

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Powiatowego Centrum Medycznego Spółka z o.o. w Braniewie

za 2014 rok



30 MARCA 2015

PCM SP. Z O.O. W BRANIEWIE

14-500 Braniewo ul. Moniuszki 13

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku.

1. Informacje ogólne

Powiatowe Centrum Medyczne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Braniewie została utworzona aktem notarialnym z dnia 30.07.2007r. Spółkę zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy Olsztyn , VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000287666 w dniu 02.10.2007r.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 280242068

Numer identyfikacji podatkowej 582-15-89-781

Siedziba Spółki mieści się w Braniewie przy ul. Moniuszki 13.

Podstawowym przedmiotem działalności :

- szpitalnictwo
- praktyka lekarska
- praktyka stomatologiczna
- działalność fizjoterapeutyczna
- działalność ambulansów wypadkowych
- działalność pielęgniarek i położnych
- działalność psychologiczna i psychoterapeutyczna

2. Wskazania okresu trwania działalności spółki.

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Okres za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe :

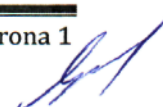
- 01.01.2014r. – 31.12.2014r.

Okres za który prezentowane są porównywalne dane finansowe :

- 2014

Władzami Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników – Zarząd Powiatu Braniewskiego
- Rada Nadzorcza :
 - Piotr Perwejnis
 - Piotr Sznajderowicz
 - Piotr Lebiecki



- Zarząd jednoosobowy:
Bożena Duduś – Prezes Zarządu do dnia 02.12.2014
Jan Godowski – Prezes Zarządu od dnia 02.12.2014

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Powiatowe Centrum Medyczne Sp. z o.o. w Braniewie nie posiada wyodrębnionych oddziałów i zakładów, jest jednostką jednozakładową, a więc sprawozdanie finansowe nie zawierają danych łączonych.

5. Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenie dla kontynuacji przez Spółkę działalności.

6. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 zostało przygotowane zgodnie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady o rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie ustawy o rachunkowości oraz w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych obejmujące:

- 1) Zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- 3) Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) System ochrony danych i ich zbiorów.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono na dzień bilansowy następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

- a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenione są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy amortyzacyjne z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę w wysokości 50 %). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości (do 3.500,00 zł), których okres używalności jest krótszy niż rok są amortyzowane jedno-

razowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

- b) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem.
- c) Materiały, w tym leki, wycenia się w cenach ich zakupu brutto, a wartość ich rozchodu wycenia się według zasady FIFO (pierwsze przyszło-pierwsze wyszło), koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Wartość leków i innych materiałów medycznych wydanych na oddziały szpitalne do zużycia, a nie zużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie na podstawie spisu z natury.
- d) Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności), są one wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty (to jest wartości nominalnej).
- e) Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej,
- f) Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych,
- g) Kapitały własne – (udziały) Spółka wykazuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzaju i zasad określonymi przepisami prawa i w umowie Spółki (akt notarialny).
- h) Rezerwy na zobowiązania- Spółka nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe czy też odprawy emerytalne, jako że nie znajduje to uzasadnienia. Spółka uznaje koszty z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych w momencie nabycia praw.
- i) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki naliczone przez kontrahentów 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.

Prowadzenie ewidencji księgowej.

Ewidencja księgowa prowadzona jest za pomocą nośnika komputerowego, przy zastosowaniu programu finansowo-księgowego firmy Asseco Poland SA. Środki trwałe i gospodarka magazynowa prowadzona jest również za pomocą programu komputerowego firmy Asseco Poland SA.

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku ((Dz. U. z 2013r. poz. 330,613 z późniejszymi zmianami) Zarząd Spółki Powiatowego Centrum Medycznego w Braniewie, przedstawia sprawozdanie finansowe za 2014 rok, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku,
- Rachunek zysków i strat metodą porównawczą na dzień 31 grudnia 2014 rok,
- Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31 grudnia 2014 rok,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym,

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014 r

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	712 136,90	1 564 049,01	A. Kapitał (fundusz) własny	1 161 776,58	1 171 921,47
I. Wartości niematerialne i prawne	14 052,75	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	50 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	14 052,75		IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	677 365,98	1 111 776,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	698 084,15	1 564 049,01	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	698 084,15	1 564 049,01	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	VIII Zysk (strata) netto	434 410,60	10 144,89
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		250 583,78	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	88 559,13	87 401,81	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 685 487,46	1 935 858,50
d) środki transportu	180 274,11	615 568,69	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	429 250,91	610 494,73	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	198 660,00	132 440,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	198 660,00	132 440,00
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne	198 660,00	132 440,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 181 742,42	1 242 565,96
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2. Wobec pozostałych jednostek	1 062 141,64	1 127 796,59
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku			a) kredyty i pożyczki		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				0,00	287 071,09
B. Aktywa obrotowe	2 135 127,14	1 543 730,96	b) z tytułu emisji dłużnych papierów		
I. Zapasy	64 024,23	70 424,50	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały	64 024,23	70 424,50	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie		
2. Półprodukty i produkty w toku			wymagalności:	802 500,96	579 628,84
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	802 500,96	579 628,84
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	1 130 661,27	872 804,22	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	230 183,72	242 230,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	16 395,46	9 236,15
- do 12 miesięcy			i) inne	13 061,50	9 630,00
- powyżej 12 miesięcy			3. Fundusze specjalne	119 600,78	114 769,37
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	305 085,04	560 852,54
2. Należności od pozostałych jednostek	1 130 661,27	872 804,22	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 051 472,51	785 979,95	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	305 085,04	560 852,54
- do 12 miesięcy	1 051 472,51	785 979,95	- długoterminowe	305 085,04	560 852,54
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	4 589,00	13 021,00	Pasywa razem	2 847 264,04	3 107 779,97
c) inne	74 599,76	73 803,27	Dane uzupełniające do bilansu		
d) dochodzone na drodze sądowej			WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
III. Inwestycje krótkoterminowe	891 727,73	526 247,10	Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych	169 717,12	400 641,12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	891 727,73	526 247,10	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	33 850,83	47 903,58
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	Udzielone pożyczki zagraniczne		
- udziały lub akcje			Udzielone pożyczki zagraniczne		
- inne papiery wartościowe			Długoterminowe kredyty bankowe		
- udzielone pożyczki			w tym długoterminowe kredyty zagraniczne		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			Krótkoterminowe kredyty bankowe		
b) w pozostałych jednostkach			w tym krótkoterminowe kredyty zagraniczne		
- udziały lub akcje			Pożyczki zagraniczne		
- inne papiery wartościowe			Kapitał zakładowy	50 000,00	50 000,00
- udzielone pożyczki			Skarbu Państwa		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			państwowych osób prywatnych		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	891 727,73	526 247,10	Jednostek samorządu terytorialnego		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	477 940,31	318 900,73	krajowych osób fizycznych		
- inne środki pieniężne	413 787,42	207 346,37	pozostałych krajowych jednostek		
- inne aktywa pieniężne			prywatnych		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			osób zagranicznych		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 713,91	74 255,14	rozproszone		
Aktywa razem	2 847 264,04	3 107 779,97	Przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych		
			Kwota VAT podlegająca wpłacie do budżetu		
			Przeciętne zatrudnienie (w etatach)		135,42
			Liczba pracujących w osobach (dnia 31.12.2014)		140

Braniewo, dnia 30.03.2015

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził

Kierownik jednostki

Jan Godowski
 Jan Godowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014 r

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		Początek roku 01-01-2014	Koniec okresu 31.12.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 788 943,00	11 654 287,93
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 772 348,63	11 637 161,33
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 594,37	17 126,60
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 341 956,35	11 723 508,60
I.	Amortyzacja	152 783,15	244 976,75
II.	Zużycie materiałów i energii	1 558 983,54	1 711 926,28
-	w tym: zużycie energii	0,00	0,00
III.	Usługi obce	3 839 709,75	3 898 683,81
-	W tym zakupione w celu odsprzedaży (podwykonawstwo)		
IV.	Podatki i opłaty	56 354,56	8 577,16
-	w tym: podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	4 661 466,60	4 772 232,53
-	W tym: ze stosunku pracy		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	969 881,76	998 386,05
-	w tym składki na ubezpieczenia społeczne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	84 716,84	76 632,81
-	w tym podróże służbowe		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 060,15	12 093,21
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	446 986,65	-69 220,67
D.	Pozostałe przychody operacyjne	90 457,87	153 445,50
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	10 253,64	57 947,49
III.	Inne przychody operacyjne	80 204,23	95 498,01
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 302,48	55 708,58
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	2 302,48	55 708,58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	535 142,04	28 516,25
G.	Przychody finansowe	6 627,28	4 824,31
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	6 573,14	4 824,31
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	54,14	
H.	Koszty finansowe	4 532,72	16 878,67
I.	Odsetki, w tym:	4 532,72	16 878,67
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	537 236,60	16 461,89
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	537 236,60	16 461,89
L.	Podatek dochodowy	102 826,00	6 317,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	434 410,60	10 144,89

Braniewo dnia 30.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził

Urszula Lewińska

PREZES ZARZĄDU

Zarządzający Jednostką

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
POWIATOWEGO CENTRUM MEDYCZNEGO SPÓŁKA Z O.O. W BRANIEWIE
 za 2014 rok.

Treść	2013	2014
A.Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:		
I. Zysk (strata) netto	434 410,60 zł	10 144,89 zł
II. Korekty razem	383 573,89 zł	449 320,70 zł
1. Amortyzacja	152 783,15 zł	244 976,75 zł
2. Zysk/Strata z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		- 15 128,45 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	- 17 330,43 zł	- 6 400,27 zł
7. Zmian stanu należności	- 351 457,16 zł	257 857,05 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych(z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	320 619,13 zł	- 226 247,23 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	278 959,20 zł	230 226,27 zł
10. Inne korekty		- 35 963,42 zł
III. Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	817 984,49 zł	459 465,59 zł
B.Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:		
I. WPŁYWY (+)	- zł	- zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych w tym:		
a. w jednostkach powiązanych		
b. w pozostałych jednostkach		
-zbycie aktów finansowych		
-dywidendy i udział w zyskach		
-splaty udzielonych pożyczek długoterminowych		
-odsetki		
-inne wpływy z aktów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. WYDATKI (-)	271 354,27 zł	1 096 888,86 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	271 354,27 zł	846 305,08 zł
2. Inwestycje w nieruchomościach oraz wartości niematerialne i prawne		250 583,78 zł
3. Na aktywa finansowe w tym:		- zł
a. w jednostkach powiązanych		
b. w pozostałych jednostkach		- zł
-nabycie aktów finansowych		
-udzielenie pożyczki długoterminowej		
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	
III. Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 271 354,27 zł	- 1 096 888,86 zł
C.Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej:		
I. WPŁYWY (+)	- zł	287 071,09 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		287 071,09 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. WYDATKI (-)	72 240,00 zł	15 128,45 zł
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 wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłata kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	72 240,00 zł	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	- zł	15 128,45 zł
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przeplwy pieniężny z działalności finansowej (I+/-II)	- 72 240,00 zł	271 942,64 zł
D.Przeplwy pieniężne netto (AIII+/-BIII+/-CIII):	474 390,22 zł	- 365 480,63 zł
E. Bilansowa zamiana stanu środków pieniężnych	474 390,22 zł	- 365 480,63 zł
-zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek roku obrotowego:	417 337,51 zł	891 727,73 zł
G. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (F+/-D)	891 727,73 zł	526 247,10 zł
w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania	38 030,06 zł	52 429,72 zł

Braniewo, dnia 30.03.2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Luwińska

PREZES ZARZĄDU
Jan Godowski

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 2014 rok

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	727 365,98	1 161 776,58
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	727 365,98	1 161 776,58
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	50 000,00	50 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	50 000,00	50 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	237 127,73	677 365,98
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	440 238,25	434 410,60
	a) zwiększenie (z tytułu)	440 238,25	434 410,60
	- Uchwałą Zgromadzenia Wspólników	440 238,25	434 410,60
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	677 365,98	1 111 776,58

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	440 238,25	434 410,60
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	440 238,20	434 410,60
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	440 238,20	434 410,60
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	440 238,20	434 410,60
	-	440 238,20	434 410,60
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	434 410,60	10 144,89
	a) zysk netto	434 410,60	10 144,89
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 161 776,58	1 171 921,47
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 161 776,58	1 171 921,47

Sporządzono dnia **30.03.2015** r. KSIĘGOWY

Urszula Luwińska

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

PREZES ZARZĄDU

Jan Godowski

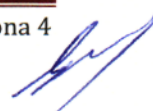
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

- Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności spółki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014 .



II. Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku.

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego.

Nazwa grup składników majątku trwałego		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowe			Zmniejszenia wartości początkowej			Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	zbycie	likwidacja	inne	
1		2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Wartości niematerialne i prawne	47.903,58	0		0			0	47.903,58
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych								
2.	Wartość firmy								
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	47.903,58							47.903,58
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne								
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	867.801,27	0	1.096.888,86					1.964.690,13
1.	Środki trwałe	0	0						
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)								
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			250.583,78					250.583,78
c)	urządzenia techniczne i maszyny	116.215,50		18.761,93					134.977,43
d)	środki transportu	219.390,00		515.582,42					734.972,42
e)	inne środki trwałe	532.195,77		311.960,73					844.156,50
2.	Środki trwałe w budowie								
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								

Nazwa grup składników majątku trwałego		Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku (netto)	Stan na koniec roku (netto)
1		2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych								
2.	Wartość firmy								
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	33.850,83		14.052,75			47.903,58	47.903,58	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne								
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	169.717,12		230.924,00			400.641,12	698.084,15	1.564.049,01
1.	Środki trwałe								
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)								250.583,78
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
c)	urządzenia techniczne i maszyny	27.656,37		19.919,25			47.575,62	88.559,13	87.401,81
d)	środki transportu	39.115,89		80.287,84			119.403,73	180.274,11	615.568,69
e)	inne środki trwałe	102.944,86		130.716,91			233.661,77	429.250,91	610.494,73

2. Wartości gruntów we władaniu:

W roku obrotowym 2014 Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

3. Wartość nie amortyzowanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych:

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.860.739,40			3.860.739,40
Razem	3.860.739,40			3.860.739,40

Spółka na podstawie umowy najmu użytkuje nieruchomość (budynek Szpitala wraz z za-pleczem socjalnym) położoną przy ul. Moniuszki 13 , której wartość została przyjęta według polisy ubezpieczeniowej. Natomiast na podstawie umowy użyczenia użytkowane są nieodpłatnie środki transportowe i sprzęt medyczny .

4. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli.

W roku obrotowym 2014 Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze własności i kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych:

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Spółki wynosi 50.000,00 złotych i dzieli się na 50 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 1.000,00 zł każdy. Wszystkie udziały w kapitale podstawowym objęte są przez Powiat Braniewski.

Struktura kapitału podstawowego na dzień bilansowy.

	Ilość udziałów	Wartość nominalna Udziałów (w złotych)	Udział w kapitale podstawowym
Powiat Braniewski	50	50.000,00	100%
Razem	50	50.000,00	100%

6. Podział kapitałów (Funduszy: organu założycielskiego, zakładowy)

Wyszczególnienia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2014 rok
Kapitał własny	50.000,00			50.000,00
Kapitał podstawowy	50.000,00			50.000,00
Kapitał zapasowy	677365,98	434.410,60		1.111.776,58
Fundusz z aktualizacji wyceny				

7. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy>

Wyszczególnienie	Kwota
1. Zysk netto roku obrotowego 2014	10.144,57
2. Nerozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	
3. Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	
4. Razem do podziału (1+-2+3)	
5. Proponowany podział: <ul style="list-style-type: none"> • Zwiększenie kapitału zapasowego • Zwiększenie kapitału zapasowego z przeznaczeniem na rozwój inwestycji własnych • Zasilenie fundusz socjalnego (ZFŚS) 	10.144,57
6. Zysk niepodzielony (4 - 5)	

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

W roku obrotowym 2014 Spółka nie tworzyła rezerw na koszty , obciążające zgodnie z art. 34a ust.5 i art. 39 ust. 2 ustawy głównie koszty operacyjne , rezerwy inne na zobowiązania, operacje w toku i straty , obciążające zgodnie z art. 35d ustawy pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe lub straty nadzwyczajne, jak również rezerwę na odroczone podatki dochodowe odniesioną zgodnie z art. 37 ustawy w ciężar obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego lub kapitału własnego.

9. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zachodzących zmian i na koniec roku obrotowego

- Nie wystąpiły.

Struktura wiekowa należności długoterminowych i krótkoterminowych.

Rodzaj należności	Wartość	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Należności za usługi medyczne w NFZ	693.573,02	693.573,02			
Pozostałe należności za usługi medyczne	48.536,37	48.386,37	150,00		
Pozostałe należności	31.735,83	31.735,83			
Należności odpłatność ZOL	12.134,73	12.134,73			
Należności z pracownikami ZFŚS	72.963,27	51.074,29	21.888,98		
Należności z tytułu podatku	12.630,00	12.630,00			
Należności razem	871.573,22	849.534,24	22.038,98		

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

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych

Rodzaj zobowiązań	Wartość	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1. Wobec jednostek powiązanych					
a) z tytułu dostaw i usług,					
b) inne					
2. Wobec pozostałych jednostek					
a) kredyty i pożyczki	287.071,09	287.071,09			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) z tytułu dostaw i usług	712.069,16	579.629,16	132.440,00		
e) zaliczki otrzymane na dostawy					
f) zobowiązania wekslowe					
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	242.230,51	242.230,051			
h) z tytułu wynagrodzeń	9.236,15	9.236,15			
i) inne	123559,37	123559,37			
Razem	1.374.166,28	1.241.726,28	132.440,00		

W pozycji zobowiązań powyżej roku kwotę 132.400,00 zł stanowi zakup środków trwałych od Starostwa Powiatowego w Braniewie ze spłata w ratach po 6.020,00 zł miesięcznie.

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów na dzień 31.12.2014

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	48.713,91	74.255,14
Ubezpieczenie OC szpital	41580,00	27 552,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	6.445,60	45.983,93
Rozliczenia międzyokresowe abonament telefoniczny	688,31	719,21
Przychody przyszłych okresów w tym :	305.085,04	560.852,54
Dotacja z Urzędu Wojewódzkiego	35.085,04	104.873,32
Dotacja Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	270.000,00	258.837,67
Dofinansowanie nowych miejsc pracy w Powiatowego Urzędu Pracy		77.141,55
Dotacje ARiMR oraz Ministra Finansów		120 000,00

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju)

Nie wystąpiły

13. Zobowiązań warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Zarząd udzielił poręczenia wekslowego na zaciągnięty kredy krótkoterminowy w rachunku bieżącym w wysokości 900.000,00 zł.

C. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaj działalności) przychodów ze sprzedaży towarów i usług.

Wyszczególnienie	Kwota sprzedaży
1. Przychody na działalności medycznej w tym :	11.256.414,16
a) z kontraktów z NFZ	10.228.269,45
b) od pozostałych odbiorców	1.028.144,71
2. Przychody z pozostałej działalności niemedycznej w tym :	555.143,26
a) z tytułu sprzedaży towarów i usług	380.747,17
b) z tytułu odsprzedaży towarów i materiałów	16.126,60
c) przychody finansowe	4.824,31
d) pozostałe przychody operacyjne	153.445,50
3. Przychody ogółem	11.812.557,74

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
Nie wystąpiły
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,
Nie wystąpiły
4. Informacja o przychodach i kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:
- W roku obrotowym 2014, nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej działalności.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto:

Punktem wyjścia rozliczeń jest wynik finansowy (zysk) brutto, wynikający z rachunku zysków i strat, który następnie jest korygowany odpowiednio o przychody oraz koszty niestanowiące przychodów oraz kosztów w rozumieniu przepisów podatkowych, aby w ten sposób dojść do wielkości wykazanych w rocznej deklaracji podatkowej (CIT-8).

W rozliczeniu podatku dochodowego od osób prawnych podstawę opodatkowania skorygowano o następujące wielkości:

Treść	Zmiany	Kwota
1. Wynik finansowy brutto		16.461,89
2. Przychody nie będące przychodami podatkowymi : w tym	-	- 59.955,16
a) zwrot nadpłaconych składek ZUS i podatku		- 2007,67
b) Dotacje		-57947,49
3. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w tym :	+	76.738,57
a) wydatki nie związane z przychodami	+	18.609,13
b) odsetki od zobowiązań podatkowych i koszty upomnienia	+	10,95
c) amortyzacja	+	57.947,49
d) PFRON	+	171,00
Dochód podlegający opodatkowaniu		33.245,30
Podatek dochodowy za rok 2014		6.317,00

Przychody stanowiące przychody podatkowe za rok 2014 wynoszą 11.752.602,58 zł,
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów wynoszą 11.719.357,28 zł.
Dochód podlegający opodatkowaniu 33.245,30 zł.

6. Informacja o kosztach rodzajowych

Lp.	Nazwa konta	Kwota
1	Amortyzacja	244.976,75
2	Zużycie materiałów i energii	1.711.926,28
3	Usługi obce	3.898.683,81
4	Podatki i opłaty	8.577,16
5	Wynagrodzenia	4.772.232,53
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	998.386,05
7	Pozostałe koszty rodzajowe	76.632,81
	Ogółem (1-7)	11.711.415,39

7. Koszt wytwarzania środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:

Nie wystąpiły

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe	846.305,08	1.621.797,60
3. Środki trwałe w budowie		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	250.583,780	

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:

Nie wystąpiły

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie wystąpił

III. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w etatach w poszczególnych grupach zawodowych:

Grupy zawodowe	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
Lekarze	1,00
Personel wyższy	2,00
Pielegniarki i położne	59,00
Personel średni medyczny	25,67
Administracja	14,25
Pozostały personel	33,50
Przeciętne zatrudnienie ogółem	135,42

Zatrudnienie w ramach umów cywilno-prawnych w roku 2014 wynosi ogółem 92 umów tj:

- a) lekarze – 36
 - w tym:
 - lekarze dyżurni - 28
 - lekarze w ramach diagnostyki - 8
- b) inny medyczny - 41
- c) radca prawny – administracja - 1
- d) kierowcy - 4
- e) personel gospodarczy - 5
- f) pozostały personel - 5

2. Wynagrodzenia i nagrody wypłacone członkom zarządu i Rady Nadzorczej

Członkowie organów	Wynagrodzenie obciążające		Udzielone pożyczki
	koszty	zysk	
Zarządzający - Zarząd	129.640,70		
Nadzorujący – Rada Nadzorcza	28.800,00		

3. Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy wobec spółki zobowiązań z tytułu pożyczek.

4. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do zbadanie sprawozdania finansowego spółki okres sprawozdawczy od 01.01.2014 do 31.01.2014 ustalona w wysokości 3 900,00 zł plus podatek VAT 23 %.

5. Informacja o funduszach specjalnych

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 01.01.2014 r.	Zmiany na :		Stan na koniec roku 31.12.2014
		zmniejszenia	zwiększenia	
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36.491,40	149 039,66	141 578,95	29 030,69
Zapomogi	-	-	-	-
Dofinansowanie wypoczynku	-	74 340,00	-	-
Bony okolicznościowe	-	63 635,16	-	-
Pozostałe zmniejszenia	-	-	-	-
Imprezy kulturalno-sportowe	-	11.064,50	1328,64	-
Odpis na ZFŚS	-	-	140 250,31	-

D. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie występuje

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły

GŁÓWNY KSEGOUY
Urszula Bławińska

PREZES ZARZĄDU
Jan Godowski

Braniewo, dnia 30.03.2015r