

z dnia 13 kwietnia 2010 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sierakowicach za rok 2009

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt.15 ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz.U. z 2001r. Nr 142 poz. 1591 z późniejszymi zmianami/ w związku z art.67 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej /Dz.U. Nr 91 poz. 408 z późniejszymi zmianami/ art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości/Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami/ po zapoznaniu się z uchwałą Nr 1/2010 z dnia 1 kwietnia 2010r. Rady Społecznej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sierakowicach

Rada Gminy u c h w a l a, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się w całości roczne sprawozdanie finansowe za rok 2009 Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sierakowicach w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY
inż. Zbigniew Suchta

UCHWAŁA NR 1/2010

Rady Społecznej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sierakowicach

z dnia 1.04.2010 r.

**w sprawie zaopiniowania bilansu
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sierakowicach
za rok 2009**

Na podstawie art. 46 ust. 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 91, poz. 408 wraz z późniejszymi zmianami) Rada Społeczna uchwala co następuje:

§ 1

Rada Społeczna po zapoznaniu się z bilansem Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sierakowicach za rok 2009, stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały, postanawia go pozytywnie zaopiniować.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Sierakowicach
Tadeusz Kobiela

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W SIERAKOWICACH
PLAN PRZYCHODÓW I WYDATKÓW NA 2010

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN NA ROK 2010
I. WYDATKI OSOBOWE	2 370 000
1. Wynagrodzenia	2 000 000
1 Ubezpieczenia społeczne	320 000
2 Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	50 000
II. KOSZTY RZECZOWE	165 000
1. Leki, materiały medyczne	65 000
2. Materiały gospodarcze	30 000
3. Paliwo	20 000
4. Olej opałowy	40 000
5. Pozostałe	10 000
III. USŁUGI MEDYCZNE	1 620 000
1. Ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne	510 000
2. Stomatologia	590 000
3. Diagnostyka	260 000
4. Dyżury	260 000
IV. USŁUGI POZOSTAŁE	165 000
1. Remonty, konserwacje, sprząatanie	90 000
2. Usługi informatyczne	20 000
3. Telekomunikacja	15 000
4. Energia elektryczna	20 000
5. Pozostałe	20 000
V. AMORTYZACJA	140 000
VI. PODATKI , OPŁATY, UBEZPIECZENIA	45 000
VI. WYDATKI INWESTYCYJNE	60 000
RAZEM WYDATKI	4 565 000
PRZYCHODY	
I. Przychody za sprzedaży usług medycznych	4 355 000
1. Podstawowa opieka zdrowotna	3 125 000
2. Ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne	580 000
3. Stomatologia	650 000
II. Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	80 000
III. Przychody z dzierżawy pomieszczeń i karetki	30 000
IV. Pozostałe przychody	40 000
RAZEM PRZYCHODY	4 505 000
V. Dotacja	60 000
OGÓŁEM	4 565 000

Sierakowice, dnia 25.03.2010r.

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Sierakowicach

lek. med. Stanisław Czerwinski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Sierakowicach
Janina Jank

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2009

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2008	2009			2008	2009
A	Aktywa trwałe	285 236,91	213 155,66	A	Kapitał (fundusz) własny	1 457 659,39	1 983 720,08
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	338 075,00	338 075,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	916 470,76	1 088 649,25
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	285 236,91	213 155,66	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	271 694,86	199 613,61	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	37 575,00	37 575,00	VIII	Zysk (strata) netto	203 113,63	556 995,83
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 577,91	60 608,13	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	79 794,41	68 885,23	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	291 789,06	139 916,21
d)	środki transportu	86 747,54	15 300,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe		17 245,25	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	13 542,05	13 542,05	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)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	289 571,72	135 785,81
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	282 425,15	126 475,51
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2009 ROK

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2008	2009
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 800 607,45	4 434 529,83
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	92 951,86	169 805,57
B	Koszty działalności operacyjnej	3 726 469,00	4 150 073,72
I	Amortyzacja	167 121,66	88 241,03
II	Zużycie materiałów i energii	181 182,93	162 368,81
III	Usługi obce	1 396 374,57	1 620 357,55
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	29 517,00	30 300,12
V	Wynagrodzenia	1 639 873,59	1 914 668,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	295 264,03	317 811,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 135,22	16 326,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	167 090,31	454 261,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	147 559,89	64 791,21
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	140 000,00	60 000,00
III	Inne przychody operacyjne	7 559,89	4 791,21
E	Pozostałe koszty operacyjne	140 000,06	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	140 000,06	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	174 650,14	519 052,89
G	Przychody finansowe	32 774,49	41 942,94
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: – od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	32 774,49	41 942,94
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	207 424,63	560 995,83
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	207 424,63	560 995,83
L	Podatek dochodowy	4 311,00	4 000,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	203 113,63	556 995,83

Sporządzono dnia 30.03.2010

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Sierakowicach
Janek

(imię, nazwisko i podpis osoby, która powierzyła prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Sierakowicach

lek. med. Stanisław Czerwonka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA W SIERAKOWICACH
ZA 2009 r.**

Gminny Ośrodek Zdrowia w Sierakowicach, mający siedzibę przy ul. Lęborskiej 34, 83-340 Sierakowice, zarejestrowany w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej dnia 17.09.2001r pod nr 0000043836, od dnia 01.01.1999r prowadzi działalność jako samodzielny, publiczny zakład opieki zdrowotnej.

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zakresem świadczenia podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej w warunkach ambulatoryjnych lub domowych w miejscu zamieszkania lub pobytu osoby potrzebującej tych świadczeń.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Sierakowicach w ramach umowy z Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, w 2009r świadczył usługi zdrowotne w zakresie:

- 1/ Podstawowej opieki zdrowotnej wraz z transportem sanitarnym i profilaktyką fluorkową.*
- 2/ Ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.*
- 3/ Leczenia stomatologicznego.*

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. i stanowi kontynuację działalności przedstawionej w sprawozdaniach finansowych za lata poprzednie.

Sprawozdanie finansowe za rok 2009 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności medycznej w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, ponieważ nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności w okresie dłuższym niż rok.

Sprawozdanie sporządzono na podstawie ewidencji i rozliczenia kosztów według rodzajów na kontach zespołu 4, ze szczególnością określoną w zakładowym planie kont. Przedmioty o jednostkowej wartości podstawowej nie przekraczającej 500zł., przekazane do używania na potrzeby GOZ Sierakowice są odpisywane w koszty w momencie zakupu..

Przedmioty o wartości 500,- do 3.500,-zł objęto ewidencją środków trwałych o niskiej wartości zachowując w koszty jako odpis amortyzacyjny jednorazowo w następnym miesiącu po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Środki trwałe o wartości początkowej ponad 3.500,- zł. amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.

Ewidencja bilansowa zapasów materiałów prowadzona jest w cenach zakupu ilościowo-wartościowo oraz wartościowo w ewidencji księgowej, z wyjątkiem:

- 1. Materiałów nabywanych w małych ilościach i przekazywanych bezpośrednio osobom zobowiązanym do utrzymywania czystości, porządku i higieny pomieszczeń.*
- 2. Materiałów biurowych przekazywanych bezpośrednio po zakupie osobom pracującym w administracji i pielęgniarce.*
- 3. Pozostałych materiałów przekazywanych osobom wykonującym naprawy i konserwacje, które to materiały odpisywane są w koszty w pełnej ich wartości, po uprzednim rozliczeniu lub skontrolowaniu.*

Suma aktywów i pasywów bilansu GOZ Sierakowice na dzień 31.12.2009r. wynosi

2 123.636,29 zł.

***Aktywa** trwałe wykazane w wierszu **A** aktywów na kwotę 213 155,66 zł. stanowią wartość netto środków trwałych zgodnie z załączoną tabelą.*

*Aktywa obrotowe na kwotę 1.910.480,63 zł., wykazane w pozycji **B** bilansu dotyczą:*

1/ Zapasów materiałów na kwotę 3.531,06 zł.

2/ Należności krótkoterminowych na kwotę 385.440,35 zł., z tytułu wykonanych usług zdrowotnych, wynajmu gabinetów lekarskich, udzielonych pożyczek z FM, w tym kwotę 364.213,14 zł. stanowi należność od Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczone usługi zdrowotne.

3/ Pozycja III stanowi inwestycje krótkoterminowe, dotyczące środków pieniężnych na rachunkach bankowych w wysokości 1.453.863,01 zł. Kwota ta stanowi stan konta na dzień 31.12.2009r.

- Na rachunku podstawowym 51.410,71 zł.*
- Na rachunku ZFŚS 2.452,30 zł.*
- Na rachunku Nordea Progress 1.400.000,00 zł.*

4/ Krótkoterminowych rozliczeń między-okresowych w wysokości 67.646,21 zł. Kwotę tą stanowią:

- zakupu defibrylatora w wysokości 29.960,00 zł.*
- za wykonanie świadczeń w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej i usług stomatologicznych za 2009 w kwocie 37.686,21 zł.*

*Pozycja **A pasywów** dotyczy funduszu własnego w wysokości 2.123636,29 zł.*

Fundusz własny stanowi:

- 1. Fundusz podstawowy – założycielski, w wysokości 338.075,00 zł.*
- 2. Fundusz zapasowy – zakładu, w wysokości 1.088.649,25 zł.*

1. Wynik finansowy roku bieżącego w wysokości 556.995,83 zł.

Fundusz założycielski (podstawowy) stanowi wartość gruntów i dotacji na zakup środków trwałych otrzymanych z Urzędu Gminy Sierakowice.

Fundusz zakładu (zapasowy) stanowi wartość środków trwałych otrzymanych od Urzędu Gminy Sierakowice w momencie przekształcania Gminnego Ośrodka Zdrowia w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej oraz wynik finansowy z lat 1999 – 2008.

Pozycja **B III** pasywów w wysokości 139.916,21 zł. obejmuje zobowiązania krótkoterminowe:

1. Dotyczące dostaw i usług w wysokości 121.302,08 zł.
2. Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w wysokości 3.828,86 zł. w tym:

- a) Wobec Urzędu Skarbowego - 1.080,00 zł za m-c XII/2009
- b) Wobec ZUS - 824,86 zł za m-c XII/2009
- c) Wobec PFRON - 1.924,00 zł za m-c XII/2009

3. Z tytułu wynagrodzeń 990,57 zł.

Poz. **B IV** Stanowią bierne rozliczenia między-okresowe kosztów w wys. 4.130,40 zł. Dotyczą one rozliczeń:

1/ Krótkoterminowych - Rachunków na przełomie roku:

- Za rozmowy telefoniczne dot. 2009r. w wys. 278,86 zł.
- Za energię elektryczną dot. 2009r. w wys. 3.851,54 zł.

Koszty działalności operacyjnej w wysokości 4.150.073,72 zł. z p.w. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:

- Zmniejszono o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:

1/ Koszty amortyzacji dot. wzrostu wartości budynku i zakupu środków trwałych finansowanych z darowizn oraz dotacji na inwestycje otrzymane z Urzędu Gminy Sierakowice – 65.545,04 zł.

2/ Koszty dot. wpłat na PFRON – 21.054,00 zł.

- Zwiększono o koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów:

1/ koszty należnych składek pracodawcy dla ZUS wypłacone w I/2009 – 20.828,16 zł. a dotyczące XII/2008.

2/ wynagrodzenia wypłacone w 2009r. a dotyczące roku 2008, w wys. 89.458,80 zł.

3/ nieprzekazany podatek i składki ZUS – 35.404,90 zł

Razem koszty uzyskania przychodów wynoszą 4.209.166,54 zł.

W roku 2009 wydatkowano 21.054,00 zł. na działalność poza statutową. Kwota ta stanowi podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w wys. 19% i wynosi 4.000,00 zł. zgodnie z zeznaniem o wysokości osiągniętego dochodu za rok 2009 - CIT – 8.

Ilość zatrudnionych na umowę o pracę w GOZ Sierakowice na dzień 31.12.2009r. wyniosła 26 osób, w tym jedna osoba w niepełnym wymiarze czasu pracy – 1/3 etatu. Podstawową grupę zatrudnionych stanowią lekarze – 5 osób oraz pielęgniarki i higienistki szkolne – 14 osób, personel pomocniczy i administracyjny stanowi 7 osób.

Sierakowice, dnia 30.03.2010 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Sierakowicach
Janina Jank

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Sierakowicach
lek. med. Stanisław Czerwonka

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

ORAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

1	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym		Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	
I Wartości niematerialne i prawne						
1	Inne wartości niematerialne i prawne	w. brutto	3050,00			
		umorzenie	3050,00			
		w. netto	-			
II Środki trwałe						
2	Grunty (oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu)		37.575,00			37.575,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	w. brutto	631.693,71	30.798,90		662.492,61
		umorzenie	564.115,80	37.768,68		601.884,48
		w. netto	67.577,91	6.969,78		60.608,13
4	Urządzenia techniczne i maszyny	w. brutto	155.408,59	9.153,10		164.561,69
		umorzenie	75.614,18	20.062,28		95.676,46
		w. netto	79.794,41	10 909,18		68.885,23
5	Środki transportu	w. brutto	293.572,87		178.790,00	114.782,87
		umorzenie	206.825,33	20.223,35	127.565,81	99.482,87
		w. netto	86.747,54	20.223,35	51.224,19	15.300,00
6	Środki trwałe w budowie		13.542,05			13.542,05
7	Inne środki trwałe	w. brutto	638.638,43	27.431,97		666.070,40
		umorzenie	638.638,43	10 186,72		648.825,15
		w. netto	0,00	17.245,25		17.245,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnego Ośrodka Zdrowia
 w Sierakowicach
 Janina Jank

lek. med. Stanisław Czerwonka
 w Sierakowicach
 Gminnego Ośrodka Zdrowia
 KIEROWNIK