

UCHWAŁA Nr IX/50/15
Rady Miejskiej w Orzyszu
z dnia 29 maja 2015r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego.

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. nr 594 j.t.) oraz art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (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 2014, 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 2014 rok

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwałe	201 927,95	187 330,35	A	Kapitał (fundusz) własny	87 407,00	143 508,00
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		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	201 927,95	187 330,35	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	136 562,26	121 964,66	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-219 392,85	-186 868,81
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 624,62	3 624,62	VIII	Zysk (strata) netto	32 524,04	56 101,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	119 162,64	111 090,04	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	244 653,83	219 329,55
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	13 775,00	7 250,00	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	46 350,50	35 623,82
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	46 350,50	35 623,82
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	130 132,88	175 507,20	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46 350,50	35 623,82
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	46 350,50	35 623,82
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	72 681,23	79 321,68	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	198 303,33	183 705,73
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	198 303,33	183 705,73
b)	inne				– długoterminowe	198 303,33	183 705,73
2	Należności od pozostałych jednostek	72 681,23	79 321,68		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	72 681,23	79 321,68				
	– do 12 miesięcy	72 681,23	79 321,68				
	– 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	54 898,65	93 238,52				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 898,65	93 238,52				
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	54 898,65	93 238,52				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	54 898,65	93 238,52				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 553,00	2 947,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	332 060,83	362 837,55		PASYWA razem (suma poz. A i B)	332 060,83	362 837,55

03.03.2015

KSIĘGOWA

BOŻENA FIRLI

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

KIEROWNIK
SP Miejsko Gminnego
Ośrodka Zdrowia w Orzyszu

03.03.2015 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 01.01.2014 r - 31.12.2014 r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	816 640,58	827 959,10
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	816 640,58	827 959,10
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	831 505,84	818 066,27
I	Amortyzacja	26 428,60	15 357,58
II	Zużycie materiałów i energii	46 031,39	41 274,76
III	Usługi obce	591 826,73	558 727,43
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 251,00	2 405,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	127 023,00	158 183,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 200,75	36 541,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 744,37	5 577,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-14 865,26	9 892,83
D	Pozostałe przychody operacyjne	55 783,08	51 501,16
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	6 998,00	
III	Inne przychody operacyjne	48 785,08	51 501,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 394,49	5 298,14
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8 394,49	5 298,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	32 523,33	56 095,85
G	Przychody finansowe	4,22	6,68
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	4,22	6,68
H	Koszty finansowe	3,51	1,53
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	3,51	1,53
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	32 524,04	56 101,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	32 524,04	56 101,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	32 524,04	56 101,00

KSIĘGOWA

BOŻENA FIRLIT

03.03.2015

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

KIEROWNIK
SP Miejsko Gminnego
Ośrodka Zdrowia w Orzyszu

03.03.2015 lek. Marcin J. Staszek

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

Informacja dodatkowa do bilansu oraz rachunku zysku i strat
Samodzielnego Publicznego Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Orzyszu za 2014 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 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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	203 741,27	211 813,87

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.
255 546,98	187 071,56	241 771,98	179 821,56

Zmniejszenie w grupie o wartość 68 475,42 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 6 525,00 zł– wynika z dokonywanych planowych odpisów.

Zmniejszenie umorzenia środków trwałych o kwotę 68 475,42 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.
132 766,12	127 109,79	132 766,12	127 109,79

Zwiększenie środków trwałych w grupie o wartość 759,98 zł z tytułu zakupu: odkurzacza, zmniejszenie środków trwałych w grupie o wartość 6 416,31 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 759,98 zł– wynika z umorzenia w chwili zakupu.

Zmniejszenie umorzenia środków trwałych o kwotę 6 416,31 zł wynika tytułu z tytułu spisanania środków trwałych

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2014 r wynosi 121 964,66 zł.

Stan funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2014 r. wynosi 274 275,81 zł.

Na dzień 31.12.2014 r. Samodzielny Publiczny Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu posiadał następujące należności:

Należności krótkoterminowe ogółem: 79 321,68 zł

w tym:

należności wymagalne 7 307,68 zł

z tego:

1. najem lokali 9 434,60 zł

w tym należności wymagalne 7 307,68 zł

2. z tytułu wykonanych usług na rzecz NFZ 69 887,08zł

w tym należności wymagalne 0,00 zł

Należności wynikają z faktur wystawionych za usługi wykonane w miesiącu grudniu 2014 roku, a których termin płatności przypada na miesiąc styczeń 2015 roku.

Na dzień 31.12.2014 r. Samodzielny Publiczny Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu posiadał następujące zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem 35 623,82 zł

w tym

zobowiązania wymagalne 0,00 zł

z tego:

1. zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług 65,67 zł

w tym:

zobowiązania wymagalne 0,00 zł

2. usługi medyczne / kontrakty/ 35 558,15 zł

w tym:

zobowiązania wymagalne 0,00 zł

Wszystkie zobowiązania w wysokości 35 623,82 zł są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2014 roku, a których termin płatności przypada na miesiąc styczeń 2015 roku.

PRZYCHODY

Przychody SP MGOZ w Orzyszu za 2014 rok wyniosły ogółem 879 466,94 zł

Na ogólną sumę przychodów składają się:

1. Przychody z NFZ 825 519,10 zł

2. Pozostała sprzedaż usług medycznych 240,00 zł

3. Środki przekazane przez Urząd Miejski na realizację Białej Soboty 2 200,00 zł

4. Pozostałe przychody: 51 501,16 zł

z wynajmu pomieszczeń i sprzętu, rozliczenie dotacji na zakup sprzętu, medycznego w proporcji do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, odpis dokumentacji medycznej, diagnostyka itp./.

5. Uzyskane odsetki bankowe 6,68 zł

KOSZTY

Koszty SP MGOZ w Orzyszu za 2014 rok wyniosły ogółem 823 365,94 zł

Na ogólna sumę kosztów składają się:

1. Amortyzacja środków trwałych	15 357,58 zł
2. Zużycie materiałów i energii	41 274,76 zł
w tym	
- leki	4 958,25 zł
- sprzęt medyczny jednorazowego użytku	4 819,82 zł
- pozostałe materiały: środki czystości, ręczniki jednorazowe, mater. biurowe: - papier ksero, koperty, znaczki pocztowe, prenumerata, druki, recepty, tonery do drukarek tp.	9 172,67 zł
- zużycie energii elektrycznej	6 294,20 zł
- zużycie energii cieplnej	15 093,22 zł
- zużycie wody	936,60 zł
4. Usługi obce	558 727,43 zł
w tym:	
- administracja budynku przez ABK	10 947,84 zł
- umowy cywilno prawne	535 965,23 zł
w tym:	
kontrakty lekarzy, pielęgniarek	513 565,23zł
- pozostałe usług: usługi medyczne obce (sterylizacja gazików itp.), utylizacja odpadów medycznych, konserwacja windy, internet, telefon, odpady komunalne, itp.	11 814,36 zł
5. Podatki i opłaty	2 405,00 zł
w tym:	
- podatek od nieruchomości	2 120,00 zł
6. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	158 183,00 zł
7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	36 541,25 zł
z tego	
- składki na ubezpieczenia społeczne	28 227,18 zł
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników /urlopowe, szkolenie, świadczenia bhp itp./	8 314,07 zł
8. Pozostałe koszty rodzajowe	5 577,25 zł
w tym:	
- podróże służbowe	461,36 zł
- ubezpieczenia OC	2 535,00 zł
- opłaty bankowe	2 580,89 zł
9. Pozostałe koszty operacyjne	5 298,14 zł
10. Koszty finansowe	1,53 zł

Samodzielny Publiczny Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu zamknął swoją działalność za rok 2014 zyskiem w wysokości 56 101,00 zł.

Propozycja podziału zysku:

- 20 000,00 zł przeznaczyć na fundusz zakładu,
- 36 101,00 zł przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Zatrudnienie w SP Miejsko Gminnym Ośrodku Zdrowia w Orzyszu na dzień 31.12.2014 r. wynosiło 11 osób, w tym:

- 3 lekarzy
- 2 pielęgniarki
- 1 położna

- 2 fizjoterapeutki
- 1 rejestratorka/sprzątaczk
- 1 księgowa
- 1 kierownik.

03032015

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