

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2013 - 31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2012	31.12.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	789 307,51	816 640,58
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	789 307,51	816 640,58
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	792 181,74	831 505,84
I	Amortyzacja	14 522,60	26 428,60
II	Zużycie materiałów i energii	60 551,10	46 031,39
III	Usługi obce	563 917,44	591 826,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 428,00	2 251,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	116 376,00	127 023,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 758,86	32 200,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 627,74	5 744,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 874,23	-14 865,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	55 065,59	55 783,08
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		6 998,00
II	Dotacje		46 785,08
III	Inne przychody operacyjne	55 065,59	46 785,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 145,50	8 394,49
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 145,50	8 394,49
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	50 046,86	32 523,33
G	Przychody finansowe	1,12	4,22
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	1,12	4,22
H	Koszty finansowe	0,00	3,51
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		3,51
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	50 046,96	32 524,04
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	50 046,96	32 524,04
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	50 046,96	32 524,04

KIEROWNIK
SP Miejsko Gminnego
Ośrodka Zdrowia w Orzyszu

lek. Marcin J. Staszek

KSIĘGOWA

25.02.2014

(Data i podpis osoby, BOŻENA FIRLI, prowadzenie ksiąg rachunkowych)

25.02.2014

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
A	Aktywa trwałe	217 700,55	201 927,95	A	Kapitał (fundusz) własny	54 882,96	87 407,00
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	217 700,55	201 927,95	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	152 334,86	136 562,26	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-269 439,63	-219 392,85
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 624,62	3 624,62	VIII	Zysk (strata) netto	50 046,98	32 524,04
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 235,24	119 162,64	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	261 700,67	244 653,83
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	21 475,00	13 775,00	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		
	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
	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	47 624,74	46 350,50
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	47 624,74	46 350,50
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	98 883,08	130 132,88	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	47 624,74	46 350,50
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	47 624,74	46 350,50
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	73 564,47	72 681,23	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	214 075,93	198 303,33
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	214 075,93	198 303,33
b)	inne				– długoterminowe	214 075,93	198 303,33
2	Należności od pozostałych jednostek	73 564,47	72 681,23		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	73 564,47	72 681,23				
	– do 12 miesięcy	73 564,47	72 681,23				
	– 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	22 779,61	54 898,65				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 779,61	54 898,65				
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	22 779,61	54 898,65				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 779,61	54 898,65				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 539,00	2 553,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	316 583,63	332 060,83		PASYWA razem (suma poz. A i B)	316 583,63	332 060,83

KSIEGOWA

BOŻENA FIRLIT

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

KIEROWNIK
SP Miejsko Gminnego
Ośrodka Zdrowia w Orzyszu

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 2013 rok

Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu ul. Cierniaka 12 został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000030673. Organem założycielskim jest Rada Miejska w Orzyszu. Samodzielny Publiczny Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu posiada osobowość prawną. Prowadzi gospodarkę finansową w formie samodzielnego zakładu, koszty działalności pokrywa z osiąganych przychodów.

Siedziba Samodzielnego Publicznego Miejsko – Gminnego Ośrodka Zdrowia mieści się w Orzyszu przy ulicy Cierniaka 12.

Celem działania Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia mieszkańcom zamieszkującym na terenie Gminy Orzysz.

W strukturach SP MGOZ w Orzyszu funkcjonują:

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

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.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Samodzielny Publiczny Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu działalności. Sprawozdanie sporządzono, przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

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	195 668,67	203 741,27

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	255 546,98	234 071,98	241 771,98

Zwiększenie umorzenia środków trwałych o kwotę 7 700,00 zł– wynika z dokonywanych planowych odpisów.

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

Wartość inwentarzowa		Umorzenie	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
130 688,32	132 766,12	130 688,32	132 766,12

Zwiększenie środków trwałych w grupie o wartość 10 656,00 zł z tytułu zakupu: sprzętu, zmniejszenie środków trwałych w grupie o wartość 8 578,20 zł z tytułu spisania środków trwałych z powodu fizycznego zużycia, które powoduje, że dalsze używanie w dotychczasowy sposób nie jest możliwe.

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2013 r. wynosi 136 562,26 zł.

Stan funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2013 r. wynosi 274 275,81 zł.

Na dzień 31.12.2013 r. SP Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu posiadał następujące należności:

Należności krótkoterminowe ogółem:	72 681,23 zł
w tym:	
należności wymagalne	3 184,84 zł
z tego:	
1. najem lokali	5 127,26 zł
w tym należności wymagalne	3 184,84 zł
2. z tytułu wykonanych usług na rzecz NFZ	67 553,97 zł
w tym należności wymagalne	0,00 zł

Należności wynikają z faktur wystawionych za usługi wykonane w miesiącu grudniu 2013 roku, a których termin płatności przypada na miesiąc styczeń 2014 roku.

Na dzień 31.12.2013 r. SP Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu posiadał następujące zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	46 350,50 zł
w tym:	

zobowiązania wymagalne	0,00 zł
z tego:	
1. zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	367,32 zł
w tym:	
zobowiązania wymagalne	0,00 zł
2. usługi medyczne / kontrakty/	45 983,18 zł
w tym:	
zobowiązania wymagalne	0,00 zł
Wszystkie zobowiązania w wysokości 46 350,50 zł są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2013 roku, a których termin płatności przypada na miesiąc styczeń 2014 roku. Zakład nie posiada zobowiązań wymagalnych na koniec 2013 roku.	

Przychody

Przychód SP MGOZ za 2013 roku wyniósł ogółem **872 427,88 zł**

Wysokość poszczególnych źródeł przychodów przedstawia się następująco:

1. Przychody z usług medycznych	816 640,58 zł
2. Dotacja z Urzędu Miejskiego w Orzyszu	6 998,00 zł
3. Pozostałe przychody operacyjne	48 785,08 zł
w tym:	
- 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. Przychody finansowe (odsetki od środków pieniężnych)	4,22 zł

Koszty

Koszty SP MGOZ za 2013 rok ogółem **839 903,84 zł**

1. Amortyzacja	26 428,60 zł
2. Zużycie materiałów i energii	46 031,39 zł
w tym zużycie materiałów:	
- leki	6 551,25 zł
- sprzęt medyczny jednorazowego	2 217,35 zł
- pozostałe materiały: środki czystości, ręczniki jednorazowe, mater. biurowe: - papier ksero, koperty, znaczki pocztowe, pieczątki, prenumerata, druki, recepty, papier do EKG, tonery do drukarek tp.	14 347,71 zł
- zużycie energii elektrycznej	5 991,90 zł
- zużycie energii cieplnej	16 045,28 zł
- zużycie wody	877,90 zł
4. Usługi obce	591 826,73 zł
w tym:	
- administracja budynku przez ABK	10 947,84 zł
- umowy cywilno prawne - kontrakty lekarzy, pielęgniarek	550 284,06 zł
- pozostałe usług: usługi medyczne obce (sterylizacja gazików itp.), rejestracja, utylizacja odpadów medycznych, konserwacja windy, internet, telefon, odpady komunalne, itp.	30 594,83 zł
5. Podatki i opłaty	2 251,00 zł
w tym:	
- podatek od nieruchomości	2 097,00 zł

6. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	127 023,00 zł
7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	32 200,75 zł
z tego	
- składki na ubezpieczenia społeczne	27 789,68 zł
- inne świadczenia na rzecz pracowników /urlopowe, szkolenie, bhp itp./	4 411,07 zł
8. Pozostałe koszty rodzajowe	5 744,37 zł
w tym:	
- podróże służbowe	1 302,17 zł
- ubezpieczenia OC	2 539,00 zł
- opłaty bankowe	1 903,20 zł
9. Pozostałe koszty operacyjne	8 394,49 zł
10. Koszty finansowe	3,51 zł
SP Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu zamknął swoją działalność za rok 2013	
zyskiem w wysokości 32 524,04 zł.	
Propozycja podziału zysku:	
- zysk przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.	

Zatrudnienie w SP Miejsko Gminnym Ośrodku Zdrowia w Orzyszu na dzień 31.12.2013 r. wynosiło 12 osób, w tym:

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

KIEROWNIK
SP Miejsko Gminnego
Ośrodka Zdrowia w Orzyszu

lek. Marcin J. Staszek