

UCHWAŁA NR XXXIII/348/2014

RADY GMINY WODZIERADY

z dnia 25 czerwca 2014 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Wodzieradach za 2013 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 594, zm. poz. 645 i poz. 1318. z 2014 r. poz. 379) oraz art. 121 ust. 1 i 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217) **Rada Gminy Wodzierady**

uchwala, co następuje:

§ 1. Po rozpatrzeniu **zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Wodzieradach za 2013 rok** w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Adam Szymański

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacja dodatkowa za 2013 r ok

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej zwany dalej „Zakładem” z siedzibą 98-105 Wodzierady 17, zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000128892. Organ Założycielski – Gmina Wodzierady.

Cel działania Zakładu :

- 1) zapewnienie ludności zamieszkałej na terenie województwa łódzkiego, a w szczególności na terenie Gminy Wodzierady podstawowej opieki zdrowotnej z uwzględnieniem praw pacjenta określonych w Karcie Pacjenta;
- 2) świadczenie usług profilaktyczno – leczniczych.

Czas działania Zakładu jest nieoznaczony

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym 2013 wyniósł 10 osób.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działania w zakresie usług profilaktyczno–leczniczych i obejmuje okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

I. Stosowane metody wyceny

- 1) aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości;
- 2) rzeczowy majątek trwały – amortyzacja metodą liniową;
- 3) należności i zobowiązania nie obejmują odsetek za zwłokę. Wykazuje się według wartości nominalnej wynikającej z faktur;
- 4) pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej;
- 5) zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń nie obejmują odsetek za zwłokę;
- 6) przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży;
- 7) zakład prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

II. Szczegółowy zakres grup rodzajowych:

1. Środki trwałe:

Lp.	Wyszczególnienie	2012 r.	2013 r.
1.	Wartość brutto środków trwałych według stanu 01.01.	96 174,52	108 499,80
2.	Zmniejszenie wartości – likwidacja	1 283,44	0,00
3.	Zakup środków trwałych	13 608,72	0,00
4.	Umorzenie środków trwałych	72 565,08	91 150,47
5.	Wartość netto środków trwałych według stanu 31.12.	35 934,72	17 349,33

2. Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	2012 r.	2013 r.
1.	Wartość brutto wart. niem. i prawn. według stanu 01.01.	9 499,75	21 245,02
2.	Zmniejszenie wartości – likwidacja	0,00	0,00
3.	Zakup wart. niem. i prawn.	11 745,27	2 075,09
4.	Umorzenie wart. niem. i prawn.	11 874,88	13 949,97
5.	Wartość netto wart. niem. i prawn. według stanu 31.12.	9 370,14	9 370,14

3. Zapasy

Zakład dokonuje zakupów materiałów tylko i wyłącznie na bieżące potrzeby.

4. Należności krótkoterminowe

OGÓŁEM		2012 r.	2013 r.
		60 947,18	64 162,16
1.	Inne ZOZ-y	0,00	0,00
2.	Narodowy Fundusz Zdrowia	60 947,18	64 162,16

Do dnia sporządzenia sprawozdania należności z tytułu rozrachunków z odbiorcami zostały uregulowane.

5. Zobowiązania krótkoterminowe

OGÓŁEM		2012 r.	2013 r.
		52 849,15	23 225,42
1.	Z tytułu podatku dochodowego	3 079,00	3 640,00
2.	Z tytułu ubezpieczeń społecznych	15 728,47	15 989,90
3.	Z tytułu dostaw i usług (do 12 m-cy)	33 225,59	2 908,31
Synevo Polska sp. z o.o.		0,00	1 740,75
ECO-ABC		58,64	77,76
Centrum Diagnostyki Laboratoryjnej Łódź		1 445,30	0,00
GPZOZ Łask		1 063,50	460,00
Wydawnictwo Wiedza i Praktyka sp. z o.o.		0,00	460,80
Meble Andrzej Cymerman		850,00	0,00
TAGRAF		595,32	0,00
EKO-REGION		178,20	0,00
ARKA II		92,07	0,00
Centrum Dializa		318,00	169,00
Login Plus		28 624,56	0,00
4.	Pozostałe dost. niefakturowane	816,09	687,21
5.	Inne	0,00	0,00

Do dnia sporządzenia bilansu zobowiązania z tytułu podatku, ubezpieczeń, dostaw i usług zostały uregulowane.

6. Stan środków pieniężnych:

- kasa - 412,98 zł,
- bieżący rachunek bankowy - 75 349,63 zł,
- lokata - 100 000,00 zł,
- ZFŚS - 179,85 zł.

Razem - 175 942,46

7. Rozliczenie m/o kosztów - 7 828,70 zł:

- leki i środki opatrunkowe - 476,00 zł,
- olej opałowy - 1 885,00 zł,
- ubezpieczenie majątkowe 796,00 zł,
- OC - 1 663,00 zł,
- prenumerata - 3 008,70 zł.

8. Rozliczenie wyniku finansowego.

Przychody

OGÓŁEM	2012 r.	2013 r.
	721 083,86	761 239,46
Sprzedaż usług lekarskich i pielęgniarских	710 154,63	756 013,79
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, dotacje)	5 100,00	600,00
Przychody finansowe	3 437,12	2 264,67
Zmiana stanu materiałów	2 392,11	2 361,00

Koszty

OGÓŁEM	2012 r.	2013 r.
	691 215,47	722 783,56
Koszty uzyskania przychodu	689 138,03	722 783,46
Koszty finansowe (odsetki) i operacyjne	2 077,44	0,10

Wynik finansowy – zysk – 38 455,90 zł.

Propozycja podziału zysku.

Zysk przeznaczyć na cele statutowe.

Koszty według rodzaju - 722 783,46 zł.

Amortyzacja - 20 660,48 zł.

Materiały i energia - 36 322,19 zł:

- recepty, druki medyczne - 3 148,58 zł,
- leki, szczepionki, środki opatrunkowe - 3 207,68 zł,
- olej opałowy - 16 203,92 zł,
- energia elektryczna - 4 684,23 zł,
- środki czystości, mat. gospodarcze - 4362,62 zł,
- materiały biurowe - 2 254,12 zł,

- pozostałe materiały - 2 461,04 zł.

Usługi obce 42 478,31 zł:

- usługi medyczne obce - 29 391,00 zł,
- usługi pocztowo – telekomunikacyjne 3 361,91 zł,
- najem pomieszczenia - 172,46 zł,
- pozostałe usługi - 9 270,76 zł,
- transportowe - 282,18 zł.

Podatki i opłaty - 2 954,30 zł.

- opłaty bankowe - 385,30 zł,
- podatek od nieruchomości - 866,00 zł,
- OC - 1 663,00 zł,
- opłaty KRS - 40,00 zł.

Wynagrodzenia - 499 694,89 zł:

- wynagrodzenie osobowe - 478 944,89 zł,
- wynagrodzenia – umowa zlecenia - 20 750,00 zł.

Narzuty na wynagrodzenia - 102 551,20 zł:

- ubezpieczenia społeczne, FP - 86 056,32 zł,
- ZFŚS - 9 123,38 zł,
- koszty BHP - 5 042,50 zł,
- szkolenia - 2 329,00 zł.

Pozostałe koszty - 18 122,09

- podróże służbowe - 2 748,12 zł,
- ryczałt samochodowy - 13 204,97 zł,
- ubezpieczenie majątkowe - 812,00 zł
- opieka informatyczna - 1 357,00 zł.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
A	Aktywa trwałe	45 304,86	26 719,47	A	Kapitał (fundusz) własny	231 874,03	251 247,52
I	Wartości niematerialne i prawne	9 370,14	9 370,14	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	38 800,00	38 800,00
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	9 370,14	9 370,14	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	163 205,64	173 991,62
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	35 934,72	17 349,33	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	35 934,72	17 349,33	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	29 868,39	38 455,90
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12 366,42	3 059,19	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 910,27	23 405,27
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	23 568,30	14 290,14	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			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	52 910,27	23 405,27
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	52 849,15	23 225,42
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		

Aktywa obrotowe	239 479,44	247 933,32	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 041,68	3 595,52
Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	34 041,68	3 595,52
Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 807,47	19 629,90
Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
Należności krótkoterminowe	60 947,18	64 162,16	i)	inne		
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	61,12	179,85
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
inne				– długoterminowe		
Należności od pozostałych jednostek	60 947,18	64 162,16		– krótkoterminowe		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	60 947,18	64 162,16				
– do 12 miesięcy	60 947,18	64 162,16				
– powyżej 12 miesięcy						
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
inne						
dochodzone na drodze sądowej						
Inwestycje krótkoterminowe	172 909,15	175 942,46				
Krótkoterminowe aktywa finansowe	172 909,15	175 942,46				
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	172 909,15	175 942,46				
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	172 848,03	175 762,61				
– inne środki pieniężne	61,12	179,85				
– inne aktywa pieniężne						
Inne inwestycje krótkoterminowe						
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 623,11	7 828,70				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)	284 784,30	274 652,79		PASYWA razem (suma poz. A i B)	284 784,30	274 652,79

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013-31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		01.01.2012-31.12.2012	01.01.2013-31.12.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	712 546,74	758 374,79
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	710 154,63	756 013,79
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 392,11	2 361,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	689 138,03	722 783,46
I	Amortyzacja	13 152,87	20 660,48
II	Zużycie materiałów i energii	36 750,42	36 322,19
III	Usługi obce	37 007,13	42 478,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 138,70	2 954,30
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	476 218,00	499 694,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	105 428,84	102 551,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 442,07	18 122,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	23 408,71	35 591,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 100,00	600,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	5 100,00	600,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	28 508,71	36 191,33
G	Przychody finansowe	3 437,12	2 264,67
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	3 437,12	2 264,67
H	Koszty finansowe	2 077,44	0,10
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	2 077,44	0,10
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	29 868,39	38 455,90
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	29 868,39	38 455,90
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	29 868,39	38 455,90