

UCHWAŁA NR VII/38/15
RADY GMINY W GNIEWOSZOWIE
z dnia 29 czerwca 2015r.

w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie za 2014r.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. , poz. 594 z późn. zm.), art.121 ust. 1, ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz.U. z 2013r., poz. 217 z późn. zm.), art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2013r., poz. 330), Rada Gminy Gniewoszków uchwala co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie za 2014 r. stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Piotr Dela

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Sarnowska 14, 26-920 Gniewoszków
Tel.: (048)6215016, NIP: 812-17-13-654
BPH Centrala - Centrum Rozliczeniowe,
68 1060 0076 0000 3270 0000 2444

RZS porównawczy
Sprawozdanie na dzień 31-12-2014

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2013	Wartość na dzień 31/12/2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	715 314,80	717 653,34
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	698 604,91	705 232,55
I. Amortyzacja	4 907,17	6 209,18
II. Zużycie materiałów i energii	33 797,23	31 732,10
III. Usługi obce	80 047,01	74 159,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 900,00	1 533,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Nagrodzenia	479 505,04	486 179,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	84 017,70	91 822,66
VII. Podróże służbowe	9 977,76	715,47
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 453,00	12 880,84
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	16 709,89	12 420,79
D. Pozostałe przychody operacyjne	386,88	1 945,95
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	1 945,95
IV. Dotacje rozwojowe	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	45,43	271,10
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	271,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	17 051,34	14 095,64
G. Przychody finansowe	2 723,93	3 412,13
I. Widenty i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	3 412,13
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	11,46	75,59
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- 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	75,59
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	19 763,81	17 432,18
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	19 763,81	17 432,18
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)	19 763,81	17 432,18

Główny Księgowy

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres
od 01 stycznia do 31 grudnia 2014r.
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie ul. Sarnowska 14
26-920 Gniewoszków.

Przedmiot działalności; świadczenia zdrowotne z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej
Regon; 671960996

Sąd rejestrowy; Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XXI Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000082745

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania
działalności przez SPZOZ. Zagrożeń w tym zakresie nie stwierdzono.

Stosowane zasady rachunkowości.

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz.694 ze zmianami/ stosując jako regułę ceny nabycia.
 - a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - b. Środki trwałe o niskiej wartości amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania,
 - c. Koszty zakupu materiałów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - d. Należności i zobowiązania krótkoterminowe wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty,
 - e. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa w wartości nominalnej,
 - f. Ewidencja kosztów prowadzona jest w ramach kont zespołu „4”,
 - g. Rachunek strat i zysków sporządza się w wariantcie porównawczym.

BILANS.

Szczegółowy zakres zmian w grupie aktywów trwałych.

- w wartości aktywów trwałych znajduje się wyposażenie o zmienionej wartości pomniejszone o dotychczasowe umorzenia. Stan środków trwałych na początek roku wyniósł 64 328,24 zł. i został powiększony w ciągu roku sprawozdawczego o ulepszenie wartości początkowej komputera o kwotę 1047,10 zł. oraz zakup mebli do rejestracji o wartości 960,00 zł. Stan majątku trwałego brutto na dzień 31-12-2014 r. wynosi 66 335,34 zł.

Stan wartości niematerialnych i prawnych na początek roku wyniósł 9561,34 zł i w ciągu roku sprawozdawczego zwiększył się o zakupione abonamenty do programów komputerowych o kwotę 1852,50 zł.

Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2014r. wynosi 11 413,84 zł.

Umorzenia środków trwałych na 01.01.2014r. wynoszą 51 039,25 zł, a na 31.12.2014 r. 56 486,39 zł, a wartości niematerialne i prawne odpowiednio 8 570,55 zł i 9 561,34 zł.

Budynek użytkowany przez SPZOZ nie został ujęty w ewidencji bilansowej, ponieważ § 5 umowy zawartej w dniu 03.01.2000r. o przekazaniu nieruchomości w administrację zawiera zapis, że koszty związane z amortyzacją budynków obciążają organ założycielski. Wartość nie amortyzowanych /umarzanych/ przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy przekazania nieruchomości w administrację wynosi;

- budynek Ośrodka Zdrowia w Gniewoszowie - 126.579,00

Szczegółowy zakres zmian w grupie aktywów obrotowych.

W wartości aktywów obrotowych występują należności krótkoterminowe, krótkoterminowe aktywa finansowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

- Wartość należności krótkoterminowych na początek roku wynosi 59 378,71 zł a na koniec roku sprawozdawczego 57 614,39 zł i stanowi należność za wykonane świadczenia zdrowotne w miesiącu grudniu na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia.
- Krótkoterminowe aktywa finansowe to stan środków pieniężnych w banku i gotówki w kasie. Stan środków w banku na początek roku wynosił 143 470,05 zł, a na koniec roku 165 940,74 zł. Stan gotówki w kasie na początek roku wyniósł 1969,77 zł, a na dzień 31.12.2014r. 268,90 zł.
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to poniesione w okresie sprawozdawczym a dotyczące roku następnego ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej. Stan rozliczeń międzyokresowych na początek roku wyniósł 2 042,09 zł a na koniec roku 1789,00 zł.
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe to otrzymany elektrokardiograf o wartości 4 050,00 zł. Stan rozliczeń na początek roku wyniósł 4 050,00 zł. a na koniec roku sprawozdawczego wyniósł 3 483,00 zł.

Zakres zmian w kapitale własnym.

Kapitały własne to fundusz podstawowy składający się z funduszu założycielskiego, funduszu zakładu oraz wyniku finansowego.

- Fundusz założycielski wynika z przekazania majątku przez organ założycielski. Stan na dzień 01.01.2014r. wyniósł 6.726,03 zł i na koniec roku nie uległ zmianie.
- Fundusz zakładu tworzony jest z zysku zakładu i wynosi na początek roku 173 409,62 zł. Stan funduszu został zwiększony o zysk z roku 2013 i na dzień 31.12.2014r. wynosi 193 173,43 zł. Po przeksięgowaniu zysku z roku 2014 fundusz ten zostanie zwiększony o kwotę 18 474,15 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu to zobowiązania niewymagalne powstałe z tytułu prowadzenia działalności bieżącej uregulowane w miesiącu styczniu następnego roku. Stan zobowiązań na dzień 01.01.2014r. wynosił 18 247,42 zł, a na koniec roku 16 499,84 zł.

RACHUNEK STRAT I ZYSKÓW.

1. Przychody ze sprzedaży to;		
- sprzedaż usług NFZ	-	680693,85
- sprzedaż odpłatnych usług pacjentom	-	34 198,54
- pozostałe usługi	-	2 760,95

razem przychody		717 653,34
2. Struktura kosztów rodzajowych kształtuje się następująco;		
- amortyzacja	-	6 209,18
- zużycie materiałów i energii	-	31 732,10
- podatki i opłaty	-	1 533,00
- usługi obce	-	74 159,70
- wynagrodzenia	-	486 179,60
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	91 822,66
- pozostałe koszty rodzajowe	-	13 596,31

razem koszty		705 232,55

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Stan środków na dzień 01.01.2014r.		145 439,82
- Bank	143 470,05	
- Kasa	1 969,77	
Wpływy w ciągu roku sprawozdawczego		1 074 859,53
- Bank	1 037 811,18	
- Kasa	37 048,35	
Wydatki w ciągu roku sprawozdawczego		1 054 089,71
- Bank	1 015 340,49	
- Kasa	38 749,22	
Stan środków na dzień 31.12.2014r.		166 209,64

- Bank 165 940,74
- Kasa 268,90

ZATRUDNIENIE.

Przeciętne zatrudnienie w 2014r. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 7 osób.

Stan pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na 31.12.2014r. wynosi 7 osób z tego;

- lekarze 1 osoba = 1 etat
- pielęgniarki 4 osoby = 4 etaty
- księgowa 1 osoba = 0,5 etatu
- sprzątaczką 1 osoba = 1 etat

Ponadto zatrudnione jest 3 osoby na podstawie umów cywilnoprawnych, a mianowicie; dwóch lekarzy na podstawie umowy zlecenie i położna środowiskowa na podstawie umowy zlecenie.

Gniewoszków, dnia 03 marzec 2015r.

Główny Księgowy

1-1 *Marianna Jagiela*

.....
sporządził

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Gniewoszkowie
tel. (48) 6214086
lek. med. Jolanta Małgorzata Wirońska-Szarek
specjalista medycyny ogólnej
.....
kierownik SPZOZ

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Piotr Deja

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2014

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2013	31-12-2014			31-12-2013	31-12-2014
A	Aktywa trwałe	14 279,78	11 701,45	A	Kapitał (fundusz) własny	199 899,46	217 331,64
I	Wartości niematerialne i prawne	990,79	1 852,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	62 339,10	62 339,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	990,79	1 852,50	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 288,99	9 848,95	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	13 288,99	9 848,95				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	117 796,55	137 560,36
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII	Zysk (strata) netto	19 763,81	17 432,18
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 749,52	4 871,77	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 240,94	19 982,84
e)	inne środki trwałe	6 539,47	4 977,18	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
					– krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 190,94	16 499,84
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	inne		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	17 190,94	16 499,84
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki						
	– inne długoterminowe aktywa finansowe						
4	Inne inwestycje długoterminowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	206 860,62	225 613,03	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 587,19	5 115,77
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	5 587,19	5 115,77
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	59 378,71	57 614,39	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 603,75	11 384,07
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 050,00	3 483,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	59 378,71	57 614,39	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 050,00	3 483,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	59 378,71	57 614,39		– długoterminowe	4 050,00	3 483,00
	– do 12 miesięcy	59 378,71	57 614,39		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	145 439,82	166 209,64				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	145 439,82	166 209,64				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	145 439,82	166 209,64				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	145 439,82	166 209,64				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 042,09	1 789,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		221 140,40	237 314,48	PASYWA razem (suma poz. A i B)		221 140,40	237 314,48

Sporządzono dnia **03.03.2015** r.

Główny Księgowy

Marianna Jagieło

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

KIEROWNIK

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie
tel. (48) 6215086

lek. med. Jolanta Małgorzata Wiruszko-Szarek
specjalista medycyny ogólnej

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

WPLYWY I WYDATKI ZA 2014 ROK

**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W GNIEWOSZOWIE**

1. Stan środków na dzień 01.01.2014r.	145439,82
2. Wpływy w 2014 roku	1074859,53
3. Wydatki w 2014 roku	1054089,71

Stan środków na dzień 31-12- 2014 roku. 166209,64

Gniewoszków, dn. 24 luty 2015 rok.

Główny Księgowy
[Signature]
-/- Marianna Jagieło

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Gniewoszkowie
tel. (48) 621-50-16
lek. med. Jolanta Małgorzata Wiraszka-Szarek
specjalista medycyny ogólnej

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**
[Signature]
Piotr Dela