

Uchwała VI/30/2015
Rady Gminy Bliżyn
z dnia 17 czerwca 2015r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bliżynie

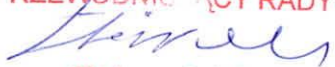
Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U 2013 poz. 594 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2013r. poz.330, poz.613) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bliżynie za 2014 rok obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2014r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 3.790.948,92zł i wykazującego zysk netto 22.863,22zł,
 - 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.

PRZEWODNICĄCY RADY

Tadeusz Łyjak

Uzasadnienie

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2014 rok w obowiązującym terminie.

Z przedłożonego sprawozdania wynika, że zakład w 2014 r. osiągnął zysk w wysokości 22.863,22zł.

Rada Społeczna SP ZOZ na posiedzeniu w dniu 8 czerwca 2015r. pozytywnie zaopiniowała przedmiotowe sprawozdanie.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Tadeusz Łyjak

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

L.dz. 4 SPZOZ.03.2015

URZĄD GMINY
26-120 Bliżyn, ul. Kosciuszki 79A
SEKRETARIAT

Bliżyn dn. 18.03.2015r

Wpłynęło dn. 19 MAR 2015
Liczba sz. 1858
Liczba zat. EN
[Signature]

Pan Mariusz Walachnia

Wójt Gminy Bliżyn

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie składa bilans, rachunek zysków i strat oraz informacje dodatkową do bilansu za 2014 roku.

Z poważaniem

[Signature]

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2014

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwałe	1.897.146,60	1.889.882,67	A	Kapitał (fundusz) własny	3.491.530,38	3.514.393,60
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		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.897.146,60	1.889.882,67	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	1.897.146,60	1.889.882,67	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1.125.747,31	1.196.119,01
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	70.371,70	22.863,22
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.857.769,94	1.799.099,98	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	276.555,32
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	155.587,19	184.898,63
e)	inne środki trwałe	39.376,66	90.782,69	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	155.587,19	184.898,63
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa	155.587,19	170.937,32
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		13.961,31
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	83.221,86	91.656,69
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	87.602,74
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		

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.727.078,36	1.713.283,20
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.727.078,36	1.713.283,20
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	1.717.311,20
I	Amortyzacja	79.694,65	75.263,93
II	Zużycie materiałów i energii	76.916,00	72.181,75
III	Usługi obce	313.049,73	321.705,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:	592,00	794,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1.012.814,05	1.061.279,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168.063,09	167.697,42
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18.624,97	18.389,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	57.323,87	(4.028,00)
D	Pozostałe przychody operacyjne	5.562,55	278,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	5.562,55	278,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	24.091,47	29.604,51
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	24.091,47	29.604,51
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	38.794,95	(33.354,51)
G	Przychody finansowe	31.604,75	54.485,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	31.604,75	54.485,46
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,06
I	Odsetki, w tym:		0,06
	– 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	21.130,89
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	1.732,33
I	Zyski nadzwyczajne		1.732,33
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	70.399,70	22.863,22
L	Podatek dochodowy	28,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	70.371,70	22.863,22

Sporządzono dnia 18-03-2015r

KLONNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Zarychta

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

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

Dodatkowa informacja do sprawozdania finansowego za 2014 rok

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 01.01.2014 roku do 31.12.2014 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/ Aktywa:

A/ aktywa trwałe w podziale na:	1 889 882,67 zł
- Rzeczowe aktywa trwałe	1 889 882,67 zł
B/ aktywa obrotowe w podziale na:	1 901 066,25 zł
- należności krótkoterminowe	147 807,71 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 753 258,54 zł

Wykazane w bilansie aktywa trwałe obejmują środki trwałe tj: budynek, sprzęt medyczny, inne środki trwałe. W przedstawionym okresie wartość środków trwałych zwiększyła się o zakupiony aparat ultrasonograficzny o wartości 68 000 zł.

Aktywa obrotowe obejmują między innymi należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 139 601,94 zł w tym należności z Narodowego Funduszu Zdrowia 138 528,94 zł oraz środki pieniężne w kwocie 1 753 258,54 zł.

2/ Pasywa:

A/ kapitały własne w podziale na:	3 514 393,60 zł
- kapitał podstawowy	2 295 411 37 zł
- zysk z lat ubiegłych	1 196 119,01 zł
- zysk netto	22 863,22 zł
B/ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w podziale na:	276 555,32 zł
- rezerwy na zobowiązania	184 898,63 zł
- zobowiązania krótkoterminowe	91 656,69 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. Rezerwy zaprezentowano w poniższej tabeli.

Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1. Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe,	86 665,24 zł	6 148,91 zł			92 814,15 zł
	68 921,95 zł	23 162,53zł			92 084,48 zł
2. Jubileusze					
Razem rezerwy	155 587,19zł	29 311,44zł	0	0	184 898,63zł

Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz fundusze specjalne o łącznej wartości 91 656,69 zł. Zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług stanowią wartość 30 783,66 zł,
- podatków i ubezpieczeń społecznych stanowią wartość 56 819,08 zł.

Wynikają one z rozliczeń za grudzień 2014 roku i zostały terminowo zapłacone w styczniu 2015r.

- 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	1 713 283,20 zł
- usług medycznych z NFZ	1 667 271,27 zł
- innych	46 011,93 zł
B/ Koszty działalności operacyjnej w tym:	1 717 311,20 zł
- amortyzacja	75 263,93 zł
- zużycie materiałów i energii	72 181,75 zł
- usługi obce	321 705,06 zł
- podatki i opłaty	794,00 zł
- wynagrodzenia	1 061 279,37 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	167 697,42 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	18 389,67 zł
C/ Strata ze sprzedaży	- 4 028,00 zł
D/ Pozostałe przychody operacyjne	278,00 zł
E/ Pozostałe koszty operacyjne	29 604,51 zł
F/ Strata z działalności operacyjnej	- 33 354,51 zł
G/ Przychody finansowe	54 485,46 zł
H/ Koszty finansowe	0,06 zł
I/ Zysk z działalności gospodarczej	21 130,89 zł
J/ Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	1 732,33 zł
N/ Zysk netto	22 863,22 zł

Na działalności podstawowej Zakład osiągnął dochód w wysokości 1 713 283,20 zł w tym z tytułu sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia 1 667 271,27 zł.

Koszty z działalności operacyjnej wyniosły 1 717 311,20 zł.

Rok 2014 zamknął się zyskiem w wysokości 22 863,22 zł.

Powyższy zysk zostanie przeznaczony na cele statutowe.

Sporządzono dnia 18.03.2015r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr  Zaręchta


PRZEWODNICZĄCY RADY

PRZEWODNICZĄCY RADY

Tadeusz Łyjak

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 31-12-2014, gdzie salda aktywów i pasywów wynoszą 3.790.948,92zł,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2014 – 31.12.2014,
3. Dodatkowa informacja do sprawozdania finansowego za 2014 rok.

Na podstawie powyższych dokumentów dokonałam sprawdzenia pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym prawidłowości sporządzenia sprawozdania za rok 2014. Po dokonaniu analizy planu finansowego SP ZOZ na rok 2014 z danymi wykazanymi w rachunku zysków i strat wynika, że jednostka uzyskała przychody netto w kwocie 1.768.046,66 zł przy planowanej kwocie dochodów 1.650.000 zł, natomiast całoroczne koszty działalności planowane w wysokości 1.650.000zł zostały zrealizowane w kwocie 1.746.915,77zł w tym naliczona amortyzacja 75.263,93 zł.

Planowane przychody ze sprzedaży usług medycznych w wysokości 1.610.000zł zostały zrealizowane w wysokości 1.667.271,27 zł. Na koniec roku Zakład posiadał zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 30.783,66 zł, zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 56.819,08 zł oraz z funduszy specjalnych 4.053,95zł.

Zakład posiadał na dzień 31 grudnia 2014r. należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 147.807,71 zł w tym z Narodowego Funduszu Zdrowia 139.601,94zł oraz własne środki pieniężne na rachunku bankowym w wysokości 1.753.258,54zł.

Dokonując porównania aktywów do roku ubiegłego stwierdza się, że jednostka nadal nie posiada zapasów materiałów, stan należności środków na rachunku bankowym zmniejszył się w porównaniu do roku ubiegłego, natomiast

stan środków na rachunku bankowym zwiększył się o 98.923,16zł do kwoty 1.753.258,54zł.

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, przychodów operacyjnych i finansowych oraz zysków nadzwyczajnych w łącznej kwocie 1.769.778,99zł, poniesienia kosztów działalności w kwocie 1.746.915,77zł Zakład zamknął rok obrotowy zyskiem z działalności w wysokości 22.863,22zł. Fundusz podstawowy Zakładu nie uległ zmianie, natomiast fundusz własny zwiększył się o kwotę zysku za rok bieżący i wynosi 3.514.393,60zł.

Bliżyn, dnia 4.05.2015 r.

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Wójcik

PRZEWODNICZĄCY RADY

Tadeusz Łyjak