV/14/74	PK - Wynagr. prac. SRB; PK 14/04/2014; I00915	2 594,85 zł
30.04.2014	BI/IV/14/74	PK - Wynagr. prac. SRB; PK 14/04/2014; I00914	1 248,80 zł
30.04.2014	BI/IV/14/74	PK - Wynagr. prac. SRB; PK 14/04/2014; I00915	248,64 zł
14.05.2014	BI/IV/14/76	Stal - podatek Vat; F/00257/14; D00990	91,57 zł

02.04.2014	BK/IV/14/188	Drukarka HP - kadry; FS-138/2014/NDHK; D00289	338,25 zł
16.04.2014	BK/IV/14/209	Wykładzina; F001793/14/02-00; D00036	13 619,11 zł
16.04.2014	BK/IV/14/209	Wykładzina; F002143/14/03-00; D00036	1 804,41 zł
17.04.2014	BK/IV/14/211	Materiały elektryczne; FS/76/12/2013/SE; D01098	1 206,20 zł
17.04.2014	BK/IV/14/211	Latarnia; 51/GSL/13; D02237	97 700,13 zł
17.04.2014	BK/IV/14/211	Decyzja-Inwentaryzacja powykonawcza lądowiska dla śmigłowców; 8/01/2014; D00311	861,00 zł
17.04.2014	BK/IV/14/211	Niwelacja terenu; 18/12/2013; D01647	21 243,64 zł
17.04.2014	BK/IV/14/211	Piasek ,cement; F/000043/14; D00268	292,00 zł
17.04.2014	BK/IV/14/211	Płytka ścienna; FS-51/14/MBRZ; D00015	564,75 zł
22.04.2014	BK/IV/14/215	Przycinak; 320032406/20287808; D00067	2 563,16 zł
22.04.2014	BK/IV/14/215	Roboty Budowlane; 38/03/14; D02182	529 000,00 zł
22.04.2014	BK/IV/14/215	Roboty budowlane; 38/03/2014; D02182	208 223,71 zł
25.04.2014	BK/IV/14/221	Mat. wykończeniowe; FS/616/01/2014/E; D01098	21 595,84 zł
25.04.2014	BK/IV/14/221	Mat. wykończeniowe; FS/619/01/2014/E; D01098	933,00 zł
25.04.2014	BK/IV/14/221	Parapety; 00023/14; D00978	141,03 zł
30.04.2014	BK/IV/14/246	Licencje kadry, gospodarka materiałowa; 176/OZ/2014; D00209	7 380,00 zł
30.04.2014	BK/IV/14/246	Spł. odsetek od kredytu; PK 25/IV/2014; D00824	16 738,00 zł
22.05.2014	BI/V/14/99	Stal żebrowana - podatek; FS-1407/14//HBR; D00015	17,53 zł
31.05.2014	BI/V/14/103	Sprost.do poz.MGM/I/14/45 (Mat. elektryczny); 203/01/14/E; D01098	27,60 zł
31.05.2014	BI/V/14/105	PK - Wynagr. prac. SRB; PK FK/31/2014; I00914	7 021,28 zł
31.05.2014	BI/V/14/105	PK - Wynagr. prac. SRB; PK FK/31/2014; I00915	1 397,94 zł
31.05.2014	BI/V/14/105	PK - Wynagr. prac. SRB; PK FK/31/2014; I00914	10 674,72 zł
31.05.2014	BI/V/14/105	PK - Wynagr. prac. SRB; PK FK/31/2014; I00915	2 125,34 zł
31.05.2014	BI/V/14/105	PK - Wynagr. prac. SRB; PK FK/31/2014; I00914	2 135,68 zł
14.06.2014	BI/V/14/105	PK - Wynagr. prac. SRB; PK FK/31/2014; I00915	425,21 zł
31.05.2014	BI/V/14/105	PK - Wynagr. prac. SRB; PK FK/31/2014; I00914	3 731,36 zł
31.05.2014	BI/V/14/105	PK - Wynagr. prac. SRB; PK FK/31/2014; I00915	742,91 zł
14.06.2014	BI/V/14/111	Stal - pręt, ceownik - podatek; F/00313/2014; D00990	92,23 zł
15.05.2014	BK/V/14/266	Weber floor; FS/17/2014; D01367	4 035,94 zł
15.05.2014	BK/V/14/266	Materiały wykończeniowe; 74/ S02/2014; D01465	2 092,03 zł
15.05.2014	BK/V/14/266	Docieplanie stropodachu bud. F; FS/15/2014; D01367	54 285,12 zł
15.05.2014	BK/V/14/266	Materiały elektryczne; FA/00273/01/2014; D00021	37,97 zł
16.05.2014	BK/V/14/268	Wieszak łącznik; 80/KR/2014; D01619	46,11 zł
16.05.2014	BK/V/14/268	Ościeżnica met.; 00039/14; D00978	139,61 zł
19.05.2014	BK/V/14/271	"LexPolonica Maxima" dostęp do bazy; FA0014177/2012; D02000	1 023,98 zł
27.05.2014	BK/V/14/283	Deska ogrodzeniowa; 806/04/2014; D01881	3 059,50 zł
30.05.2014	BK/V/14/305	Spłata odsetek; SPŁ. ODSETEK; D00824	18 664,74 zł
10.06.2014	BI/VI/14/174	Drut wiązałkowy, stal zebr.; FS-1734/14/HBR-; 00015	74,27 zł
30.06.2014	BI/VI/14/175	Tkanina rozl. zaliczki; F-S-1/124; D00487	245,00 zł
12.06.2014	BI/VI/14/176	Tkanina; S-1/116; D00487	235,20 zł
30.06.2014	BI/VI/14/220	PK - Wynagr. prac. SRB; PK39/06/2014; I00914	7 787,92 zł
30.06.2014	BI/VI/14/220	PK - Wynagr. prac. SRB; PK39/06/2014; I00915	1 550,58 zł
30.06.2014	BI/VI/14/220	PK - Wynagr. prac. SRB; PK39/06/2014; I00914	1 655,12 zł
30.06.2014	BI/VI/14/220	PK - Wynagr. prac. SRB; PK39/06/2014; I00915	329,54 zł
30.06.2014	BI/VI/14/220	PK - Wynagr. prac. SRB; PK39/06/2014; I00914	13 738,72 zł
30.06.2014	BI/VI/14/220	PK - Wynagr. prac. SRB; PK39/06/2014; I00915	2 735,38 zł
30.06.2014	BI/VI/14/221	PK - Wynagr. prac. SOiKU; FK/41/06/2014; I00914	68,65 zł
30.06.2014	BI/VI/14/221	PK - Wynagr. prac. SOiKU; FK/41/06/2014; I00915	13,66 zł
30.06.2014	BI/VI/14/222	PK - Wynagr. prac. SOiKU; FK40/06/2014; I00915	111,47 zł
30.06.2014	BI/VI/14/222	PK - Wynagr. prac. SOiKU; FK40/06/2014; I00914	559,76 zł
30.06.2014	BI/VI/14/233	/Sprost.do MGM/III/449 i BK /VI/333 (Rączka natrysku, redukcja, syfon umywalkowy); 254; D00031	4,02 zł
30.06.2014	BI/VI/14/233	/Sprost.do MGM/II/228 i BK/V/268 (Mat.hydrauliczne); 131/14; D00031	36,00 zł
30.06.2014	BI/VI/14/233	/Sprost.do MGM/II/342 i BK/VI/315 (Taśma teflonowa, spoiwo cynowe); 985/14; D00015	1,49 zł
05.06.2014	BK/VI/14/315	Zawias; 226/01/2014; D00052	29,62 zł
05.06.2014	BK/VI/14/315	Mat. wodno-kanaliz.; 000224/14; D00031	8 415,43 zł
05.06.2014	BK/VI/14/315	Farby, pędzle; FS-1184/14/MBR; D00015	106,96 zł

18.06.2014	BK/VI/14/333	Mat.wykończeniowe; 166/S02/2014; D01465	2 874,01 zł
18.06.2014	BK/VI/14/333	Aktualizacja mapy; 22/03/2014; D00311	799,50 zł
18.06.2014	BK/VI/14/333	Klej; FS-1253/14/MBR; D00015	154,98 zł
18.06.2014	BK/VI/14/333	Klej; FS-1486/14/MBR; D00015	49,94 zł
18.06.2014	BK/VI/14/333	Mieszanka traw; FS-1477/14/MBR; D00015	72,99 zł
18.06.2014	BK/VI/14/333	Mieszanka traw; FS-1571/14/MBR; D00015	72,99 zł
18.06.2014	BK/VI/14/333	Sprost.do MGM (Mat.elektr. - baterie,świetlówka); FS/556/02/14/E; D01098	110,70 zł
18.06.2014	BK/VI/14/333	Sprost. do MGM - zamek; FS/94/14; D01367	15,01 zł
18.06.2014	BK/VI/14/333	Sprost. do MGM (Zamek do szaf, oprawa świetl., grzałka); FS/275/03/2014/ E; D01098	49,86 zł
23.06.2014	BK/VI/14/337	Piasek, grys; F/000506/14; D00268	588,00 zł
24.06.2014	BK/VI/14/342	Urządzenie wielofunkcyjne HP LaserJet Pro M127fn-CZ181A; FS-301/2014/NDHK; D00289	780,00 zł
25.06.2014	BK/VI/14/344	Urządzenie wielofunkcyjne HP LaserJet Pro M127fn-CZ181A; FS-315/2014/NDHK; D00289	780,00 zł
30.06.2014	BK/VI/14/360	Odsetki: od kredytu inwestycyjnego; PK 21/VI/2014; D00824	19 319,25 zł
04.07.2014	BI/VII/14/278	Tkanina; S-1/133-TKANINA; D00487	245,00 zł
12.08.2014	BI/VII/14/297	Płaskownik; FA/00226/07; D00021	6,80 zł
31.07.2014	BI/VII/14/304	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/52/14; I00914	108,08 zł
31.07.2014	BI/VII/14/304	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/52/14 SKŁ.ZUS; I00915	21,53 zł
31.07.2014	BI/VII/14/305	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/53/14 SKŁ.ZUS; I00915	815,16 zł
31.07.2014	BI/VII/14/305	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/53/14 WYNAGR.; I00914	4 094,24 zł
31.07.2014	BI/VII/14/305	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/53/14 WYNAGR.; I00914	2 980,72 zł
31.07.2014	BI/VII/14/305	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/53/14SKŁ.ZUS; I00915	593,46 zł
31.07.2014	BI/VII/14/305	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/53/14 WYNAGR.; I00914	9 186,08 zł
31.07.2014	BI/VII/14/305	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/53/14; I00915	1 828,94 zł
31.07.2014	BI/VII/14/305	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/53/14 SKŁ.ZUS; I00915	57,30 zł
31.07.2014	BI/VII/14/305	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/53/14-WYNAGR.; I00914	287,84 zł
31.07.2014	BI/VII/14/305	Rozb. paw szpit.dla onkol. przeszczepowej wynagr. pracowników SRB; FK/53/14; I00914	4 799,60 zł
31.07.2014	BI/VII/14/305	Rozb. paw szpit.dla onkol. przeszczepowej składki od wynagr. pracowników SRB; FK/53/14; I00915	955,59 zł
16.07.2014	BK/VII/14/386	Budowa lini światłowodowej; F-RA272/06/2014; D01338	4 674,00 zł
17.07.2014	BK/VII/14/388	Kamień; F/000564/14; D00268	69,60 zł
17.07.2014	BK/VII/14/388	Piasek; F/000581/14; D00268	83,00 zł
17.07.2014	BK/VII/14/388	Zmywarka, wózek; 336/M 1/2014; D01854	13 552,30 zł
17.07.2014	BK/VII/14/388	Wyk.drog.wew.na ter.szpit.; 01/04/2014; D01647	68 967,48 zł
25.07.2014	BK/VII/14/404	Cokół, deska ogrodzeniowa; 1359/06/2014; D01881	4 073,65 zł
25.07.2014	BK/VII/14/404	Rob.bud.wykończ.; 79/06/2014; D02182	1 107 000,00 zł
25.07.2014	BK/VII/14/404	Tlen tech.; 4 173 858 489; D00103	233,70 zł
31.07.2014	BK/VII/14/421	Spł. odsetek od kredytu; SPŁ. ODSETEK OD KREDYTU; D00824	19 966,33 zł
19.08.2014	BI/VIII/14/318	Drut naciągowy powlekany; 17/2014/VD; D00052	12,63 zł
31.08.2014	BI/VIII/14/331	Sprost. do MGM/VII/1645 (Blacha pol.mat.płaska); 2458/14; D00015	23,95 zł
25.08.2014	BI/VIII/14/333	Tynk maszynowy, narożnik; 1400/KR/2014; D01619	16,56 zł
31.08.2014	BI/VIII/14/338	PK - Wynagr. prac. SRB; K-TY WYN.I SKŁ ZUS; I00914	15 503,20 zł
31.08.2014	BI/VIII/14/338	PK - Wynagr. prac. SRB; SKŁ ZUS; I00915	3 086,70 zł
31.08.2014	BI/VIII/14/338	PK - Wynagr. prac. SRB; K-TY WYN.; I00914	402,72 zł
31.08.2014	BI/VIII/14/338	PK - Wynagr. prac. SRB; K-TY SKŁ ZUS; I00915	80,18 zł
31.08.2014	BI/VIII/14/338	PK - Wynagr. prac. SRB; K-TY WYN.; I00914	3 819,28 zł
31.08.2014	BI/VIII/14/338	PK - Wynagr. prac. SRB; K-TY WYN.; I00915	760,42 zł
31.08.2014	BI/VIII/14/338	PK - Wynagr. prac. SRB; K-TY WYN.; I00914	1 185,12 zł
31.08.2014	BI/VIII/14/338	PK - Wynagr. prac. SRB; SKŁ ZUS; I00915	235,96 zł
04.08.2014	BK/VIII/14/426	Aparat USG Samsung SonoAce R7 z wyposażeniem; 012/05/14/FVS; D01458	23 890,00 zł
06.08.2014	BK/VIII/14/430	Komputer ADAX,MS Office; FS-368/2014/NDHK; D00289	2 132,82 zł
07.08.2014	BK/VIII/14/432	Pobranie i badanie wody; FV OLS.LHK.9052.3 367.2014; D00642	420,32 zł
11.08.2014	BK/VIII/14/436	Mat.do rem.klamki; FS-2200/14/MBR; D00015	46,13 zł
11.08.2014	BK/VIII/14/436	Sprost. (Mat.elektryczne); 2986/2014; D00015	3,44 zł
11.08.2014	BK/VIII/14/436	Sprost. (Mat.gosp. - klej Tytan, wkład,kołek rozp.); 3452/2014; D00015	22,04 zł
11.08.2014	BK/VIII/14/436	Sprost. (Zawór, zraszacz); 2336/14; D00015	62,46 zł
14.08.2014	BK/VIII/14/445	Profimedical aparat USG Philips; FV/59/14/06; D02319	50 500,00 zł

18.08.2014	BK/VIII/14/447	Montaż i konf.rejestr.; 1/07/2014; D02327	4 250,00 zł
18.08.2014	BK/VIII/14/447	"LexPolonica Maxima" dostęp do bazy; F00014177/2012; D02000	1 023,98 zł
18.08.2014	BK/VIII/14/447	Piasek,grys; F/000622/14; D00268	178,00 zł
18.08.2014	BK/VIII/14/447	Sprost. (Mat.elektr.); FS/715/03/14/E; D01098	666,90 zł
18.08.2014	BK/VIII/14/447	Sprost. (Mat.hydrauliczne); 354/14; D00031	30,00 zł
19.08.2014	BK/VIII/14/449	Dygestorium,trmming; 1697/14/FZ; D00954	77 760,00 zł
19.08.2014	BK/VIII/14/449	Strzyk.automat.; 4/MCZ/2014; D01140	148 140,06 zł
20.08.2014	BK/VIII/14/451	"LexPolonica Maxima" dostęp do bazy; R-K ZAMK. X RATA 00014172/12; D02000	1 023,98 zł
21.08.2014	BK/VIII/14/453	Elektrokardiograf; FS-1646/14; D00076	10 372,97 zł
21.08.2014	BK/VIII/14/453	Drukarka Brother; 138/04/2014; D02290	1 415,00 zł
21.08.2014	BK/VIII/14/453	MONITOR 22 Philips 220; 91/07/2014; D02290	386,00 zł
22.08.2014	BK/VIII/14/455	Mat.wykończeniowe; 255/S02/2014; D01465	2 015,46 zł
22.08.2014	BK/VIII/14/455	Sprost. (Deska, filtr,wylewka); 397/14; D00031	53,00 zł
25.08.2014	BK/VIII/14/457	Antena bazowa,radiotelefon,kabel,transport-mat.do radiolinii łączności oólnopolskiej; FAB/5/07/2014; D02336	4 607,89 zł
25.08.2014	BK/VIII/14/457	Łóżka medyczne; FV/37/2014; D01699	136 971,00 zł
25.08.2014	BK/VIII/14/457	Piła oscylacyjna; 1069/07/2014; D01024	2 950,00 zł
26.08.2014	BK/VIII/14/459	Piasek,grys; F/000801/14; D00268	650,00 zł
26.08.2014	BK/VIII/14/459	Piasek; F/000752/14; D00268	178,00 zł
27.08.2014	BK/VIII/14/463	Sprost. (Zlew dwukomorowy); 000467/2014; D00031	1 075,00 zł
27.08.2014	BK/VIII/14/463	Stal; F/00257/2014; D00990	398,13 zł
27.08.2014	BK/VIII/14/463	Mat.wykończeniowe; F/00258/14; D00990	1 214,93 zł
28.08.2014	BK/VIII/14/481	Respirator; FV/14/06/-1400; D00034	17 420,00 zł
29.08.2014	BK/VIII/14/484	Spł. odsetek od kredytu; SPŁ. ODSETEK; D00824	21 290,75 zł
17.09.2014	BR/VIII/14/2060	Za wyk.i montaż konstr.pod lampy naprowadz. lądowisko; PK/8d/w/2014; D02242	10 495,00 zł
30.09.2014	BI/IX/14/419	Sprost. do BK/VIII/2014/477 (uszczelka,kołnierz); 229/14; D01894	6,27 zł
30.09.2014	BI/IX/14/419	Sprost. do BK/IX/2014/509 (przepustnica); 266/14; D01894	3 492,37 zł
30.09.2014	BI/IX/14/419	Sprost. do BK/IX/2014/509; 8218; D01502	240,90 zł
30.09.2014	BI/IX/14/419	Sprost. do BK/IX/2014/509; 5278; D01490	194,96 zł
30.09.2014	BI/IX/14/419	Sprost. do MGM/III/14/602/ i BK/VIII/14/447 (folia,taśma); 226/S02; D01465	3,51 zł
30.09.2014	BI/IX/14/419	Sprost. do MGM/IX/14/1959 (Drut spawalniczy); 624/14; D00990	23,00 zł
30.09.2014	BI/IX/14/419	Sprost. do MGM/IV/14/891 i BK/VIII/14/463 (Mat.hydrauliczne); 466/14; D00031	23,00 zł
30.09.2014	BI/IX/14/420	PK - Wynagr. prac. SRB; PK72/2014; I00914	6 933,36 zł
30.09.2014	BI/IX/14/420	PK - Wynagr. prac. SRB; PK72/2014; I00915	1 380,44 zł
30.09.2014	BI/IX/14/420	PK - Wynagr. prac. SRB; PK72/2014; I00915	892,33 zł
30.09.2014	BI/IX/14/420	PK - Wynagr. prac. SRB; PK72/2014; I00914	4 481,76 zł
30.09.2014	BI/IX/14/420	PK - Wynagr. prac. SRB; PK72/2014; I00915	753,00 zł
30.09.2014	BI/IX/14/420	PK - Wynagr. prac. SRB; PK72/2014; I00914	3 781,92 zł
30.09.2014	BI/IX/14/420	PK - Wynagr. prac. SRB; PK72/2014; I00914	2 804,72 zł
30.09.2014	BI/IX/14/420	PK - Wynagr. prac. SRB; PK72/2014; I00915	558,42 zł
05.09.2014	BK/IX/14/496	Diagnos - kardiomonitor, defibrylator, centrala; HA/038/07/14; D01923	89 407,52 zł
16.09.2014	BK/IX/14/512	Skrzydło Sofia; FS-1171/14/HBR; D00015	7 578,55 zł
16.09.2014	BK/IX/14/512	Kostka brukowa; FS-1260/14/HBR; D00015	393,74 zł
16.09.2014	BK/IX/14/512	Klamka; FS-3393/14/MBR; D00015	716,20 zł
16.09.2014	BK/IX/14/512	Zamek,drzwiczki; FS-3616/14/MBR; D00015	127,79 zł
16.09.2014	BK/IX/14/512	Stal żebrowana; FS-1407/14/HBR; D00015	76,23 zł
16.09.2014	BK/IX/14/512	Zamek, łącznik; FS-3657/14/MBR; D00015	79,56 zł
16.09.2014	BK/IX/14/512	Rura,dren; FS-1499/14/HBR; D00015	159,29 zł
16.09.2014	BK/IX/14/512	Wkładka WY500-Yeti; FS-3543/14/MBR; D00015	205,95 zł
16.09.2014	BK/IX/14/512	Klamki; FS-3948/2014/MBR; D00015	25,76 zł
16.09.2014	BK/IX/14/512	Sprost. (Mat.gosp. - tarcza do cięcia, wkładka, papier ścierny); 3420/2014; D00015	110,90 zł
16.09.2014	BK/IX/14/512	Sprost. (Bateria zlewozmywakowa, emalie); FS-3489/14; D00015	48,71 zł
17.09.2014	BK/IX/14/514	Mat.wykończeniowe; 356/S02/2014; D01465	2 980,68 zł
17.09.2014	BK/IX/14/514	Mat.instalacyjne elektryczne; -FS/4404/2014/SE; D01098	394,97 zł
17.09.2014	BK/IX/14/514	Rob.bud. hotelowiec II etap; 62/05/2014; D02182	206 836,34 zł
17.09.2014	BK/IX/14/514	Mat.elektr.; FA/00068/05/2014; D00021	118,25 zł
17.09.2014	BK/IX/14/514	Materiał:zawias,zamek,szczotka; F/000286/14; D02241	87,71 zł

17.09.2014	BK/IX/14/514	Mat.wodno-kanaliz.; 000520/14; D00031	827,50 zł
29.09.2014	BK/IX/14/526	Platforma elektrochirurgiczna; I703842/08; D01181	32 393,16 zł
26.09.2014	BK/IX/14/528	Tablice informacyjne; 56/07/2014; D00213	433,00 zł
26.09.2014	BK/IX/14/528	Przebudowa linii światłowodowej Bj; 107/09/2014; D01338	1 906,20 zł
30.09.2014	BK/IX/14/546	Spłata Kredytu; NOTA 24/IX/2014; D00824	23 382,19 zł
07.10.2014	BI/X/14/425	Vat od stali - blok oper.; -FS-3980/14/HBR; D00015	17,84 zł
17.10.2014	BI/X/14/429	Stal gładka; FS-4150/14/HBR; D00015	9,31 zł
24.10.2014	BI/X/14/434	Opł.rejestr.poj.sanitarnego Volksvagen; KP14003 OPŁ.REJESTR.; D00774	180,50 zł
31.10.2014	BI/X/14/451	Sprost. do MGM/VII/1514 i BK/X/572,BI/IX/419 (Mat.gosp. - zawory, siłowniki, pompa); F/194/14; D01894	567,15 zł
31.10.2014	BI/X/14/451	Sprost. do BK/IX/527 zapł.gotówką; F/274/14; D01894	489,54 zł
27.10.2014	BI/X/14/454	Drut naciągowy ,drut wiązałkowy-vat; -DO/2014/VD; D00052	30,25 zł
31.10.2014	BI/X/14/462	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/84/2014; I00915	1 616,79 zł
31.10.2014	BI/X/14/462	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/84/2014; I00914	8 120,48 zł
31.10.2014	BI/X/14/462	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/84/2014; I00915	1 786,82 zł
31.10.2014	BI/X/14/462	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/84/2014; I00914	8 974,40 zł
31.10.2014	BI/X/14/462	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/84/2014; I00915	717,07 zł
31.10.2014	BI/X/14/462	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/84/2014; I00914	3 601,60 zł
31.10.2014	BI/X/14/462	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/84/2014; I00915	53,50 zł
31.10.2014	BI/X/14/462	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/84/2014; I00914	268,72 zł
07.10.2014	BK/X/14/557	Mat.gosp.elektr.; FS/640/06/2014; D01098	207,10 zł
07.10.2014	BK/X/14/557	Sprost. (Mat.elektr. - sygnalizator); 451/05/2014; D01098	207,48 zł
07.10.2014	BK/X/14/557	Sprost. (Mat.gosp. - elektr.); 640/06/14; D01098	34,44 zł
08.10.2014	BK/X/14/559	Zestaw komputerowy PC ADAX ALFA; FS-490/2014/NDHK; D00289	2 162,00 zł
09.10.2014	BK/X/14/561	Wykon.dróg wewn.; 02/05/2014; D01647	41 279,88 zł
10.10.2014	BK/X/14/563	Baterie,świetlówka; 452/05/2014/E; D01098	59,04 zł
15.10.2014	BK/X/14/570	Tlen techniczny; 4 173 955 172; D00103	233,70 zł
16.10.2014	BK/X/14/572	Sprost. do MGM/VII/14/1514 (Mat.gosp. - zawory, siłowniki, pompa); 194/14; D01894	47 228,09 zł
17.10.2014	BK/X/14/575	Piasek; F/001049/14; D00268	320,00 zł
17.10.2014	BK/X/14/575	Cement, piasek; F/001056/14; D00268	1 318,00 zł
17.10.2014	BK/X/14/575	Piasek; F/001153/14; D00268	178,00 zł
17.10.2014	BK/X/14/575	Piasek, grysik; F/001176/14; D00268	593,00 zł
17.10.2014	BK/X/14/575	Mat.wodn-kanal.; 000618/14; D00031	216,51 zł
17.10.2014	BK/X/14/575	Mat.wykończeniowe; F/000374/14; D02241	234,87 zł
17.10.2014	BK/X/14/575	Czapki ogrodzeniowe; F/00312/14; D00990	2 008,86 zł
17.10.2014	BK/X/14/575	Stal, pręt; F/00313/14; D00990	400,92 zł
17.10.2014	BK/X/14/575	Płytka SCHLICHT; 698/KR/2014; D01619	1 361,34 zł
17.10.2014	BK/X/14/575	Sprost. (Mat.gosp. - głowica, uszczelka, wąż do natrysku, głowica baterii); 616/2014; D00031	9,50 zł
22.10.2014	BK/X/14/581	Wózek do przewożenia chorych leżących model URGENT; FK/03/07/14; D02175	10 398,24 zł
22.10.2014	BK/X/14/581	Wózek wanna do mycia pacjentów model LS-2100; FK/04/07/14; D02175	7 583,76 zł
22.10.2014	BK/X/14/581	Korytko ściekowe; FS-1860/14/HBR; D00015	4 000,65 zł
22.10.2014	BK/X/14/581	Kostka brukowa; FS-1733/14/HBR; D00015	7 643,80 zł
22.10.2014	BK/X/14/581	Drut wiązałkowy; FS-1734/ 14/HBR; D00015	322,87 zł
22.10.2014	BK/X/14/581	Sprost. (Tarcza do metalu, myjka ciśnieniowa); 4707/2014; D00015	15,81 zł
27.10.2014	BK/X/14/588	Wyk.układu ster.oświetl.lądowiska; 3/06/14; D02212	24 231,00 zł
28.10.2014	BK/X/14/592	Narożnik,poręcz,uchwyt; FV41058/ACROVYN; D00846	6 503,99 zł
28.10.2014	BK/X/14/592	Płyty docinane; FV41057/SHEET; D00846	4 621,29 zł
29.10.2014	BK/X/14/595	Tlen medyczny; 4173965935; D00103	233,70 zł
31.10.2014	BK/X/14/614	Spł. odsetek od kredytu inwest.; NALICZ. ODSETEK OD KREDYTU; D00824	22 338,32 zł
26.11.2014	BI/XI/14/477	Parapet z aglomarmuru; 331/14/AL.; D01305	125,89 zł
30.11.2014	BI/XI/14/496	Sprost.do MGM/X/2429 (Mat.gosp. - szlifierka, pręt, nakrętki); F9329/14; D00015	43,27 zł
30.11.2014	BI/XI/14/496	Sprost.do MGM/X/2451 (Mat.gosp. - klucze, drabina, wkręty); F9420/14; D00015	13,97 zł
30.11.2014	BI/XI/14/496	Sprost.do MGM/X/2454 (Kostka brukowa, obrzeża); F4365/14; D00015	1 849,38 zł
30.11.2014	BI/XI/14/496	Sprost.do BK/X/607 (Drut spawalniczy, wąż, opaska zaciskowa); F/758/14; D00990	48,90 zł
30.11.2014	BI/XI/14/496	Sprost.do BK/XI/630; F/69011/RZ; D01490	199,90 zł
30.11.2014	BI/XI/14/498	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/94/2014; I00915	2 141,64 zł

30.11.2014	BI/XI/14/498	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/94/2014; I00914	10 756,64 zł
30.11.2014	BI/XI/14/498	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/94/2014; I00915	361,34 zł
30.11.2014	BI/XI/14/498	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/94/2014; I00914	1 814,80 zł
30.11.2014	BI/XI/14/498	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/94/2014; I00914	1 332,88 zł
30.11.2014	BI/XI/14/498	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/94/2014; I00915	265,39 zł
30.11.2014	BI/XI/14/498	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/94/2014; I00915	764,80 zł
30.11.2014	BI/XI/14/498	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/94/2014; I00914	3 841,28 zł
30.11.2014	BI/XI/14/498	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/94/2014; I00915	381,05 zł
30.11.2014	BI/XI/14/498	PK - Wynagr. prac. SRB; FK/94/2014; I00914	1 913,84 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Palety,kostki brukowe; FS-2097/14/HBR; D00015	4 434,30 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Obrzeże trawnikowe; FS-3460/2014HBR; D00015	263,71 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Mat. elektryczne-łącznik; FS-5108/14/MBR; D00015	15,99 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Mat.hydraul. uszczelki,złącze,zlew,skrzynka; FS-5532/14/MBR; D00015	247,88 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Piasek, cement, grys; F/001231/14; D00268	588,00 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Piasek; F/001337/14; D00268	233,00 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Grysik, piasek, cement; F/001265/14; D00268	526,00 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Piasek, grysik, transport; F/001391/14; D00268	736,00 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Piasek; F/001512/14; D00268	263,00 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Piasek, grys, grysik, transport; F/001565/14; D00268	538,00 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Grysik,cement; F/001606/14; D00268	161,75 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Piasek rzeczny,transport; F/001623/14; D00268	158,00 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Piasek rzeczny,transport; F/001695/14; D00268	158,00 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Piasek,transport; F/001627/14; D00268	158,00 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Cement,piasek,grys,transport; F/001751/14; D00268	927,00 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Piasek rzeczny,transport; F/001778/14; D00268	83,00 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Grys,cement; F/001787/14; D00268	338,00 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Grys,transport; F/001779/14; D00268	103,00 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Piasek rzeczny,grys,transport; F/001776/14; D00268	178,00 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Grys,usł.transportowa; F/001762/14; D00268	198,00 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Piasek,grys,stal zebrowana,transport; F/001760/14; D00268	390,80 zł
04.11.2014	BK/XI/14/619	Paleta,płyta eko; FS-2335/14/HBR; D00015	992,24 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Mat.wykończeniowe; 483/S02/2014; D01465	1 915,94 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Mat.elektr.; FA/00104/06/2014; D00021	260,74 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Wentylator kanałowy; F-/00029/07; D00021	79,80 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Mat.gosp.; 670/14; D00031	1 234,00 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Zlew; 703/2014; D00031	430,00 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Mat.hydrauliczne; 000759/14; D00031	555,54 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Klimatyzator, instalacja elektryczna i chłodnicza; 70/2014; D01528	11 316,00 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Sprost. (Mat.gosp. - głowica, zawór, redukcja); 000655/2014; D00031	12,00 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Śruba rzymska; F-778/01/2014; D00052	25,94 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Taśma tlenowa; 669/2014; D00031	10,50 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Sprost.do MGM (Mat.gosp. - trojak, zawór, kolano PCV); 692/2014; D00031	44,50 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Kolano; 692/14; D00031	10,50 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Sprost.(Zlew, bateria); 733/2014; D00031	195,00 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Głowica,zawór,redukcja; F/655/14/; D00031	12,00 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Zawór,redukcja,wąż; F655; D00031	94,00 zł
14.11.2014	BK/XI/14/633	Przewód; 00164/06/2014; D00021	396,50 zł
17.11.2014	BK/XI/14/635	Farby; 619/S02/2014; D01465	267,69 zł
17.11.2014	BK/XI/14/635	Mat.malarskie,farby,wapno,kit,grunt; 621/S028/2014; D01465	2 043,45 zł
17.11.2014	BK/XI/14/635	Mat.malarskie; 620/S02/2014; D01465	21,83 zł
17.11.2014	BK/XI/14/635	"LexPolonica Maxima" dostęp do bazy; F/00141772012; D02000	1 023,98 zł
17.11.2014	BK/XI/14/635	Sprost.do MGM, mat.instalacyjne,hydrauliczne; 791/2014; D00031	10,60 zł
17.11.2014	BK/XI/14/635	Sprost. (Mat.gosp. czystościowe); 8682/14; D01100	11,71 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Piana PSB,wkręty hartowane; FS-5942/14/MBR; D00015	46,91 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Bloczki betonowe,rury drenarskie; FS-2457/14/HBR; D00015	431,26 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Blacha; 2458/ 2014; D00015	104,12 zł

19.11.2014	BK/XI/14/641	Tarcza; FS-6020/14/MBR; D00015	51,28 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Okna,drzwi; FS-2640/14/HBR; D00015	2 299,25 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Kabel,gips,przewody; FA/00225/07/2014; D00021	988,00 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Płaskownik; FA/00226/07; D00021	29,57 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Rury arota; FA/00242/07/2014; D00021	190,04 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Pokrywa puszki,puszka,powietrznik,styk; FA00156/08/2014; D00021	62,98 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Piasek rzeczny,grys,cement; F/001920/14; D00268	558,75 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Piasek,grysik,cement; F/001267/14/DUPLIKAT; D00268	526,00 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Piasek,grys,grysik; F/002095/14; D00268	266,00 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Piasek rzeczny,grys; F/002155/14; D00268	168,00 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Piasek rzeczny,grys; F/002308/14; D00268	168,00 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Kliniec; F/02350/14; D00268	98,00 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Grys,piasek,cement; F/002477/14; D00268	268,00 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Płyn hamulcowy,pokrywa studni; 6528; D00015	62,72 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Tarcza do metalu; 86/08; D00021	11,41 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Mat.elektr.; 155/08/14; D00021	396,50 zł
19.11.2014	BK/XI/14/641	Drzwi metalowe,szczotka Bosch; 234/08; D00021	66,94 zł
20.11.2014	BK/XI/14/643	Narzędzia do prac przy lądowisku; S-1/144/07/2014; D00487	2 290,57 zł
20.11.2014	BK/XI/14/643	Usł.nawożenia i dosiewu trawnika przy lądowisku; 9/2014/U; D00487	522,37 zł
20.11.2014	BK/XI/14/643	Wykonanie instalacji nawadniającej przy lądowisku; 8/2014/U; D00487	3 010,10 zł
20.11.2014	BK/XI/14/643	Tkanina ogrodnicza; S--1/174; D00487	134,70 zł
20.11.2014	BK/XI/14/643	Kanał niski,kratka plastikowa; 1021/01/2014; D00052	344,01 zł
20.11.2014	BK/XI/14/643	Drut naciągowy powlekany; 17/2014/VD; D00052	54,90 zł
20.11.2014	BK/XI/14/643	Kostka Holland; 1272/01/2014; D00052	90,00 zł
21.11.2014	BK/XI/14/645	Chłodziarko-zamrażarka; -61/10/FAH/2014; D01921	2 885,42 zł
24.11.2014	BK/XI/14/647	Naciąg ogrodzeniowy,zamek,czapka; F/000527/14; D02241	114,54 zł
24.11.2014	BK/XI/14/647	Parapety PCV marmurowe; 000253/14; D00978	444,66 zł
24.11.2014	BK/XI/14/647	Parapety PCV,zaślepka; 000262/14; D00978	373,00 zł
24.11.2014	BK/XI/14/647	Drut,rury; F/00537/14; D00990	175,31 zł
24.11.2014	BK/XI/14/647	Drut spawalniczy; F/000624/14; D00990	100,00 zł
25.11.2014	BK/XI/14/649	Narożnik,końcówka; FV41210/ACROVYN; D00846	171,46 zł
25.11.2014	BK/XI/14/649	Aktualizacja mapy zasadniczej; 92/09/2014; D00311	615,00 zł
25.11.2014	BK/XI/14/649	Dziennik budowy; 23/08/2014; D00218	36,90 zł
26.11.2014	BK/XI/14/651	Wyk.dok.skrócenia komina spalinowego; 004/07/2014; D02335	3 690,00 zł
26.11.2014	BK/XI/14/651	Tynk maszynowy; 1267/KR/2014; D01619	2 388,91 zł
26.11.2014	BK/XI/14/651	Tynk maszynowy,narożnik; 1400/KR/ 2014; D01619	72,00 zł
26.11.2014	BK/XI/14/651	Tynk maszynowy, narożnik ; 1400/KR/14; D01619	948,08 zł
26.11.2014	BK/XI/14/651	Badanie urządzenia dźwigowego w paw.H; R-22322244; D00214	295,00 zł
27.11.2014	BK/XI/14/655	Mat.inwest.; F/000876/14; D00031	5 142,76 zł
27.11.2014	BK/XI/14/655	Mat.inwest.; F/000875/14; D00031	942,59 zł
27.11.2014	BK/XI/14/655	Zawory,złączki,kolana,rury,syfony; 000954/; D00031	2 189,05 zł
27.11.2014	BK/XI/14/655	Zawór równoważący; F/000953/14; D00031	6 089,43 zł
27.11.2014	BK/XI/14/655	Mat.elektryczne; 303/07/2014; D01098	166,99 zł
28.11.2014	BK/XI/14/667	Mat.gosp. - armatura hydrauliczna ; F/225/14; D01894	125,46 zł
28.11.2014	BK/XI/14/667	Mat.gosp. - armatura hydrauliczna; 00225/14; D01894	2 102,17 zł
28.11.2014	BK/XI/14/667	Materiały do remontów i inwestycji-materiały eksploatacyjne ; 768/S02/2014; D01465	3 163,09 zł
28.11.2014	BK/XI/14/667	Myjnia dezynfektor; 5575/FV/2014/K; D01991	22 896,00 zł
28.11.2014	BK/XI/14/667	F-ra za komputery 11 szt., oprogramowanie, pakiet biurowy; F-017; D02322	38 560,50 zł
28.11.2014	BK/XI/14/667	Drukarka laserowa -KYOCERA 3szt.; F-RA 016/06/14; D02322	8 623,53 zł
28.11.2014	BK/XI/14/667	Deska ogrodzeniowa,cokół,transport; 3026/10/2014; D01881	2 220,25 zł
28.11.2014	BK/XI/14/667	Komputer PC ADAX DELTA; FS-576/2014/NDHK; D00289	1 820,40 zł
28.11.2014	BK/XI/14/667	Retroskop; 423/10/2014; D00946	3 348,00 zł
28.11.2014	BK/XI/14/667	Skrócenie komina zbiorczego z kotłowni; 3/10/14; D02235	35 993,70 zł
28.11.2014	BK/XI/14/667	Spł. odsetek od kred.inwest.; SPŁ. ODSETEK OD KRED.INWEST.; D00824	19 485,57 zł
31.12.2014	BI/XII/14/528	Sprost.do poz.MGM/XI/2720 i BK/XII/715 (Mat.elektryczne); 834/11; D01098	86,10 zł
31.12.2014	BI/XII/14/528	Sprost.do poz.MGM/X/2218 i BK/X/451,BK/XII/676 (Mat.elektryczne); 190/10; D01098	354,24 zł

31.12.2014	BI/XII/14/528	Sprost.do poz.MGM/VIII/1788 i BI/VIII/331,BK/XII/674 (Mat.elektr. - zasilacz, lampa); 458/08; D01098	23,55 zł
31.12.2014	BI/XII/14/528	Sprost.do poz.MGM/XI/2593 ,BK/XII/715 (Mat.elektryczne - świetlówki, baterie); 444/11; D01098	296,06 zł
31.12.2014	BI/XII/14/528	Sprost.do poz.MGM/IX/2166 BI /X/451.BK/XII/676 (Mat.elektryczne); 113/09; D01098	6,90 zł
31.12.2014	BI/XII/14/528	Sprost.do poz.MGM/VIII//2913 (Mat.gosp. - klamki); 11172/14; D00021	10,50 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Urządzenie wielofunkcyjne; 018/06/14; D02322	2 874,51 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Cement; 915/S02/2014; D01465	353,02 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Farby,piana,zaprawy,wkręty; 916/S02/2014; D01465	3 978,11 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Mat.elektr. puszki,przewody,wyłączniki,końcówki; FS/51/09/2014/SE; D01098	2 078,54 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Oprawy,lampy,żarówki; FS/714/09/2014/E; D01098	1 859,24 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Grzejniki,uchwyty,syfon,kolana,zawory,redukcje,listwy; 001108/14; D00031	1 761,40 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Płyty,obrzeże,tkanina ogrodnicza; FS-3237/14/HBR; D00015	2 191,25 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Płyta EKO; FS-3685/14/HBR; D00015	496,12 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Stal blok.oper.; FS-3980/14/HBR; D00015	313,79 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Vat od stali - blok.oper.; FS-3980/14/HBR; D00015	17,84 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Kostka brukowa,stal gładka; FS-4150/14/HBR; D00015	393,74 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Stal gładka; FS-4150-/14/-HBR; D00015	40,48 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Stacjonarny zestaw komputerowy HP AOC; 17/09/2014; D02354	11 558,01 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Sprost MGM - mat.gosp. tarcze do metalu,zasłonka; F/8116/14; D00015	7,17 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Sprost. MGM - mat.gosp. wkręty,nakrętki; F/8620/14; D00015	30,98 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Sprost. MGM - mat.elektr.; -176/08; D01098	1 136,29 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Sprost. MGM - mat.elektr.; 23/08/14; D01098	501,35 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Sprost. MGM - mat.elektr. zasilacz,lampa; F-RA 458/08; D01098	47,11 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Sprost. MGM - mat.elektr.; 236/09; D01098	2,20 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Sprost. MGM - mat.elektr.; F236/09/14; D01098	41,18 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Sprost. MGM - mat.elektr.; F236/09; D01098	11,01 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Sprost. MGM - mat.gosp. tarcza,reduktor; F52/09/14; D01098	15,18 zł
02.12.2014	BK/XII/14/674	Sprost. MGM - mat.elektr.; F956/09; D01098	527,67 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Mat.do rem. farby,cement,pianki,zaprawy,płyty; 148/S02/14; D02352	1 411,53 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Sprost. MGM - mat.gosp. taśmy malarskie,pędzle; 147/S02/2014; D02352	38,56 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Lampy zewnętrzne; FS/94/10/2014/E; D01098	3 136,50 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Mat.elektr. skrzynki,korytko,przewody; FS/25/10/2014/SE; D01098	1 590,03 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Tynk,drut,szyny,płyty; 1766/KR/2014; D01619	3 895,48 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Przebud. utwardz. frag. drogi przy Przych.Rej.; -162/6/564/2014; D01184	34 288,10 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Tapety,grunt,szpachlówka; 274/S02/14; D02352	6 892,92 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Mat.do rem. i inwest. farby,folie,kratki,kołki; 275/S02/14; D02352	2 238,30 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Sprost. MGM - mat.elektr. żarówki,świetlówki; FS/1010/10/2014/E; D01098	9,94 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Rob.bud.,elektr.,wod-kan; 111/09/2014; D02182	78 228,00 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Młotowiertarka; FA/00311/09/2014; D00021	2 250,00 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Mat. kolana,nypel,rury; 001173/14; D00031	3 287,58 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Mat.elektroinstalacyjne zlew,baterie,syfony,zawory; 001243/14; D00031	480,46 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Ocynkowane rury,kolana,redukcje,zawory; 001284/14; D00031	538,55 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Piasek,grys,cement,transport - blok oper.; F/003063/14; D00268	408,00 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Piasek,grys,cement - blok oper.; F/003085/14; D00268	288,00 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Piasek rzeczny,grys,cement; F/003292/14; D00268	500,00 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Transport grysu; F/003333/14; D00268	188,00 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Drut naciągowy,drut wiązałkowy VAT; DO/2014/VD-; D00052	131,52 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Mat.do inwest. śruby,capki,zawias; 1529/01/2014; D00052	1 517,70 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Rury,zawory,trójniki,uszczelki; 001457/14; D00031	774,27 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Piasek rzeczny,transport; F/003411/14; D00268	78,00 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Piasek rzeczny,grys,transport; F/003410/14; D00268	168,00 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Grysik,grys,piasek rzeczny,transport; F/003476/14; D00268	266,00 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Usł.projekt. budowa instalacji gazu; FS43/2014; D00907	3 075,00 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Rura czarna,odchylenie,parking kuchnia,pralnia; 001546/14; D00031	422,72 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Płytki posadzkowe; FS-9152/14/MBR; D00015	42,44 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Kanał krata; FS-9196/14/MBR; D00015	166,85 zł

03.12.2014	BK/XII/14/676	Klamki,wkładki,kanał; FS-9247/14/MBR; D00015	85,09 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Kostka brukowa,obrzeże,palety; FS-4491/14/HBR; D00015	837,27 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Stal blok oper.; FS-3980/14/HBR-; D00015	49,20 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Sprost. MGM - mat.elektr.; F/113/09/14; D01098	9 104,66 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Sprost. MGM - mat.elektr.; F/190/10/ 14; D01098	75,59 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Sprost. MGM - mat.elektr. listwy,przyłącze; F54/10; D01098	158,27 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Sprost. MGM - drzwiczki met. oprawa OKN,wkładka; F1010/10; D01098	59,14 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Mat.instalacyjne,hydrauliczne; FS/575/07/2014; D01098	1 446,81 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Sprost. MGM - mat.elektr.; F 61/10/2014; D00021	42,00 zł
03.12.2014	BK/XII/14/676	Sprost. MGM - mat.gosp.; F/1283/ 14; D00031	12 024,33 zł
05.12.2014	BK/XII/14/680	Klej do wykładzin,listwy; F010011/14/11-00; D00036	1 402,57 zł
05.12.2014	BK/XII/14/680	Mat.instalacyjne,hydrauliczne; FS/575/07/2014; D01098	1 056,17 zł
05.12.2014	BK/XII/14/680	Dopłata do F-ry FS-3980/14 (Stal - blok oper.); FS-3980/14/HBR-; D00015	28,36 zł
09.12.2014	BK/XII/14/684	PC ADAX DELTA - komputer; FS-636/2014/NDHK; D00289	1 853,61 zł
18.12.2014	BK/XII/14/698	Szafa chłodnicza Eco; 404/2014/DUPLIKAT; D02391	4 501,80 zł
22.12.2014	BK/XII/14/703	Samochód sanitarny z wyp. ssak; F/AKR/14/000013; D00884	306 492,73 zł
29.12.2014	BK/XII/14/709	Roboty bud.,kanalizacyjne,ins.elektr.,wentylacyjne; 143/11/2014; D02182	1 136 415,78 zł
29.12.2014	BK/XII/14/709	Klimatyzatory typu Spilt; FVS030/10/2014; D02373	20 910,00 zł
29.12.2014	BK/XII/14/709	łóżko do intensywnej opieki; -FA/238/2014/K; D01560	23 760,00 zł
29.12.2014	BK/XII/14/709	Kardiomonitor centrala; -HA/071/12/14; D01923	47 518,88 zł
29.12.2014	BK/XII/14/709	Defibrylator dwufazowy; HA/072/12/14; D01923	3 546,94 zł
29.12.2014	BK/XII/14/709	Zestaw do 24 godz. monitorowania,elektrokardiograf; -0058/14/FVS; D00553	2 160,00 zł
29.12.2014	BK/XII/14/709	Urządzenie do oczyszczania powietrza 5szt.; -1450/MAG/2014; D00210	37 468,81 zł
29.12.2014	BK/XII/14/709	Mikroskop histopatologiczny; -FS12059/2014; D00650	1 602,72 zł
29.12.2014	BK/XII/14/709	Aparat USG z głowicą; -FV/462/2014/12; D02080	35 000,00 zł
29.12.2014	BK/XII/14/709	Nadzór sanitarny,opinia sanitarna; SNZ.9020.14.26.2014.RD; D01058	96,00 zł
29.12.2014	BK/XII/14/709	Urządzenie do rozmrażania plazmy; -SF-14-2744747278; D01163	4 973,40 zł
29.12.2014	BK/XII/14/709	Sprost. MGM - mat.gosp. wykładzina,sznur; F9966/14; D00036	13 164,82 zł
30.12.2014	BK/XII/14/715	Cement,farby,płytki,kit profil,klej,wkręty,zaprawa; 422/S02/14; D02352	5 314,25 zł
30.12.2014	BK/XII/14/715	Akrylit,grunt,emulsja; 421/S02/14; D02352	4 928,55 zł
30.12.2014	BK/XII/14/715	Mat.ekektr. przewody,kontakty,oprawy; FS/393/12/2014/E; D01098	5 441,99 zł
30.12.2014	BK/XII/14/715	Tynk maszynowy,listwy,grunt; 2049/KR/2014; D01619	525,09 zł
30.12.2014	BK/XII/14/715	Daszek słupka; 1663/01/2014; D00052	75,28 zł
30.12.2014	BK/XII/14/715	Płytki PCV,rury,kołki,baterie,kolana,zawory; 001643/14; D00031	914,19 zł
30.12.2014	BK/XII/14/715	Klamki,wkładki; FS-10472/14/MBR; D00015	909,95 zł
31.12.2014	BK/XII/14/733	Za pełnienie nadzoru inwestorskiego-branża elektryczna; 1/12/2014; D01940	6 150,00 zł
31.12.2014	BK/XII/14/733	Odsetki od kredytu (rata 46 296,00); FK26/XII/2014; D00824	23 936,96 zł

a/ wydatki na zakup aktywów trwałych dotyczących działalności statutowej

b/ wydatki wyłączone z KUP związane z działanością statutową

c/ zmiana przeznaczenia dochodów -wydatki na inne cele niż stutowe wykazane do opodatkowania w części K.Inne zobowiązania rub.97 CIT-8

d/ podatki nie stnowiące kosztów uzyskania przychodów- w tym zapłacony podatek dochodowy

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Tabela Nr 8

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Strata brutto (-)	507 776,33
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	4 130 487,94
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	7 783 986,77
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	4 127,07
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	183 453,22
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+)	1 058 529,82
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	11 926 675,79
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	2 962 202,08

9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-)	1 894 650,25
10.Korekta kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art..15b (+)	7 686 799,53
11.Korekta kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art..15b (-)	9 496 632,08
12. Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
13. Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
14. Podstawa opodatkowania	**0,00**
15. Podstawa opodatkowania (wydatek w 2014r.) (+)	0,00
16. Inne zobowiązania podatkowe - podstawa (+)	85 344,68
17. Podstawa opodatkowania (razem)	**85 345,00**
18. Podatek dochodowy 19%	16 216,00

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W 2014r. nie wystąpiły zdarzenia kwalifikujące się do zysków i strat nadzwyczajnych.

Ustęp 3 – objaśnienie niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie (etaty) w grupach zawodowych w roku obrotowym 2014

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2013r.	Kobiety 2014r.	Mężczyźni 2014r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2014r.
Pracownicy ogółem w tym:	**1016**	**854**	**216**	**1070**
Wyższy personel medyczny	191	134	78	212
Średni personel medyczny	552	530	49	579
Personel pomocniczy	25	8	15	23
Pracownicy obsługi	192	147	54	201
Pracownicy administracyjno-biurowi	56	35	20	55

Ustęp 4 – objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Odsetki od lokaty terminowej zgodnie z komunikatem Nr 1/DR/2003 Ministerstwa Finansów wykazywane są w poz. Aktywa B.III.1c – inne środki pieniężne. Na koniec 2014r. nie wystąpiły odsetki od lokaty.

Na rzecz Podkarpackiego Banku Spółdzielczego Oddział w Brzozowie została ustanowiona hipoteka umowna do łącznej kwoty 34.000.000,00 zł. na nieruchomości zabudowanej, zlokalizowanej w Brzozowie, stanowiącej własność Powiatu Brzozowskiego, dla której Sąd Rejonowy w Krośnie, X Zamiejscowy Wydział Ksiąg Wieczystych z siedzibą w Brzozowie prowadzi księgę wieczystą o numerze KS1B/00015071/0. Hipoteka stanowi rozszerzenie hipoteki umownej do 24.000.000,00 zł wpisanej na pierwszym miejscu hipotecznym w/w nieruchomości zabezpieczającej wierzytelność Banku wynikającą z zawartej w dniu 27.05.2011r. umowy kredytowej o numerze 19/IN/2011 i z zawartej w dniu 02.07.2012r. umowy kredytowej o numerze 50/RK/2012 oraz nowej hipoteki umownej do kwoty 10.000.000,00 zł zabezpieczającej wierzytelność Banku wynikającą z zawartej w dniu 27.11.2013r. umowy kredytowej o numerze 105/IN/2013r.

Na koncie pozabilansowym 292 - zobowiązania warunkowe figuruje:
-kwota 4.500.000,00 zł (- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową – wystawiony do dyspozycji Banku Polskiej Spółdzielczości SA Oddział Regionalny w Rzeszowie oraz Podkarpackiego Banku Spółdzielczego Oddział w Brzozowie) - tytułem zabezpieczenia spłaty kredytu konsorcjalnego – inwestycyjnego w wys. 4.500.000,00 zł, udzielonego na podstawie umowy nr 72/IN/2009 z dnia

04.12.2009r. na realizację zadania: „Rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku Bloku Operacyjnego wraz z wyposażeniem Szpitala Specjalistycznego w Brzozowie Podkarpackiego Ośrodka Onkologicznego". W/w zabezpieczenie zostało ustanowione na okres do 31.12.2016r.

Od 01.07.2011r. z dniem wejścia w życie ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. z 2011r. nr 112, poz.654) przekazane z budżetu państwa, dotacje na remonty, inwestycje, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego, dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe zakładu oraz dary mające charakter aktywów trwałych lub przeznaczone na cele rozwojowe (księgowane do 30.06.2011r. na zwiększenie funduszu założycielskiego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej) księguje się zgodnie z ustawą o rachunkowości tj. jako rozliczenia międzyokresowe przychodów.

W księgach rachunkowych 2014r. na koncie 701 – Sprzedaż produktów działalności podstawowej i na koncie 200 – Rozrachunki z odbiorcami krajowymi zostały ujęte przychody za świadczenia zdrowotne wykonane w 2013r. i 2014r. ponad limit wynikający z zawartych umów z Podkarpackim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w łącznej wysokości 2 941 958,28 zł (kwota 481 570,93 zł - korekta nadwykonań za 2013r., kwota 2 460 387,35 zł - nadwykonania za 2014r.). Ze względu na nie przyjęcie przez POWNFZ faktur za w/w świadczenia oraz w oparciu o zasadę ostrożności na koncie 761 – Pozostałe koszty operacyjne i 290 – Odpisy aktualizujące należności została utworzona rezerwa w wysokości w/w przychodów.

Zgodnie z art. 64, ust. 1, pkt 4, ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe za 2014r. podlega badaniu.

Do badania sprawozdania finansowego za 2014r. został wybrany Zespół Biegłych Rewidentów „Bilans" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Słowackiego 104, 37-700 Przemyśl. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2014r. wynosi 6.350,00 zł (netto).

Dyrektor SzSPOO pełni funkcję w oparciu o umowę o pracę.

Informacja nie zawiera treści, które nie dotyczą naszej jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Kłapkowska
30.03.2015r.

30.03.2015r.

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego w Brzozowie
Podkarpackiego Ośrodka Onkologicznego
im. Ks. B. Markiewicza
mgr Antoni Kalisiak

:ADA POWIATU
w Brzozowie

Uchwała Nr VIII/39/2015
Rady Powiatu w Brzozowie
z dnia 3 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Specjalistycznego w Brzozowie Podkarpackiego Ośrodka Onkologicznego im. Ks. B. Markiewicza

Działając na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz.595 z pożn. zm.) – ***Rada Powiatu w Brzozowie postanawia, co następuje:***

§ 1

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Szpitala Specjalistycznego w Brzozowie Podkarpackiego Ośrodka Onkologicznego im. Ks. B. Markiewicza za 2014 rok, w brzmieniu stanowiącym jak załącznik do uchwały.
2. Zatwierdzić propozycję rozliczenia ujemnego wyniku finansowego za 2014 rok w kwocie 523.992,33 zł, z uzyskanych dochodów przez Szpital w latach następnych.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Henryk Kozik

RADA SPOŁECZNA
Szpitala Specjalistycznego
w Brzozowie
Podkarpackiego Ośrodka Onkologicznego
im. Ks. B. Markiewicza

Uchwała Nr XV/60/2015

Rady Społecznej Szpitala Specjalistycznego w Brzozowie Podkarpackiego Ośrodka Onkologicznego im. ks. B. Markiewicza z dnia 14 maja 2015r.
w sprawie: **wyrażenia opinii dotyczącej zaciągnięcia kredytu na spłatę zobowiązań.**

Na podstawie § 15 ust. 2 pkt 3 Statutu Szpitala Specjalistycznego w Brzozowie Podkarpackiego Ośrodka Onkologicznego im. Ks. B. Markiewicza Rada Społeczna uchwala co następuje:

§ 1

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje zaciągnięcie kredytu w kwocie: 7 000 000 zł. (słownie: siedem milionów złotych) z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY SPOŁECZNEJ
Szpitala Specjalistycznego w Brzozowie
Podkarpackiego Ośrodka Onkologicznego
im. Ks. B. Markiewicza
Janusz Draguła

RADA POWIATU
w Brzozowie

U C H W A Ł A Nr VIII/40/2015
Rady Powiatu w Brzozowie
z dnia 3 czerwca 2015 roku

w sprawie wyrażenia zgody na ustanowienie hipoteki zwykłej

Na podstawie art. 12 pkt 8 litera a ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym /Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm./

Rada Powiatu w Brzozowie uchwala, co następuje:

§ 1

Wyraża się zgodę na ustanowienie hipoteki zwykłej w kwocie 14 000 000 zł na nieruchomości zabudowanej, stanowiącej własność Powiatu Brzozowskiego, objętej księgą wieczystą nr KS1B/00015071/0, celem zabezpieczenia kredytu długoterminowego w kwocie 7 000 000 zł zaciąganego przez Szpital Specjalistyczny w Brzozowie Podkarpacki Ośrodek Onkologiczny im. Ks. B Markiewicza.

§ 2

Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Henryk Kozik

Ad. 12 / 30 Sten nadwykonań 2013 2 878 930,17
2014 2 460 387,35
końcem 2015 4 042 635,77
9 482 953,29

Rozliczenie nadwykonań

ROK	Nadwykonania	Kwota otrzymana z ugody	Rok bilansowy zaliczenia ugody do przychodów	Data przelewu	Niezapłacone	Uwagi
2008	1 884 325,96	1 200 000,00	2009	01.04.2010	684 325,96	
2009	5 509 598,39	2 660 344,12	2011	13.03.2012	2 849 254,27	
2010	8 317 598,74	4 692 436,22	2011	26.03.2012	3 625 162,52	
2011	3 533 137,62	2 193 939,31	2012	13.02.2013	1 339 198,31	
2012	3 784 883,07	2 971 084,86	2013	17.02.2014	813 798,21	
2013	2 498 359,24				2 498 359,24	
2014	481 570,93				481 570,93	dot. świadcz. za 2013r. (impalnty)
2014	2 460 387,35				2 460 387,35	
	28 469 861,30	**13 717 804,51**			**14 752 056,79**	

Ad. 17. Nieterminowo regulowane są zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług. Okres przeterminowania wynosi ok. 4 miesiące.

Ad. 29

	Rodzaj kredytu	Instytucje finansowe	Kwota pozyskana	Zadłużenie na 31.03.2015	Okres kredytowania	Rodzaj zabezpieczenia
1.	Kredyt inwestycyjny Umowa 72/IN/2009	PBS w Sanoku	4.500.000,-	127.724,-	31.08.2010r - 31.12.2015r	• Weksel • Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy
2.	Kredyt inwestycyjny Umowa 18/IN/2011	PBS w Sanoku O/Brzozów	6.000.000,-	3510.683,-	28.02.2012r - 30.04.2021r	• Hipoteka umowna
3	Kredyt obrotowy w rachunku kredytowym Umowa 50/RK/2012	PBS w Sanoku O/Brzozów	6.000.000,-	500.001,-	31.07.2012r - 30.06.2015	• Hipoteka umowna
4.	Kredyt inwestycyjny Umowa 105/IN/2013	PBS w Sanoku O/Brzozów	5.000.000,-	4768.488,-	28.11.2014r - 31.10.2023r	• Hipoteka umowna • Cesja wierzytelności kontraktu z NFZ
5	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	PBS w Sanoku O/Brzozów	6.000.000,-	1660.000,-	28.02.2014r - 28.02.2017r	
				10.861.896,-		