

**UCHWAŁA NR VIII/70/11**  
**RADY GMINY SIERAKOWICE**

z dnia 10 maja 2011 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sierakowicach za rok 2010**

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/tekst jednolity Dz.U.z 2009r. Nr 152 poz.1223 ze zmianami/ po zapoznaniu się z uchwałą Nr 4/2011 z dnia 28 kwietnia 2011r. 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 2010 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 4/2011

**Rady Społecznej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sierakowicach**

**z dnia 28.04.2011 r.**

**w sprawie zaopiniowania bilansu  
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sierakowicach  
za rok 2010**

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 2010, 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

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 GRUDNIA 2010

jednostka obliczeniowa: PLN . . . .

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2009	2010			2009	2010
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	213 155,66	252 391,38	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 983 720,08	2 311 067,95
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	338 075,00	338 075,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	1 088 649,25	1 645 645,08
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	213 155,66	252 391,38	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	199 613,61	238 849,33	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	556 995,83	327 347,87
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	37 575,00	37 575,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 608,13	27 719,01	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	68 885,23	129 240,32	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	139 916,21	245 807,06
d)	środki transportu	15 300,00	28 041,50	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe	17 245,25	16 273,50	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		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	135 785,81	241 421,65
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	126 475,51	231 327,93
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			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

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres ROK 2010

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2009	2010
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	4 604 335,40	4 693 941,44
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 434 529,83	4 557 534,10
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	169 805,57	136 407,34
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	4 150 073,72	4 478 296,32
I	Amortyzacja	88 241,03	64 530,06
II	Zużycie materiałów i energii	162 368,81	181 072,32
III	Usługi obce	1 620 357,55	1 700 822,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	30 300,12	30 505,36
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 914 668,20	2 131 610,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	317 811,56	353 556,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 326,45	16 198,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	454 261,68	215 645,12
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	64 791,21	66 331,57
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	60 000,00	60 000,00
III	Inne przychody operacyjne	4 791,21	6 331,57
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	519 052,89	281 976,69
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	41 942,94	49 939,18
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	41 942,94	49 939,18
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	560 995,83	331 915,87
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	560 995,83	331 915,87
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	4 000,00	4 568,00
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	556 995,83	327 347,87

Sporządzono dnia 21.03.2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Sierakowicach

Janina Jank

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Sierakowicach

lek. med. Stanisław Czerwonka

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

(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 2010 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 2010r świadczył usługi zdrowotne w zakresie:*

- 1/ Podstawowej opieki zdrowotnej wraz z transportem sanitarnym i profilaktyką fluorkową.*
- 2/ Nocnej i świątecznej opieki medycznej w POZ.*
- 3/ Ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.*
- 4/ Leczenia stomatologicznego.*

*Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r. i stanowi kontynuację działalności przedstawionej w sprawozdaniach finansowych za lata poprzednie.*

*Sprawozdanie finansowe za rok 2010 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 szczegółowością 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 w magazynie 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 31.12.2010 r. wynosi 2.556.875,01 zł.

**Aktywa** trwałe wykazane w wierszu **A** aktywów na kwotę 252 391,38 zł. stanowią wartość netto środków trwałych zgodnie z załącznikiem NR 1..

Aktywa obrotowe na kwotę 2.304.483,63 zł., wykazane w pozycji **B** bilansu dotyczą:

1/ Zapasów materiałów na kwotę 10.841,40 zł.

2/ Należności krótkoterminowych na kwotę 398.408,63 zł, z tytułu wykonanych usług zdrowotnych, wynajmu gabinetów lekarskich, udzielonych pożyczek z FM, w tym kwotę 386.081,45 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 1.889.660,88 zł. Kwota ta stanowi stan konta na dzień 31.12.2010r.

- Na rachunku podstawowym 82.784,16 zł.
- Na rachunku ZFŚS 6.876,72 zł.
- Na rachunku Nordea Progress 1.800.000,00 zł.

4/ Krótkoterminowych rozliczeń między-okresowych w wysokości 5.572,72 zł.

Kwotę tą stanowią:

- należności za wykonanie świadczeń w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej za rok 2010 .

Pozycja **A pasywów** dotyczy funduszu własnego w wysokości 2 311.067,95 zł.

*Fundusz własny stanowi:*

1. Fundusz podstawowy – założycielski, w kwocie 338.075,00 zł.
2. Fundusz zapasowy – zakładu, w kwocie 1 645.645,08 zł.
3. Wynik finansowy roku bieżącego w wysokości 327.347,87 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 – 2009.

Pozycja **B III** pasywów w wysokości 241.421,65 zł. obejmuje zobowiązania krótkoterminowe:

1. Dotyczące dostaw i usług w wysokości 133.435,96 zł.
2. Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w wysokości 96.585,37 zł. w tym:
 

a)Wobec Urzędu Skarbowego	- 29.355,00 zł
b)Wobec ZUS	- 65.199,37 zł
c)Wobec PFRON	- 2.031,00 zł
3. Inne zobowiązania 1.306,60 zł.
4. Fundusze specjalne 10 093,72 zł.

Pozycja **B IV** Stanowią bierne rozliczenia między-okresowe kosztów w wys.4.385,41 zł. Dotyczą one rozliczeń:

1/ Krótkoterminowych - Rachunków na przełomie roku:

- Za rozmowy telefoniczne dot. 2010r. w wys. 245,96 zł.
- Za energię elektryczną dot. 2010r. w wys. 4.136,45 zł.

Koszty działalności operacyjnej w wysokości 4.478.296,32 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 dotacji na inwestycje otrzymane z Urzędu Gminy Sierakowice – 50.730,18 zł.

2/ Koszty zakupu wyposażenia i sprzętu medycznego oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji Urzędu Gminy Sierakowice – 13 230,85 zł.

3/ Koszty dot. wpłat na PFRON – 22.685,00 zł.

Razem koszty uzyskania przychodów wynoszą 4.391.650,29 zł.

W roku 2010 wydatkowano 24.041,00 zł. na działalność poza statutową. Kwota ta stanowi podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w wys. 19% i wynosi :

4.568,00 zł. zgodnie z zeznaniem o wysokości osiągniętego dochodu za rok 2008 - CIT - 8.

Ilość zatrudnionych na umowę o pracę w GOZ Sierakowice na dzień 31.12.2010r. wyniosła 26 osób. Podstawową grupę zatrudnionych stanowią lekarze - 5 osób oraz pielęgniarki i higienistki szkolne - 15 osób, personel pomocniczy i administracyjny stanowi 6 osób.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Sierakowicach  
Janina Jank

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

Sierakowice, dnia 21.03.2011 r.



## ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

## ORAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH 2010 r.

	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
<b><i>I Wartości niematerialne i prawne</i></b>						
1	Inne wartości niematerialne i prawne	w. brutto	3050,00	6.151,25		9.201,25
		umorzenie	3050,00	6.151,25		9.201,25
		w. netto	-			
<b><i>II Środki trwałe</i></b>						
2	Grunty ( oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu)		37.575,00			37.575,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	w. brutto	662.492,61			662.492,61
		umorzenie	601.884,48	32.889,12		634.773,60
		w. netto	60.608,13	- 32.889,12		27 719,01
4	Urządzenia techniczne i maszyny	w. brutto	164.561,69	76.729,15		241.290,84
		umorzenie	95.676,46	16.374,06		112.050,52
		w. netto	68.885,23	60.355,09		129.240,32
5	Środki transportu	w. brutto	114.782,87			114.782,87
		umorzenie	99.482,87	17.689,60	30.431,10	86.741,37
		w. netto	15.300,00	-17.689,60	30.431,10	28.041,50
6	Środki trwałe w budowie		13.542,05			13.542,05
7	Inne środki trwałe	w. brutto	666.070,40	19.893,59		685.963,99
		umorzenie	648.825,15	20.865,34		669.690,49
		w. netto	17.245,25	- 971,75		16.273,50