

**UCHWAŁA NR XXXII/354/2014
RADY GMINY STĘŻYCA**

z dnia 31 marca 2014 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz. 594, zm. Dz.U. z 2013 roku, poz. 645 i poz.1318) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330, zm. Dz.U. z 2013 roku, poz. 613)

Rada Gminy Stężycy uchwala, co następuje

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stężycy za 2013 rok w brzmieniu, jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Stężycy

Stefan Literski

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Steżycy
 Abrahama 4, 83-322 Steżycza
 Tel.: , NIP: 5891639679
 Kaszubski Bank Spółdzielczy Wejherowo,
 98835000045205135020000010

Załącznik do uchwały
 nr XXXII/354/2014
 z dnia 31.03.2014 r.

Bilans

Sprawozdanie na dzień 31-12-2013

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2013	Wartość na dzień 31/12/2013
AKTYWA	266 826,09	272 080,01
A. Aktywa trwałe	13 995,51	9 901,04
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 805,51	9 551,04
1. Środki trwałe	12 805,51	9 551,04
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 780,40	0,00
d) środki transportu	6 025,11	3 898,59
e) inne środki trwałe	0,00	5 652,45
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od innych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 190,00	350,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 190,00	350,00
B. Aktywa obrotowe	252 830,58	262 178,97
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	111 247,03	123 762,81
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	111 247,03	123 762,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	89 869,29	98 026,58
- do 12 miesięcy	89 869,29	98 026,58
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	17 148,74	21 147,09
c) inne	4 229,00	4 589,14

Sprawozdanie na dzień 31-12-2013

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2013	Wartość na dzień 31/12/2013
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	140 758,65	135 154,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	140 758,65	135 154,26
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	140 758,65	135 154,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	140 758,65	135 154,26
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	824,90	3 261,90
PASYWA	266 826,09	272 080,01
A. Kapitał (fundusz) własny	168 269,29	167 940,21
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	195 930,62	195 930,62
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	22 834,26	22 834,26
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-50 771,01	-50 495,59
VIII. Zysk (strata) netto	275,42	-329,08
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	98 556,80	104 139,80
I. Rezerwy na zobowiązania	24 603,90	23 950,33
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	24 603,90	23 950,33
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	24 603,90	23 950,33
II. Zobowiązania długoterminowe	1 190,00	350,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 190,00	350,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 190,00	350,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	72 762,90	79 839,47
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	72 762,90	79 839,47
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 694,77	20 501,35
- do 12 miesięcy	14 694,77	20 501,35
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 608,49	23 373,62

Sprawozdanie na dzień 31-12-2013

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2013	Wartość na dzień 31/12/2013
h) z tytułu wynagrodzeń	39 005,46	33 224,28
i) inne	1 454,18	2 740,22
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- Dotacje rozwojowe	0,00	0,00

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej

lek. med. Tomasz Lis

BIURO RACHUNKOWE
RACHMIX Joanna Lorek
83-400 Kościerzyna, ul. Główna 3
tel. 602 483 218, tel./fax 60 680 62 55
NIP 958-074-96-69 REGON 220557070

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Steżycy

Abrahama 4, 83-322 Steżycza

Tel.: , NIP: 5891639679

Kaszubski Bank Spółdzielczy Wejherowo,

98835000045205135020000010

RZS porównawczy

Sprawozdanie na dzień 31-12-2013

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2012	Wartość na dzień 31/12/2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 144 069,95	1 205 804,62
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 144 069,95	1 205 804,62
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 143 959,95	1 201 130,94
I. Amortyzacja	4 593,95	4 455,14
II. Zużycie materiałów i energii	86 577,83	132 793,87
III. Usługi obce	311 274,16	309 281,81
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 969,00	1 842,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	650 163,24	654 728,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 136,63	90 426,07
VII. Podróże służbowe	1 735,09	260,77
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 510,05	7 342,40
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	110,00	4 673,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	24,81	199,02
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	24,81	199,02
IV. Dotacje rozwojowe	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,56	5 209,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	134,25	-336,38
G. Przychody finansowe	146,70	27,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	5,53	20,69
I. Odsetki, w tym:	5,53	20,69
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	275,42	-329,08
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	275,42	-329,08
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	275,42	-329,08

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- bilans sporządzono na dzień 31.12.2013 roku po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę:
272 080,01 zł

- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 r. wykazuje stratę netto:
329,08 zł

II. INFORMACJE OGÓLNE

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stężycy powstał na mocy Uchwały Rady Gminy Nr II/17/98 z dnia 18.11.1998 r.

Numer identyfikacji podatkowej: **589-16-39-679**

Numer Regon: **190389230**

2. Przedmiot działalności SP ZOZ Stężycy

Do podstawowych zadań jednostki należy:

- c) praktyka lekarska w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, którą obsługują:
 - lekarz pierwszego kontaktu (pediatra i internista)
 - pielęgniarka środowiskowa
 - położna środowiskowa
 - pielęgniarka szkolna
- d) leczenie stomatologiczne

W 2013 roku opieką lekarską otoczono ok. 5190 pacjentów.

W poradni lekarza rodzinnego udzielono 18.977 porad, a w gabinecie stomatologicznym udzielono 2678 świadczeń.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2013.

3. Sprawozdanie sporządzono zgodnie z zasadami rachunkowości z dnia 29.09.1994 (Dz.U.Nr 121 poz. 591 z późn. zmianami) oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 22.12.1998 r. (Dz.U.Nr 164 poz. 1194).

Księgi rachunkowe prowadzono w oparciu o Zakładowy Plan Kont, przy użyciu komputerowego programu finansowo-księgowego „Rewizor” firmy Insert.

4. Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono następująco:

- wartość środków trwałych według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne
- należność w kwocie wymagalnej zapłaty
- zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty
- stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym zgodnie z uzgodnionym i potwierdzonym saldem w KBS Stężycy
- stan środków w kasie w drodze inwentaryzacji kasy.

5. SP ZOZ Stężycy sporządza rachunek zysków i strat oraz bilans według wariantu porównawczego.

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej

lek. med. Tomasz Lis

BIURO RACHUNKOWE
RACHMIX Joanna Lorek
83-400 Kościerzyna, ul. Kościelna 3
tel. 602 483 218, tel./fax 58 661 02 85
NIP 958-074-96-69 REGON 120557070

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

PASYWA

1. Kapitał podstawowy SP ZOZ Stężycy wynosi **195 930,62 zł**
2. Jednostka na koniec okresu sprawozdawczego ma zobowiązania w łącznej kwocie:
79 839,47 zł
3. **Strata netto zakładu wynosi:** **329,08 zł**

AKTYWA

1. Rzeczowe aktywa trwałe uległy zmniejszeniu w związku z przeprowadzką Ośrodka Zdrowia z siedziby mieszczącej się przy ul. Abrahama w Stężycy do nowo wybudowanego obiektu przy ul. Sychty w Stężycy. W związku z przeprowadzką część środków trwałych znajdujących się w starym obiekcie będącym własnością Urzędu Gminy w Stężycy przekazano nieodpłatnie Urzędowi ze względu na brak możliwości ich wymontowania bez uszczerbku na ich wartości. Ich stan na koniec roku obrotowego wynosi netto:

9 901,04 zł

2. Jednostka posiada należności w łącznej kwocie:
123 762,81 zł
3. Stan środków pieniężnych wynosi:
135 154,26 zł

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej

lek. med. **Tomasz Lis**

BIURO RACHUNKOWE
RACHMIX Joanna Lorek
83-400 Kościerzyna, ul. Kościelna 3
tel. 602 483 218, tel./fax 66 810 62 35
NIP 958-074-96-69 REGON 221957070

USTALANIE WYNIKU FINANSOWEGO

1.	Przychody ze sprzedaży ogółem:	1 205 804,62 zł
	w tym:	
•	z tytułu kontraktów na świadczenia zdrowotne zawartych z NFZ:	1 130 471,08 zł
•	inne przychody:	75 333,54 zł
2.	Pozostałe przychody operacyjne:	199,02 zł
3.	Przychody finansowe:	27,99 zł

	RAZEM PRZYCHODY	1 206 031,63 zł
4.	Koszty działalności operacyjnej	1 201 130,94 zł
5.	Pozostałe koszty operacyjne	5 209,08 zł
6.	Koszty finansowe	20,69 zł

	RAZEM KOSZTY	1 206 360,71 zł

przychody	1 206 031,63 zł
koszty	-1 206 360,71 zł

STRATA NETTO	- 329,08 zł

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej

lek. med. Tomasz Lis

BIURO RACHUNKOWE
RACHMIX Joanna Lorek
33-400 Kościerzyna, ul. Kościelna 3
402 483 218, tel./fax 51 880 02 85
REGON 14220557070

USTALANIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ZA 2013 ROK

2.	PRZYCHODY OGÓŁEM	1 206 031,63
•	sprzedaż usług	1 205 804,62
•	pozostałe przychody operacyjne	199,02
•	przychody finansowe	27,99
3.	KOSZTY OGÓŁEM	1 206 360,71
•	koszty działalności operacyjnej	1 201 130,94
•	pozostałe koszty operacyjne	5 209,08
•	koszty finansowe	20,69

PRZYCHODY	1 206 031,63
KOSZTY	- 1 206 360,71

STRATA	329,08
---------------	---------------

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej

lek. med. Tomasz Lis

BIURO RACHUNKOWE
RACHMIX Joanna Lorek
83-400 Kościerzyna, ul. Kościelna 3
tel. 602 483 218, tel./fax 58 100 02 85
NIP 958-074-96-69 REGON 201557070

UZASADNIENIE

Obowiązek zatwierdzenia przez Radę Gminy rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stężycy wynika z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330, zm. Dz.U. z 2013 roku, poz. 613)

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 dodatkowych informacji i objaśnień.