

UCHWAŁA NR XL.281.2014
Rady Gminy Błędów
z dnia 25 czerwca 2014 roku

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

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

Rada Gminy Błędów uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2013 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Błędowie, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Błędów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miróslaw Jakubczak
Miróslaw Jakubczak

Sprawozdanie z realizacji planu finansowego wpływów i wydatków SP ZOZ w Będowie za okres
01.01.2013 - 31.12.2013r

Stan r-ku na dzień 31.01.2013r	
Wpływy	166 680,76
Przychody z tytułu POZ	1 045 147,16
Przychody z tytułu pozostałych usług med.	19 421,59
Pozostałe przychody	6 408,06
Razem	1 070 976,81
Wydatki	
Wyplacone wynagrodzenia netto	516 043,76
Przekazane składki ZUS	225 778,89
Przekazany podatek od wynagrodzeń	62 049,00
Usługi med. laboratoryjne	55 448,25
Usługi lekarskie i pielęgniarskie	78 100,00
Zakup leków, szczep. i mat. medycznych	20 029,36
Koszty remontów	12 377,17
Koszty usług pozostałych (telef., utyl., ścieki, itp..)	23 334,64
Koszty delegacji i przejazdów	8 721,74
Świadczenia na rzecz pracowników	19 541,63
Zakup środków trwałych	969,01
Zakup drobnego sprzętu i wyposażenia	3 025,63
Koszty energii	8 601,80
Koszty ogrzewania	14 569,25
Zakup środków czystości, art. biurowych	12 550,10
Usługi bankowe, opłaty i ubezpiec. OC	4 287,53
Podatki i opłaty lokalne	227,00
Razem	1 065 654,74
Stan r-ku bankowego na dzień 31.12.2013r	172 002,83

Będów dnia 07.02.2014r

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Będowie
[Signature]
lek. med. Anna Piotrowska-Nowacka

UCHWAŁA Nr 65.2014
Rady Społecznej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Błędowie
z dnia 9 kwietnia 2014r.

w sprawie:
zatwierdzenia sprawozdania z realizacji planu finansowo-inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Błędowie za rok 2013.

Na podstawie § 15, pkt. 2b Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Błędowie, wprowadzonego uchwałą nr XXXI/185/05 Rady Gminy w Błędowie z dnia 8 grudnia 2005 roku w sprawie zatwierdzenia Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Błędowie, uchwała się co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie z realizacji planu finansowo-inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Błędowie za rok 2013.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Błędowie

Wójt Gminy Marek Mikołajewski



Błędów dnia 24.02.2014r.

Informacja dodatkowa z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej 05-620 Błędów ul. Dolna 3.

Przedmiot działalności: świadczenie usług w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej i medycyny szkolnej.

Numer Regon: 672213014

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 00-454 Warszawa ul. Czerniakowska 100 numer 0000001598 z dnia 1 marca 2001 r.

Rodzaj przeważającej działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności /PKD2007/ 8621Z.

Księga Rejestrowa Mazowieckiego Centrum Zdrowia Publicznego w Warszawie dla SP ZOZ w Błędowie Nr 14-00108 / nowy numer 000000007227 /.

Czas trwania Zakładu jest nieoznaczony.

SP ZOZ w Błędowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia i kończący 31 grudnia 2013 roku.

W bieżącym okresie sprawozdawczym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Błędowie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z 29 września 1994r ze zm. o rachunkowości oraz Ustawą z 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej, przy założeniu kontynuowania działalności przez Zakład w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe Zakładu zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy trwający 12 miesięcy oraz porównywalny okres poprzedni roku 2012r. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy Zakładu na dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży usług medycznych (usługi medyczne są zwolnione z podatku od towarów i usług VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt sprzedaży usług z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Zakład stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Na koszty działalności operacyjnej składają się : amortyzacja, wartość zużycia materiałów, energii i wyposażenia, koszty usług obcych, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe. Na wynik finansowy Zakładu wpływają ponadto: pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe z tytułu odsetek.

Wynik finansowy (dochód) na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 i ust. 1b ustawy o podatku dochodowym jest zwolniony od podatku dochodowego z działalności w zakresie ochrony zdrowia, jaką to działalność SP ZOZ prowadzi i zgodnie ze wskazaniem art. 58 ust. 1 pkt 1 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej przeznaczony jest na zwiększenie Funduszu Zakładu.

Nieruchomości na dzień bilansowy Zakład nie posiada. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszone o dotychczasowe umorzenie oraz odpisy aktualizujące ich wartość.

SP ZOZ przyjmował stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 Nr 54 poz. 654 z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o charakterze środków trwałych i wartości nie przekraczającej 3500 zł, odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie przekazania do używania i prowadzi ewidencję traktując te przedmioty jako wyposażenie lub środki trwałe. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. W bieżącym roku zakupiono przedmioty o charakterze wyposażenia i niskiej wartości.

Środki trwałe w budowie w księgach Zakładu nie figurują. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według cen zakupu.

W ciągu roku materiały niezbędne do świadczenia usług medycznych uzupełniane są na bieżąco i pod datą zakupu odpisywane są w koszty. Na dzień bilansowy ustala się zapas rzeczywisty na podstawie spisu z natury korygując koszty zużycia. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Są to należności krótkoterminowe wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, uregulowane w miesiącu styczniu 2014 r.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne ujęte w bilansie dotyczą przyszłego okresu sprawozdawczego (ubezpieczenie OC i prenumerata). Fundusz Zakładu tworzy równowartość mienia ruchomego przekazanego na mocy art. 47 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. (przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną, Dz. U. Nr 143 poz. 872) oraz powiększony o zysk za lata 2001-2012 zgodnie ze wskazaniem art. 57 ust. 1 pkt. 1 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, jako że nie znajduje to uzasadnienia w długości funkcjonowania Zakładu.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zakład nie ma zaciągniętych pożyczek ani kredytów. Posiadane zobowiązania są krótkoterminowe, dotyczą dostaw i usług oraz zobowiązań wobec US, które zostały uregulowane w terminie w miesiącu styczniu 2014r. Inne rozliczenia międzyokresowe nie występują. SP ZOZ został utworzony przez Radę Gminy w Błędowie. Celem statutowym jest świadczenie usług medycznych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia. Świadczenie tych usług stanowiło w 2013 r. 98,17 % przychodu Zakładu, który uzależniony jest od ilości pacjentów zadeklarowanych w SP ZOZ i wartości kontraktu z NFZ.

Przychód z tytułu świadczenia pozostałych usług medycznych stanowi 1,83 % przychodu Zakładu z działalności statutowej. Pozostałe przychody wynikają z wpłat dotyczących bieżącej działalności Zakładu oraz uzyskanych odsetek od środków na rachunku bankowym. W rachunku zysków i strat porównującym ubiegły rok obrotowy i bieżący należy zauważyć 2,46% spadek przychodu który jest spowodowany mniejszą ilością świadczeń udzielonych w ramach usług medycznych.

Spadek przychodów przełożył się w porównywanym okresie na spadek kosztów działalności, które zmniejszyły się o 1,82 %. Najbardziej zmalały koszty amortyzacji 43,16% w związku z małą ilością zakupu środków trwałych i wyposażenia, koszty materiałów i energii o 21,46% a usług obcych o 7,38%. Koszty wynagrodzeń wzrosły o 1,89 %, a koszty

ZUS wzrosły o 2,42 % z powodu przejścia pracowników na emeryturę. Wartość pozostałych kosztów rodzajowych pozostała na tym samym poziomie.

SP ZOZ jest zakładem samofinansującym, uzyskującym środki głównie z tytułu umowy z NFZ na świadczenie usług w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, która to działalność jest najważniejszym celem statutowym Zakładu, co miało wpływ na wynik (zysk ze sprzedaży) w bieżącym okresie obrotowym.

Umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia obliguje SP ZOZ do zatrudnienia określonej liczby pracowników o określonych kwalifikacjach medycznych. W bieżącym roku obrotowym Zakład zatrudnił 11 osób na umowę o pracę, 10 osób na stanowiskach medycznych i 1 osobę na stanowisku administracyjno-księgowym.

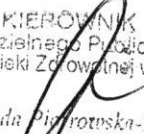
Od początku działalności SP ZOZ nie miały miejsca istotne zdarzenia, które wpływałyby na wynik finansowy Zakładu. Zakres podanych powyżej informacji spowodowany jest prowadzeniem jednorodnej pod względem branżowym działalności o niewielkich rozmiarach. Do momentu sporządzenia sprawozdania za 2013 nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Zakładu, należy jednak zaznaczyć, że SP ZOZ ma podpisaną umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenie usług zdrowotnych do 31 grudnia 2013 r.

Uwzględniając przepisy art. 17 ust. 1 pkt 4 i ust.1b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U.112 poz. 654 z 2011 roku) zysk za 2013 rok przeznaczony jest na zwiększenie Funduszu Zakładu.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak również wynik finansowy.

KSIĘGOWA
SPZOZ W BŁĘDOWIE

Elżbieta Puchalska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Błędowie

lek. med. Ada Piotrowska-Nowaczka