

## ***Sprawozdanie finansowe za rok 2014***

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

#### **1. Informacja ogólna.**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sejnach powstał w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Zespołu Opieki Zdrowotnej w Sejnach na podstawie Zarządzenia nr. 34/97 Wojewody Suwalskiego z dnia 02 kwietnia 1997 roku.

Został wpisany do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym V Wydział Gospodarczy w Suwałkach w dniu 01.09.1997 r. pod nr. PZOZ- 14/97. Wpisu do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Publicznych Zakładów Opieki zdrowotnej w Sądzie rejonowym w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonano w dniu 31.05.2001 r. pod nr. 0000016297.

Organem założycielskim i sprawującym nadzór jest Starostwo Powiatowe w Sejnach.

Podmiotem działalności jest udzielanie świadczeń profilaktyczno- leczniczych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznych konsultacji, wykonywanie badań laboratoryjnych i diagnostycznych, sprawowanie stacjonarnej opieki w zakresie podstawowych specjalności – interny, chirurgii, położnictwa i ginekologii, pediatrii, intensywnej terapii oraz udzielanie pomocy doraźnej ogółowi ludności.

#### **2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.**

Dyrekcja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez zakład w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

#### **3. Przyjęte zasady rachunkowości.**

3.1 Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego określa Zakładowy Plan Kont.

#### **3.2 Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późn. zm.(tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku poz. 330). Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a bilans w wersji pełnej. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01 – 31.12.2014 r. i porównywalne dane za okres od 01.01 – 31.12.2013 r. Prezentuje dane aktywów i pasywów wg stanu na dzień 31.12.2014 r. oraz na dzień 31.12.2013 r.

#### **3.3 Wartości niematerialne i prawne.**

Ujęcie wartości niematerialnych i prawnych w bilansie następuje według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są liniowo, a w cenie nabycia niższej od 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w 100% w miesiącu oddania do użytku.

### 3.4 Środki trwałe wycenione są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia.

Koszty poniesione po wprowadzeniu do użytkowania takie jak: opłaty eksploatacyjne, przeglądy okresowe, naprawy wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego w którym zostały poniesione.

Środki trwałe amortyzowane są metoda liniową. Prezentowane w bilansie środki trwałe wykazane zostały w wartości netto tj. wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane są w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie to koszty dokumentacji na rozbudowę szpitala , dostosowania pomieszczeń POZ dla potrzeb pomp ciepła.

### 3.5 Zapasy.

Zapasy materiałów ewidencjonowane i wycenione są według rzeczywistych cen nabycia.

### 3.6 Należności krótkoterminowe.

Należności wykazane są w kwotach wymagających zapłaty.

### 3.7 Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej.

### 3.8 Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują koszty dotyczące przyszłych okresów, w tym rozliczane w czasie koszty:

- ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych,
- ubezpieczenia OC.

Przychody przyszłych okresów obejmują równowartość kwot netto środków trwałych sfinansowanych ze środków Powiatu, Unii Europejskiej i otrzymanych nieodpłatnie.

### 3.9 Kapitał własny.

Kapitał własny stanowią:

- kapitał podstawowy (założycielski) , nie uległ zmianie.
- strata z lat ubiegłych i zysk roku bieżącego.

### 3.10 Zobowiązania krótkoterminowe oraz fundusze specjalne.

Zobowiązania ujęte są według wartości nominalnej na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest z odpisów liczonych w koszty na podstawie Ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Wykorzystanie funduszu nastąpiło zgodnie z regulaminem ZFŚS.

### 3.11 Przychody ze sprzedaży netto.



Przychody obejmują należne kwoty ze sprzedaży usług pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

### 3.12 Koszty działalności operacyjnej.

Zakład prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

### 3.13 Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się:

- otrzymane kary i odszkodowania,
- umorzone zobowiązania,
- nieodpłatnie otrzymane materiały (leki),
- wpłaty finansowe,
- środki finansowe na pokrycie kosztów stażu lekarzy,
- równowartość umorzenia środków trwałych w 2014 r. sfinansowanych z dotacji i UE.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się:

- spisane należności,
- kary umowne,
- zwrot niesłusznie pobranych kwot z NFZ.

### 3.14 Przychody i koszty finansowe.

Do przychodów finansowych zalicza się odsetki uzyskane z oprocentowania środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Do kosztów finansowych zalicza się odsetki naliczone przez dostawców.

### 3.15 Wynik finansowy brutto.

Wynik finansowy brutto – dochód wynika z rachunku zysków i strat i składa się z :

- wyniku na sprzedaży będącego różnicą między sumą przychodów netto, a sumą kosztów ,
- wyniku na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych,
- wyniku na operacjach finansowych.

**I.** Bilans ( zał.nr.1)

**II.** Rachunek zysków i strat (zał. nr.2)

**III.** Dodatkowe (wybrane) informacje (zał.nr.3)

Sejny, dnia 12.03.2015 r.

Główny Księgowy

Bronisław Sienkiewicz

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEJNACH

Waldemar Kwaterski