

UCHWAŁA Nr VIII/78/15
RADY POWIATU BRZESKIEGO
z dnia 25 czerwca 2015r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz pokrycia ujemnego wyniku finansowego Brzeskiego Centrum Medycznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzegu za 2014 rok

Na podstawie art. 12 ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013r. poz. 595 z późn. zm.), art. 55 ust.1 pkt 6, art. 59 ust. 2 oraz art. 121 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2015r. poz. 618) oraz w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013r. poz.330 z późn. zm.) uchwala się, co następuje :

§1. Rada Powiatu Brzeskiego po zapoznaniu się z opinią i raportem Agencji Biegłych Rewidentów "BADEX" Spółka z o.o., 45-072 Opole, ul. Reymonta 45, zatwierdza sprawozdanie finansowe Brzeskiego Centrum Medycznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzegu za rok 2014 obejmujące: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu własnym, rachunek przepływów pieniężnych, dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§2. Ujemny wynik finansowy w wysokości 1 557 445, 78 zł wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok 2014 zostanie pokryty:

- w wysokości 852 050, 23 zł z przyszłych zysków Brzeskiego Centrum Medycznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej;
- w wysokości 705 395, 55 zł przez podmiot tworzący.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Stanisław Kowalczyk

THE UNIVERSITY OF

ALABAMA

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 01-01-2014 r. do 31-12-2014 r.

1. Charakterystyka Jednostki.

Brzeskie Centrum Medyczne

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

ul. Mossora 1, 49-301 Brzeg

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych.

Księga rejestrowa 000000009440

KRS 12396 Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy

2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2014r. - 31.12.2014r.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.
4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:
 - 4.1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zapisy art.32 i art.33 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2013 roku, poz.330, z późn. zm.), punktem odniesienia są stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Wszystkie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.
 - 4.2. Środki trwałe o wartości od 50,00 zł do 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji niskocennych środków trwałych i są amortyzowane jednorazowo.
 - 4.3. Materiały wyceniane są wg cen zakupu.

Brzeg, dn. 31.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mqr inż. Dorota Domagała

.....
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Brzeskiego Centrum Medycznego
w Brzegu

Krzysztof Waldemar Konik

.....
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

BRZESKIE CENTRUM MEDYCZNE

ul. Mossora 1, 49-301 Brzeg

Numer identyfikacyjny REGON: 000313437

BILANS

na dzień 31.12.2014 roku

AKTYWA	Stan na:		PASYWA	Stan na:	
	31.12.2013 rok	31.12.2014 rok		31.12.2013 rok	31.12.2014 rok
A. AKTYWA TRWAŁE	12 109 733,96	13 216 825,62	A. FUNDUSZ WŁASNY	147 239,45	7 312 660,52
I. Wartości niematerialne i prawne	584,25	12 284,25	I. Fundusz podstawowy	10 623 351,55	19 568 941,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na fundusz podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	584,25	12 284,25	IV. Fundusz zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Fundusz z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 109 149,71	13 169 162,21	VI. Pozostałe Fundusze rezerwowe		
1. Środki trwałe	12 065 087,71	13 141 708,61	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 272 734,21	-10 698 835,62
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 147 889,32	VIII. Zysk (strata) netto	-1 203 377,89	-1 557 445,78
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 398 628,08	10 961 948,56	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyn	272 813,31	326 110,97	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 347 796,11	10 902 949,85
d) środki transportu	143 797,57	24 844,49	I. Rezerwy na zobowiązania	1 467 243,00	2 598 727,00
e) inne środki trwałe	249 848,75	680 915,27	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	44 062,00	27 453,60	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 467 243,00	2 198 727,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			długoterminowa	1 175 680,00	1 911 209,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowa	291 563,00	287 518,00
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	400 000,00
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	400 000,00
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	585 379,16
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	585 379,16
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki	0,00	585 379,16
udziały lub akcje			b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
udzielone pożyczki			d) inne		
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 227 334,99	7 417 136,16
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy		
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy		
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	6 980 243,61	7 201 920,57
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	35 379,16	a) kredyty i pożyczki	0,00	347 765,08
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	35 379,16	c) inne zobowiązania finansowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	4 385 301,60	4 998 784,75	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 998 585,00	5 032 058,68
I. Zapasy	470 842,23	537 256,88	do 12 miesięcy	4 998 585,00	5 032 058,68
1. Materiały	470 842,23	537 256,88	powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) Zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	953 917,20	1 022 485,27
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	727 276,29	725 252,97
II. Należności krótkoterminowe	3 237 809,83	4 265 967,62	i) inne	300 465,12	74 358,57
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	247 091,38	215 215,59
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 653 218,12	301 707,53
do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 653 218,12	301 707,53
b) inne			długoterminowe	7 226 208,32	163 860,65
2. Należności od pozostałych jednostek	3 237 809,83	4 265 967,62	krótkoterminowe	427 009,80	137 846,88
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 984 914,60	4 075 878,06			
do 12 miesięcy	2 984 914,60	4 075 878,06			
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	411,94	362,81			
c) inne	252 483,29	189 726,75			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	648 119,11	111 461,25			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	648 119,11	111 461,25			
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	648 119,11	111 461,25			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	98 119,11	111 461,25			
inne środki pieniężne	550 000,00	0,00			
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 530,43	84 099,00			
AKTYWA RAZEM (A + B)	16 495 035,56	18 215 610,37	PASYWA RAZEM (A + B)	16 495 035,56	18 215 610,37

Brzeg, 31-03-2015 r.

.....
 nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

mgr inż. Dorota Domańska

.....
 Brzeskiego Centrum Medycznego

.....
 nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

Krzysztof Waldemar Kowik

Rachunek zysków i strat
Brzeskiego Centrum Medycznego za 2014 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE		2013 rok	2014 rok
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	30 627 828,25	32 340 799,42
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	30 708 099,25	33 072 283,42
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-80 271,00	-731 484,00
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	32 673 296,33	33 896 694,99
I.	Amortyzacja	970 527,89	852 050,23
II.	Zużycie materiałów i energii	6 654 695,54	7 133 117,83
III.	Usługi obce	8 446 268,65	9 346 085,52
IV.	Podatki i opłaty	149 063,15	154 109,05
V.	Wynagrodzenia	13 162 631,86	13 202 079,16
VI.	Świadczenia na rzecz pracowników	2 969 744,74	2 892 682,78
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	320 364,50	316 570,42
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-2 045 468,08	-1 555 895,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 132 475,07	782 979,99
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	627 612,07	281 190,48
III.	Inne przychody operacyjne	504 863,00	501 789,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	109 421,67	482 784,75
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
II.	Inne koszty operacyjne	109 421,67	482 784,75
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 022 414,68	-1 255 700,33
G.	Przychody finansowe	18 846,77	5 230,53
I.	Dywidendy i udziały w zyskach - w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
II.	Odsetki uzyskane	18 846,77	5 230,53
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	199 809,98	306 975,98
I.	Odsetki	199 809,98	306 975,98
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk/Strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 203 377,89	-1 557 445,78
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk/ Strata brutto	-1 203 377,89	-1 557 445,78
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk/Strata netto (K-L-M)	-1 203 377,89	-1 557 445,78

Brzeg, dnia 31.03.2015 r.

.....
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Dorota Domagała

DYREKTOR

..... Brzeskiego Centrum Medycznego

..... nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

Krzysztof Waldemar Konik

Brzeskie Centrum Medyczne
ul. Mossora 1, 49-301 Brzeg

Zestawienie zmian w funduszu własnym w 2014 roku

Lp.	Wyszczególnienie	2013 rok	2014 rok
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	1.350.617,34	147.239,25
	- korekty błędów podstawowych	0	0
Ia	Fundusz własny na początek okresu (BO) po korektach	1.350.617,34	147.239,24
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	10.623.351,35	10.623.351,35
1.1	Zmiany funduszu podstawowego		
a)	Zwiększenie z tytułu	0	8.945.590,37
	przebieganie wartości zakończonych inwestycji prowadzonych przez Powiat Brzeski - SOR, termomodernizacja i termomodernizacja ZOL, otrzymanie gruntów	0	8.945.590,37
b)	Zmniejszenie z tytułu -korekta funduszu zgodnie z art.8 ustawy z dnia 14.06.2013	0,00	0,00
1.2	Fundusz podstawowy na koniec okresu	10.623.351,35	19.568.941,92
2.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy na początek okresu	-	-
2.1	Zmiana należnych wpłat na fundusz podstawowy	-	-
2.2	Należne wpłaty na fundusz podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Fundusz zapasowy na początek okresu	0	0
4.1	Zmiany funduszu zapasowego		
a)	Zwiększenie z tytułu otrzymania środków na pokrycie ujemnego wyniku fin.		232.850,00
b)	Zmniejszenie z tytułu - pokrycie straty	-	232.850,00
4.2	Stan funduszu zapasowego na koniec okresu	0	0
5.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	-	-
5.2	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)rezerwowych	-	-
6.2	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	-	-
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec na początek okresu	-8.375.783,62	-9.272.734,21
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-8.375.783,62	-9.272.734,21
	- korekty błędów podstawowych	-	-455.573,52
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8.375.783,62	-9.728.307,73
a)	zwiększenie	-896.950,59	-1.203.377,89
b)	zmniejszenie - pokrycie straty	-	232.850,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9.272.734,21	-10.698.835,62
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto za rok obrotowy	-1.203.377,89	-1.557.445,78
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-1.203.377,89	-1.557.445,78
c)	odpisy z zysku		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	147.239,25	7.312.660,52
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu propozycji pokrycia straty	380.089,25	8.018.056,07

Brzeg, dn. 31.03.2015r.

GLÓWNA KSIĘGOWY

mgr inż. Dorota Domagała

.....
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Brzeskiego Centrum Medycznego
w Brzegu

Krzysztof Waldemar Konik
.....
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

Brzeskie Centrum Medyczne
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Mossora 1
49-301 Brzeg

Rachunek przepływów pieniężnych
za okres
od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r.
(Metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 203 377,89	-1 557 445,78
II. Korekty razem:	1 605 562,07	900 558,85
1. Amortyzacja	970 527,89	852 050,23
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	199 809,98	108 498,42
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 995,18	12 131,42
5. Zmiana stanu rezerw	-203 871,99	1 131 484,00
6. Zmiana stanu zapasów	-43 540,92	-66 414,65
7. Zmiana stanu należności	361 925,47	-1 028 157,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	858 482,75	-157 963,91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-310 597,34	51 284,57
10. Inne korekty	-237 168,95	-2 353,44
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	402 184,18	-656 886,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 471,75	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	11 471,75	
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:		
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	208 607,30	568 025,57
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	158 697,30	461 136,36
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:		
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	49 910,00	106 889,21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-197 135,55	-568 025,57
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	1 000 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	191 172,09	311 745,36
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	0,00	150 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	55 076,16	39 843,61
9. Inne wydatki finansowe	136 095,93	121 901,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-191 172,09	688 254,64
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	13 876,54	-536 657,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	13 876,54	-536 657,86
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	634 242,57	648 119,11
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	648 119,11	111 461,25
- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 867,13	50 919,84

Brzeg, dnia 31.03.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Dorota Domańska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Brzeskiego Centrum Medycznego
w Brzegu

Krzysztof Waldemar Konik

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za okres od 01-01-2014 r. do 31-12-2014 r.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1a) Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	
1. Wartości niematerialne i prawne na początek roku	67.367,58
2. Zwiększenia z tytułu zakupu	16.092,00
3. Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-
4. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	83.459,58
5. Umorzenie na początek roku	66.783,33
6. Zwiększenie - amortyzacja roczna	4.392,00
7. Zmniejszenie - sprzedaż	-
8. Umorzenie na koniec roku	71.175,33
8. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	12.284,25

1b) Tabela ruchu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe razem
1. Wartość brutto środków trwałych na początek roku	0	17.769.619,46	1.456.212,34	916.359,89	6.947.803,49	27.089.995,18
2. Zwiększenia z tyt.	1.147.889,32	0	123.497,61	0	598.922,16	1.870.309,09
a/ zwiększenie o nieodpłatne otrzym.i dary	1.147.889,32				116.236,20	1.264.125,52
b/ przyjęcia z środków trwałych w budowie			123.497,61			123.497,61
c/ zakup z dotacji					37.641,60	37.641,60
d/ zakup ze środków własnych					445.044,36	445.044,36
3. Zmniejszenia z tytułu	0	0	29.446,33	0	0	29.446,33
a/ sprzedaż						
b/ likwidacja			29.446,33			29.446,33
4. Wartość brutto środków trwałych na koniec roku	1.147.889,32	17.769.619,46	1.550.263,62	916.359,89	7.546.725,65	28.930.857,94
5. Umorzenie na początek roku		6.370.991,38	1.183.399,03	772.562,32	6.697.954,74	15.024.907,47
6. amortyzacja za okres z tytułu:						
a/ amortyzacja roczna		436.679,52	58.068,53	118.953,08	167.855,64	781.556,77
b/ likwidacja			17.314,91			17.314,91
c/ sprzedaż						
7. Umorzenie na koniec roku		6.807.670,90	1.224.152,65	891.515,4	6.865.810,38	15.789.149,33
8. Wartość netto środków trwałych na koniec roku	1.147.889,32	10.961.948,56	326.110,97	24.844,49	680.915,27	13.141.708,61

Niskowartościowe środki trwałe amortyzowane jednorazowo BO	0,00
Zwiększenia – zakupy niskocennych środków trwałych	66.101,46
Zmniejszenia – amortyzacja jednorazowa / umorzenie	66.101,46
Niskowartościowe środki trwałe BZ	0,00

BO - Środki trwałe w budowie	44.062,00	
zwiększenia	106.889,21	budowa zbiornika na tlen ciekły, projekt sieci komputerowej
zmniejszenia	123.497,61	zakończenie budowy zbiornika na tlen ciekły
BZ - Środki trwałe w budowie	27.453,60	

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje.
 3) Wartość nie amortyzowanych środków trwałych – nie występuje.

- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występują.
- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.
Fundusz założycielski stanowi własność Powiatu Brzeskiego.
- 6) Zmiany kapitału zostały szczegółowo przedstawione w sprawozdaniu "Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2014 roku stanowiącym załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.
- 7) Stratę w wysokości 1.557.445,78 zł za rok obrotowy 2014 proponuje się pokryć z:
- | | |
|---|---------------|
| - przyszłych zysków w wysokości | 852.050,23 zł |
| - dotacji organu tworzącego w wysokości | 705.395,55 zł |
- 8) Dane o stanie rezerw
- | | |
|---|--------------|
| B.O. | 1.467.243,00 |
| aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze | 731.484,00 |
| utworzenie rezerwy na odszkodowania | 400.000,00 |
| B.Z. | 2.598.727,00 |
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.
- | | |
|--------------------|----------|
| B.O. | 7.753,88 |
| zwiększenia | 0,00 |
| spłata/rozwiązanie | 3.246,02 |
| B.Z. | 4.507,86 |
- 10) Podział zobowiązań długoterminowych.
- | | |
|------------------------------------|------------|
| B.O. | 0,00 |
| zwiększenia- zaciągnięcie pożyczki | 585.379,16 |
| spłata/rozwiązanie | 0,00 |
| B.Z. | 585.379,16 |
- 11) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne:**
- | | | | |
|-----------------------------------|-----------|------------|-----------------------|
| | BO | BZ | w tym krótkoterminowe |
| - polisy PZU, odsetki od pożyczki | 28.530,43 | 119.478,16 | 84.099,00 |
- Rozliczenia międzyokresowe bierne – nie wystąpiły.
- Inne rozliczenia międzyokresowe:**
- | | | | |
|---|--------------|------------|-----------------------|
| | BO | BZ | w tym krótkoterminowe |
| - przychody z tyt. zakupów środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją | 7.653.218,12 | 301.707,53 | 137.846,88 |
- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.- Nie wystąpiły.
- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. - Nie wystąpiły.

2.

1) Struktura rzeczowa przychodów w zł (sprzedaż na kraj)

Rodzaj	2013 rok	2014 rok
- przychody z NFZ	28.876.815,91 zł	31.184.804,94 zł
- sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł
- dzierżawa, wynajem obiektów, inne	384.764,73 zł	365.763,12 zł
- pozostałe usługi zdrowotne	1.446.518,61 zł	1.521.715,36 zł
Razem	30.708.099,25 zł	33.072.283,42 zł

- 2) Wysokość odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych. - Nie wystąpiły.
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. - Nie wystąpiły.
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku 2014 lub przewidzianej do zaprzestania w roku 2015. - Nie wystąpiły.
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego.

Nazwa	2014
1. Strata brutto	-1.557.445,78
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	-
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	163.260,86
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	1.046,33
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	-
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	3.528,02
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	1.775.878,18
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	2.504.217,00
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-)	3.180.119,88
10. Zysk brutto po korektach z tytułu różnic	-618.249,65

Nazwa	2014
koszty trwale nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:	1.775.878,18
amortyzacja środków trw. otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją	613.810,26
rezerwa na odszkodowania	400.000,00
aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze	731.484,00
kary, odszkodowania	30.583,92
koszty przejściowo nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:	2.504.217,00
naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	169.171,80
umowy zleceń wyk. w 2014 r. wypłacone w 2015 r.	36.859,80
naliczone składki ZUS od wynagrodzeń za XII 2014r. do zapłaty w 2015r.	198.505,81
koszty leczenia pacjentów przyjętych w 2014r. zafakturowanych w 2015r.	51.761,80
faktury z 2014r. nie zapłacone w terminie	2.047.917,79
koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku, z tego:	3.180.119,88
zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów lat ubiegłych	108.498,42
składki ZUS od wynagrodzeń za XII 2013 zapłacone w 2014r.	202.485,61
umowy zleceń wykonane w XII 2013 wypłacone w I 2014 r.	26.958,00
koszty leczenia pacjentów przyjętych w 2013r. zafakturowanych w 2014r.	54.025,14
faktury z 2013 roku zapłacone w 2014 roku	2.788.152,71

6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie. Nie wystąpił.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

	nakłady w 2014r.	plan na 2015r.
Zakupy środków trwałych z własnych środków	445.044,36 zł	250.000,00 zł

W 2014 roku nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska.

W 2015 roku nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.- Nie wystąpiły.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. - Nie wystąpił.

2a. Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – Nie dotyczy.

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

Wydatki -	zakupy środków trwałych i WniP	461.136,36 zł
-	zapłata odsetek	108.498,42 zł
Wpływy -	odsetki uzyskane	3.528,02 zł

4. Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. – Nie wystąpiły.
2. Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi – Nie wystąpiły.
3. Przeciętne zatrudnienie w 2014 roku w etatach przeliczeniowych w poszczególnych grupach zawodowych kształtowało się następująco:

Wyszczególnienie	2014
Lekarze med.	25,884
Farmaceuci	1,000
Inni z wyższym	25,823
Personel średni	219,153
w tym: pielęgniarki i położne	168,623
Personel niższy	47,854
Administracja	32,501
Personel obsługi	27,940
Ogółem	380,155

4. Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych. - Nie dotyczy.
 5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych. - Nie dotyczy.
 6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego należne za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 6.500,00 zł netto.
- 5.
1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
W 2014 roku dokonano korekty rozliczeń międzyokresowych przychodów w związku z przeksięgowaniem na Fundusz Założycielski przekazanych przez Powiat Brzeski inwestycji SOR i termomodernizacji. Kwota korekty Funduszu o 7.797.701,05 zł, korekta wyniku finansowego z lat ubiegłych o 455.573,52 zł.
 2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. - Nie wystąpiły.

3. Zmiany zasad rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonane w roku obrotowym. - Nie wystąpiły.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Ze względu na zmianę kwalifikacji środków trwałych przekazanych nieodpłatnie przez Powiat Brzeski (budowa SOR, termomodernizacja BCM) oraz po uwzględnieniu interpretacji w tym zakresie dokonano zmiany prezentacji pasywów poprzez przeniesienie kwot z rozliczeń międzyokresowych przychodów na fundusz założycielski

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy objętych korektą w zakresie pozycji objętych korektą zaprezentowano w tabeli:

Wyszczególnienie	Dane na dzień 31.12.2013r		Dane za 2014r
	Dane z bilansu za 2013r	Dane porównawcze	
Fundusz Założycielski	10.623.351,55	19.568.941,92	19.568.941,92
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7.653.218,12	311.090,59	301.707,53

Punkty od 6 do 8 nie dotyczą Jednostki.

9. Inne informacje.

A. Grunty

W 2014 roku otrzymano od organu założycielskiego grunty, które zostały przyjęte do ewidencji bilansowej, co ma odzwierciedlenie w tabeli 1b – tabela ruch środków trwałych. Wartość otrzymanych na podstawie OT gruntów wyniosła 1.147.889,32 zł.

B. Roszczenia z tytułu OC

Na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy w przyszłych latach mogą wpłynąć wniesione roszczenia związane z tytułu nieprawidłowego procesu leczenia i odniesionego wskutek tego uszczerbku na zdrowiu.

Wartość roszczeń wniesionych do sądów (2 roszczenia) stanowi na dzień 31.12.2014r. kwotę 1.050.000,00 zł i dotyczy szkód za okres 2013-2014.

Brzeskie Centrum Medyczne posiada zawartą polisę odpowiedzialności cywilnej z sumą gwarancyjną na kwotę 500.000 EURO na wszystkie zdarzenia i 100.000 EURO na 1 zdarzenie.

C. Reprezentacja jednostki.

W okresie od dnia 01.01.2014r. do dnia 14.05.2014r. obowiązki Dyrektora Brzeskiego Centrum Medycznego pełniła Barbara Suzanowicz.

Z dniem 15.05.2014r. na stanowisko Dyrektora Brzeskiego Centrum Medycznego został powołany Krzysztof Konik.

Brzeg, 2015-03-31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Doroła Domagała

DYREKTOR
Brzeskiego Centrum Medycznego
w Brzegu

Krzysztof Waldemar Konik