



**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**



06-300 Przasnysz, ul. Sadowa 9, centrala tel. 029 753 43 00, sekretariat 029 753 43 18, fax 029 753 43 80

NIP 761-13-33-881 REGON 000302480
www.szpitalprzasnysz.pl szpitalprzasnysz@o2.pl

Przasnysz 2015-03-23

SPZZOZ.IX.F/10/2015

STAROSTWO POWIATOWE
w Przasnyszu

Wpłynęło

23. 03. 2015

Nr rej. 1664

Ilość załączników Odpis

STAROSTWO POWIATOWE

W PRZASNYSZU

Ul. Św. Stanisława Kostki 3

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu przesyła ostateczne sprawozdanie za 2014 r wraz z informacją dodatkową.

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat,
3. Rachunek przepływów pieniężnych,
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Jednocześnie informujemy, że opinia i raport biegłego rewidenta zostaną niezwłocznie dostarczone po otrzymaniu ich przez SPZZOZ.

Z poważaniem

DYREKTOR
SPZZOZ w Przasnyszu
lek. Jerzy Sadowski

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2014

WIERSZ	AKTYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		31.12.2013	31.12.2014
		3	4
1	2		
A.	Aktywa trwałe	60 286 320,84	61 403 265,37
I	Wartości niematerialne i prawne	519 266,19	211 474,95
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	519 266,19	211 474,95
4.	Zaliczki na wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	59 767 054,65	61 191 790,42
1.	Środki trwałe	59 543 727,25	61 132 537,02
	a) grunty (w tym prawo użytkow.wiecz. grun.	748 702,50	748 702,50
	b) budynki lokale i obiekty. inż.ład.i wodnej	56 133 319,40	55 986 473,78
	c) urządzenia techniczne i maszyny	683 231,41	2 132 813,20
	d) środki transportu	425 958,16	306 739,33
	e) inne środki	1 552 515,78	1 957 808,21
2.	Środki trwałe w budowie	223 327,40	59 253,40
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego pod.dochođow.	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	6 761 092,42	6 539 539,79
I.	Zapasy	543 602,78	587 992,43
1.	Materialy	543 602,78	587 992,43
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	4 981 649,96	5 019 140,93
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	4 981 649,96	5 019 140,93
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 185 385,67	4 249 543,22
	- do 12 miesięcy	4 185 385,67	4 249 543,22
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpiecz.	0,00	0,00
	społ. I zdrowotn. oraz innych świad		
	c) inne	796 264,29	769 597,71

	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	980 475,03	665 465,18
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	980 475,03	665 465,18
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	980 475,03	665 465,18
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	980 475,03	665 465,18
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokres.	255 364,65	266 941,25
Aktywa razem		67 047 413,26	67 942 805,16

WIERSZ	PASYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		31.12.2013	31.12.2014
		3.	4.
1.	2.		
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 888 925,81	2 351 292,67
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 159 880,02	11 159 880,02
II.	Należne wpłaty na kap. podst.(war.ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 314 127,90	-9 551 961,52
VIII.	Zysk (strata) netto	1 043 173,69	743 374,17
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotow. (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 158 487,45	65 591 512,49
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 854 759,42	3 014 286,11
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 105 958,00	2 365 715,00
	- długoterminowa	2 063 512,00	2 062 242,00
	- krótkoterminowa	42 446,00	303 473,00
3.	Pozostałe rezerwy	748 801,42	648 571,11
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	748 801,42	648 571,11
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 159 271,16	6 795 665,69
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 208 154,57	5 859 212,66
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	2 765 908,05	2 728 828,86
	- do 12 miesięcy	2 765 908,05	2 728 828,86
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	911 582,88	991 788,13
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 250 734,18	1 148 851,44
	i) inne	1 279 929,46	989 744,23
3.	Fundusze specjalne	951 116,59	936 453,03
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	55 144 456,87	55 781 560,69
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	55 144 456,87	55 781 560,69
	- długoterminowe	51 422 135,59	51 883 729,25
	- krótkoterminowe	3 722 321,28	3 897 831,44
Pasywa razem:		67 047 413,26	67 942 805,16

Przasnysz 2015-02-27

Główny Księgowy
Główna Księgowa
[Podpis]
mgr Jolanta Pszczółkowska

Kierownik Jednostki
[Podpis]
mgr Jolanta Pszczółkowska

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA ZA ROK (ZŁ, GR)	
		31.12.2013	31.12.2014
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży zrównanie z nimi, w tym:	44 706 826,67	44 881 554,90
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 492 497,41	45 120 522,95
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia)	161 157,50	-248 180,40
	zmniejszenie - wartość ujemna	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	53 171,76	9 212,35
B.	Koszty działalności operacyjnej	47 435 962,10	48 298 328,47
I	Amortyzacja	4 040 653,81	4 281 804,22
II	Zużycie materiałów i energii	6 542 381,73	6 293 951,30
III	Usługi obce	9 520 145,30	10 454 631,16
IV	Podatki i opłaty w tym:	630 342,03	655 228,39
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	21 987 369,42	21 656 270,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 366 518,54	4 594 607,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	340 568,71	356 646,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 982,56	5 189,18
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 729 135,43	-3 416 773,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 002 512,36	4 289 917,15
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 960,00	0,00
II	Dotacje	1 778,78	1 761,43
III	Inne przychody operacyjne	3 997 773,58	4 288 155,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne	59 345,11	69 318,40
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 735,75	10 735,09
III	Inne koszty operacyjne	53 609,36	58 583,31
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	1 214 031,82	803 825,18
G.	Przychody finansowe	28 146,60	51 726,31
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych		
II	Odsetki w tym:	28 146,60	41 662,89
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycyjnej	0,00	0,00
V	Inne	0,00	10 063,42
H.	Koszty finansowe	199 004,73	112 177,32
I	Odsetki w tym:	199 004,73	105 338,92
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	6 838,40
I	Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)	1 043 173,69	743 374,17
J	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (JI-II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	w tym z restrukturyzacji	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	1 043 173,69	743 374,17
	w tym z restrukturyzacji		
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 043 173,69	743 374,17

Przasnysz 2015-02-27

Główny Księgowy

Główna Księgowa

mgr Jolanta Pszczółkowska

Kierownik Jednostki

[Podpis]

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
ustalony według metody pośredniej

Wiersz	Treść	Dane za okres	
		31.12.2013	31.12.2014
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	749 902,96	220 004,65
I	Wynik finansowy	1 043 173,69	743 374,17
II	korekty o pozycje (1-10)	-293 270,73	-523 369,52
	1. Amortyzacja	4 040 653,81	4 281 804,22
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 536,47	
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 960,00	
	5. Zmiana stanu rezerw	580 878,92	159 526,69
	6. Zmiana stanu zapasów	-78 299,48	-44 389,65
	7. Zmiana stanu należności	752 179,02	-37 490,97
	8. Zmiana stanu zobow. krótkoter. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 378 116,73	-862 051,97
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 640 340,90	-3 739 760,53
	10. Inne korekty	-572 801,84	-281 007,31
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	749 902,96	220 004,65
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-275 242,84	-4 900 302,25
I.	Wpływy	2 960,00	0,00
	1. Zbycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzecz. aktywów trw.		
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawne	2 960,00	
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	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	278 202,84	4 900 302,25
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		
	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	278 202,84	4 900 302,25
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawnych		
	3. Z aktywów finansowych w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-275 242,84	-4 900 302,25
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy		
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instr. kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	2. Kredyty i pożyczki		
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4. Inne wpływy finansowe		4 365 287,75
II.	Wydatki	-213 866,47	0,00
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
	2. Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli		
	3. Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
	4. Spłata kredytów i pożyczek	-208 330,00	
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		

	8. Odsetki	-5 536,47	
	9. Inne wydatki		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-213 866,47	0,00
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	260 793,65	-4 680 297,60
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚROD. PIENIĘŻ. W TYM:	260 793,65	-315 009,85
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różn. kursowych		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	719 681,38	980 475,03
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	980 475,03	665 465,18
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	325 914,75	-315 009,85

Przasnysz 2015-02-27

Główny Księgowy

Dyrektor

Główna Księgowa
(mgr) Jolanta Pszczółkowska

DYREKTOR
(mgr) Jerzy Sadowski

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
06-300 Przasnysz, ul. Sadowa 9
tel. centr. (0-24) 75 34 300, sekret. (0-24) 75 34 318
ZESTAWIENIE ZMIAN Z KAPITAŁE (FUNDUSZU) WŁASNYM
Za okres 01.01.2014- 31.12.2014

WIDERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA ZA ROK (zł,gr)	
		31.12.2013	31.12.2014
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) -korekty błędów podstawowych	1 418 553,96	845 752,12
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 418 553,96	845 752,12
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 159 880,02	11 159 880,02
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego a. Zwiększenie z tytułu b. Zmniejszenie z tytułem o Korekta z NFZ z lat ubiegłych o Pokrycie strat z lat ubiegłych		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 159 880,02	11 159 880,02
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy a. Zwiększenie (z tytułu) b. Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udział (akcje) własne na początek okresu a. Zwiększenie b. Zmniejszenie		
3.1	Udział (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego a. Zwiększenie (z tytułu) o Emisja akcji powyżej wartości nominalnej o Z podziału zysku (ustawowo) o Z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wart.) b. Zmniejszenie (z tytułu) o Pokrycia strat z roku 2006 o	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny a. Zwiększenie z tytułu 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	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych a. Zwiększenie (z tytułu) 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	-7 362 582,86	-10 314 127,90
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu Korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach a. Zwiększenie (z tytułu) b. Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 362 582,86	-10 314 127,90
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu a. Korekty błędów podstawowych	-572 801,84	-281 007,31
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach a. Zwiększenie (z tytułu) o Przeniesienie starty z lat ubiegłych do pokrycia o Wyksiegowanie śr. trwałych z lat ubiegłych o Zmniejszenie przychodów przez NFZ z lat ubiegłych b. Zmniejszenie (z tytułu) zysku z 2013 r	-2 378 743,20	1 043 173,69
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 314 127,90	-9 551 961,52
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto a. Zysk netto b. Strata netto c. Odpisy z zysku	1 043 173,69 1 043 173,69 0,00	743 374,17 743 374,17 0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 888 925,81	2 351 292,67
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 888 925,81	2 351 292,67

Przasnysz 2015-02-27

Główny Księgowy

Główna Księgowa

Jolanta Pszczółkowska
mgr Jolanta Pszczółkowska

Dyrektor

Jolanta Pszczółkowska
mgr Jolanta Pszczółkowska

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu zwany w dalszej części Szpitalem, działa od 1998 r, został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000137844 Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy Wydział Gospodarczy w Warszawie.
2. Urząd Statystyczny w Warszawie nadał numer identyfikacyjny REGON 000302480, Urząd Skarbowy w Przasnyszu nadał numer NIP 761-13-33-881.
3. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu jest zakładem samodzielnym. Podlega Jednostce Samorządu Terytorialnego.
4. Siedzibą SPZZOZ jest Przasnysz ul. Sadowa 9.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2014-31.12.2014.
6. Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez SPZZOZ działalności jest udzielanie bezpłatnych świadczeń zdrowotnych ze środków publicznych na podstawie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia, oraz udzielanie świadczeń zdrowotnych odpłatnie zakładom pracy i osobom fizycznym.
7. W strukturze organizacyjnej SPZZOZ w Przasnyszu wyodrębniono dwa przedsiębiorstwa, ze względu na rodzaj wykonywanej działalności:
 - a) Szpital im. Dr W. Oczko w Przasnyszu oddziały szpitalne:
 - Oddział chirurgiczny z pododdziałem urologicznym,
 - Oddział chorób wewnętrznych,
 - Oddział położniczo-ginekologiczny,
 - Oddział rehabilitacyjny z pododdziałem rehabilitacji neurologicznej,
 - Oddział okulistyczny,
 - Oddział pediatriczny,
 - Oddział psychiatryczny z pododdziałem detoksykacji,
 - Anestezjologia i intensywna terapia,
 - Ośrodek leczenia uzależnień,
 - Szpitalny Oddział Ratunkowy,
 - Blok operacyjny,
 - Izba przyjęć,

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

- Apteka zakładowa,
- Centralna sterylizatornia,
- Prosektorium.

b) Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego, w skład, którego wchodzi jednostki organizacyjne:

- Przychodnia Zdrowia w Przasnyszu,
- Poradnie specjalistyczne,
- Dział Pomocy Doraźnej Przasnysz również pododdziały Jednorozec i Chorzele,
- Dział Diagnostyki Laboratoryjnej,
- Dział Diagnostyki Obrazowej,
- Dział Rehabilitacji,
- Administracja szpitala

Lecznictwo szpitalne, Specjalistyczne, Diagnostyka, Ratownictwo Medyczne oraz Podstawowa Opieki Zdrowotna prowadzone są w budynku głównym Szpitala przy ulicy Sadowej 9.

Poza działalnością medyczną SPZZOZ uzyskuje dodatkowe przychody z tytułu zatrudnienia stażystów i rezydentów z Ministerstwa Zdrowia i Urzędu Marszałkowskiego.

Do działalności niemedycznej SPZZOZ należy:

- Wynajem pomieszczeń,
- Usługi hotelowe dla matek przebywających z dziećmi na oddziałach szpitalnych,
- Parking przyszpitalny.

8. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuacji działalności SPZZOZ. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

9. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

SPZZOZ wszelkie rozliczenia prowadzi kompleksowo i systematycznie w oparciu o zakładowy plan kont wydane przez Wydawnictwo Polskie Centrum Edukacji wydanie nr 12 oraz o Zarządzenia Wewnętrzne nr 1/2007, 10/2009, 17/2009, 8,7,6/2011, 25/2011 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się wg rodzaju na kontach zespołu „4” oraz układach funkcjonalnych wg. miejsc powstawania kosztów działalności medycznej, niemedycznej i pomocniczej na kontach zespołu „5”.

a) W SPZZOZ przyjęto zasady dokonywania amortyzacji:

- **Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.**

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych aktywów trwałych to ewidencja ilościowo-wartościowa umożliwiająca ustalenie pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, umorzenia i skutków aktualizacji wyceny oraz miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego. Darowizny środków trwałych powyżej i równej kwocie 3.500,00 zł z dniem wprowadzenia Ustawy o Działalności Leczniczej księgowane są na przychody przyszłych okresów. W czasie obowiązywania Ustawy o ZOZ zwiększały one fundusz założycielski.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3.500,00 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o plan amortyzacji, uwzględniający poziom ekonomicznego zużycia środków trwałych

b) Inwestycje długoterminowe w SPZZOZ nie występują.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

c) Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen zakupu. Koszty związane z zakupem zapasów zalicza się jako nie mające wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. SPZZOZ przyjął zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

d) Należności

Należności krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Odpisy aktualizujące zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

e) Rezerwy bierne i rozliczenia międzyokresowe kosztów.

SPZZOZ tworzy rezerwy na niewypłacone nagrody jubileuszowe, odpraw emerytalnych oraz pewne i prawdopodobne koszty. SPZZOZ nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

f) Księgi rachunkowe SPZZOZ

Księgi rachunkowe w 2012 r. prowadzone były metodą komputerową przy zastosowaniu niżej wymienionych programów:

- SIMPLE.ERP Finanse i księgowość,
- SIMPLE.ERP Obrót towarowy,
- SIMPLE.ERP Majątek trwały,
- SIMPLE.ERP Personel

Przasnysz 27.02.2015

Główna Księgowa
Jolanta Pszczółkowska
mgr Jolanta Pszczółkowska

UKŁAD
SPZZOZ w Przasnyszu
[Signature]

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO BILANSU

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych obejmuje stan tych środków na początku roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia nabycia oraz zmian dotyczących amortyzacji oraz stanu końcowego przedstawiają tabele nr 1 i 2. Tabela nr 3 przedstawia wykaz przyjętych środków trwałych z podziałem na źródła finansowania.

Tabela nr 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - pozycja w bilansie Aktywa A.II

LP	Grupy i rodzaje w układzie bilansowym	Stan na początku roku	Zakupy i przekazane budowy	Zmniejszenia sprzedaż i likwidacja	Roczny odpis umorzenia (kwota amort.)	Stan na koniec roku
1	GRUNTY OTRZYMANE W NIEODPŁ. UŻYTKOWANIE (wartość początkowa)	748 702,50	0,00	0,00	0,00	748 702,50
	umorzenie					0,00
	wartość netto	748 702,50				
2	BUDYNKI I BUDOWLE (wart.początk.)	78 492 438,57	1 969 909,82	0,00	0,00	80 462 348,39
	umorzenie	22 359 119,17	0,00	1 977,61	2 118 733,05	24 475 874,61
	wartość netto	55 986 473,78				
3	URZĄDZENIA TECH. I MASZYNY (wartość początkowa)	13 210 660,36	2 112 051,09	478 112,93	0,00	14 844 598,52
	umorzenie	12 527 428,95	0,00	475 732,87	660 089,24	12 711 785,32
	wartość netto	2 132 813,20				
4	ŚRODKI TRANSPORTU (wart.początk.)	849 991,69		0,00	0,00	849 991,69
	umorzenie	424 033,53	0,00	0,00	119 218,83	543 252,36
	wartość netto	306 739,33				
5	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (wartość początkowa)	30 135 106,61	1 100 249,82	109 497,54	0,00	31 125 858,89
	umorzenie	28 582 590,83	0,00	109 497,54	694 957,39	29 168 050,68
	wartość netto	1 957 808,21				

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

6	ŚRODKI TRWAŁE MNIEJSZEJ WART. (wartość początkowa)	5 273 781,47	296 085,49	72 750,87		5 497 116,09
	umorzenie	5 273 781,47		72 750,87	296 085,49	5 497 116,09
	wartość netto	0,00				
7	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (wartość początkowa)	223 327,40	5 299 191,38	5 463 265,38		59 253,40
	umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wartość netto					
RAZEM wartość początkowa		128 919 368,60	10 777 487,60	6 123 626,72		133 587 869,48
RAZEM umorzenia		69 166 953,95		659 958,89	3 889 084,00	72 396 079,06
RAZEM wartość netto						
		59 752 414,65	10 777 487,60	5 463 667,83	3 889 084,00	61 191 790,42

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne - pozycja w bilansie Aktywa A.I

Tabela nr 2

LP	Grupy i rodzaje w układzie bilansowym	Stan na początku roku	Zakupy i przekazane budowy	Zmniejszenia sprzedaż i likwidacja	Roczny odpis umorzenia (kwota amort.)	Stan na koniec roku
1	KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH (wartość początkowa)					0,00
	umorzenie					0,00
	wartość netto	0,00				
2	WARTOŚĆ FIRMY					0,00
	umorzenie					0,00
	wartość netto	0,00				
3	LICENCJE NA PROGR. KOMPUTER. (wartość początkowa)	1 999 015,41	84 928,98			2 083 944,39
	umorzenie	1 479 749,22			392 720,22	1 872 469,44
	wartość netto	211 474,95				
RAZEM wartość początkowa		1 999 051,41	84 928,98			2 083 944,39
RAZEM umorzenia		1 479 749,22			392 720,22	1 872 469,44
RAZEM wartość netto		211 474,95				
		519 266,19	84 928,98		392 720,22	211 474,95

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

**WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
PRZYJĘTYCH DO EWIDENCJI W ROKU 2014**

Z PODZIAŁEM NA ŹRÓDŁA FINANSOWANIA WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2014

(Załącznik nr 1)

Środki z UE	3 453 120,03
Środki z Powiatu Przasnyskiego	822 606,95
Środki własne (do refundacji z UE)	140 296,96
Środki własne	963 393,44
Darowizny	150 860,82
Pozostałe dotacje	32 947,00
RAZEM PRZYJĘTO ŚRODKI TRWAŁE O WARTOŚCI	5 563 225,20

Środki trwałe w budowie wg stanu na dzień 31.12.2014 r wynoszą 59 253,40 zł są to inwestycje realizowane przy udziale środków z UE, wykaz realizowanych zadań przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

ZESTAWIENIE NAKŁADÓW NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE					
LP	Tytuł rodzajowy	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
		zł	zł	zł	zł
1	Dostosowanie pomieszczeń dla potrzeb oddziału psychiatrycznego wraz z poprawą warunków pobytu i leczenia pacjentów dla oddziału wewnętrznego SPZZOZ w P-szu	158 170,00	2 174 570,99	2 332 740,99	-
2	Wykonanie termomodernizacji bryły A,B,C, oraz modernizacja źródeł ciepła dla kompleksu szpitala	45 994,00	-	-	45 994,00
4	Modernizacja rozbudowa systemu informatycznego oraz wdrożenie nowych rozwiązań w zakresie łączności i monitoringu oraz nowoczesnych źródeł informacji w SPZZOZ w Przasnyszu	5 904,00	2 395 929,30	2 401 833,30	-
6	Wykonanie termomodernizacji bryły A,B,C, oraz modernizacja źródeł ciepła dla kompleksu szpitala – Fundusze Norweskie	13 259,40	-	-	13 259,40
7	Zakup środków trwałych z funduszy SPZZOZ		677 790,09	677 790,09	
Razem w bilansie		223 327,40	5 248 290,38	5 412 364,38	59 253,40

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

2. Wartość i powierzchnia użytkowanych gruntów.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przasnyszu na podstawie protokołów nieodpłatnego użytkowania, użytkuje grunty o wartości 748.702,50 zł o powierzchni ogółem 71.305,00 m² jak poniżej:

- Działka o numerze 268/15 o powierzchni 1.600,00 m² wartość 16.801,17 zł
- Działka o numerze 268/34 o powierzchni 69.705,00 m² wartość 731.901,33 zł

3. Wartość niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych.

Wykaz środków trwałych niemortyzowanego przez jednostkę używanych na podstawie umowy użyczenia przedstawia tabela nr 4.

WYKAZ SPRZĘTU UŻYTKOWANEGO NA PODSTAWIE UMOWY UŻYCZENIA

Tabela nr 4

LP	Nazwa środka trwałego	Wartość brutto	Stawka umorzenia	Roczne umorzenie	Użyczający
1	Defibrylator	37 022,00	20%	7 404,40	SPZZOZ O-ka
2	Moduł EKG do defibrylatora	6 955,00	20%	1 391,00	SPZZOZ O-ka
RAZEM		43 977,00		8 795,40	

Przychód podatkowy z tytułu nieodpłatnego użyczenia środków trwałych nie ujęty w księgach rachunkowych wynosi 8 795,40 zł.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy.

Wszystkie budynki, budowle i grunty zostały przekazane przez Powiat i zostały ujęte w bilansie.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – informacja SPZZOZ nie dotyczy.

6. Dane charakteryzujące stan i zmiany funduszu założycielskiego.

Stan Funduszu Założycielskiego na dzień 31.12.2014 wynosił 11 159 880,02 zł i w ciągu 2014 roku nie uległ zmianie.

7. Propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk za rok 2014 w wysokości 743 374,17zł proponuję pozostawić do pokrycia straty z lat ubiegłych.

8. Dane o stanie rezerw zmniejszeniach i zwiększeniach oraz stanie końcowym przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA – konto 650, 640-2					
Symbol konta	Tytuł	Wartość początkowa BO	Zmiany w ciągu roku (+/-)	Inne zdarzenia	Saldo końcowe
650	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 105 958,00	+259 757,00	-	2 365 715,00
	a) długoterminowe	2 063 512,00	-1 270,00		2 062 242,00
	b) krótkoterminowe	42 446,00	+261 027,00		303 473,00
640	Pozostałe rezerwy na zobowiązania z konta biernych rozliczeń międzyokresowych	6 765,00	+6 765,00	-6 765,00	6 765,00
	a) długoterminowe,				
	b) krótkoterminowe	ZUS 6 765,00	+6 765,00	-6 765,00	6 765,00
RAZEM		2 112 723,00	+266 522,00	-6 765,00	2 372 480,00

Rezerwy krótkoterminowe zwiększono o zobowiązanie wobec ZUS dotyczące wynagrodzeń za grudzień 2014 wypłaconych w styczniu 2015, dla których powstanie obowiązek zapłaty składek ubezpieczenia społecznego 15 lutego 2015 roku. Kwota ta wynosi 641 806,11 zł. Łącznie z rezerwą na badanie bilansu w kwocie 6 765,00 zł wynosi 648 571,11 zł.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawiają tabel nr 6.

Tabela nr 6

Lp	NAZWA	BO	Kwota zwiększenia	Kwota rozwiązania odpisu	BZ
1.	OSOBY PRAWNE	4 426,83		4 087,68	-
2.	OSOBY FIZYCZNE	23 304,63	10 735,09	6 052,33	28 326,54
Razem		27 731,46	10 735,09	10 140,01	28 326,54

10. Podział zobowiązań długoterminowych - nie występują.

11. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów przedstawia tabel nr 7 .

Tabela nr 7

LP	TYTUŁ ROZLICZEŃ	STAN NA BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN NA BZ
I.	Mające wpływ na zmianę stanu produktów	2 368 087,65	367 525,04	313 785,44	2 421 827,25
1.	Ubezpieczenia majątkowe	255 364,65	264 419,24	278 365,14	241 418,75
2.	Koszty remontu większych środków trwałych	0,00	51 045,00	25 522,50	25 522,50
3.	Pozostałe bierne rozliczenia kosztów (wg. tytułów)	2 112 723,00	52 060,80	9 897,80	2 154 886,00
-	Rezerwa na badanie sprawozdania	6 765,00	9 897,80	9 897,80	6 765,00
-	Rezerwa na świadczenia pracownicze	2 105 958,00	259 757,00		2 365 715,00
RAZEM		2 368 087,65	585 119,04	313 785,44	2 639 421,25

Wyliczenie zmiany stanu produktów do RZiS	BO	BZ	ZMIANA
RMK czynne - ubezpiecz	255 364,65	241 418,75	-13 945,90
RMK czynne - remonty		25 522,50	+25 522,50
RMK bierne- bad.spraw	6 765,00	6 765,00	-
pracownicze	2 105 958,00	2 148 121,00	-259 757,00
Zmiana stanu produkt.			-248 180,40

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW
WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2014**

Tabela nr 8

K O N T O	Stan 2013	Zwiększenia	Odpis w roku	Stan 2014
840-2 Monitor	1 466,76		1 466,76	0
840-03 Maz.Jedn.Wdr.Proj.Unijnych Zakup ambulansów	311 433,95		119 891,90	191 542,05
840-4 Nosze	1 644,39		1 644,29	0,10
840-5 Aparat do badania słuchu	1 926,95		1 926,87	0,08
840-6 Maz.Jedn.Wdr.Proj.Unijnych Informatyzacja	558 691,45		415 298,20	143 393,25
840-7 Maz.Jedn.Wdr.Proj.Unijnych Rehabilitacja	3 366 457,49		313 214,12	3 053 243,37
840-8 Maz.Jedn.Wdr.Proj.Unijnych SOR + ładowisko	934 864,15	87 248,60	349 675,41	672 437,34
840-9 Dotacja z Powiatu Informatyzacja	110 313,47		72 246,35	38 067,12
840-10 Dotacja z Powiatu Rehabilitacja	568 495,28		55 545,84	512 949,44
840-11 Dotacja z Powiatu SOR + ładowisko	167 143,37		64 256,36	102 887,01
840-12 Dotacja z Powiatu zakup kolonosk.	24 791,67		8 500,00	16 291,67
840-13 Dotacja z Powiatu zakup lasera okulistycznego	34 425,00		12 150,00	22 275,00
840-14 Serwery – darowizna	5 600,00		4 200,00	1 400,00
840-15 Kapnograf – darowizna	5 108,40		1 857,60	3 250,80
840-16 Modernizacja odd. Psych. Śr. UE		1 413 873,90	120 512,91	1 293 360,99
840-19 Darowizny na zakup ambulansu	44 390,01		6 439,94	37 950,07
840-17 Wartość niezamortyzowanych środków trwałych	48 885 151,22		1 990 497,20	46 894 654,02
840-22 Fotele ginekologiczne	7 946,93		1 986,73	5 960,20
840-20 Maz.Jedn.Wdr.waż. Projektów Unij. Rozbudowa E-Usług	5 018,40	2 036 539,90	241 113,98	1 800 444,32

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

840-23 Dotacja Starostwa na zakup ambulansów	54 363,49		20 561,92	33 801,57
840-26 Kardiomonitor – darowizna NFOZ	9 625,00		2 100,00	7 525,00
840-27 Rozbudowa E-usług śr. Powiatu		359 389,40	45 177,85	314 211,55
840-28 Dotacja Starostwa na zakup ampulansu	44 389,99		6 440,06	37 949,93
840-29 Łóżka porodowe		49 819,62	7 472,94	42 346,68
840-30 Drukarka		3 813,00	762,60	3 050,40
840-31 WOŚP		97 228,20	13 996,32	83 231,88
840-32 Modernizacja pd.psych. śr. Powiatu		420 000,00	17 408,71	402 591,29
840-34 Holtery		24 948,00	1 663,20	23 284,80
840-35 Videokolonoskop śr. Powiatu		30 662,55	511,04	30 151,51
840-36 Diatermia śr. Powiatu		12 555,00	209,25	12 345,75
840-97 Samochód dostawczy - darowizna	1 209,50		246,00	963,50
O G Ó Ł E M	55 144 456,87	4 536 078,17	3 898 974,35	55 781 560,59

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – nie występują

13. Zobowiązania warunkowe.

W roku 2008 przeprowadzona została kontrola przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych oddział Płock za okres od 1999 r do 2008 r. W wyniku kontroli zakwestionowane zostały umowy cywilnoprawne zawierane z osobami wykonującymi zawody medyczne na pełnienie dyżurów medycznych. Naliczono dodatkowe składki w wysokości 3 031 008,29 zł. Od roku 2009 zobowiązanie to jest księgowane pozabilansowo jako zobowiązanie warunkowe. Od decyzji ZUS zostały wniesione zastrzeżenia o niesłusznie naliczenie w/w składek. Sprawa do końca 2014 r. nie została rozstrzygnięta.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

1. Strukturę przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychodów finansowych i pozostałych przychodów operacyjnych przedstawia tabela nr 9.

Tabela nr 9

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK 2013	ROK 2014	ZMIANA+/-
1	Przychody ze sprzedaży produktów usługi medyczne	44 329 702,32	44 832 908,87	+503 206,55
2	Przychody ze sprzedaży produktów pozostałe usługi	162 795,09	287 614,08	+124 818,99
3	Przychody ze sprzedaży materiałów	53 171,76	9 212,35	-43 959,41
4	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00		
5	Przychody finansowe	28 146,60	51 726,31	+23 579,71
6	Pozostałe przychody operacyjne	4 002 512,36	4 289 917,15	+287 404,79
RAZEM		48 576 327,13	49 471 378,76	+895 050,63

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego przedstawiają tabele nr 10 i 11.

a. **PRZYCHODY**

Tabela nr 10

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KONTO KSIĘGOWE	KWOTA
I	PRZYCHÓD Z KSIĄG RACHUNKOWYCH	700,702,730, 750,760	49 471 378,76
a.	Przychody księgowe trwale nie wliczane do podstawy opodatkowania		3 911 266,11
-	Zwrócone inne wydatki nie zaliczane do KUP	760	1 761,43
-	Wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy, praw finansowych lub 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	760	7 999,00
-	Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw, odpisów aktualizujących jeżeli wcześniej nie stanowiły KUP	760	2 531,33
-	Przychody przyszłych okresów (z dotacji na zakup środków trwałych księgowanych równolegle z amortyzacją)	760	3 898 974,35
-	Rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze, które wcześniej nie stanowiły KUP		-
b.	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące KUP		7 008,85
-	Kwoty naliczonych lecz nie otrzymanych odsetek od należności	750	7 008,85
II	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach		13 389,17
-	Wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw		13 389,17
III	Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, a nie ujęte w wyniku		1 637,34
-	Korzyść z tytułu podpisania ugody na ratąną spłatę zobowiązań		1 637,34
IV	Dochód wolny od podatku (dotacje)		4 367 049,18
	WARTOŚĆ PRZYCHODÓW W ROZUMIENIU PRZEPISÓW PODATKOWYCH		49 935 179,49

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

b. KOSZTY

Tabela nr 11

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KONTO KSIĘGOWE	KWOTA
I.	KOSZTY Z KSIĄG RACHUNKOWYCH	„4”, 731,751,761	48 479 824,19
a.	Koszty księgowe trwale nie stanowiące KUP	400	4 418 378,52
-	Amortyzacja		3 990 135,40
-	Darowizny	761	
-	Grzywny i kary pieniężne, koszty egzekucji związane z niewykonaniem zobowiązań	761	36 842,69
-	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji Podatkowej	751	23 275,92
-	Wydatki związane z nieruchomościami udostępnionymi nieodpłatnie	402	2.320,00
-	Wierzytelności odpisane jako nieściągalne	761	394,18
-	Rezerwy i odpisy aktualizacyjne	280	10 735,09
-	Koszty reprezentacji i reklamy	409	16 061,04
-	PFRON	406	330 819,00
-	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa		2 100,00
-	Podatek VAT		800,40
-	Koszty pokryte dotacją z UE	403	4 894,80
b.	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące KUP		1 064 962,04
-	Naliczone lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	249	8 173,38
-	Niewypłacone delegacje	234	636,70
-	Niewypłacone umowy zlecenia	230	36 469,59
-	Niezapłacone składki ZUS, finansowane w części przez płatnika składek	223	643 932,94
-	Faktury niezapłacone w terminie	210	115 992,43
-	Wzrost rezerw na świadczenia pracownicze (zmniejszenie stanu rezerw wykazuje się z znakiem minus)	650	259 757,00
c.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku		1 236 109,52
-	Zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych w latach ubiegłych	249	69 285,20
-	Wypłacone umowy zlecenia zaliczone w ciężar kosztów w latach ubiegłych, stanowiły NKUP w roku poprzednim	230	42 496,84
-	Wypłacone delegacje z lat ubiegłych	234	2 566,29
-	Wypłacone zaległe wynagrodzenie i ekwiwalent za odzież	820	281 007,31
-	Zapłacone faktury z lat ubiegłych	210	205 223,84
-	Zapłacony ZUS z lat ubiegłych, stanowiły NKUP w roku ubiegłym	223	635 530,04
II	WARTOŚĆ KOSZTÓW W ROZUMIENIU PRZEPISÓW PODATKOWYCH		44 480 773,55

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

3. Poniesione w 2013 roku i planowane na rok 2014 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Tabela nr 12

LP	Wyszczególnienie	Nakłady w 2014 r	Planowane nakłady w 2015 r
1	Środki trwałe	728 391,09	300 000,00
2	Psychiatria	2 174 570,99	0
3	Termomodernizacja	0	2 380 520,10
4	Komputeryzacja	2 395 929,30	0
RAZEM		5 298 891,29	2 680 520,10

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

**III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW
PIENIĘŻNYCH.**

1. Struktura środków pieniężnych.

Stan środków zgromadzonych na koniec 2013 r	970 221,24
Środki zgromadzone na rachunkach bankowych na koniec 2014 r	658 905,50
Środki zgromadzone w kasie	6 559,68
Stan środków na koniec 2014 r	665 465,18
Zmiana stanu środków	-304 756,06

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	220 004,65 zł
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-4 900 302,25 zł
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	4 365 287,75 zł
• Zobowiązania inwestycyjne na dzień 31.12.2014	498 446,50 zł
• Zobowiązania inwestycyjne na dzień 01.01.2014	0 zł
• Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	498 446,50 zł

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

IV. INFORMACJA O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy

Tabela nr 13

PRZECIĘTNE ŚREDNIE ZATRUDNIENIE		
Ogółem	Rok 2013	Rok 2014
W tym:	521,30	501,87
Lekarze medycyny	38,80	41,43
Pielęgniarki	188,00	188,94
Położne	33,28	33,00
Technicy medyczni	31,26	27,50
Inny wyższy personel medyczny	28,47	26,93
Pracownicy administracji	28,51	28,95
Pozostali	172,98	155,12

1. Osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących w 2014 roku nie korzystały z pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.
2. W umowie na badanie sprawozdania finansowego za rok 2014 ustalono zryczałtowaną kwotę umowną netto 5 500,00 zł oraz podatek od towarów i usług w wysokości 23%.
3. Podmiot badający sprawozdanie finansowe nie wykonywał innych usług na rzecz SPZZOZ w 2014r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

**V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT
UBIEGŁYCH.**

1. Po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego w wyniku szczegółowej weryfikacji wykryto błąd w programie kadrowo płacowym. Wynagrodzenia pracowników za lata 2012-2013 zostały przeliczone ponownie w nowym systemie kadrowo płacowym. W wyniku dokonanej analizy wykryto, że zostały zaniżone średnie urlopowe pracowników. W czerwcu 2014 roku zaległości zostały pracownikom wypłacone.

Kwota brutto 180.928,86 zł

ZUS 28.664,95 zł

RAZEM 209.593,81 zł

2. W 2014 roku został zapłacony ekwiwalent z tytułu używania odzieży własnej za lata 2012-2013 w wysokości 71.413,50 zł.

Wartość łączna w kwocie 281 007,31 wynikająca z błędów z lat ubiegłych została zaksięgowana na kacie 820.

Wartość wynikająca z błędów została zaksięgowana na rozliczeniu wyniku z lat ubiegłych, aby ze względu na istotność nie zniekształcała wyniku finansowego za rok 2014. Znalazło to również odzwierciedlenie w sprawozdaniu Zestawienie zmian w kapitale własnym.

Pozostałe składniki informacji dodatkowej w SPZZOZ w Przasnyszu nie występują.

Główna Księgowa
Jolanta Pszczółkowska
Ingr Jolanta Pszczółkowska

[Signature]
Dyrektor
SPZZOZ w Przasnyszu
Ingr Jerzy Sadowski

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW

1. Zał. 1 - Wykaz środków trwałych przyjętych do ewidencji w roku 2014 z podziałem na źródła finansowania,
2. Zał. 2 - Zestawienie nakładów - środki trwałe w budowie,
3. Zał. 3 - Krótkoterminowe aktywa finansowe,
4. Zał. 4 - Zestawienie zobowiązań i należności wg pozycji bilansowych,
5. Zał. 5 - Wykaz należności,
6. Zał. 6 - Wykaz zobowiązań,
7. Zał. 7 - Rozliczenie wynagrodzeń,
8. Zał. 8 - Zestawienie rozrachunków z tytułu deklaracji PIT – 4R,
9. Zał. 9 - Zestawienie rozrachunków z tytułu ubezpieczeń społecznych,
10. Zał. 10 - Zestawienie rozrachunków z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego,
11. Zał. 11 - Zestawienie rozrachunków z tytułu FP i FGŚP,
12. Zał. 12 - Zestawienie rozrachunków z tytułu PFRON,
13. Zał. 13 - Rozliczenia z tytułu podatku od nieruchomości,
14. Zał. 14 - Rozliczenie odpisów aktualizujących należności,
15. Zał. 15 - Zestawienie stanów magazynowych,
16. Zał. 16 - Zestawienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych,
17. Zał. 17 - Zestawienie rezerw na przyszłe zobowiązania,
18. Zał. 18 - Rozliczenie funduszu socjalnego,
19. Zał. 19 - Wykaz kosztów,
20. Zał. 20 - Wykaz przychodów,
21. Zał. 21 - Rozliczenie dochodu przeznaczonego na cele statutowe,
22. Zał. 22 - Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 1

**WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZYJĘTYCH DO EWIDENCJI W ROKU 2014
Z PODZIAŁEM NA ŹRÓDŁA FINANSOWANIA WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2014 R.**

LP.	NAZWA ŚRODKA	% AM.	WARTOŚĆ OGÓŁEM	FIN. ŚRODKI UNIJNE	FIN. ŚR. UE REFUNDACJA	FIN. ŚRODKI POWIATU	FIN. WŁASNE	DAROWIZNY	NR INW.
GRUPA 1									
1	Modernizacja serwerowni	2,5	90 897,00	77 337,00		13 560,00	-	-	106-0118
2	Modernizacja oddziału - roboty budowlane	2,5	1 879 012,82	1 135 007,01	139 771,96	355 442,23	248 791,62	-	106-0118
RAZEM GRUPA 1			1 969 909,82	1 212 344,01	139 771,96	369 002,23	248 791,62	-	
GRUPA 4									
1	Drukarka kart grupy krwi	30	3 813,00	-	-	-	-	3 813,00	491-0323
2	Zestaw kiosków multimedialnych	30	246 000,00	209 093,00	-	36 907,00	-	-	491-0324
3	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 702,00	-	833,00	-	-	491-0325
4	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0326
5	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0327
6	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0328
7	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0329
8	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0330
9	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0331
10	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0332
11	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0333
12	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0334
13	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0335
14	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0336
15	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0337
16	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0338
17	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0339
18	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0340
19	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0341
20	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0342
21	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0343
22	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0344
23	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0345
24	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0346
25	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0347
26	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0348
27	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0349

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

28	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0350
29	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0351
30	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0352
31	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0353
32	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0354
33	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0355
34	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0356
35	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0357
36	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0358
37	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0359
38	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0360
39	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0361
40	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00	-	830,00	-	-	491-0362
41	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00		830,00	-	-	491-0363
42	Zestaw komputerowy DELL	30	5 535,00	4 705,00		830,00	-	-	491-0364
43	Zestaw komputerowy DELL	30	4 243,50	3 610,50		633,00	-	-	491-0365
44	Zestaw komputerowy DELL	30	4 305,00	3 671,00		634,00	-	-	491-0366
45	Zestaw komputerowy DELL	30	4 305,00	3 672,00		633,00	-	-	491-0367
46	Zestaw komputerowy DELL	30	4 428,00	3 765,00		663,00	-	-	491-0368
47	Zestaw komputerowy DELL	30	4 428,00	3 766,00		662,00	-	-	491-0369
48	Zestaw komputerowy DELL	30	4 428,00	3 766,00		662,00	-	-	491-0370
49	Zestaw komputerowy DELL	30	4 428,00	3 766,00		662,00	-	-	491-0371
50	Zestaw komputerowy DELL	30	4 428,00	3 766,00		662,00	-	-	491-0372
51	Zestaw komputerowy DELL	30	4 428,00	3 766,00		662,00	-	-	491-0373
52	Zestaw komputerowy DELL	30	4 428,00	3 766,00		662,00	-	-	491-0374
53	Zestaw komputerowy DELL	30	4 428,00	3 766,00		662,00	-	-	491-0375
54	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00		571,00	-	-	491-0376
55	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00		571,00	-	-	491-0377
56	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00		571,00	-	-	491-0378
57	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00		571,00	-	-	491-0379
58	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00		571,00	-	-	491-0380
59	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00		571,00	-	-	491-0381
60	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00		571,00	-	-	491-0382
61	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00		571,00	-	-	491-0383
62	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00		571,00	-	-	491-0384
63	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00		571,00	-	-	491-0385
64	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00		571,00	-	-	491-0386

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

65	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00	571,00	-	-	491-0387
66	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00	571,00	-	-	491-0388
67	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00	571,00	-	-	491-0389
68	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00	571,00	-	-	491-0390
69	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00	571,00	-	-	491-0391
70	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00	571,00	-	-	491-0392
71	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00	571,00	-	-	491-0393
72	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00	571,00	-	-	491-0394
73	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00	571,00	-	-	491-0395
74	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00	571,00	-	-	491-0396
75	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00	571,00	-	-	491-0397
76	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00	571,00	-	-	491-0398
77	Zestaw komputerowy DELL	30	3 813,00	3 242,00	571,00	-	-	491-0399
78	Drukarka XEROX Phaser 5550	30	6 765,00	5 758,00	1 007,00	-	-	491-0400
79	Drukarka XEROX Phaser 5550	30	6 765,00	5 757,00	1 008,00	-	-	491-0401
80	Drukarka Disc Publisher SE	30	10 455,00	8 900,00	1 555,00	-	-	491-0402
81	Sieć komputerowa	30	110 392,50	93 868,50	16 524,00	-	-	491-0403
82	Zasilacz awaryjny	30	59 040,00	50 192,00	8 848,00	-	-	491-0404
83	Zasilacz awaryjny	30	59 040,00	50 192,00	8 848,00	-	-	491-0405
84	Zasilacz awaryjny	30	59 041,00	50 193,00	8 848,00	-	-	491-0406
85	Zasilacz awaryjny	30	46 739,00	39 729,00	7 010,00	-	-	491-0407
86	Zasilacz awaryjny	30	46 740,00	39 730,00	7 010,00	-	-	491-0408
87	Serwer	30	87 945,00	74 760,00	13 185,00	-	-	491-0409
88	Zestaw komputerowy z drukarką	30	4 740,80	3 228,75	-	1 512,05	-	491-0410
89	Zestaw komputerowy z drukarką	30	4 740,80	3 228,75	-	-	1 512,05	491-0411
90	Zestaw komputerowy z drukarką	30	4 740,80	3 228,75	-	-	1 512,05	491-0412
RAZEM GRUPA 4			1 118 147,40	944 944,25	-	164 854,00	4 536,15	3 813,00
GRUPA 6								
1	Telewizor	10	6 034,69	3 989,17	-	199,69	1 845,83	621-0001
2	Aparat fotograficzny NIKON D90	10	3 500,00	2 982,00	-	518,00	-	622-0003
3	Tablica LED	10	22 755,00	19 358,00	-	3 397,00	-	622-0004
4	Monitoring szpitalny	10	282 900,00	240 493,00	-	42 407,00	-	623-0001
5	Centrala telefoniczna CLICAN MAC 6400	10	678 714,00	576 424,00	-	101 404,40	885,60	626-0007
RAZEM GRUPA 6			993 903,69	843 246,17	-	147 926,09	2 731,43	-
GRUPA 8								
1	Aparat do hemodializ - zwiększ. wartości	20	18 000,00	-	-	-	18 000,00	802-0977
2	Łóżko porodowe HM 2006	20	20 000,00	-	-	-	-	802-1182

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

3	Stanowisko do resuscytacji SRN	20	20 417,75	-	-	-	-	20 417,75	802-1183
4	Stanowisko do pielęgnacji noworodka	20	9 401,87	-	-	-	-	9 401,87	802-1184
5	Inkubator otwarty RESUSCITARE	20	29 000,00	-	-	-	-	29 000,00	802-1185
6	Pulsoksymetr ARGUS OXM-C	20	5 000,00	-	-	-	-	5 000,00	802-1186
7	Pulsoksymetr ARGUS OXM-C	20	5 000,00	-	-	-	-	5 000,00	802-1187
8	Inkubator ISOLETTE C2000	20	27 000,00	-	-	-	-	27 000,00	802-1188
9	Miernik bilirubiny JM-103	20	10 500,00	-	-	-	-	10 500,00	802-1189
10	Lampa do fototerapii	20	8 970,00	-	-	-	-	8 970,00	802-1190
11	Stół pionizacyjny AZURYT	20	3 659,04	-	-	-	3 659,04	-	802-1191
12	Pompa endoskopowa FUJINON	20	7 560,00	-	-	-	7 560,00	-	802-1192
13	Kardiomonitor COMPACT 9	20	11 758,20	-	-	-	-	11 758,20	802-1193
14	Mikroskop okulistyczny LEICA	20	297 594,00	-	-	-	297 594,00	-	802-1194
15	Rejestrator Holtera	20	8 316,00	-	-	-	-	8 316,00	802-1195
16	Rejestrator Holtera	20	8 316,00	-	-	-	-	8 316,00	802-1196
17	Rejestrator Holtera	20	8 316,00	-	-	-	-	8 316,00	802-1197
18	Videokolonoskop	20	61 325,10	-	-	30 662,55	30 662,55	-	802-1198
19	Diatermia	20	25 110,00	-	-	12 555,00	12 555,00	-	802-1199
20	Tomograf optyczny TOPCON	20	281 500,00	-	-	-	281 500,00	-	802-1200
21	Aparat EKG AsCard Grey7	20	4 568,35	3 256,15	-	1 312,20	-	-	802-1201
22	Aparat EKG AsCard Grey7	20	4 568,35	3 256,15	-	1 312,20	-	-	802-1202
23	Kardiomonitor FX3000	20	11 248,37	8 043,37	-	3 205,00	-	-	802-1203
24	Kardiomonitor FX3000	20	11 248,37	8 043,37	-	3 205,00	-	-	802-1204
25	Kardiomonitor FX3000	20	11 248,38	8 043,38	-	3 205,00	-	-	802-1205
26	Kardiomonitor FX3000	20	11 248,41	8 043,38	-	3 205,03	-	-	802-1206
27	Zestaw rehab. łóżkowy dla ciężko chorych	20	36 011,80	24 662,70	-	-	11 349,10	-	802-1207
28	Defibrylator z torbą	20	44 713,80	31 973,80	-	12 740,00	-	-	802-1208
29	Macerator S+	20	22 197,36	15 872,70	-	6 324,66	-	-	802-1209
30	Ssak elektryczny jezdny	20	4 537,60	3 244,84	-	1 292,76	-	-	802-1210
31	Ssak elektryczny jezdny	20	4 537,60	3 244,84	-	1 292,76	-	-	802-1211
32	Wózek leżący	20	3 829,58	2 738,44	-	1 091,14	-	-	802-1212
33	Wózek leżący	20	3 829,60	2 738,45	-	1 091,15	-	-	802-1213
34	Wózek transportowo-kąpielowy	20	6 289,70	4 493,18	-	1 796,52	-	-	802-1214
35	Wózek transportowo-kąpielowy	20	6 289,71	4 493,18	-	1 796,53	-	-	802-1215
36	Laryngoskop z kpl. łyżek dla dorosłych	20	7 148,94	5 109,23	-	2 039,71	-	-	802-1216
37	Laryngoskop z kpl. łyżek dla dorosłych	20	7 148,94	5 109,23	-	2 039,71	-	-	802-1217

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

38	Niszczarka dokumentów KOBRA	14	7 380,00	6 286,00		1 094,00	-	-	803-0028
39	Drukarka wielofunk. XEROX Workcenter	14	15 375,00	13 072,00		2 303,00	-	-	803-0029
40	Sejf	20	10 086,00	8 589,00		1 497,00	-	-	808-0236
RAZEM GRUPA 8			1 100 249,82	170 313,39	-	95 060,92	662 879,69	171 995,82	
RAZEM ŚRODKI "010" GRUPA 1-8			5 182 210,73	3 170 847,82	139 771,96	776 843,24	918 938,89	175 808,82	
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE									
1	Strona internetowa - licencja	30	6 300,00	5 379,00		921,00	-	-	900-0080
2	Oprogramowanie do audytu STATLOOK	30	48 585,00	41 301,00		7 284,00	-	-	900-0081
3	Oprogramowanie antywirusowe ESET NOD	30	24 600,00	20 915,00		3 685,00	-	-	900-0082
4	Program SIMPLE.ERP ePIT	30	5 443,98	-	-	-	5 443,98	-	900-0083
RAZEM WARTOŚCI NIEM. I PRAWNE			84 928,98	67 595,00	-	11 890,00	5 443,98	-	
ŚRODKI NISKOCENNE									
1	Stanowisko do pobierania krwi ST-02	100	552,97	-	-	-	552,97	-	N10-5284
2	Wózek inwalidzki 708 D	100	2 460,00	-	-	-	-	2 460,00	N10-5286
3	Wózek inwalidzki V100	100	965,00	-	-	-	-	965,00	N10-5287
4	Wózek inwalidzki JAZZ 30	100	1 800,00	-	-	-	-	1 800,00	N10-5288
5	Komplet mebli kuchennych	100	1 850,00	-	-	-	-	1 850,00	N10-5290
6	Rower magnetyczny PLIANT PORTLAND	100	924,00	-	-	-	-	924,00	N10-5291
7	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 020,00	1 722,00		298,00	-	-	N10-5292
8	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00		304,00	-	-	N10-5293
9	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00		304,00	-	-	N10-5294
10	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00		304,00	-	-	N10-5295
11	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00		304,00	-	-	N10-5296
12	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00		304,00	-	-	N10-5297
13	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00		304,00	-	-	N10-5298
14	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00		304,00	-	-	N10-5299
15	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00		304,00	-	-	N10-5300
16	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00		304,00	-	-	N10-5301
17	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00		304,00	-	-	N10-5302
18	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00		304,00	-	-	N10-5303
19	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00		304,00	-	-	N10-5304
20	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00		304,00	-	-	N10-5305
21	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00		304,00	-	-	N10-5306
22	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00		304,00	-	-	N10-5307

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

23	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00	304,00	-	-	N10- 5308
24	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00	304,00	-	-	N10- 5309
25	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00	304,00	-	-	N10- 5310
26	Niszczarka dokumentów REXEL	100	2 030,00	1 726,00	304,00	-	-	N10- 5311
27	Skaner CANON	100	2 500,00	2 126,00	374,00	-	-	N10- 5312
28	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5313
29	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5314
30	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5315
31	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5316
32	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5317
33	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5318
34	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5319
35	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5320
36	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5321
37	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5322
38	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5323
39	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5324
40	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5325
41	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5326
42	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5327
43	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5328
44	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5329
45	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5330
46	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5331
47	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5332
48	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5333
49	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5334
50	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5335
51	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5336
52	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5337
53	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5338
54	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5339
55	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	930,90	163,80	-	-	N10- 5340
56	Drukarka HP LaserJet M401	100	1 094,70	931,10	163,60	-	-	N10- 5341
57	Drukarka HP LaserJet M1536dnf	100	1 168,50	995,80	172,70	-	-	N10- 5342
58	Drukarka HP LaserJet M1536dnf	100	1 168,50	995,80	172,70	-	-	N10- 5343

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

59	Drukarka HP LaserJet M1536dnf	100	1 168,50	995,80	172,70	-	-	N10-5344
60	Drukarka HP LaserJet M1536dnf	100	1 168,50	995,80	172,70	-	-	N10-5345
61	Drukarka HP LaserJet M1536dnf	100	1 168,50	995,80	172,70	-	-	N10-5346
62	Drukarka HP LaserJet M1536dnf	100	1 168,50	995,80	172,70	-	-	N10-5347
63	Drukarka HP LaserJet M1536dnf	100	1 168,50	995,80	172,70	-	-	N10-5348
64	Drukarka HP LaserJet M1536dnf	100	1 168,50	995,80	172,70	-	-	N10-5349
65	Drukarka HP LaserJet M1536dnf	100	1 168,50	995,80	172,70	-	-	N10-5350
66	Drukarka HP LaserJet M1536dnf	100	1 168,50	995,80	172,70	-	-	N10-5351
67	Drukarka Samsung CLX-3305FN	100	1 906,50	1 648,50	258,00	-	-	N10-5352
68	Drukarka kart ZEBRA ZXP	100	2 829,00	2 426,00	403,00	-	-	N10-5353
69	Drukarka opasek ZEBRA HC100	100	2 337,00	1 987,00	350,00	-	-	N10-5354
70	Drukarka opasek ZEBRA HC100	100	2 337,00	1 987,00	350,00	-	-	N10-5355
71	Drukarka opasek ZEBRA HC100	100	2 337,00	1 987,00	350,00	-	-	N10-5356
72	Drukarka opasek ZEBRA HC100	100	2 337,00	1 987,00	350,00	-	-	N10-5357
73	Drukarka opasek ZEBRA HC100	100	2 337,00	1 988,00	349,00	-	-	N10-5358
74	Drukarka opasek ZEBRA HC100	100	2 337,00	1 988,00	349,00	-	-	N10-5359
75	Drukarka opasek ZEBRA HC100	100	2 337,00	1 988,00	349,00	-	-	N10-5360
76	Notebook DELL E6440	100	3 013,50	2 581,50	432,00	-	-	N10-5361
77	Tapczan EMIL	100	-	-	-	-	-	N10-5362
78	Chłodziarka BEKO	100	-	-	-	-	-	N10-5363
79	Odkurzacz	100	-	-	-	-	-	N10-5363A
80	Pompa EXTRICARE 2400	100	1 998,00	-	-	1 998,00	-	N10-5364
81	Ciśnieniomierz PRECISA N	100	1 070,76	715,36	355,40	-	-	N10-5365
82	Ciśnieniomierz PRECISA N	100	1 338,56	894,24	444,32	-	-	N10-5366
83	Pompa infuzyjna	100	2 945,38	2 106,22	839,16	-	-	N10-5367
84	Pompa infuzyjna	100	2 945,38	2 106,22	839,16	-	-	N10-5368
85	Pompa infuzyjna	100	2 945,39	2 106,23	839,16	-	-	N10-5369
86	Pompa infuzyjna	100	2 945,39	2 106,23	839,16	-	-	N10-5370
87	Zestaw rehabilitacyjny łóżkowy	100	59 801,82	40 998,20	-	18 803,62	-	N10-5371
88	Łódówka do leków	100	1 600,09	1 044,79	99,26	456,04	-	N10-5372
89	Łódówka do leków	100	1 600,11	1 044,80	99,26	456,05	-	N10-5373
90	Wózek sprzątacza	100	2 969,91	2 032,17	-	937,74	-	N10-5374
91	Wózek sprzątacza	100	2 969,93	2 032,18	-	937,75	-	N10-5375
92	Biurko lekarskie	100	1 604,20	1 110,95	493,25	-	-	N10-5376
93	Biurko lekarskie	100	1 604,20	1 110,95	493,25	-	-	N10-

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

									5377
94	Biurko lekarskie	100	1 604,21	1 110,95	-	493,26	-	-	N10-5378
95	Biurko lekarskie	100	1 604,21	1 110,95	-	493,26	-	-	N10-5379
96	Kozetka lekarska	100	724,20	447,87	49,85	226,48	-	-	N10-5380
97	Kozetka lekarska	100	724,20	447,87	49,85	226,48	-	-	N10-5381
98	Kozetka lekarska	100	724,20	447,88	49,84	226,48	-	-	N10-5382
99	Stolik zabiegowy	100	863,71	538,08	61,58	264,05	-	-	N10-5383
100	Stolik zabiegowy	100	863,71	538,08	61,58	264,05	-	-	N10-5384
101	Stolik zabiegowy	100	863,73	538,08	61,59	264,06	-	-	N10-5385
102	Wózek do bielizny	100	1 131,86	816,18	-	315,68	-	-	N10-5386
103	Wózek do bielizny	100	1 131,86	816,18	-	315,68	-	-	N10-5387
104	Wózek do bielizny	100	1 131,87	816,19	-	315,68	-	-	N10-5388
105	Wózek do bielizny	100	1 131,87	816,19	-	315,68	-	-	N10-5389
106	Wózek do bielizny	100	1 131,87	816,19	-	315,68	-	-	N10-5390
107	Wózek z tacą do leków	100	673,91	481,88	-	192,03	-	-	N10-5391
108	Wózek z tacą do leków	100	673,90	481,88	-	192,02	-	-	N10-5392
109	Wózek z tacą do leków	100	673,91	481,89	-	192,02	-	-	N10-5393
110	Wózek z tacą do leków	100	673,91	481,89	-	192,02	-	-	N10-5394
111	Wózek z tacą do leków	100	673,91	481,89	-	192,02	-	-	N10-5395
112	Wózek zabiegowy do pobierania krwi	100	665,20	475,57	-	189,63	-	-	N10-5396
113	Dozownik do tlenu	100	4 964,60	3 550,10	-	1 414,50	-	-	N10-5397
114	Dozownik do tlenu	100	993,10	710,09	-	283,01	-	-	N10-5398
115	Siedzisko prysznicowe	100	510,98	373,34	-	137,64	-	-	N10-5399
116	Siedzisko prysznicowe	100	510,99	373,35	-	137,64	-	-	N10-5400
117	Szafa do leków przeszklona 1-drzwiowa	100	1 165,31	833,21	-	332,10	-	-	N10-5401
118	Szafa do leków przeszklona 1-drzwiowa	100	1 165,32	833,22	-	332,10	-	-	N10-5402
119	Szafa do leków przeszklona 1-drzwiowa	100	1 165,32	833,22	-	332,10	-	-	N10-5403
120	Szafa do leków przeszklona 2-drzwiowa	100	1 553,72	1 110,92	-	442,80	-	-	N10-5404
121	Szafa do leków przeszklona 2-drzwiowa	100	1 553,77	1 110,97	-	442,80	-	-	N10-5405
122	Szafa do leków przeszklona 2-drzwiowa	100	1 553,77	1 110,97	-	442,80	-	-	N10-5406
123	Taca do zestawu przeciwwstrząsowego	100	509,42	378,79	-	130,63	-	-	N10-5407
124	Waga lekarska	100	1 013,98	724,95	-	289,03	-	-	N10-5408
125	Waga lekarska	100	1 013,99	724,95	-	289,04	-	-	N10-5409
126	Waga lekarska	100	1 013,99	724,95	-	289,04	-	-	N10-5410
127	Wózek siedzący	100	1 336,54	953,11	-	383,43	-	-	N10-5411
128	Wózek siedzący	100	1 336,54	953,10	-	383,44	-	-	N10-5412

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

129	Wózek pod aparaturę medyczną	100	634,78	453,64	-	181,14	-	-	N10-5413
130	Resuscytator dla dorosłych	100	397,50	288,08	-	109,42	-	-	N10-5414
131	Resuscytator dla dorosłych	100	397,51	288,09	-	109,42	-	-	N10-5415
132	Resuscytator dla dorosłych	100	397,51	288,09	-	109,42	-	-	N10-5416
133	Wieszak wiszący	100	1 197,88	825,86	-	-	372,02	-	N10-5417
134	Stół	100	2 853,90	1 954,60	-	-	899,30	-	N10-5418
135	Stół	100	8 558,99	5 860,97	-	-	2 698,02	-	N10-5419
136	Popielniczka	100	723,84	402,73	58,81	88,81	173,49	-	N10-5420
137	Kosz na odpady niemedyce	100	1 169,87	794,82	-	-	375,05	-	N10-5421
138	Kosz na odpady niemedyce	100	1 260,06	856,11	-	-	403,95	-	N10-5422
139	Kosz na odpady medyczne	100	246,69	147,70	14,78	19,95	64,26	-	N10-5423
140	Kosz na odpady medyczne	100	493,42	295,40	29,58	39,90	128,54	-	N10-5424
141	Szafa kartotekowa	100	4 049,03	2 767,05	-	-	1 281,98	-	N10-5425
142	Szafa magazynowa	100	958,62	653,89	-	-	304,73	-	N10-5426
143	Regał na czystą pościel	100	562,88	362,60	-	26,79	173,49	-	N10-5427
144	Regał na środki czystości	100	891,00	588,41	-	26,58	276,01	-	N10-5428
145	Krzesło	100	3 671,92	2 510,90	-	-	1 161,02	-	N10-5429
146	Krzesło	100	14 426,34	9 864,76	-	-	4 561,58	-	N10-5430
147	Fotel obrotowy	100	957,50	662,46	-	-	295,04	-	N10-5431
148	Fotel obrotowy	100	1 436,28	993,70	-	-	442,58	-	N10-5432
149	Wieszak stojący	100	455,40	282,26	-	49,28	123,86	-	N10-5433
150	Wieszak stojący	100	445,42	282,27	39,28	-	123,87	-	N10-5434
151	Taboret obrotowy	100	822,36	503,54	48,26	58,26	212,30	-	N10-5435
152	Regał magazynowy	100	2 216,90	1 512,67	-	-	704,23	-	N10-5436
153	Tablica ruchu chorych	100	311,92	218,84	-	-	93,08	-	N10-5437
154	Chłodziarka	100	-	-	-	-	-	-	N10-5438
RAZEM ŚRODKI NISKOCENNE			296 085,49	214 677,21	525,00	33 873,71	39 010,57	7 999,00	

	WARTOŚĆ OGÓŁEM	FIN. ŚRODKI UNIJNE	FIN. ŚR. UE REFUNDACJA	FIN. ŚRODKI POWIATU	FIN. WŁASNE	DAROWIZNY I INNE DOTACJE
PODSUMOWANIE:	5 563 225,20	3 453 120,03	140 296,96	822 606,95	963 393,44	183 807,82

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 2

Zestawienie nakładów do pozycji Środki trwałe w budowie

Lp.	Tytuł rodzajowy	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
		zł	zł	zł	zł
1	Modernizacja oddziałów psychiatrycznego i wewnętrznego	158 170,00	2 174 570,99	2 332 740,99	
2	Rozbudowa E-usług	5 904,00	2 395 929,30	2 401 833,30	
3	Termomodernizacja	45 994,00			45 994,00
4	Termomodernizacja norweskie	13 259,40			13 259,40
5	Zakupy środków trwałych		728 691,09	728 691,09	
Razem w bilansie		223 327,40	5 299 191,38	5 463 265,38	59 253,40

Załącznik nr 3

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienie		Stan na BZ	Informacja dotycząca potwierdzenia salda
1	Środki pieniężne w kasie	6 559,68	
-	kasa główna	6 559,68	spis z natury
2	Środki pieniężne w banku:	658 905,50	
-	67 821 300 082 005 000 000 000 000	393 503,11	potwierdzenie z banku
-	40 821 300 082 005 000 000 000 000	7 223,19	potwierdzenie z banku
-	88 821 300 082 005 000 000 000 000	184 004,33	potwierdzenie z banku
-	77 821 300 082 005 000 000 000 000	4 742,95	potwierdzenie z banku
-	34 821 300 082 005 000 000 000 000	40,73	potwierdzenie z banku
-	71 821 300 082 005 070 000 000 000		potwierdzenie z banku
-	61 821 300 082 005 000 000 000 000		potwierdzenie z banku
-	45 821 300 082 005 000 000 000 000	59 151,34	potwierdzenie z banku
-	13 821 300 082 005 000 000 000 000	10 239,85	potwierdzenie z banku
Razem		665 465,18	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 4

**ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI
WG POZYCJI BILANSOWEJ wg stanu na dzień 31.12.2014**

KONTO	NAZWA KONTA	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
		WARTOŚĆ	WARTOŚĆ
200	Rozrachunki z odbiorcami	4 251 894,90	1 778,91
210	Rozrachunki z dostawcami	15 326,90	2 076 317,83
212	Rozr. z tytułu zakupów środków trwał.		498 446,50
213	Rozrachunki z tytułu kontraktów		408 092,74
223	Rozrachunki publiczno prawne		1 633 594,24
223-01	Podatek dochodowy od osób fizyczn.		341 546,00
223-02	Podatek dochodowy od umów zlecenia		6 023,00
223-03	ZUS ubezpieczenia społeczne		888 349,60
223-04	ZUS ubezpieczenia zdrowotne		279 292,92
223-05	ZUS fundusz pracy		66 518,85
223-06	ZUS fundusz emerytur pomostowych		10 706,87
223-07	PFRON		26 122,00
223-08	VAT		15 035,00
230	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		1 148 851,44
230-1	Rozrachunki z tytułu umowy o pracę		1 112 381,85
230-2	Rozrachunki z tytułu umów zlecenia		36 469,59
234	Rozrachunki z pracownikami	769 597,71	4 987,32
234-1	Rozrachunki z tytułu pożyczek z ZFŚS	769 597,71	727,33
234-4	Niewypłacone socjalne dla emerytów		3 623,29
234-4	Niewypłacone delegacje		636,70
246	Należności dochodzone na drodze sądowej	10 647,96	
249	Pozostałe rozrachunki		486 310,41
249-1	Potrącenia na liście płac		145 091,29
249-2	Sumy depozytowe		136 743,63
249-4	Ubezpieczenia majątkowe		193 720,25
249-5	Odsetki od zobowiązań		10 755,24
300	Rozliczenie zakupu		242 639,38
280	ODPIS AKTUALIZUJĄCY	28 326,54	
850	FUNDUSZE SPECJALNE		936 453,03

RAZEM

5 019 140,93

7 437 471,80

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 5

WYKAZ NALEŻNOŚCI WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2014

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	RODZAJ NALEŻNOŚCI	KWOTA	WYMAGALNE
1	NFZ	Usługi medyczne	4 083 824,59	
2	Osoby fizyczne	Usługi medyczne	33 299,13	28 893,26
3	Zakłady pracy	Usługi medyczne	97 646,01	56 828,82
4	Inne zakłady opieki zdrowotnej	Usługi medyczne	19 400,99	11 369,09
5	Pozostałe	Czynsze, rozliczenia z pracownikami	784 970,21	
RAZEM			5 019 140,93	97 091,17

Załącznik nr 6

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2014

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA	WYMAGALNE
1	Leki i materiały medyczne	1 264 875,26	802,79
2	Sprzęt medyczny	616 853,10	19 679,73
3	Energia, gaz, woda	66 700,07	20 161,43
4	Usługi obce	375 754,16	34 090,18
5	Pozostałe	1 012 419,76	41 258,30
6	Kontrakty	408 092,74	
7	ZUS i podatki	1 607 472,24	
8	Wynagrodzenia	1 148 851,44	
RAZEM		6 501 018,77	115 992,43

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 7

ROZLICZENIE WYNAGRODZEŃ ZA 2014 R (230-01,02)

BO	1 216 806,90
Wyśięgowanie niezgodności z 2009 roku niewypłacone część wynagrodzenia zmarłego pracownika, spadkobierca wyjechał z Przasnysza	-168,43
wynagrodzenie wypłacone w styczniu 2014 r	1 216 638,47
BZ	1 112 381,85
wynagrodzenie wypłacone w styczniu 2015 r	1 111 795,01
RÓŻNICA (zwrot od komornika – przelano pracownikom w I/2015)	586,84

ROZLICZENIE UMÓW ZLECENIA ZA 2014 R (230-02)

BO	33 927,28
wypłata wynagrodzeń z tytułu umów zlecenia styczeń 2014	33 927,28
BZ	36 469,59
wynagrodzenie wypłacone w styczniu 2015 r	36 469,59
RÓŻNICA	0,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 8

Zestawienie rozrachunków z tytułu deklaracji PIT-4R

Mc	Deklaracja PIT-4R	Zapisy księgowe			Różnica (2-4)	Wyjaśnienie do różnic
	Kwoty do wpłaty z tytułu podatku należnego poz. 13. deklaracji	Saldo konta MA - Podatek naliczony z list płac z zapisów księgowych	Saldo konta WN -przelewy	Odsetki odniesione na konto rozrachunku		
1	2	3	4	5	6	8
XII/2013	210 444,00		210 444,00			naliczenie XI 2013
I	152 843		152 843,00			naliczenie XII 2013
II	142 252	142 270	144 359		(2 107)	rozliczenie za 2013
III	142 029	143 211	142 027			
IV	141 797	141 117	141 797			
V	144 837	146 440	144 837			
VI	174 881	150 593	174 881			
VII	153 926	177 840	153 926			
VIII	165 627	165 983	165 627			
IX	179 756	179 554	179 756			
X	164 854	164 747	164 854			
XI	167 330	167 659	167 330			
XII	210 575	210 558			210 558	naliczenie XI 2014
		137 009			137 009	naliczenie XII 2014
Razem	1 940 707	1 926 981	1 942 681		347 569	

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego na BO	363 269,
2.	Zaliczki na podatek dochodowy za rok - naliczenia	1 926 981,
3.	Przelewy do dnia bilansowego	1 942 681,
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia	20 dnia I i II 2015
		347 569,

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 9

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Mc	Pozycje deklaracji DRA (ostatecznej)				Saldo konta rozrachunkowego		Różnica pomiędzy naliczeniem w deklaracji a zapłatą (5-7)
	Pracownik ub. społeczne	Pracodawca ub. społeczne	Świadczenia wypł. w ciężar składek na ub. społ. (-)	Kwota do zapłaty P51 (2+3-4)	Konto MA naliczone składki ub. społecznych	Konto WN przelewy (P51)	
1	2	3	4	5	6	7	8
I	241 482,82	307 998,86	(60 801,25)	488 680,43	488 680,43	488 680,43	
II	238 151,46	303 797,92	(53 849,58)	488 099,80	488 099,80	488 099,80	
III	231 016,11	294 693,96	(80 565,22)	445 144,85	445 144,03	445 144,85	
IV	241 202,57	307 641,93	(67 288,45)	481 556,05	481 368,31	481 556,05	
V	243 971,39	310 906,56	(67 647,86)	487 230,09	487 230,10	487 230,09	
VI	232 604,83	295 564,36	(56 064,83)	472 104,36	472 104,36	472 104,36	
VII	222 476,89	281 955,67	(67 194,76)	437 237,80	437 238,13	437 237,80	
VIII	222 768,98	281 226,02	(66 107,42)	437 887,58	437 887,58	437 887,58	
IX	209 055,48	263 240,17	(57 324,18)	414 971,47	414 971,46	414 971,47	
X	205 637,03	258 221,54	(65 051,11)	398 807,46	398 807,46	398 807,46	
XI	212 967,32	267 060,61	(57 957,26)	422 070,67	422 070,67		422 070,67
XII	235 034,36	299 646,62	(68 402,41)	466 278,57	466 278,57		466 278,57
Razem	2 736 369,24	3 471 954,22	(768 254,33)	5 440 069,13	5 439 880,90	4 551 719,89	888 349,24

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu ub.społecznych na BO	898 354,81
2.	Składki z tyt. ub.społecznych za rok	5 440 069,13
3.	Przelewy do dnia bilansowego	5 450 074,70
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia 15 dnia I i II 2015	888 349,24

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 10

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU UBEZPIECZENIA ZDROWOTNEGO

Mc	Pozycje deklaracji DRA (ostatecznej)			Saldo konta rozrachunkowego		Różnica pomiędzy naliczeniem w deklaracji a zapłatą (4-6)
	Ub. Zdrowotne	Wynagr. należne dla płatnika (-)	Kwota do zapłaty P52 (2-3)	Konto MA naliczone składki ub. zdrowotnego	Konto WN przelewy (P52)	
1	2	3	4	5	6	7
I	140 597,58		140 597,58	140 597,58	140 597,58	
II	140 774,74		140 774,74	140 774,74	140 774,74	
III	135 552,35		135 552,35	135 552,35	135 552,35	
IV	141 510,53		141 510,53	141 510,53	141 510,53	
V	142 987,00		142 987,00	142 987,00	142 987,00	
VI	140 240,12		140 240,12	140 240,12	140 240,12	
VII	137 057,72		137 057,72	137 057,73	137 057,72	
VIII	142 437,96		142 437,96	142 437,97	142 437,96	
IX	137 298,03		137 298,03	137 298,03	137 298,03	
X	137 866,80		137 866,80	137 866,81	137 866,81	(0,01)
XI	142 656,43		142 656,43	142 656,42		142 656,43
XII	136 636,48		136 636,48	136 636,47		136 636,48
Razem	1 675 615,74		1 675 615,74	1 675 615,75	1 396 322,84	279 292,90

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu ub.zdrowotnego na BO	278 075,05
2.	Składki z tyt. ub.zdrowotnego za rok	1 675 615,74
3.	Przelewy do dnia bilansowego	1 674 397,89
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia 15 dnia I i II 2015	279 292,91

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 11

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU FP i FGŚP

Mc	Pozycje deklaracji DRA (ostatecznej)			Saldo konta rozrachunkowego		Różnica pomiędzy naliczeniem w deklaracji a kontem MA (4-5)	Różnica pomiędzy naliczeniem w deklaracji a zapłatą (4-6)
	FP	FEP	Kwota do zapłaty P53 (2+3)	Konto MA naliczone składki ub. FP i FGŚP	Konto WN przelewy (P53)		
1	2	3	4	5	6	7	8
I	35 387,69	12 585,26	47 972,95	47 972,95	47 972,95		
II	34 799,22	6 008,36	40 807,58	40 807,58	40 807,58		
III	33 411,11	5 874,39	39 285,50	39 285,50	39 285,50		
IV	34 754,20	6 062,15	40 816,35	40 816,35	40 816,35		
V	35 269,21	5 958,32	41 227,53	41 227,53	41 227,53		
VI	34 112,48	5 527,54	39 640,02	39 640,02	39 640,02		
VII	33 361,91	5 024,92	38 386,83	38 386,83	38 386,83		
VIII	33 918,56	5 136,23	39 054,79	39 054,79	39 054,79		
IX	32 584,04	4 658,07	37 242,11	37 242,11	37 242,11		
X	32 419,39	4 350,16	36 769,55	36 769,55	36 769,55		
XI	33 690,20	4 644,46	38 334,66	38 334,66			38 334,66
XII	32 828,65	6 062,41	38 891,06	38 891,06			38 891,06
Razem	406 536,66	71 892,27	478 428,93	478 428,93	401 203,21		77 225,72

Rozliczenie konta kosztów z tytułu składek ZUS

1.	Ubezpieczenia FP i FGŚP z deklaracji DRA	478 428,93
2.	Kwota kosztów ub.FP i FGŚP ujęta na koncie 406-602	475 349,10
3.	Różnica	3 079,83

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu ub.FP i FGŚP na BO		70 241,50
2.	Składki z tyt. FP i FGŚP za rok		478 428,93
3.	Przelewy do dnia bilansowego		471 444,71
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia	15 dnia I i II 2015	77 225,72

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 12

ZESTAWIENIE ROZRACHUNKÓW Z TYTUŁU PFRON

DEK-I-0							Zapisy na koncie rozrach.		Różnica (7-8)
Mc	Średnie wynagr.	Kwota nalicz.	Liczba prac.	Wpłata należna	Kwota ulg + Kwota złagodzenia obowiązku poz.29	Kwota należna do zapłaty	naliczonych składek	odsetki	
		40,65%	poz.20	(2x3)		(4-5-6)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	3 651,72	1 484,42	21,4634	31 860,79		31 861,00	31 861,00		
II	3 651,72	1 484,42	20,8198	30 905,41		30 905,00	30 905,00		
III	3 823,32	1 554,18	19,9376	30 986,61		30 987,00	30 987,00		
IV	3 823,32	1 554,18	18,0522	28 056,36	1 715,20	26 341,00	26 341,00		
V	3 823,32	1 554,18	18,1680	28 236,33		28 236,00	28 236,00		
VI	3 895,31	1 583,44	18,1542	28 746,15		28 746,00	28 746,00		
VII	3 895,31	1 583,44	17,0168	26 945,14		26 945,00	26 945,00		
VIII	3 895,31	1 583,44	16,8470	26 676,27		26 676,00	26 676,00		
IX	3 739,97	1 520,30	16,8224	25 575,06		25 575,00	25 575,00		
X	3 739,97	1 520,30	16,9994	25 844,15		25 844,00	25 844,00		
XI	3 739,97	1 520,30	16,9328	25 742,90	3 162,05	22 581,00	22 581,00		
XII	3 781,14	1 537,03	16,9952	26 122,19		26 122,00	26 122,00		
Razem				335 697,36	4 877,25	330 819,00	330 819,00		

**Rozliczenie konta kosztów z tytułu składek
ZUS**

1.	Podatek należny z deklaracji	330 819,00
2.	Kwota kosztów PFRON ujęta na koncie	330 819,00
3.	Różnica	0,00

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu PFRON na BO	29 123,00
2.	Należna wpłata na PFRON za rok	330 819,00
3.	Przelewy do dnia bilansowego	333 820,00
4.	Saldo na BZ uregulowane dnia	20.01.15 26 122,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 13

ROZLICZENIA Z TYTUŁU PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI

Lp.	Podatek od nieruchomości wg pozycji z deklaracji	Kwota podatku z deklaracji	Kwota zapłacona	Różnica
1	339 616,00	339 616,00	319 616,00	20 000,00
umorzenie decyzja FP.3120.10065.2014			20 000,00	(20 000,00)
Razem		339 616,00	339 615,96	0,00

Rozliczenie kasowe

1.	Rozrachunki z tytułu podatku od nieruchomości na BO	
2.	Podatek należny za rok	319 616,00
3.	Przelewy do dnia bilansowego	319 615,96
4.	Saldo na BZ	0,00

Załącznik nr 14

ROZLICZENIE ODPISÓW AKTUALIZACYJNYCH NALEŻNOŚCI

Lp.	Dłużnik	Kwota z BO konta "Odpisy akt.należn."	Podatkowa kwalifikacja BO		Zwiększenia odpisów	Zmniejszenie odpisów	Kwota z BZ konta "Odpisy akt.należn."	Podatkowa kwalifikacja BZ	
			k.u.p.	n.k.u.p.				k.u.p.	n.k.u.p.
1	2	3	4	5	7	9	12	13	14
1	837	4 087,68		4 087,68		4 087,68			4 087,68
2	1256	255,00		255,00		255,00			
3	1388	2 756,00		2 756,00			2 756,00		2 756,00
4	2820	339,15		339,15			339,15		339,15
5	2889	255,00		255,00			255,00		255,00
6	3014	255,00		255,00			255,00		255,00
7	3600	832,00		832,00		832,00			
8	3737	255,00		255,00			255,00		255,00
9	3748	2 606,00		2 606,00		109,54	2 496,46		2 496,46

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

10	3789	1 924,00		1 924,00		1 924,00			
11	3794	255,00		255,00		255,00			
12	3795	255,00		255,00		255,00			
13	3816	312,00		312,00			312,00		312,00
14	4078	132,63		132,63			132,63		132,63
15	4091	1 508,00		1 508,00			1 508,00		1 508,00
16	4211	255,00		255,00			255,00		255,00
17	4212	255,00		255,00			255,00		255,00
18	4214	255,00		255,00			255,00		255,00
19	4215	255,00		255,00			255,00		255,00
20	4216	255,00		255,00			255,00		255,00
21	4220	255,00		255,00			255,00		255,00
22	4222	255,00		255,00			255,00		255,00
23	4224	255,00		255,00			255,00		255,00
24	4260	255,00		255,00			255,00		255,00
25	4262	255,00		255,00		205,00	50,00		50,00
26	4263	255,00		255,00			255,00		255,00
27	4264	255,00		255,00			255,00		255,00
28	4265	255,00		255,00			255,00		255,00
29	4266	255,00		255,00			255,00		255,00
30	4269				255,00		255,00		255,00
31	4336	255,00		255,00			255,00		255,00
32	4342	255,00		255,00			255,00		255,00
33	4346	255,00		255,00			255,00		255,00
34	4348	255,00		255,00	255,00		510,00		510,00
35	4349	255,00		255,00		255,00			
36	4351	255,00		255,00			255,00		255,00
37	4352	255,00		255,00			255,00		255,00
38	4354	255,00		255,00			255,00		255,00
39	4359	255,00		255,00			255,00		255,00
40	4360	255,00		255,00			255,00		255,00
41	4361	255,00		255,00			255,00		255,00
42	4362	255,00		255,00			255,00		255,00
43	4372	255,00		255,00		255,00			
44	4374	255,00		255,00			255,00		255,00
45	4375				255,00		255,00		255,00
46	4377	155,00		155,00			155,00		155,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

47	4378	255,00		255,00			255,00		255,00
48	4397	255,00		255,00			255,00		255,00
49	4398	255,00		255,00		255,00			
50	4399	255,00		255,00			255,00		255,00
51	4421				255,00		255,00		255,00
52	4423				255,00		255,00		255,00
53	4448				255,00		255,00		255,00
54	4451	255,00		255,00			255,00		255,00
55	4452	255,00		255,00			255,00		255,00
56	4456	255,00		255,00			255,00		255,00
57	4482				255,00		255,00		255,00
58	4486	255,00		255,00		255,00			
59	4487	255,00		255,00			255,00		255,00
60	4493	255,00		255,00			255,00		255,00
61	4495	289,00		289,00			289,00		289,00
62	4498				255,00		255,00		255,00
63	4518	255,00		255,00			255,00		255,00
64	4538				255,00		255,00		255,00
65	4544	255,00		255,00		255,00			
66	4545	255,00		255,00		255,00			
67	4576				255,00		255,00		255,00
68	4628	255,00		255,00			255,00		255,00
69	4629	255,00		255,00		127,50	127,50		127,50
70	4630	295,00		295,00		295,00			
71	4648				255,00		255,00		255,00
72	4653				255,00		255,00		255,00
73	4680				255,00		255,00		255,00
74	4685				145,80		145,80		145,80
75	4737				335,00		335,00		335,00
76	4738				255,00		255,00		255,00
77	4779				255,00	255,00			
78	4780				255,00		255,00		255,00
79	4781				255,00		255,00		255,00
80	4784				255,00		255,00		255,00
81	4888				2 430,00		2 430,00		2 430,00

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

82	4943				9,29	9,29			
83	4981				255,00		255,00		255,00
84	4999				2 970,00		2 970,00		2 970,00
Razem		27 731,46		27 731,46	10 735,09	10 140,01	28 326,54		32 414,22

Załącznik nr 15

ZESTAWIENIE STANÓW MAGAZYNOWYCH

Magazyn	BO	PZ	Razem przychody	RW	Razem rozkłady	BZ
1	3 498,51	7 789,47	7 789,47	8 163,40	8 163,40	3 124,58
2	10 358,94	75 221,56	75 221,56	85 522,50	85 522,50	58,00
3	726,57	2,98	2,98	2,98	2,98	726,57
4	179 759,73	2 554 426,94	2 554 426,94	2 550 546,58	2 550 546,58	183 640,09
5	59 367,85	1 754 085,57	1 754 085,57	1 742 516,19	1 742 516,19	70 937,23
6	4 308,12	44 594,15	44 594,15	47 006,10	47 006,10	1 896,17
15	4 288,82	63 714,16	63 714,16	61 085,09	61 085,09	6 917,89
16	857,48	16 826,38	16 826,38	16 637,49	16 637,49	1 046,37
17	853,59	21 683,63	21 683,63	21 400,08	21 400,08	1 137,14
312	262 011,00	28 135,08	28 135,08			290 146,08
313	3 577,00	162 346,77	162 346,77	161 351,77	161 351,77	4 572,00
18	12 522,06	63 210,86	63 210,86	53 721,02	53 721,02	22 011,90
19	1 473,11	12 163,10	12 163,10	11 857,80	11 857,80	1 778,41
Razem	543 602,78	4 804 200,65	4 804 200,65	4 759 811,00	4 759 811,00	587 992,43

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 16

**ZESTAWIENIE KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ
MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH I BIERNYCH**

Lp.	Tytuły rozliczeń	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
I.	Mające wpływ na zmianę stanu produktów (ujęte na koncie 490)	2 368 087,65	367 525,04	313 785,44	2 421 827,25
1	ubezpieczenia majątkowe	255 364,65	264 419,24	278 365,14	241 418,75
2	koszty zakupu usług opłacone z "góry"				
3	prenumerata				
4	koszty większych remontów środków trwałych				
5	koszty uruchomienia nowej produkcji				
6	pozostałe (wg tytułów):	2 112 723,00	103 105,80	35 420,30	2 180 408,50
-	obsługa serwisowa Simple		51 045,00	25 522,50	25 522,50
-	rezerwa na zobowiązania bierne	6 765,00	9 897,80	9 897,80	6 765,00
-	rezerwa na świadczenia pracownicze bierne	2 105 958,00	42 163,00		2 148 121,00
Ogółem I + II		2 368 087,65	367 525,04	313 785,44	2 421 827,25

Załącznik nr 17

ZESTAWIENIE REZERW NA PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA

Lp	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	Rezerwy na świadczenia	2 105 958,00	282 248,00	22 491,00	2 365 715,00
-	długoterminowe	2 063 512,00	21 221,00	22 491,00	2 062 242,00
a.	na odprawy emerytalne	540 423,00	21 221,00		561 644,00
b.	nagrody jubileuszowe	1 523 089,00		22 491,00	1 500 598,00
-	krótkoterminowe	42 446,00	261 027,00		303 473,00
a.	na odprawy emerytalne	29 947,00	43 605,00		73 552,00
b.	nagrody jubileuszowe	12 499,00	217 422,00		229 921,00
2	Pozostałe	748 801,42	648 571,11	748 801,42	648 571,11
-	długoterminowe				
-	krótkoterminowe	748 801,42	648 571,11	748 801,42	648 571,11
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania	6 765,00	6 765,00	6 765,00	6 765,00
c.	składki ZUS, które nie są jeszcze ujęte w deklaracji	742 036,42	641 806,11	742 036,42	641 806,11
Razem		2 854 759,42	930 819,11	771 292,42	3 014 286,11

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 18

ROZLICZENIE FUNDUSZU SOCJALNEGO

1	Rozliczenie konta 850 socjalne (BO)	87 778,27
(+)	odpis na ZFŚS	567 749,36
(+)	odsetki bankowe	17 300,55
(+)		
(-)	wycieczka	19 500,00
(-)	zapomogi	15 825,00
(-)	wypłata socjalnego	565 596,00
(-)	piknik dla pracowników	8 000,00
(-)		
	Razem	63 907,18

1	Rozliczenie konta 850 mieszkaniowy (BO)	863 338,32
(+)	odsetki od pożyczek mieszkaniowych	7 644,20
(+)	przeksięgowanie nadpłaty poż. mieszkaniowej	1,00
(+)	odsetki bankowe	1 562,33
(-)		
(-)		
(-)		
(-)		
(+)		
	Razem	872 545,85

2	Rozliczenie konta 135	191 476,13
(+)	przelew środków	567 749,36
(+)	odsetki bankowe	17 300,55
(-)	podatek	60 852,00
(-)	zapomogi	16 426,00
(-)	wycieczka	19 500,00
(-)	wypłata socjalnego	487 743,71
(-)	piknik dla pracowników	8 000,00
	Razem	184 004,33

2	Rozliczenie konta 135	7 307,11
(+)	odsetki bankowe	1 562,33
(+)	pożyczki spłacone	490 797,75
(-)	pożyczki udzielone	492 000,00
(-)	zwrot nadpłaconej pożyczki	444,00
(-)		
(-)		
(-)		
	Razem	7 223,19

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 19

WYKAZ KOSZTÓW

SYMBOL KOSZT	NAZWA KOSZTÓW	KWOTA OGÓŁEM	w tym: koszty nie zaliczane do KUP
400	AMORTYZACJA	4 281 804,22	3 990 135,40
401	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW	5 210 971,24	0,00
401-101	LEKI	2 044 288,90	
401-102	ŚRODKI OPATRUNKOWE	314 031,85	
401-103	MATERIAŁY DIAGNOSTYCZNE	91 734,89	
401-104	ODCZYNNIKI	24 054,90	
401-107	TLEN MEDYCZNY	109 232,29	
401-110	ŻYWNOŚĆ	85 706,55	
401-120	SPRZĘT JEDNORAZOWY I MATERIAŁY MED.	1 648 533,78	
401-121	WODA	74 584,48	
401-132	PALIWO SAMOCHODOWE OLEJ	111 651,38	
401-140	MATERIAŁY DO NAPRAW I REMONTÓW	79 400,62	
401-142	ŚRODKI CZYSTOŚCIOWE	22 315,05	
401-143	MATERIAŁY BIUROWE I DRUKI	79 171,12	
401-144	BIELIZNA I POŚCIEL	8 163,40	
401-145	ŚRODKI DEZYNFEKCYJNE	106 811,57	
401-160	MATERIAŁY POZOSTAŁE	89 772,96	
401-161	GAZ PROPAN BUTAN	392,00	
401-162	MATERIAŁY DO NAPRAW AMBULANSÓW	11 626,32	
401-163	KREW I MATERIAŁY KRWIOPOCHODNE	154 026,70	
401-164	SOCZEWKI OKULISTYCZNE	155 472,48	
402	ZUŻYCIE ENERGII	1 082 980,06	2 320,00
402-201	ENERGIA ELEKTRYCZNA	417 705,52	
402-202	ENERGIA CIEPLNA	665 274,54	2 320,00
403	USŁUGI OBCE	10 454 631,16	4 894,80
403-301	REMONTY BIEŻĄCE	9 720,95	
403-302	KONSERWACJA I NAPRAWA SPRZĘTU	432 554,58	
403-310	USŁUGI TRANSPORTOWE	46 980,25	
403-312	USŁUGI TRANSPORTOWE WKTS	349 198,02	
403-320	USŁUGI MEDYCZNE OBCE - BADANIA I ANAL	1 742 418,20	
403-323	USŁUGI MEDYCZNE OBCE - KONTRAKTY	5 318 112,03	
403-324	USŁUGI MEDYCZNE KONTRAKTY POZOSTAŁE	413 171,68	
403-330	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	31 434,19	
403-331	USŁUGI POCZTOWE	11 205,54	
403-332	WYWÓZ NIECZYSTOŚCI	90 125,04	
403-333	POZOSTAŁE USŁUGI	373 306,15	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

403-334	PRENUMERATA CZASOPISM	3 056,11	
403-335	CZYNSZE LOKALOWE	3 468,00	
403-336	DEZYNSEKCJA, DERATYZACJA	6 569,00	
403-337	BADANIA I ANALIZY	17 681,75	
403-338	USŁ.TELEKOM.TELEFONY KOMÓRKOWE	9 810,09	
403-340	USŁUGI PRANIA	260 908,96	
403-342	NAPRAWA AMBULANSÓW	14 018,39	
403-343	SPALANIE ODPADÓW MEDYCZNYCH	40 735,10	
403-344	ŚCIEKI	109 833,09	
403-345	PROMOCJA PROJEKTU UE E-USŁUGI	1 761,43	1 761,43
403-346	PROMOCJA PROJEKTU WŁASNE E-USŁUGI	310,84	
403-347	PROMOCJA PROJEKTU UE PSYCHIATRIA	3 133,37	3 133,37
403-348	PROMOCJA PROJEKTU WŁASNE PSYCHIATRIA	1 342,87	
403-349	ŻYWIENIE CHORYCH	1 163 775,53	
404	PODATKI I OPŁATY	655 228,39	330 819,00
404-401	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	319 615,96	
404-402	OPŁATY SKARBOWE, SĄDOWE I NOTARIALNE	4 607,79	
404-406	PFRON	330 819,00	330 819,00
404-408	POZOSTAŁE OPŁATY	185,64	
405	WYNAGRODZENIA	21 656 270,59	36 469,59
405-501	WYNAGRODZ OSOBOWE PRACOWNIKÓW	20 460 312,72	
405-502	WYNAGRODZENIA ZA CZAS CHOROBY	198 815,93	
405-503	EKWITAL, ODPRAWY EMERYTALNE I JUBIL.	387 780,35	
405-504	WYNAGRODZENIA Z UMÓW ZLECENIA	609 361,59	36 469,59
406	UBEZPIECZ SPOŁECZNE I INNE ŚWIAD.	4 594 607,51	643 932,94
406-601	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE	3 446 369,10	566 707,22
406-602	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY	403 456,83	66 518,85
406-603	FUNDUSZ EMERYTALNYCH POMOSTOWYCH	71 892,27	10 706,87
406-610	ODPIS NA ZFŚS	567 749,36	
406-620	BEZPŁATNE WYŻYW. PERSONELU (bhp)	1 347,87	
406-621	ŚWIADCZENIA ZWIĄZANE Z BHP	1 320,90	
406-622	ODZIEŻ OCHRONNA I ROBOCZA	90 428,68	
406-630	SZKOLENIA I KURSY	12 042,50	
409	POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	356 646,12	18 797,74
409-801	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	20 637,45	636,70
409-802	RYCZALTY SAMOCHODOWE	1 062,39	
409-810	UBEZPIECZENIA MAJĄTKOWE	83 853,24	
409-811	UBEZPIECZENIA OC ZAKŁADU	165 746,00	
409-812	UBEZPIECZENIA POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH	16 076,00	
409-825	ZWIĄZEK PRACOD. MAZOWIEC.POROZ. SZPIT.	2 100,00	2 100,00
409-840	KOSZTY REPREZENTACJI I REKLAMY	16 061,04	16 061,04
409-860	POZOSTAŁE KOSZTY	51 110,00	
731	WARTOŚĆ SPRZEDANYCH MATERIAŁÓW	5 189,18	
751	POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE	112 177,32	31 449,30

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

	ODSETKI OD KREDYTÓW	2 546,62	
	ODSETKI OD ZOBOWIĄZAŃ	79 516,38	8 173,38
	ODSETKI ZWRÓCONE DO JEDN.WDRAŻ.PR.UE	23 266,61	23 266,61
	ODSETKI BUDŻETOWE	9,31	9,31
	ODSETKI OD ODSZKODOWANIA DLA PACJENTA	6 838,40	
761	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	69 318,40	48 772,36
	ODPIS AKTUALIZUJĄCY NALEŻNOŚCI	10 735,09	10 735,09
	NFZ KOREKTA Z LAT UBIEGLYCH	716,55	
	ZWROT NIEWYK. ŚRODKÓW URZĄD MARSZAŁKOWSKI	564,69	
	KOSZTY ROKU 2013	5 531,17	
	APTEKA STRATY - LEKI PRZETERMINOWANE	397,88	
	UMORZENIE DROBNYCH NALEŻNOŚCI PRZEDAWNIONYCH, ORAZ Z POWODU ŚMIERCI DŁUŻNIKA	394,18	394,18
	ODSZKODOWANIE DLA PACJENTA	10 000,00	
	NIEZGODNOŚCI Z LAT UBIEGLYCH	332,69	
	KARY NFOZ, SANEPID	3 310,69	3 310,69
	RÓŻNICE W MAGAZYNACH	623,00	
	LIKWIDACJA ŚRODKA TRWAŁEGO	148,17	
	KOSZTY SĄDOWE	33 532,00	33 532,00
	LIKWIDACJA MAJĄTKU TRWAŁEGO	2 231,89	
	PODATEK VAT NIEODPŁATNE WYDZIERŻAWIENIE POIMIESZCZENIA	800,40	800,40
	Koszty przejściowo NKUP (niezapłacone faktury)	248 180,40	375 749,43
	Faktury niezapłacone w terminie		115 992,43
	Rezerwa na świadczenia pracownicze	259 757,00	259 757,00
	Zmiana stanu kosztów zakupu licencji	-11 576,60	
	Rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu za 2013 rok	6 765,00	6 765,00
	Utworzenie rezerwy na badanie bilansu za 2014 rok	-6 765,00	-6 765,00
	RAZEM KOSZTY	48 728 004,59	5 471 805,07
	Koszty podatkowe nie ujęte w wyniku	1 236 109,52	
(820)	koszty zaksięgowane na koncie 820 (wynagrodzenia, ZUS i ekwiwalent za odzież dotyczące lat ubiegłych wypłacone w 2014 roku)	281 007,31	
(751)	zapłacone odsetki, zaliczone do kosztów w latach ubiegłych	69 285,20	
(405)	zapłacone umowy zlecenia za 2013 rok w 2014 roku	42 496,84	
(4..)	Zapłacone faktury w 2014 r, będące NKUP w 2013 roku	205 223,84	
(406)	zapłacone składki ZUS z 2013 roku	635 530,04	
(409)	wypłacone delegacje z 2013 roku	2 566,29	
	KOSZTY PODATKOWE	49 715 933,71	5 471 805,07
	KOSZTY DO OPODATKOWANIA	44 244 128,64	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU**

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 20

WYKAZ PRZYCHODÓW

SYMBOL PRZYCH	NAZWA PRZYCHODÓW	KWOTA OGÓŁEM	w tym: przychody nieopodatk
700	SPRZEDAŻ USŁUG MEDYCZNYCH	44 832 908,87	0,00
700-1,06	SPRZEDAŻ USŁUG MEDYCZNYCH NFZ	44 029 264,32	
700-2,3,4	SPRZ USŁ. MED. OSOBY FIZ. ZAK. PRACY INNE ZOZ-Y	568 574,02	
700-04	STAŻE I REZYDENTURY	235 070,53	
702	SPRZEDAŻ USŁUG NIEMEDYCZNYCH	287 614,08	
730	SPRZEDAŻ TOWARÓW	9 212,35	
750	PRZYCHODY FINANSOWE	51 726,31	7 008,85
	ODSETKI UMORZONE	10 063,42	
	ODSETKI BANKOWE	34 654,04	
	NALICZONE ODSETKI OD NALEŻNOŚCI	7 008,85	7 008,85
760	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 289 917,15	3 911 266,11
	ZWROT KOSZTÓW SĄDOWYCH	1 746,77	
	LIKWIDACJA ŚRODKA TRWAŁEGO	1 977,61	
	DAROWIZNY WYPOSAŻENIA	9 390,66	
	DAROWIZNY ŚRODKÓW TRWAŁYCH	7 999,00	7 999,00
	CZYNsze I DZIERŻAWY ŚRODKÓW TRWAŁYCH	359 529,82	
	ŚRODKI Z UE NA PROMOCJĘ PROJEKTU	1 761,43	1 761,43
	ROZWIĄZANIE ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO (DOKONANO WPLAT) (utworzenie było NKUP)	2 531,33	2 531,33
	ODSZKODOWANIA	2 933,06	
	WYKSIĘGOWANIE DROBNYCH RÓŻNIC Z ROZRACHUNKÓW Z KONTRAHENTAMI	764,37	
	SPRZEDAŻ NIEPEŁNOWARTOŚCIOWEGO SPRZĘTU	1 460,00	
	PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW Z DOTACJI NA ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH I DAROWIZN	3 898 974,35	3 898 974,35
	SPRZEDAŻ MAKULATURY	848,75	
	RAZEM	49 471 378,76	3 918 274,96
	Przychody podatkow nie ujęte w księgach	13 389,17	
	przychody z tytułu udostępnienia nieodpłatnie nieruchomości	4 593,77	
	przychód z tytułu użytkowanych nieodpłatnie rzeczy (defibrylatoty)	8 795,40	
	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym	1 637,34	
	korzyść z tytułu podpisania umowy	1 637,34	
	RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE	49 486 405,27	3 918 274,96
	PRZYCHÓD DO OPODATKOWANIA	45 568 130,31	

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 21

ROZLICZENIE DOCHODU PRZEZNACZONEGO NA CELE STATUTOWE

1. Wydatki pokryte stratą z lat ubiegłych (nie przeznaczone na cele statutowe)

a. PFRON	330 819,00
b. odsetki budżetowe	23 275,92
c. kary i koszty sądowe	36 842,69
d. koszty niezwiązane z działalnością statutową SPZZOZ	3 120,40
RAZEM	394 058,01

Przychód podatkowy 1 087 356,76

Wydatki z poz 1 394 058,01

Przychód przeznaczony na cele statutowe 693 298,75

Kwota do rozliczenia wykazana w CIT-8/0 za rok 2013 w poz. 70 2 372 052,51

Kwota dochodu przeznaczona na cele statutowe w CIT-8/0 za rok 2014 poz. 9 693 298,75

Wydatki z bieżącego roku rozliczające dochód przeznaczony na cele statutowe 464 946,94

Kwoty pozostające do rozliczenia w latach następnych wykazana w CIT-8/0 za rok 2014 poz 70 2 600 404,32

ROK PONIESIENYCH WYDATKÓW	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
2014	zakup środków trwałych niskowartościowych	39 010,57
2014	zakup wartości niematerialnych i prawnych	5 443,98
2014	zakup środków trwałych powyżej 3.500,00 zł	420 492,39
RAZEM		464 946,94

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRZASNYSZU

Dodatkowe objaśnienia do bilansu za 2014 rok

Załącznik nr 22

Przychody w 2014 roku	49 471 378,76
Zmiana stanu produktów	-248 180,40
Razem	49 223 198,36
Koszty w 2014 roku	48 479 824,19
Wynik finansowy	743 374,17

**ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ
OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM
OD WYNIKU FINANSOWEGO (ZYSKU, STRATY) BRUTTO**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	Przychód z ksiąg rachunkowych	49 471 378,76
2	Przychody księgowe trwale nie wliczane do podstawy opodatkowania	3 911 266,11
3	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego	7 008,85
4	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	13 389,17
5	Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, a nie ujęte w wyniku	1 637,34
6	Przychód wolny od podatku (dotacje na środki trwałe)	4 367 049,18
	PRZYCHÓD PODATKOWY	49 935 179,49
1	Koszty z ksiąg rachunkowych	48 479 824,19
2	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	4 418 378,52
3	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	1 064 962,04
4	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku	1 236 109,52
	KOSZTY PODATKOWE	44 480 773,55
	DOCHÓD PODATKOWY	5 454 405,94
	minus dochód wolny	-4 367 049,18
	WYNIK PODATKOWY	1 087 356,76
1	Odliczenia od podatku	
	rozliczona strata z roku 2011	235 465,04
	rozliczona strata z roku 2012	158 592,97
2	Przychód przeznaczony na cele statutowe	693 298,75

Przasnysz 27.02.2015

Główna Księgowa
(mgr Jolanta Pszczółkowska)

DYREKTOR
Przasnysz
(mgr Jolanta Pszczółkowska)