

UCHWAŁA Nr XXII/157/16
Rady Miejskiej w Orzyszu
z dnia 27 kwietnia 2016r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego.

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 446) oraz art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. poz.330) Rada Miejska w Orzyszu uchwala co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Ośrodka Zdrowia w Orzyszu za rok 2015, w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

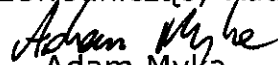
§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Orzysza.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady


Adam Myka

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2015 rok

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	187 330,35	176 257,75	A	Kapitał (fundusz) własny	143 508,00	188 053,13
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	274 275,81	274 275,81
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			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		20 000,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	187 330,35	176 257,75	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	121 964,66	110 892,06	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-186 868,81	-150 767,81
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 624,62	3 624,62	VIII	Zysk (strata) netto	56 101,00	44 545,13
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 090,04	103 017,44	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	219 329,55	233 984,25
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	7 250,00	4 250,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	65 365,69	65 365,69	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	35 623,82	61 351,12
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	35 623,82	61 351,12
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	175 507,20	245 779,63	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 623,82	61 351,12
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	35 623,82	61 351,12
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	79 321,68	91 535,84	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	183 705,73	172 633,13
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	183 705,73	172 633,13
b)	inne				– długoterminowe	183 705,73	172 633,13
2	Należności od pozostałych jednostek	79 321,68	91 535,84		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	79 321,68	91 535,84				
	– do 12 miesięcy	79 321,68	91 535,84				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	93 238,52	151 213,79				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	93 238,52	151 213,79				
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	93 238,52	151 213,79				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	93 238,52	151 213,79				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 947,00	3 030,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		362 837,55	422 037,38	PASYWA razem (suma poz. A i B)		362 837,55	422 037,38

KSIĘGOWA

ROŻENA FIRLIT

28.02.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
SP Miejsko Gminnego
Ośrodka Zdrowia w Orzyszu

28.02.2016

lek. Marcin J. Staszek

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2015 r - 31.12.2015 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	827 959,10	1 025 631,97
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	827 959,10	1 025 631,97
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	818 066,27	1 017 156,69
I	Amortyzacja	15 357,58	13 316,59
II	Zużycie materiałów i energii	41 274,76	46 421,76
III	Usługi obce	558 727,43	750 212,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 405,00	2 349,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	158 183,00	161 068,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 541,25	37 939,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 577,25	5 849,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	9 892,83	8 475,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	51 501,16	45 953,48
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	51 501,16	45 953,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 298,14	9 892,56
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5 298,14	9 892,56
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	56 095,85	44 536,20
G	Przychody finansowe	6,68	11,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	6,68	11,77
H	Koszty finansowe	1,53	2,84
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	1,53	2,84
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	56 101,00	44 545,13
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	56 101,00	44 545,13
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	56 101,00	44 545,13

KSIĘGOWA

28.02.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

BOŻENA FIRLIT

KIEROWNIK

SP Miejsko Gminnego
Ośrodka Zdrowia w Orzyszu

28.02.2016

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli osoba kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

lek. Marek L. Staszek

Informacja dodatkowa do bilansu oraz rachunku zysku i strat
Samodzielnego Publicznego Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Orzyszu za 2015 rok

Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu z siedzibą 12 – 250 Orzysz, ul. Cierniaka 12 został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000030673. Zarejestrowany w rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem księgi rejestrowej 000000015606.

Samodzielny Publiczny Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą prowadzonym w formie – spzoz. Dopuszcza się stosowania skrótu firmy podmiotu leczniczego „SPMGOZ w Orzyszu”. Organem tworzącym Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu jest Rada Miejska w Orzyszu.

Samodzielny Publiczny Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu posiada osobowość prawną. Jest jednostką samofinansującą pokrywającą z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i regulującą zobowiązania.

SPMGOZ w Orzyszu prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.).

SPMGOZ w Orzyszu prowadzi rachunkowość według zasad określonych ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 poz.694 z 2002 r z późn. zm.), przewidzianych dla jednostek nie będących bankami i zakładami ubezpieczeń.

Celem SPMGOZ w Orzyszu jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia mieszkańcom zamieszkującym na terenie Gminy Orzysz.

Do podstawowych zadań Zakładu należy udzielanie świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów.

SPMGOZ w Orzyszu może prowadzić wydzieloną działalność gospodarczą, w tym między innymi najem wolnych powierzchni będących w jego dyspozycji, najmu i dzierżawy wyposażenia, narzędzi, aparatury i sprzętu zbędnych lub nieprzydatnych dla realizacji celów i zadań zakładu.

Prowadzenie działalności gospodarczej nie może ograniczać zadań własnych Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Ośrodka Zdrowia w Orzyszu.

W strukturach SP MGOZ w Orzyszu funkcjonują:

- Podstawowa Opieka Zdrowotna
- Poradnia Rehabilitacji, w skład, której wchodzi:
 - Poradnia Rehabilitacji
 - Dział Fizjoterapii

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, ponieważ w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Według dostępnych informacji na dzień sporządzania sprawozdania, uznaje się, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Samodzielny Publiczny Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu.

Podstawowym źródłem przychodów SPMGOZ w Orzyszu są kontrakty na świadczenie usług medycznych zawierane z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.

Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

- 1/ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne z zakupu według cen nabycia
- 2/ Środki pieniężne - w walucie polskiej według ich wartości nominalnej
- 3/ Należności i zobowiązania - w walucie polskiej
 - w ciągu roku w wartości nominalnej ustalonej przy ich powstawaniu
 - na dzień bilansowy - w kwotach wymagających zapłaty

Ewidencję środków trwałych prowadzi się w sposób zapewniający:

- ustalenie wartości początkowej środków trwałych
- ustalenie terminu oddania środka trwałego do użytku
- ustalenie miejsc znajdowania się poszczególnych środków trwałych
- zaliczanie środków trwałych do grup wykazywanych w aktywach bilansu tj :
klasyfikacji rodzajowej środków trwałych.

Podział środków trwałych na grupy przedstawia się następująco:

Grupa - Budynki i budowle

Wartość inwentarzowa		Umorzenie	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
322 903,91	322 903,91	211 813,87	219 886,47

Zwiększenie umorzenia o kwotę 8 072,60 zł- wynika z dokonywanych planowych odpisów.

Grunty

Wartość inwentarzowa	
B.O.	B.Z.
3 624,62	3 624,62

Grupa /konto 015 / - aparaty i urządzenia specjalist., wyposażenie

Wartość inwentarzowa		Umorzenie	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
187 071,56	129 959,40	179 821,56	125 709,40

Zmniejszenie w grupie o wartość 57 112,16 zł z tytułu spisania środków trwałych z powodu fizycznego zużycia, które powoduje, że dalsze używanie w dotychczasowy sposób nie jest możliwe.

Zwiększenie umorzenia środków trwałych o kwotę 3 000,00 zł- wynika z dokonywanych planowych odpisów.

Zmniejszenie umorzenia środków trwałych o kwotę 57 112,16 zł wynika tytułu spisania środków trwałych z powodu fizycznego zużycia,.

Grupa / 016 / - środki trwałe w użytkowaniu / umorzone w chwili zakupu /

Wartość inwentarzowa		Umorzenie	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
127 109,79	122 409,64	127 109,79	122 409,64

Zwiększenie środków trwałych w grupie o wartość 2 243,99 zł z tytułu zakupu: laptopa, biurka, zmniejszenie środków trwałych w grupie o wartość 6 944,14 zł z tytułu spisania środków trwałych z powodu fizycznego zużycia, które powoduje, że dalsze używanie w dotychczasowy sposób nie jest możliwe.

Zwiększenie umorzenia środków trwałych o kwotę 2 243,99 zł– wynika z umorzenia w chwili zakupu. Zmniejszenie umorzenia środków trwałych o kwotę 6 944,14 zł wynika tytułu spisania środków trwałych z powodu fizycznego zużycia,.

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2015 r wynosi 110 892,06 zł.

Stan funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2015 r. wynosi 274 275,81 zł.

Stan funduszu zakładu wynosi 20 000,00 zł

Rachunek bieżący 151 213,79 zł.

Na dzień 31.12.2015 r. Samodzielny Publiczny Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu posiadał następujące należności:

Należności krótkoterminowe ogółem: 91 535,84 zł

w tym:

należności wymagalne 983,42 zł

z tego:

1. najem lokali 3 048,84 zł

w tym należności wymagalne 983,42 zł

2. z tytułu wykonanych usług na rzecz NFZ 88 487,00 zł

w tym należności wymagalne 0,00 zł

Należności wynikają z faktur wystawionych za usługi wykonane w miesiącu grudniu 2015 roku, a których termin płatności przypada na miesiąc styczeń 2016 roku.

Na dzień 31.12.2015 r. Samodzielny Publiczny Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu posiadał następujące zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem 61 351,12 zł

w tym

zobowiązania wymagalne 0,00 zł

z tego:

1. zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług 3 606,00 zł

w tym:

zobowiązania wymagalne 0,00 zł

2. usługi medyczne / kontrakty/ 57 745,12 zł

w tym:

zobowiązania wymagalne 0,00 zł

Wszystkie zobowiązania w wysokości 61351,12 zł są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2015 roku, a których termin płatności przypada na miesiąc styczeń 2016 roku.

PRZYCHODY

Przychody SP MGOZ w Orzyszu za 2015 rok wyniosły ogółem 1 071 597,22 zł

Na ogólną sumę przychodów składają się:

1. Przychody z NFZ 1 025 411,97 zł

2. Pozostała sprzedaż usług medycznych 220,00 zł

4. Pozostałe przychody: 45 953,48 zł

w tym:

- rozliczenie dotacji na zakup sprzętu, medycznego w proporcji do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych 11 072,60 zł

- z wynajmu pomieszczeń i sprzętu, odpis dokumentacji medycznej, diagnostyka itp./.

5. Uzyskane odsetki bankowe 11,77 zł

KOSZTY

Koszty SP MGOZ w Orzyszu za 2015 rok wyniosły ogółem 1 027 052,09 zł

Na ogólna sumę kosztów składają się:

- | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Amortyzacja środków trwałych | 13 316,59 zł |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 46 421,76 zł |
| w tym | |
| - leki | 6 815,93 zł |
| - sprzęt medyczny jednorazowego użytku | 4 371,73 zł |
| - pozostałe materiały: środki czystości, ręczniki jednorazowe, mater. biurowe: - papier ksero, koperty, znaczki pocztowe, prenumerata, druki, recepty, tonery do drukarek tp. | 11 991,52 zł |
| - zużycie energii elektrycznej | 7 337,14 zł |
| - zużycie energii cieplnej | 14 805,66 zł |
| - zużycie wody | 1 099,78 zł |
| 4. Usługi obce | 750 212,16 zł |
| w tym: | |
| - administracja budynku | 10 947,84 zł |
| - umowy cywilno prawne | 730 131,89zł |
| w tym: | |
| kontrakty lekarzy, pielęgniarek | 706 431,89 zł |
| - pozostałe usług: usługi medyczne obce (sterylizacja gazików itp.), utylizacja odpadów medycznych, konserwacja windy, internet, telefon, odpady komunalne, itp. | 9 132,43 zł |
| 5. Podatki i opłaty | 2 349,00 zł |
| w tym: | |
| - podatek od nieruchomości | 2 125,00 zł |
| 6. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe | 161 068,50 zł |
| 7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników | 37 939,26 zł |
| z tego | |
| - składki na ubezpieczenia społeczne | 30 567,11 zł |
| - pozostałe świadczenia na rzecz pracowników /urlopowe, szkolenie, świadczenia bhp itp./ | 7 372,15 zł |
| 8. Pozostałe koszty rodzajowe | 5 849,42 zł |
| w tym: | |
| - podróże służbowe | 504,82 zł |
| - ubezpieczenia OC | 2 947,00 zł |
| - opłaty bankowe | 2 397,60 zł |
| 9. Pozostałe koszty operacyjne | 9 892,56 zł |
| 10. Koszty finansowe | 2,84 zł |
- SPMGOZ w Orzyszu za 2015 r. osiągnął dodatni wynik finansowy w wysokości 44 545,13 zł
- Propozycja podziału zysku:
- zysk przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Zatrudnienie.

Zatrudnienie w SP Miejsko Gminnym Ośrodku Zdrowia w Orzyszu na dzień 31.12.2015 r. wynosiło 11 osób, w tym:

- 3 lekarzy
- 2 pielęgniarki
- 1 położna
- 2 fizjoterapeutki
- 1 rejestratorka/sprzątaczką
- 1 księgowa
- 1 kierownik.

Sporządził:

KSIEGOWA
Bn
BOŻENA FIRLIT

KIEROWNIK
SP Miejsko Gminnego
Ośrodka Zdrowia w Orzyszu
lek. Marcin J. Staszek