

Uchwała Nr XXXVIII/246/2014

Rady Gminy Bliżyn

z dnia 25 czerwca 2014r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2013
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bliżynie**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U 2013 poz. 594 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2013r. poz.330, poz.613) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bliżynie za 2013 rok obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2013r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 3.730.339,43zł i wykazującego zysk netto 70.371,70zł,
 - rachunek zysków i strat,
 - informację dodatkową
- stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Jerzy Rams

Uzasadnienie

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2013 rok w obowiązującym terminie..

Z przedłożonego sprawozdania wynika, że zakład w 2013 r. osiągnął zysk w wysokości 70.371,70zł.

Rada Społeczna SP ZOZ na posiedzeniu w dniu 4 czerwca 2014r. pozytywnie zaopiniowała przedmiotowe sprawozdanie.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jerzy Rams

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**
im. LECHA JĘDRZEJKIEWICZA W BLIŻYNI
ul. VI Wieków Bliżyna 2
26-120 Bliżyn, tel. 41-25-41-106
NIP: 663-16-52-672 Regon: 291134315
(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2013

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2013	2012			2013	2012
A	Aktywa trwałe	1.897.146,60	1.960.173,47	A	Kapitał (fundusz) własny	3.491.530,38	3.421.158,68
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.295.411,37	2.295.411,37
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		
	Rzeczowe aktywa trwałe	1.897.146,60	1.960.173,47	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	1.897.146,60	1.960.173,47	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1.125.747,31	1.057.152,66
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	70.371,70	68.594,65
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.857.769,94	1.916.754,35	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	238.809,05	232.381,48
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	155.587,19	135.476,25
e)	inne środki trwałe	39.376,66	43.419,12	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	155.587,19	135.476,25
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa	155.587,19	135.476,25
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
	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	83.221,86	96.905,23
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	79.167,91	92.851,28
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		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.727.078,36	1.705.814,42
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.727.078,36	1.705.814,42
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	1.669.754,49	1.670.310,06
I	Amortyzacja	79.694,65	86.028,98
II	Zużycie materiałów i energii	76.916,00	88.158,28
III	Usługi obce	313.049,73	293.670,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	592,00	438,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1.012.814,05	1.014.909,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168.063,09	167.194,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18.624,97	19.910,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	57.323,87	35.504,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	5.562,55	255,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	5.562,55	255,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	24.091,47	25.015,97
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	24.091,47	25.015,97
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	38.794,95	10.743,39
G	Przychody finansowe	31.604,75	58.023,26
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	31.604,75	58.023,26
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	70.399,70	68.766,65
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	70.399,70	68.766,65
L	Podatek dochodowy	28,00	172,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	70.371,70	68.594,65

Sporządzono dnia 17-03-2014r

.....
 KSIĘGOWA

mgr *Marta Zarzycha*

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

REKTOR
 tego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej

Jerzy Urbaniak

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

Jerzy Rams

I Wprowadzenie do sprawozdania

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie jest publicznym zakładem opieki zdrowotnej wpisanym w Krajowym Rejestrze Sądowym w Kielcach do rejestru stowarzyszeń i innych organizacji społecznych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej nr KRS 0000005236. NIP Zakładu 663-16-52-672, REGON 291134315.

SP ZOZ w Bliżynie świadczy usługi medyczne z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i specjalistki (ginekologii) na terenie gminy Bliżyn. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od dnia 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku, przy założeniu kontynuowania działalności. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Zakład działalności.

II Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Zakład przyjął następujące ustalenia:

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Przyjmowane są do ewidencji bilansowej aktywów według cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się liniowo, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Odpisów dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji.

Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. Te składniki majątku umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł odnoszone są w koszty zużycia materiałów.

Zapasy – przyjęcie wg cen rzeczywistych.

Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

III Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Bilans

Sprawozdanie finansowe sporządzono w sposób ciągły stosownie do przepisów o rachunkowości.

W bilansie zarówno w aktywach jak i w pasywach wyodrębniono dwie główne grupy.

1/ w aktywach:

A/ aktywa trwałe w podziale na:	1 897 146,60 zł
- rzeczowy majątek trwały	1 897 146,60 zł
B/ aktywa obrotowe w podziale na:	1 833 192,83 zł
- należności krótkoterminowe	178 857,45 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 654 335,38 zł

Wykazane w bilansie aktywa trwałe obejmują środki trwałe tj: budynek, sprzęt medyczny, inne środki trwałe. W przedstawionym okresie wartość środków trwałych zwiększyła się. Zakład przygotowując się do wprowadzenia elektronicznej dokumentacji medycznej założył sieć komputerową, zakupiono nowy serwer i 7 zestawów komputerowych. Od lutego 2013 roku rozpoczęto ewidencję sprzedawanych usług osobom fizycznym przy zastosowaniu kas rejestrujących. Zakupiono 2 kasy fiskalne.

Aktywa obrotowe obejmują między innymi należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 170 651,68 zł w tym należności z Narodowego Funduszu Zdrowia 170 063,84 zł oraz środki pieniężne w kwocie 1 654 335,38 zł.

2/ w pasywach:

A/ kapitały własne w podziale na:	3 491 530,38 zł
- kapitał podstawowy	2 295 411 37 zł
- zysk z lat ubiegłych	1 125 747,31 zł
- zysk netto	70 371,70 zł
B/ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w podziale na:	238 809,05 zł
- rezerwy na zobowiązania	155 587,19 zł
- zobowiązania krótkoterminowe	83 221,86 zł

Zakład dokonuje rozliczeń biernych międzyokresowych kosztów na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników. Z uwagi na wielkość jednostki oraz terminy otrzymywania świadczeń emerytalno-rentowych wprowadzono dodatkowe ograniczenia tj: rezerwy emerytalno-rentowe obliczono na okres następnych 6 lat. Zakład nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych z uwagi na to, iż kwoty świadczeń w poszczególnych latach nie różnią się znacznie od siebie.

Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1. Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe,	83 422,75zł	3 242,49zł			86 665,24zł
	52 053,50zł	20 845,96zł	3 977,51		68 921,95zł
2. Jubileusze					
Razem rezerwy	135 476,25zł	24 088,45zł	3 977,51	0	155 587,19zł

Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz fundusze specjalne o łącznej wartości 83 221,86 zł. Zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług stanowią wartość 32 368,70 zł,
- podatków i ubezpieczeń społecznych stanowią wartość 46 799,21 zł.

Wynikają one z rozliczeń za grudzień 2013 roku i zostały terminowo zapłacone w styczniu 2014r.

- fundusze specjalne stanowią wartość 4 053,95 zł.

2 . Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej wg zasad ewidencji kosztów (rodzajami kosztów).

W rachunku zysków i strat są wykazane oddzielnie przychody i koszty w tym:

A/ Przychody ze sprzedaży	1 727 078,36 zł
- usług medycznych z NFZ	1 681 960,24 zł
- innych	45 118,12 zł
B/ Koszty działalności operacyjnej w tym:	1 669 754,49 zł
- amortyzacja	79 694,65 zł
- zużycie materiałów i energii	76 916,00 zł
- usługi obce	313 049,73 zł
- podatki i opłaty	592,00 zł
- wynagrodzenia	1 012 814,05 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168 063,09 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	18 624,97 zł
C/ Zysk ze sprzedaży	57 323,87 zł
D/ Pozostałe przychody operacyjne	5 562,55 zł
E/ Pozostałe koszty operacyjne	24 091,47 zł
F/ Zysk z działalności operacyjnej	38 794,95 zł
G/ Przychody finansowe	31 604,75 zł
I/ Zysk z działalności gospodarczej	70 399,70 zł
L/ Podatek dochodowy	28,00 zł
N/ Zysk netto	70 371,70 zł

Na działalności podstawowej Zakład osiągnął dochód w wysokości 1 727 078,36 zł
w tym z tytułu sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia 1 681 960,24 zł.
Koszty z działalności operacyjnej wyniosły 1 669 754,49 zł.
Działalność operacyjna zamknęła się zyskiem w wysokości 38 794,95 zł.
Rok 2013 zamknął się zyskiem w wysokości 70 371,70 zł.
Powyższy zysk zostanie przeznaczony na cele statutowe.

Sporządzono dnia 17.03.2014r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Maria Zarychta

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Słazynie
lek. Anna Jafos-Urbaniak

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. LECHA JĘDRZEJKIEWICZA W BLIŻYŃIE**
ul. VI Wieków Bliżyn 2
26-120 Bliżyn, tel. 41-25-41-106
NIP: 663-16-52-672 Regon: 291134315

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jarzy Rams

Opinia

w sprawie przedłożonego sprawozdania oraz informacji dodatkowych złożonych przez Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bliżynie, na które składają się :

1. Bilans samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządzony na dzień 31-12-2013, gdzie salda aktywów i pasywów wynoszą 3.730.339,43zł,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2013 – 31.12.2013,
3. Dodatkowa informacja do sprawozdania finansowego za 2013 rok.

Na podstawie powyższych dokumentów dokonałam sprawdzenia pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym prawidłowości sporządzenia sprawozdania za rok 2013. Po dokonaniu analizy planu finansowego SP ZOZ na rok 2013 z danymi wykazanymi w rachunku zysków i strat wynika, że jednostka uzyskała przychody netto w kwocie 1.764.245.66 zł przy planowanej kwocie dochodów 1.652.000 zł, natomiast całoroczne koszty działalności planowane w wysokości 1.652.000zł zostały zrealizowane w kwocie 1.693.845,96zł w tym naliczona amortyzacja 79.694,65 zł.

Planowane przychody ze sprzedaży usług medycznych w wysokości 1.610.000zł zostały zrealizowane w wysokości 1.681.960,24 zł. Na koniec roku Zakład posiadał zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 32.368,70 zł, zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 46.799,21 zł oraz z funduszy specjalnych 4.053,95zł.

Zakład posiadał na dzień 31 grudnia 2013r. należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 178.857,45 zł w tym z Narodowego Funduszu Zdrowia 170.063,84zł oraz własne środki pieniężne na rachunku bankowym w wysokości 1.654.335,38zł.

Dokonując porównania aktywów do roku ubiegłego stwierdza się, że jednostka nadal nie posiada zapasów materiałów, stan należności oraz stan

środków na rachunku bankowym zwiększył się w porównaniu do roku ubiegłego.

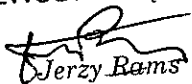
Zobowiązania zakładu z tyt. dostaw towarów i usług uległy zwiększeniu oraz zwiększyła się wysokość rezerw naliczonych na odprawy emerytalne i rentowe.

W wyniku uzyskania przychodów ze sprzedaży oraz przychodów operacyjnych i finansowy w wysokości 1.764.245,66zł, poniesienia kosztów działalności w kwocie 1.693.845,96zł Zakład zamknął rok obrotowy zyskiem z działalności w wysokości 70.371,70zł. Fundusz podstawowy Zakładu nie uległ zmianie, natomiast fundusz własny zwiększył się o kwotę zysku za rok bieżący i wynosi 3.491.530,38zł.

Bliżyn, dnia 28.05.2014 r.

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Wójcik

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jerzy Bams