

UCHWAŁA Nr IX/37/2015
Rady Gminy Tczów
z dnia 12 czerwca 2015 roku

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów
za 2014 rok.**

Na podstawie art.18 ust 2 pkt15 Ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz.U z 2013 r poz.594z późn.zm. / oraz art. 3 ust.1 pkt 7 i art.53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz.330z późn.zm. / Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1.

- 1.Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały
2. Sprawozdanie o którym mowa w ust. 1 składa się z :
 - a/ bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 r.,
 - b/ rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2014-31.12.2014 r.
 - c/ informacji dodatkowej .

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tczów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Wozniak
Piotr Woźniak

**Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr IX/37/2015
Rady Gminy w Tczowie
z dnia 12 czerwca 2015 roku**

**Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej Gminy Tczów za rok 2014.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania .

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej .

Organem założycielskim zakładu jest Rada Gminy w Tczowie zwana podmiotem tworzącym . Adres prowadzonej działalności Tczów 28 .

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych dla ludności zamieszkałej na stałe lub czasowo w obszarze działania zakładu.

SP ZOZ Gminy Tczów figuruje w Rejestrze Zakładów Opieki Zdrowotnej województwa mazowieckiego z numerem księgi rejestrowej 000000020314.

SP ZOZ Gminy Tczów posiada numer REGON 140354896 oraz numer NIP 811-17-23-639.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności . Nie stwierdzono zagrożeń w tym zakresie.

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz zgodnie z polityką rachunkowości SP ZOZ Gminy Tczów określoną zarządzeniami Kierownika zakładu .

Przyjęto następujące regulacje szczegółowe :

- 1./ Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.
- 2./ Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej aktywów obrotowych,
 - wartość materiałów zakupionych na potrzeby zakładu odpisuje się w koszty w dniu ich zakupu ,
 - na magazyn przyjmuje się szczepionki ,które łącznie z usługą szczepienia odsprzedawane są pacjentom .
3. Do wyceny stanu i rozchodu magazynu przyjmuje się metodę rzeczywistych cen zakupu.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym .
5. Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się .
6. Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz

wartości niematerialnych i prawnych
Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do użytkowania / wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo, które amortyzuje się w miesiącu przyjęcia do użytkowania .
Środki amortyzuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową .
Zakład stosuje liniową metodę amortyzacji .
Do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych .
W SP ZOZ Gminy Tczów dokonuje się kwartalnego odpisu amortyzacyjnego. Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta w roku, za który sporządza się sprawozdanie wynosi 3 500,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka do używania. Przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych, a ich ewidencja prowadzona jest pozaksięgowo.

7. Załącznikami sprawozdania finansowego są :

- bilans zakładu na dzień 31.12.2014 roku,
- rachunek strat i zysków w wariantcie porównawczym .

II. Wyjaśnienia i informacje dodatkowe do bilansu oraz rachunku strat i zysków .

1. W 2014 roku wartość aktywów trwałych wzrosła .Wartość aktywów trwałych pomniejszyła naliczona amortyzacja , natomiast w wyniku wydatków inwestycyjnych dokonano zakupu komputerów oraz po dokończeniu prac remontowo-modernizacyjnych zwiększono wartość użytkowanego budynku.
2. Materiały wykazane w bilansie to stan szczepionek na dzień 31.12.2014rok.
3. Wykazane w bilansie należności krótkoterminowe dotyczą rozliczeń wykonanych usług z Narodowym Funduszem Zdrowia w kwocie 53351,29 zł oraz należności z tytułu udostępnienia danych osobowych pacjenta w kwocie 21,75 zł .Należności nie były wymagalne na koniec 2014 roku .Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty .
4. Inwestycje krótkoterminowe to stan środków na rachunku bankowym na koniec 2014 roku . Stan gotówki w kasie nie wystąpił .
- 5.Kapitał /fundusz własny / tworzą fundusz założycielski oraz fundusz zakładu. W 2014 roku fundusz własny został powiększony o zysk w kwocie 215,08 zł. Wypracowany zysk za rok 2014 to kwota 215,08 zł.
7. Wykazane zobowiązania to zobowiązania krótkoterminowe. Dotyczyły one usług za badania , rachunku za usługi lekarskie , faktury za usługi informatyczne i śmiecie. Zobowiązania nie są wymagalne na koniec 2014 roku .
- 8.Wykazane przychody netto ze sprzedaży w rachunku strat i zysków osiągnięto z umów z NFZ oraz odpłatnych usług medycznych.
9. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiono w dziale B koszty działalności

operacyjnej w pozycjach I-VIII.

10. Przychody finansowe to odsetki od środków na rachunku bankowym.

12. Szczegółową informację dotyczącą zatrudnienia, dochodów oraz kosztów działalności przedstawiono w informacji z wykonania planu finansowego SP ZOZ Gminy Tczów za rok 2014, w związku z czym zrezygnowano ze szczegółowej informacji w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

III. Wniosek Kierownika Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów w sprawie podziału zysku za rok 2014.

Wypracowany za 2014 rok zysk w kwocie 215,08 zł wnioskuje przekazać na fundusz zakładu z przeznaczeniem na działalność statutową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów.

Tczów dnia 2015.03.12

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINY TCZÓW
Tczów 28
26-706 TCZÓW

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów
lek. med. Mariusz Sternik

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.

Aktywa	31.12.2013	31.12.2014	Pasywa	31.12.2013	31.12.2014
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	239 943,67	240 805,88	A. Kapitał (fundusz) własny	610 397,08	610 612,16
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał/fundusz/założycielski	100 537,32	100 537,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	239 943,67	240 805,88	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	239 943,67	240 805,88	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	466 915,54	509 859,76
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 917,00	1 917,00	VIII. Zysk (strata) netto	42 944,22	215,08
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	146 425,46	200 107,52	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny		10 927,50	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 174,71	5 640,58
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	41 991,94	27 853,86	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	49 609,27		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy	6 174,71	5 640,58
b) w pozostałych jednostkach			- powyżej 12 miesięcy	6 174,71	5 640,58
- udziały lub akcje			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- inne papiery wartościowe			f) zobowiązania wekslowe		
- udzielone pożyczki			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			h) z tytułu wynagrodzeń		
4. Inne inwestycje długoterminowe			i) inne		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			3. Fundusze specjalne		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			1. Ujemna wartość firmy		
B. Aktywa obrotowe	376 628,12	375 446,86	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
I. Zapasy	1 964,60	1 167,10	- długoterminowe		
1. Materiały	1 964,60	1 167,10	- krótkoterminowe		
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe					
4. Towary					
5. Zaliczki na dostawy					
II. Należności krótkoterminowe	56 581,90	53 373,04			
1. Należności od jednostek powiązanych					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	56 581,90	53 373,04			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	56 581,90	53 373,04			
- do 12 miesięcy	56 581,90	53 373,04			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
Inwestycje krótkoterminowe	318 081,62	320 906,72			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	318 081,62	320 906,72			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	318 081,62	320 906,72			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	318 081,62	320 906,72			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	616 571,79	616 252,74	Pasywa razem	616 571,79	616 252,74

Tczów dnia 2015.03.12

Suwala Helena
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINY TCZÓW**
Tczów 28
26-706 TCZÓW

Sternik Mariusz
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Zdrowotnej Gminy Tczów
lek. med. Mariusz Sternik

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Helena Suwala

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
Zdrowotnej Gminy Tczów
Tczów 28
NIP-811-17-23-639
Regon -140354896**

Załącznik Nr 2

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres
od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r.
(Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	695 771,80	676 945,38
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	695 771,80	676 945,38
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	662 044,74	683 395,41
I. Amortyzacja	29 557,48	27 327,79
II. Zużycie materiałów i energii	42 382,14	38 397,11
III. Usługi obce	89 146,36	91 668,90
IV. Podatki i opłaty	1 428,00	1 629,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	400 926,20	425 420,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85 954,20	86 741,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 650,36	12 210,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	33 727,06	-6 450,03
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	184,40	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	184,40	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	33 542,66	-6 450,03
G. Przychody finansowe	9 401,56	6 665,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	9 401,56	6 665,11
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	42 944,22	215,08
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	42 944,22	215,08
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	42 944,22	215,08

Tczów dnia 2015.03.12

Suwala Helena

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Helena Suwala

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINY TCZÓW**
Tczów 28
26-706 TCZÓW

KIEROWNIK
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów
Sternik Mariusz
Mariusz Sternik
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)