

**UCHWAŁA NR V/48/15
RADY GMINY RYBNO**

z dnia 16 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rybnie za rok 2014**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013r., poz. 594 z późn.zm.) i art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz.330 z późn.zm.), w związku z art.121 ust.1 i ust.4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2013, poz.217 z późn.zm) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe z działalności Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rybnie za rok 2014, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacje dodatkowe w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Andrzej Kornacki

○

○

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr V/48/15
Rady Gminy Rybno
z dnia 16 kwietnia 2015r.

SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO GMINNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W RYBNIE
ZA 2014 ROK

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Kornacki

RYBNO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12. 2014		Adresat BIURO GMINNY OŚRODEK KULTURY URZĄD GMINY RYBAŃC 2015-03-31 2032/2015 M. SPRAWY	
Numer identyfikacyjny REGON 130314249					
Aktywa	Stan na początek roku 2014	Stan na koniec roku 2014	Pasywa	Stan na początek roku 2014	Stan na koniec roku 2014
A. Aktywa trwałe	147 681,48	114 118,93	A. Fundusz	358 879,08	364 507,41
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	389 102,43	358 879,08
II. Rzeczowe aktywa trwałe	147 681,48	114 118,93	II. Wynik finansowy netto	-30 223,35	5 628,33
1. Środki trwałe	147 681,48	114 118,93	1.1. Zysk netto (+)	0,00	5 628,33
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-30 223,35	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 934,90	59 063,70	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 404,89	8 707,20	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	63 341,69	46 348,03	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	46 666,40	54 510,10
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	46 666,40	54 510,10
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 085,94	27 939,24
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	3 826,00	6 794,00
B. Aktywa obrotowe	257 864,00	304 898,58	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	22 786,89	19 613,16
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	376,25	163,70
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania	591,32	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	119 841,95	124 593,00	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	119 474,79	122 315,38	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	1.2. Inne Fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	367,16	2 277,62	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	138 022,05	180 305,58	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie	254,12	543,92			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	767,93	761,66			
1.3. Inne środki pieniężne	137 000,00	179 000,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
	0,00	0,00			
Suma aktywów	405 545,48	419 017,51	Suma pasywów	405 545,48	419 017,51

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:

- | | |
|--|------------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: | 50 644,43 |
| 2. Umorzenie środków trwałych | 379 704,30 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposa | 79 049,94 |

Główny księgowy

2015-03-17
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

A		B	
2	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 2014		
3	WYSZCZEGÓLNIENIE		
		2013	2014
4	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 409 783,71 zł	1 409 515,61 zł
5	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 406 923,33 zł	1 407 978,91 zł
6	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)		
7	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
8	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 860,38 zł	1 536,70 zł
9	B Koszty działalności operacyjnej	1 443 875,33 zł	1 408 516,15 zł
10	I Amortyzacja	63 936,99 zł	46 175,79 zł
11	II Zużycie materiałów i energii	62 325,83 zł	55 837,27 zł
12	w tym energii	9 273,89 zł	11 001,48 zł
13	III Usługi obce	198 310,88 zł	192 238,64 zł
14	w tym zakupione do odsprzedaży	126 352,00 zł	116 700,00 zł
15	IV Podatki i opłaty	1 869,44 zł	1 367,02 zł
16	w tym podatek akcyzowy		
17	V Wynagrodzenia	964 617,76 zł	940 181,02 zł
18	w tym ze stosunku pracy	645 971,86 zł	733 182,62 zł
19	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	145 905,44 zł	161 634,44 zł
20	w tym składki z tyt. ubezpieczeń społecznych	127 324,24 zł	143 557,69 zł
21	VII Pozostałe koszty rodzajowe	6 908,99 zł	11 081,97 zł
22	w tym podróże służbowe	3 880,11 zł	4 084,69 zł
23	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
24	C Zysk (- strata) ze sprzedaży	- 34 091,62 zł	999,46 zł
25	D Pozostałe przychody operacyjne	2 648,63 zł	2 801,00 zł
26	I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
27	II Dotacje	- zł	- zł
28	w tym dotacje do towarów i usług		
29	III Inne przychody operacyjne	- zł	- zł
30	E Pozostałe koszty operacyjne	654,96 zł	10,94 zł
31	I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
32	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
33	III Inne koszty operacyjne	654,96 zł	10,94 zł
34	F Zysk (- strata) na działalności operacyjnej	- 32 097,95 zł	3 789,52 zł
35	G Przychody finansowe	1 874,60 zł	1 838,81 zł
36	I Dywidendy i udziały w zyskach		
37	II Odsetki	- zł	- zł
38	III Zysk ze zbycia inwestycji		
39	IV Aktualizacja wartości inwestycji		
40	V Inne	- zł	- zł
41	H Koszty finansowe	- zł	- zł
42	I Odsetki		
43	II Strata ze zbycia inwestycji		
44	III Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
45	IV Inne	- zł	- zł
46	I Zysk (- strata) na działalności gospodarczej	- 30 223,35 zł	5 628,33 zł
47	J Zyski (- straty) nadzwyczajne		
48	K Zysk (- strata) brutto	- 30 223,35 zł	5 628,33 zł
49	L Podatek dochodowy		
50	M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia i zwiększenia		
51	N Zysk (- strata) netto	- 30 223,35 zł	5 628,33 zł
52	Sporządził: data i podpis		
53	Rybno 27.03.2015		

[Podpis]
Krzysztof Dębski
Kierownik Zakładu

Samodzielny Publiczny Gminny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Rybnie
[Podpis]
Kierownik Zakładu

**Informacja dodatkowa
do bilansu na dzień 31.12.2014 rok**

Informację dodatkową sporządza się zgodnie z bilansem oraz rachunkiem zysków i strat na podstawie danych ewidencji księgowej wynikającą z art.49, 50 załącznik nr1 ustawy o rachunkowości.

Okres obrotowy rozpoczyna się dnia 01.01.2014 i kończy 31.12.2014 roku.

I. METODY EWIDENCJI

Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. /Dz. U. Nr 121, poz.591 z późn. zmianami, metodą komputerową.

Stosowany jest program firmy REWIZOR i REWIZOR GT firmy INSERT SP. Z O.O.

Zasady księgowości oparte są na Zakładowym Planie Kont według znowelizowanej od 2002 roku ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe stanowią: dziennik, wydruk kont analitycznych ze specyfikacją, księga główna wg kont syntetycznych, urządzenia pomocnicze- tabele amortyzacyjne środków trwałych i WNIP, kartoteki zarobkowe pracowników, deklaracje i sprawozdania.

II. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środkami trwałymi są rzeczy, których przewidywany okres użytkowania przekracza 1 rok. Amortyzacja liczona jest na poziomie amortyzacji podatkowej zgodnie z planem amortyzacji. Środki trwałe o wartości do 3.500,- zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu zakupu.

2. Materiały zakupione do natychmiastowego zużycia – wg cen zakupu. Odpisane w 100% w koszty w dacie zakupu.

3.Należności- wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy wg kwot wymagających zapłaty, tj. pomniejszone o rezerwy na należności wątpliwe.

4. Zobowiązania, kredyty i pożyczki – wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy wg kwot wymagających zapłaty.

5. Środki pieniężne – wg wartości nominalnej. Wartość nominalna obejmuje doliczone i potrącone odsetki przez bank.

6. Kapitały – wg wartości nominalnej.

7. Przychody i koszty – zgodnie z zasadą memoriału ujęte są wszelkie osiągnięte przychody i koszty, dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty. Koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych rozliczane są w czasie.

III. MAJĄTEK TRWAŁY I JEGO UMORZENIE

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na początek okresu	
Nabycie licencji i oprogramowania	43 565,82
Zbycie licencji i oprogramowania	7 078,61
Wartość brutto na koniec roku	0
	50 644,43

Umorzenie na początek roku	
Umorzenie roczne licencji i oprogramowania	43 565,82
Wartość umorzenia na koniec okresu	7 078,61
Wartość netto po umorzeniach	50 644,43
	0,00

Wskaźnik umorzenia WniP na 31.12.2014r	100 %
--	-------

2. Rzeczowy majątek trwały – środki trwałe

Wartość brutto na początek roku	
Zwiększenia majątku	498 949,55
Wyksięgowanie majątku	3,69
Wartość brutto na koniec roku	5 130,01
	493 823,23

Umorzenie na początek roku	
Zwiększenia	351 268,07
Zmniejszenia	28 436,23
Umorzenie majątku na koniec roku	0
Wartość netto środków trwałych	379 704,30
	114 118,93

Wskaźnik umorzenia środków trwałych na 31.12.2014r	76,89 %
--	---------

3. Wyposażenie

Wartość brutto na początek roku	
Zwiększenia	81 850,35
Zmniejszenia	5 530,94
Umorzenie wyposażenia	8 331,35
Wartość brutto na koniec roku	79 049,94
	79 049,94

Wskaźnik umorzenia wyposażenia na 31.12.2014r	100 %
---	-------

IV. MAJĄTEK OBROTOWY

1. Należności i roszczenia

Na początek roku	
Na koniec roku	119 841,95
Zwiększenia	124 593,00
	4 751,05

2. Środki pieniężne

	138 022,05
Na początek roku	180 305,58
Na koniec roku	42 283,53
Zwiększenia	

V. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW**1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

	0
Na początek roku	0
Na koniec roku	0
Zwiększenia	0

VI. FUNDUSZ

	358 879,08
Fundusz na początek roku	5 628,33
Zysk/Strata roku obrotowego	364 507,41
Fundusz na koniec roku	5 628,33
Zwiększenia	

VII. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

	46 666,40
Zobowiązania na początek roku	54 510,10
Na koniec roku	7 843,70
Zwiększenia	

Struktura zobowiązań:

	27 939,24
Stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	163,70
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0
Pozostałe zobowiązania dla pracowników	0
Fundusz socjalny	26 407,16
Stan zobowiązań z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	

VIII. STRUKTURA KOSZTÓW WG RODZAJU

KOSZTY 2014

		WYSZCZEGÓLNIENIE	2013	udział %	2014	udział %
I		Amortyzacja	63 936,99	4,43	46 175,79	3,28
II		Materiały 401	53 051,94	3,67	44 835,79	3,18
	1	Materiały biurowe	15 269,16		13 576,68	
	2	Medyczne	26 857,36		25 202,24	
	3	Środki czystości	5 550,17		961,00	
	4	Materiały pomocnicze	2 914,88		2 972,46	
	5	Wyposażenie	2 460,37		2 123,41	
	6	Energia elektryczna 402	9 273,89	0,64	11 001,48	0,78
III		Usługi obce 403	198 310,88	13,73	192 238,64	13,65
	1	Usługi medyczne	126 352,00		116 700,00	
	2	Usługi bankowe	0,00		0,00	
	3	Naprawa i regeneracja sprzętu	4 942,68		5 721,30	
	4	Usługi pomocnicze	17 888,48		26 192,35	
	1	Usługi najmu i dzierżawy	0,00		0,00	
	2	Odpady medyczne	1 168,99		1 045,88	
	3	Sprzątanie	15 200,00		22 500,00	
	4	Woda i kanalizacja	1 010,42		1 677,67	
	5	Usługi pomocnicze pozostałe	509,07		968,80	
	6	Usługi pomocnicze E-Zdrowie w SPG ZOZ w Rybnie	0,00		0,00	
	5	Usługi informatyczne	19 993,68		18 391,05	
	6	Usługi telekomunikacyjne	4 864,02		4 536,26	
	7	Usługi transportowe	22 704,68		19 016,52	
	8	Usługi pocztowe	1 565,34		1 681,16	
	9	Usługi bankowe E-zdrowie	0,00		0,00	
IV		Wynagrodzenia 404	964 617,76	66,78	940 181,02	66,75
	1	Umowy o pracę	645 971,86		733 182,62	
	2	Umowy zlecenia	318 645,90		206 998,40	
V		Podatki i opłaty 405	1 869,44	0,13	1 367,02	0,10
	1	Opłaty skarbowe	215,84		192,00	
	2	Podatek od nieruchomości	1 250,00		1 174,00	
	3	Kary umowne NKUP-odsetki budżetowe	77,60		1,02	
	4	Opłaty sankcyjne, sądowe	326,00		0,00	
VI		Świadczenia na rzecz pracowników 406	145 905,44	10,10	161 634,44	11,48
	1	Świadczenia ZUS	127 324,24		143 557,69	
	2	Pozostałe	18 581,20		18 076,75	
VII		Pozostałe koszty 409	6 908,99	0,48	11 081,97	0,79
		Koszty finansowe 751	0,00	0,00	0,00	0,00
		Pozostałe koszty operacyjne 761	654,96	0,04	10,94	0,00
		Razem koszty	1 444 530,29	100,0%	1 408 527,09	100,0%

IX. STRUKTURA PRZYCHODÓW

Konto	WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHODY 2013	Udział %	PRZYCHODY 2014	Udział %
700	Przychody z usług medycznych	1 406 923,33	99,48%	1 407 978,91	96,44%
700-01	Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 095 230,93	77,44%	1 099 547,11	77,75%
700-02	Poradnia Stomatologiczna	175 539,10	12,41%	176 354,20	12,47%
700-03	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	105 468,30	7,46%	106 613,60	7,54%
700-04	Nocna i świąteczna wyjazdowa opieka pielęgniarska	18 000,00	1,27%	18 000,00	1,27%
700-05	Profilaktyczne programy zdrowotne	8 425,00	0,60%	6 888,00	0,49%
700-06	Badania płatne i szczepienia zalecane	4 260,00	0,30%	576,00	0,04%
702	Usługi niemedyceczne	2 860,38	0,20%	1 536,70	0,11%
750	Przychody finansowe	1 874,60	0,13%	1 838,81	0,13%
760	Pozostałe przychody operacyjne	2 648,63	0,19%	2 801,00	0,20%
	Razem przychody	1 414 306,94	100 %	1 414 155,42	100%

X. DYREKCJA PROPONUJE : *zyskiem roku 2014 pokryć stratę lat ubiegłych*

XI. ZATRUDNIENIE

	na 31.12.2013	na 31.12.2014
W osobach	15	16

XII. WYNAGRODZENIA

1. Przeciętne w roku (brutto)

I - XII 2014 733 182,62 : 16 : 12 = 3 818,65

Sporządził: data i podpis
Beata Drzewińska
27.03.2015

Beata Drzewińska

Dyrektor
SPGZOZ w Rabinie

[Signature]

