

**UCHWAŁA NR XLV/39/14
RADY GMINY RYBNO**

z dnia 25 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rybnie za rok 2013**

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, z późn.zm.) i art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. 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 (tj. 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 2013, 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.

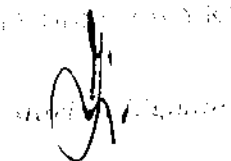
Przewodniczący Rady Gminy


Maria Ligman

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XLV/39/14
Rady Gminy Rybno
z dnia 25 czerwca 2014r.


SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO GMINNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W RYBNIE
ZA 2013 ROK

WZGLĘDNY PRZEWODNICZĄCY RADY



RYBNO

P. A. Kowalski
31.03.2014



Samodzielny Publiczny Gminny
Zakład Opieki Zdrowotnej
Ul. Zajeziorna 58
13-220 Rybno
NIP: 571-15-03-502

2015/2014

KSIĘGOWOŚĆ UG W RYBNIE

Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rybnie składa:

- bilans za 2013 r
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkowa do bilansu

2014

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Samodzielny Publiczny Gminny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Rybnie
ul. Zajezdowa 58 13-220 Rybnie
tel 23 696 80 24, fax 23 696 70 33
Regon 130314249 NIP 671-16-03-502

BILANS
jednostki budżetowej,
zakładu budżetowego,
gospodarstwa pomocniczego
jednostki budżetowej
sporządzony
na dzień 31 grudnia 2013

Adresat
URZĄD GMINY RYBNO

Aktywa	Stan na początek roku 2013	Stan na koniec roku 2013	Pasywa	Stan na początek roku 2013	Stan na koniec roku 2013
A. Aktywa trwałe	199 503,70	147 681,48	A. Fundusz	389 102,43	358 879,08
I. Wartości niematerialne i prawne	8 697,22	0,00	I. Fundusz jednostki	477 652,07	389 102,43
II. Rzeczowe aktywa trwałe	190 806,48	147 681,48	II. Wynik finansowy netto	-88 549,64	-30 223,35
1. Środki trwałe	190 806,48	147 681,48	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-88 549,64	-30 223,35
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 024,54	71 934,90	II. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	18 293,73	12 404,89	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	90 488,21	63 341,69	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	54 199,29	48 666,40
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	54 199,29	46 666,40
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 751,77	19 085,94
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	7 155,42	3 826,00
B. Aktywa obrotowe	243 798,02	257 864,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	20 295,42	22 786,89
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 524,93	376,25
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania	471,75	591,32
1.2. Półprodukty i produkty w locu	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	121 051,69	119 841,95	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	121 049,69	119 474,79	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	2,00	367,16	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	122 748,33	138 022,05	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie	252,30	254,12			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	73 494,03	767,93			
1.3. Inne środki pieniężne	49 000,00	137 000,00			
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	443 301,72	405 546,48	Suma pasywów	443 301,72	405 546,48

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: | 43 565,82 |
| 2. Umorzenie środków trwałych | 351 268,07 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia | 81 850,35 |

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
ul. Zajezdowa 58 13-220 Rybnie
tel 23 696 80 24, fax 23 696 70 33
Regon 130314249 NIP 671-16-03-502

2013.03.28
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki




Medycyna i Opieka Zdrowotna

A	B		
2	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		
3	WYSZCZEGÓLNIENIE	2012	2013
4 A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 441 122,56 zł	1 409 783,71 zł
5 I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 439 764,17 zł	1 406 923,33 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	1 358,39 zł	2 860,38 zł
9 B	Koszty działalności operacyjnej	1 529 980,85 zł	1 443 875,33 zł
10 I	Amortyzacja	67 277,46 zł	63 936,99 zł
11 II	Zużycie materiałów i energii	55 189,98 zł	62 325,83 zł
12	w tym energii	9 351,02 zł	9 273,89 zł
13 III	Usługi obce	226 646,80 zł	198 310,88 zł
14	w tym zakupione do odsprzedaży	146 548,10 zł	126 352,00 zł
15 IV	Podatki i opłaty	1 530,00 zł	1 869,44 zł
16	w tym podatek akcyzowy		
17 V	Wynagrodzenia	1 014 850,70 zł	964 617,76 zł
18	w tym ze stosunku pracy	701 495,20 zł	645 971,86 zł
19 VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	156 363,41 zł	145 905,44 zł
20	w tym składki z tyt. ubezpieczeń społecznych	136 163,38 zł	127 324,24 zł
21 VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 122,50 zł	6 908,99 zł
22	w tym podróże służbowe	4 198,72 zł	3 880,11 zł
23 VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
24 C	Zysk (- strata) ze sprzedaży	- 88 858,29 zł	- 34 091,62 zł
25 D	Pozostałe przychody operacyjne	12 134,86 zł	2 648,63 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	10 363,70 zł	654,96 zł
31 I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
32 II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
33 III	Inne koszty operacyjne	10 363,70 zł	654,96 zł
34 F	Zysk (- strata) na działalności operacyjnej	- 87 087,13 zł	- 32 097,95 zł
35 G	Przychody finansowe	1 135,06 zł	1 874,60 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	1 135,06 zł	- zł
41 H	Koszty finansowe	2 597,57 zł	- zł
42 I	Odsetki		
43 II	Strata ze zbycia inwestycji		
44 III	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
45 IV	Inne	2 597,57 zł	- zł
46 I	Zysk (- strata) na działalności gospodarczej	- 88 549,64 zł	- 30 223,35 zł
47 J	Zyski (- straty) nadzwyczajne		
48 K	Zysk (- strata) brutto	- 88 549,64 zł	- 30 223,35 zł
49 L	Podatek dochodowy		
50 M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia i zwiększenia		
51 N	Zysk (- strata) netto	- 88 549,64 zł	- 30 223,35 zł
52	Sporządził: data i podpis	zatwierdził	

2014-03-28





1

**Informacja dodatkowa
do bilansu na dzień 31.12.2013 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 01.01.2013 i kończy 31.12.2013 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 UMRZENIE

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na początek okresu	39 803,98
Nabycie licencji i oprogramowania	3 761,84
Zbycie licencji i oprogramowania	0
Wartość brutto na koniec roku	43 565,82

Umorzenie na początek roku	31 106,76
Umorzenie roczne licencji i oprogramowania	12 459,06
Wartość umorzenia na koniec okresu	43 565,82
Wartość netto po umorzeniach	0,00

Wskaźnik umorzenia WniP na 31.12.2013r	100 %
--	-------

2. Rzeczowy majątek trwały – środki trwałe

Wartość brutto na początek roku	495 013,55
Zwiększenia majątku	3 936,00
Wyksięgowanie majątku	0
Wartość brutto na koniec roku	498 949,55

Umorzenie na początek roku	304 207,07
Zwiększenia	47 061,00
Zmniejszenia	0
Umorzenie majątku na koniec roku	351 268,07
Wartość netto środków trwałych	147 681,48

Wskaźnik umorzenia środków trwałych na 31.12.2013r	70,40 %
--	---------

3. Pozostałe środki trwałe i wyposażenie

Wartość brutto na początek roku	77 433,42
Zwiększenia	4 416,93
Umorzenie środków trwałych i wyposażenia	81 850,35

IV. MAJĄTEK OBROTOWY

1. Należności i roszczenia

Na początek roku	121 051,69
Na koniec roku	119 841,95
Zmniejszenia	1 209,74

2. Środki pieniężne

Na początek roku	122 746,33
Na koniec roku	138 022,05
Zwiększenia	15 275,72

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

Na początek roku	0
Na koniec roku	0
Zwiększenia	0

VI. FUNDUSZ

Fundusz na początek roku	477 652,07
Zysk/Strata roku obrotowego	-30 223,35
Fundusz na koniec roku	358 879,08
Zmniejszenia	30 223,35

VII. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania na początek roku	54 199,29
Na koniec roku	46 666,40
Zmniejszenia	7 532,89

Struktura zobowiązań:

Stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	19 085,94
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	376,25
Pozostałe zobowiązania dla pracowników	591,32
Fundusz socjalny	0
Stan zobowiązań z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	26 612,89

VIII. STRUKTURA KOSZTÓW WG RODZAJU

KOSZTY 2013

		WYSZCZEGÓLNIENIE	2012	udział %	2013	udział %
I		Amortyzacja	62 277,46	4,36	63 936,99	4,43
II		Materiały 401	45 838,96	2,97	53 051,94	3,67
	1	Materiały biurowe	15 614,48		15 269,16	
	2	Medyczne	22 733,54		26 857,36	
	3	Środki czystości	3 024,10		5 550,17	
	4	Materiały pomocnicze	2 801,37		2 914,88	
	5	Wyposażenie	1 665,47		2 460,37	
	6	Energia elektryczna 402	9 351,02	0,61	9 273,89	0,64
III		Usługi obce 403	226 646,80	14,69	198 310,88	13,73
	1	Usługi medyczne	146 548,10		126 352,00	
	2	Usługi bankowe	2 818,00		0,00	
	3	Naprawa i regeneracja sprzętu	2 836,14		4 942,68	
	4	Usługi pomocnicze	25 935,32		17 888,48	
	1	Usługi najmu i dzierżawy	0,00		0,00	
	2	Odpady medyczne	1 351,94		1 168,99	
	3	Sprzątanie	23 100,00		15 200,00	
	4	Woda i kanalizacja	1 054,41		1 010,42	
	5	Usługi pomocnicze pozostałe	428,97		509,07	
	6	Usługi pomocnicze E-Zdrowie w SPG ZOZ w Rybnie	0,00		0,00	
	5	Usługi informatyczne	19 197,21		19 993,68	
	6	Usługi telekomunikacyjne	5 575,05		4 864,02	
	7	Usługi transportowe	22 755,00		22 704,68	
	8	Usługi pocztowe	981,98		1 565,34	
	9	Usługi bankowe E-zdrowie	0,00		0,00	
IV		Wynagrodzenia 404	1 014 850,70	65,77	964 617,76	66,78
	1	Umowy o pracę	701 495,20		645 971,86	
	2	Umowy zlecenia	313 355,50		318 645,90	
V		Podatki i opłaty 405	1 530,00	0,10	1 869,44	0,13
	1	Opłaty skarbowe	410,00		215,84	
	2	Podatek od nieruchomości	1 120,00		1 250,00	
	3	Kary umowne NKUP-odsetki budżetowe	0,00		77,60	
	4	Opłaty sankcyjne, sądowe	0,00		326,00	
VI		Świadczenia na rzecz pracowników 406	156 363,41	10,13	145 905,44	10,10
	1	Świadczenia ZUS	136 163,38		127 324,24	
	2	Pozostałe	20 200,03		18 581,20	
VII		Pozostałe koszty podatkowe 409	8 122,50	0,53%	6 908,99	0,48
		Koszty finansowe (leasing) 751	2 597,57	0,17	0,00	0,00
		Pozostałe koszty operacyjne 761	10 363,70	0,67	654,96	0,04
		Razem koszty	1 542 942,12	100,0%	1 444 530,29	100,0%

IX. STRUKTURA PRZYCHODÓW

Konto	WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHODY 2012	udział %	PRZYCHODY 2013	udział %
700	Przychody z usług medycznych	1 439 764,17	99,00 %	1 406 923,33	99,48%
700-01	Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 144 189,97	78,67%	1 095 230,93	77,44%
700-02	Poradnia Stomatologiczna	156 333,10	10,75%	175 539,10	12,41%
700-03	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	106 368,60	7,31%	105 468,30	7,46%
700-04	Nocna i świąteczna wyjazdowa opieka pielęgniarstwa	18 000,00	1,24%	18 000,00	1,27%
700-05	Profilaktyczne programy zdrowotne	10 992,50	0,76%	8 425,00	0,60%
700-06	Badania płatne i szczepienia zalecane	3 880,00	0,27%	4 260,00	0,30%
702	Usługi niemedycezne	1 358,39	0,09%	2 860,38	0,20%
750	Przychody finansowe	1 135,06	0,08%	1 874,60	0,13%
760	Pozostałe przychody operacyjne	12 134,86	0,83%	2 648,63	0,19%
	Razem przychody	1 454 392,48	100%	1 414 306,94	100 %

X. DYREKCJA PROPONUJE : stratę okresu sprawozdawczego pokryć zyskiem lat przyszłych


XI. ZATRUDNIENIE

	na 31.12.2012	na 31.12.2013
Przeciętne w osobach	16	15

XII. WYNAGRODZENIA

1. Przeciętne w roku (brutto)

I - XII 2013 645 971,86 : 15 : 12 = 3 588,73

Sporządził data i podpis
28.03.2014

Dyrektor SPGZOO

Dyrektor SPGZOO

