

Uchwała nr IX/ 48 /2015

Rady Gminy w Obrazowie

z dnia 26 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Obrazowie z/s w Świątnikach za rok 2014.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z roku 2013, poz. 594 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z roku 2013, poz. 330 z późn. zm.) oraz art. 121 ust.4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2015r. poz.618) Rada Gminy w Obrazowie uchwala co następuje:

§ 1

- 1.Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Obrazowie z/s w Świątnikach za rok 2014 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2.Ujemny wynik finansowy w kwocie 26 872,36 zł Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Obrazowie z/s w Świątnikach pokryje we własnym zakresie.

§ 2

Wykonanie uchwały zleca się Wójtowi Gminy oraz Kierownikowi Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Obrazowie z/s w Świątnikach.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Teresa Szczudło
Teresa Szczudło

UZASADNIENIE

do uchwały Nr IX/48/2015 Rady Gminy w Obrazowie z dnia 26 czerwca 2015 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Obrazowie z/s w Świątnikach za rok 2014.

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2015r. poz. 618) należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. W związku z tym, organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, jest Rada Gminy, która tę jednostkę utworzyła. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z;

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości). W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne i wynika z realizacji w/w przepisów.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Teresa Szczudło
Teresa Szczudło

Adres jednostki sprawozdawczej
 GMINA MIEJSKA W OBRAZOWIE
 Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
 27-641 w Obrazowie
 z siedzibą w Świątnikach
 tel. /015/ 836-52-56*Regon 830410942
 27-641 Obrazów

BILANS
 Jednostki budżetowej

sporządzony
 na dzień 31-12-2014 r.

Adresat:
 Urząd Gminy w Obrazowie
 Urząd Gminy
 W Obrazowie
 2015-03-31
 Wysłać bez pisma przewodniego
 Numer 2512

Numer identyfikacyjny REGON
 830410942

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Aktywa trwałe	50 065.90	38736.14	A Fundusz	195335.30	168462.94
Wartości materialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	208648.09	195335.30
I Rzeczowe aktywa trwałe	50.065.90	38736.14	A.II Wynik finansowy netto		
I.1 Środki trwałe	50.065.90	38736.14	A.II.1.1 Zysk netto (+)		
I.1.1 Grunty			A.II.1.2 Strata netto (-)	-13312.79	-26.872.36
I.1.2 Budynki, lokale i lokality inżynierii lądowej i wodnej			A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)		
I.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	38.885.98	38736.14	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)		
I.1.4 Środki transportu	11.179.92		A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
I.1.5 Inne środki trwałe			A.VI Inne		
I.2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B Fundusz celowe		
I.3 Środki przekazane na poczet inwestycji			B.1.1 Terenowy Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych		
II Należności długoterminowe			B.1.2 Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym		
IV Długoterminowe aktywa finansowe			B.1.3 Fundusz Socjalny Wsi		
IV.1.1 Akcje i udziały			B.1.4 Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym		
IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe			B.1.5 Gminny Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym		
IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			B.1.6 Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej		
V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			B.1.7 Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej		

SIĘGOWA
 Zofia Podrejska
 (główny księgowy)

2015-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 G.S.P.Z.P.O.Z. w Obrazowie
 lek. med. Marek Rosiński
 (kierownik jednostki)

✓ Aktywa obrotowe	184 930.48	151 010.10	C Zobowiązania długoterminowe		
B.I Zapasy			D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
B.I.1.1 Materiały			D.I Zobowiązania krótkoterminowe	39 661.08	21 283.30
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku			D.I.1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 471.73	4 441.15
B.I.1.3 Produkty gotowe			D.I.1.2 Zobowiązania według budżetów	3.174,-	2 562.-
B.I.1.4 Towary			D.I.1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	14 015.35	14 280.15
B.II Należności krótkoterminowe	58.975.03	58 517.98	D.I.1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	58 975.03	58 517.98	D.I.1.5 Pozostałe zobowiązania		
B.II.1.2 Należności od pacjentów			D.I.1.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			D.I.1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.II.1.4 Pozostałe należności			D.I.1.8 Rezerwy na zobowiązania		
B.II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			D.II Fundusze specjalne		
B.III Środki pieniężne	125.955.45	92 492.12	D.II.1.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
B.III.1.1 Środki pieniężne w kasie	4.435.02	2 367.35	D.II.1.2 Inne fundusze		
B.III.1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	121.520.43	90 124.77	E Rozliczenia międzyokresowe		
B.III.1.3 Inne środki pieniężne			E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
B.IV Krótkoterminowe papiery wartościowe			E.II Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.V Rozliczenia międzyokresowe			F Inne pasywa	formalny	...
C Inne aktywa				data 10.04.15	podpis ...
Suma aktywów	234 930.38	189 746.24	Suma pasywów	234 930.38	189 746.24

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

KSIĘGOWA

...

KIEROWNIK
G.S.P.Z.P.O. z w Obrzowie
lek. med. Marek Rosiński
SPECJALISTA MEDYCYNY OGÓLNEJ

2015-03-30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej 27-641 w Obrazowie z siedzibą w Świątnikach tel. 7015/ 836-52-56* Regon 830410942 27-641 Obrazów	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2014 r.	Adresat: Urząd Gminy w Obrazowie Urząd Gminy	
Numer identyfikacyjny REGON 830410942		Wysłać bez pisma przewodniego Numer2512.....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	740 417,46	716 331,79	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	740 417,46	716 331,79	
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej	771 989,83	756 650,92	
I. Amortyzacja	12 588,-	11 081,-	
II. Zużycie materiałów i energii	33 387,82	27 970,83	
III. Usługi obce	109 118,37	110 155,65	
IV. Podatki i opłaty	720,-	2 143,-	
V. Wynagrodzenia	505 100,15	497 134,88	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	103 584,02	97 278,01	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 491,47	10 887,55	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-31 572,37	-40 319,13	
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 112,58	3 446,77	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	14 147,-	10 000,-	
III. Pokrycie amortyzacji			
IV. Inne przychody operacyjne			

KSIEGOWA

(główny księgowy)


2015-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
G.S.P.Z.P.O.Z. w Obrazowie

tel. med. Marek Rosiński
SPECJALISTA W MEDYCYNIE OGÓLNEJ

E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 13 312.79	- 26 872.36
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	- 13 312.79	- 26 872.36
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	- 13 312.79	- 26 872.36
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)		
		- 13 312.79	- 26 872.36

zawieszono pod względem
formalnym i rachunkowym
data 10.04.15 podpis



(główny księgowy)

2015-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
G.S.P.Z.P.O.Z. w Obrazowie
lek. med. Marek Rosiński
Kierownik jednostki

2015 -06- 19

Świątniki, dn. 15.06.2015 r.

Numer 4018

Sprawozdanie finansowe Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Obrazowie

za 2014 rok obejmujące:

1. Wprowadzenie
2. Bilans za rok 2014
3. Rachunek zysków i strat
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Informacje ogólne

Dane identyfikujące:

Nazwa: **Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki
Zdrowotnej w Obrazowie**

Siedziba: **Świątniki 79, 27-641 Obrazów**

GSPZPOZ w Obrazowie został powołany zarządzeniem Wojewody Tarnobrzeskiego Nr 113 z dnia 4 grudnia 1998 roku i rozpoczął pracę z dniem 01.01.1999 r.
Zakład został wpisany do rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej decyzją Wojewody Tarnobrzeskiego nr 68/98 z dnia 14 grudnia 1998 roku.

Zakład posiada 2 Ośrodki Zdrowia – 1 w Świątnikach i 1 Kleczanowie oraz Gabinet Rehabilitacji w Kleczanowie.

Kierownikiem Zakładu jest lekarz medycyny Marek Rosiński.

Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Obrazowie posiada:

- REGON 830410942,
- NIP 864-15-83-488,
- KRS 0000006852

Podstawowym przedmiotem działalności GSPZPOZ zgodnie ze statutem zatwierdzonym przez Radę Gminy jest udzielanie świadczeń zdrowotnych mieszkańcom gminy w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej dla osób ubezpieczonych, którzy złożyli deklarację wyboru do lekarza zatrudnionego w GSPZPOZ (liczba udzielonych porad w roku 2014 wynosi ogółem 7896 porad, w tym dzieciom i młodzieży do lat 18 - 1249 porad, osobom w wieku 65 lat i więcej - 2738 porad, oraz 301 porad domowych)
- medycyny szkolnej dla wszystkich uczniów, uczących się w szkołach gminnych, ogólna liczba uczniów we wszystkich szkołach - 588 uczniów.

Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Obrazowie na dzień 31.12.2014 zatrudnia 16 osób w tym z tytułu umowy o pracę 13 osób, oraz 3 osoby na umowie zlecenie (2 lekarze pediatrizy oraz 1 lekarz ogólny).

W lutym 2014 roku Zakład podpisał umowę na rok 2014 z Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie:

- podstawowa opieka zdrowotna
- rehabilitacja

Na powyższe świadczenia zakład wystawił rachunki -w sumie 716331,79zł- , które przez NFZ były terminowo regulowane.

Koszty działalności zakładu za rok 2014r wyniosły 756564,12 zł i kształtowały się następująco:

1 Amortyzacja - 11081,00 zł

w tym: amortyzacja samochodów	10241,00 zł
amortyzacja pieców CO	840,00 zł.

2 Materiały - 27970,83 zł

w tym: leki, sprzęt jednorazowego użytku, materiały	
opatrunkowe medyczne i inne medyczne	8099,78 zł
energia(energia elekt., gaz, woda	10581,53 zł
etylina	3556,87 zł
pozostałe materiały (art. biurowe, środki czystość)	5732,65zł

3 Usługi obce - 110155,65zł

w tym: - medyczne /badania krwi, moczu, zdjęcia rtg, badania	
endoskopowe usg i inne /	57693,30 zł.
- utylizacja odpadów medycznych i wywóz nieczystości	
płynnych i stałych	4056,63 zł
- usługi remontowe	8540,00 zł
- pozostałe usługi(servis system. komputer. usługi	
telefoniczne internetowe, odpłatność za media Gab.	
Rehabilitacji i inne	39865,72 zł

4 Wynagrodzenia - 497134,88 zł.

w tym . wynagrodzenia osobowe	479464,88 zł
umowa-zlecenie	17670,00 zł

5. Narzuty na wynagrodzenia - 97278,01 zł

w tym: odpisy na składki zus	85244,76 zł
odpisy na świadczenia urlopowe	12033,25 zł

6 Pozostałe koszty - 12943,75zł.

w tym: podróże służbowe	207,16 zł
polisa PZU w	9342,00 zł.
podatek od nieruchomości	2143,00 zł
odnowienia licencji programów komp.	1251,59 zł

7. Odsetki - 86,80 zł

Zakład za rok 2014 poniósł stratę w wysokości 26872,36 z
 Pomimo ujemnego wyniku finansowego zakład posiada płynność finansową (dodatnie wyniki za lata ubiegłe)
 Strata zostanie pokryta z własnych funduszy.
 W lutym 2014 r. NFZ zwiększył stawkę kapitacyjną dla POZ ,co zapewni nam dodatni wynik finansowy w 2015 r. pomimo zwiększenia zakresu badań laboratoryjnych.

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

1.2. Zasady (polityka) rachunkowości

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym za 2014 rok obejmującym bilans, rachunek zysków i strat.

Księgi rachunkowe Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Obrazowie prowadzone są w siedzibie.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości, dane liczbowe uzyskane zostały z wydruków komputerowych ewidencji ksiąg rachunkowych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4”.

Zobowiązania wobec ZUS na dzień 31.12.2014 r.

1.	Składki na ubezpieczenia społeczne	11260,00 zł
2.	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	2827,90 zł
3.	Składki na FP	182,25 zł
Ogółem		14 270,15 zł

Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego na dzień 31.12.2014 r.

	Zaliczka na podatek od umów o pracę	2514,00 zł
2.	Zaliczka od umów zleceń	48,00 zł
Ogółem		2562,00 zł

Stan należności na 31.12.2014 r. :

- gotówka w kasie: 2367,35 zł,
- depozyty na żądanie: 47 343,56 zł,
- depozyty terminowe: 42 781,21 zł,
- należności z tytułu usług (NFZ): 58 517,98 zł.

Stan aktywów na koniec 2014 r. wynosi 189 746,24 zł i składa się z:

- rzeczowe aktywa trwałe (netto) : 38 736,14 zł
- aktywa obrotowe: 151 010,10 zł, w tym należności krótkoterminowe (NFZ) 58 517,98 zł,

Stan pasywów na koniec 2014 r. wynosi 189 746,24 zł i składa się z :

- fundusz Zakładu: 168 462,94 zł,
- zobowiązania wobec: Urząd Skarbowy 2 562,00 zł
Zakład Ubezpieczeń Społecznych 14 280,15 zł
Zobowiązania wobec pozostałych dostawców 4 441,15 zł

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane terminowo w styczniu 2015 r.

PLAN FINANSOWY NA 2015 ROK

PRZYCHODY **756 000.00 zł**

W tym:

- usługi medyczne POZ 704 000.00 zł
- usługi gabinetu rehabilitacji 48 000.00 zł
- pozostałe przychody 4 000.00 zł

KOSZTY **753 000.00 zł**

W tym:

- amortyzacja środków trwałych 15 000.00 zł
- materiały: leki, gaz, en. elektr., materiały budowlane, środki czystości 32 000.00 zł
- usługi obce: medyczne, remontowe, utylizacyjne, telefoniczne, budowlane itp. 103 000.00 zł
- wynagrodzenia: umowy o pracę i umowy – zlecenia 500 000.00 zł
- narzuty na wynagrodzenia 93 000.00 zł
- pozostałe koszty 10 000.00 zł

SIEGOWA
Lofia Jędrzejewska
(główny księgowy)

KIEROWNIK
G.S.P.Z.P.O.Z. w Obrazowie
lek. med. **Marek Rosiński**
SPECJALISTA MEDYCYNY
.....
(kierownik jednostki)

2015 -03- 02

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2014 ROK

Numer 1304.....

PRZYCHODY OGÓŁEM 729778,56zł

W tym: usługi POZ 668647,79 zł.
Gabinet rehabilitacji 47684,00 zł
Pozostałe przychody 13446,77 zł

KOSZTY OGÓŁEM: 756650,92 zł.

W tym amortyzacja 11081,00 zł
Materiały 27970,83 zł
Usługi obce 110155,65 zł
Wynagrodzenia 497134,88 zł
Narzuty na wynagrodzenia 97278,01 zł
Pozostałe koszty 12943,75 zł
Odsetki 86,80 zł

Strata 26872,36 zł

KIEROWNIK
G.S.P.Z.P.O.Z. w Obrazowie
lek. med. *Marek Rosiński*
SPECJALISTA MEDYCZYNY OGÓLNEJ

Q