

RADA MIEJSKA W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1
27-215 Wąchock

UCHWAŁA NR XLIX/247/2014
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU
z dnia 30 czerwca 2014 r.

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za 2013 rok**

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

Rada Miejska w Wąchocku uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za 2013 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku

mgr inż. Robert Janus

BILANS
ZA ROK 2013

Załącznik do uchwały Nr XLIX/247/2014
Rady Miejskiej w Wąchocku
z dnia 30 czerwca 2014 r.

31-12-2013

Województwo Świętokrzyskie
Urząd Miejski w Wąchocku
ul. Sienkiewicza 21, 27-150-20
Wąchock, tel. 78-69-11-11
fax 78-69-11-11

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)			A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)		
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	117344,60	137248,77
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				147948,28	147948,28
2. Wartość firmy			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	111709,78	97947,83	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	111709,78	97947,83	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
1. Środki trwałe (a-c)			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-45631,84	-30603,68
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	15028,16	19904,17
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87626,84	83218,95	VIII. Zysk (strata) netto		
c) urządzenia techniczne i maszyny			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	24082,94	14728,88			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)			B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)		
I. Zapasy (1 do 5)	189333,61	206663,90	I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	183698,79	167362,96
1. Materiały	3502,29	4682,60		136512,28	130654,59
2. Półprodukty i produkty w toku	3502,29	4682,60	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	136512,28	130654,59
3. Produkty gotowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	112173,52	98329,19
4. Towary			- długoterminowa	24338,76	32325,40
5. Zaliczki na dostawy			- krótkoterminowa		
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	106318,25	114140,93	3. Pozostałe rezerwy		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)			- długoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			- krótkoterminowe		
- do 12 miesięcy			II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		
- powyżej 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
b) inne	106318,25	114140,93	2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	106318,25	114140,93	a) kredyty i pożyczki		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	106318,25	114140,93	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- do 12 miesięcy			c) inne zobowiązania finansowe		
- powyżej 12 miesięcy			d) inne	25136,77	22194,89
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)		
c) inne			1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
d) dochodzone na drodze sądowej	79513,07	87840,37	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	79513,07	87840,37	- do 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)			- powyżej 12 miesięcy		
a) w jednostkach powiązanych			b) inne	25136,77	21125,81
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)		
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe	25086,02	21125,81
b) w pozostałych jednostkach			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy	25086,02	21125,81
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79513,07	87840,37	f) zobowiązania wekslowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	79513,07	87840,37	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			h) z tytułu wynagrodzeń	50,75	
- inne środki pieniężne			i) inne		
- inne aktywa pieniężne			3. Fundusze specjalne	22049,74	14513,48
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			1. Ujemna wartość firmy	22049,74	14513,48
			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14513,48	6977,22
			- długoterminowe	7536,26	7536,26
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	301043,39	304611,73	PASYWA RAZEM	301043,39	304611,73

URZĄD MIASTA I GMINY
w Wąchocku
31.03.2014
WPŁYNEŁO DNIA
L.dz. 1040
podpis ob.

Miejscowość Wąchock
Sporządził: Katarzyna Adamczyk
Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS
http://www.ips-infor.com.pl

dnia 28-03-2014 Zatwierdził: 28.03.2014

KSIEGOWA
mgr Katarzyna Adamczyk

DYREKTOR
Samorządowego Zakładu Ochrony Zdrowia
w Wąchocku
lek med. Anna...

T re ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1269996,50	1320219,19
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1302157,57	1314361,50
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-32161,07	5857,69
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1262639,17	1307608,10
B. Koszty działalności operacyjnej	20948,69	19104,95
I Amortyzacja	69145,36	64941,26
II. Zużycie materiałów i energii	326533,78	318716,37
III Usługi obce	3180,00	3291,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy	710586,95	748400,54
V. Wynagrodzenia	121015,79	141384,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11228,60	11769,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7357,33	12611,09
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7536,26	7714,26
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	7536,26	7714,26
III Inne przychody operacyjne	0,00	500,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		500,00
III. Inne koszty operacyjne	14893,59	19825,35
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	141,57	174,82
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych	141,57	174,82
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	7,00	0,00
H. Koszty finansowe	7,00	
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne	15028,16	20000,17
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	0,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)		
I Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne	15028,16	20000,17
K. Zysk (strata) brutto (I± J)		96,00
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	15028,16	19904,17
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		

Miejscowość Wąchock,

, dnia 28-03-2014 Zatwierdził:

Sporządził: Katarzyna Adamczyk

KSIEGOWA

mgr Katarzyna Adamczyk

DYREKTOR
 Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Wąchocku
 Lek. med. Andrzej Sokolowski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sadu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku,
27-215 Wąchock, ul. Starachowicka 60

Przedmiot działalności: Zadaniem SZOZ w Wąchocku jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i ginekologii.

Celem zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia, a w szczególności związanych z:

- badaniem i poradą lekarską,
- opieką nad kobietą ciężarną i noworodkiem,
- opieką pediatryczną,
- orzekaniem i opiniowaniem o stanie zdrowia,
- zapobieganiem powstawaniu urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienia ochronne,
- prowadzeniem działalności profilaktycznej i oświatowo-zdrowotnej,
- badaniami diagnostycznymi.

Zakres udzielania świadczeń zdrowotnych może być rozszerzony w zależności od potrzeb społecznych i możliwości finansowo-technicznych SZOZ w Wąchocku.

Regon: 290749486

NIP: 664-17-80-609

Organ Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego

Numer KRS: 0000003537 data wpisu: 20.03.2001

Obszar działania SZOZ w Wąchocku obejmuje teren miasta i gminy
Wąchock, stanowiąc obwód profilaktyczno - leczniczy dla ludności
zamieszkałej na tym terenie.

Świadczenia zdrowotne w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej
i stomatologii udzielane są w Ośrodkach Zdrowia w Wąchocku
i Parszowie. Natomiast świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa
tylko w Ośrodku Zdrowia w Wąchocku.

Źródłem finansowania działalności jednostki są przede wszystkim
kontrakty zawarte ze Świętokrzyskim Oddziałem NFZ na świadczenie
usług medycznych oraz w niewielkim stopniu przychody z własnej
działalności.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Czas trwania działalności Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej nie jest ograniczony czasowo.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

SZOZ w Wąchocku prezentuje sprawozdanie finansowe za okres:
01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład
jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające
samodzielne sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego. Jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia.

Nie dotyczy.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Na sprawozdanie finansowe SZOZ w Wąchocku składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans;
- rachunek zysków i strat (rachunek wyników);
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sporządzając sprawozdanie finansowe podmiot leczniczy gromadzi wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego okresu sprawozdawczego, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, nawet jeśli informacja o nich wystąpiła po dniu bilansowym.

Bilans

Podstawowym elementem sprawozdania finansowego zakładu opieki zdrowotnej jest bilans. Stanowi on uporządkowane zestawienie składników aktywów będących w posiadaniu jednostki oraz źródeł ich finansowania (pasywów), na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Bilans umożliwia zamknięcie jednego okresu działalności gospodarczej i rozpoczęcie kolejnego. Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, bilans sporządza się metodą netto.

W bilansie wykazuje się składniki majątkowe będące w dyspozycji jednostki. Składniki te w bilansie uszeregowane są według zasady wzrastającej płynności, to znaczy łatwości, z jaką mogą być zamienione na gotówkę, a pasywa według zasady wzrastającej wymagalności, to jest stopnia pilności ich zwrotu, poczynając od Kapitałów (Funduszy) własnych, zobowiązań długoterminowych, a na zobowiązaniach krótkoterminowych kończąc.

Rachunek zysków i strat:

SZOZ sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego, czyli z uwzględnieniem kosztów według rodzaju. Odzworowuje on strukturę wyniku finansowego jednostki, tzn. zysku lub straty netto oraz

zawiera informacje o czynnikach wpływających na jego wysokość. Czynnikiemami tymi są z jednej strony przychody i zyski oraz koszty i straty z drugiej.

W rachunku zysków i strat ujmuje się oddzielnie określone pozycje sprawozdawcze kształtujące wynik finansowy za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Do pozycji tych należą:

1. przychody i koszty dotyczące podstawowej działalności operacyjnej (m.in. sprzedaży świadczeń medycznych, towarów i materiałów),
2. pozostałe koszty i przychody finansowe;
3. koszty i przychody finansowe;
5. straty i zyski nadzwyczajne;
6. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Przychody netto ze sprzedaży produktów prezentowane w pierwszej części rachunku zysków i strat korygowane są o zmianę stanu produktów.

Koszty i przychody jednostki wykazywane są za okres roku obrotowego.

W rachunku zysków i strat w rzeczywistości przedstawiane są salda kont kosztów i przychodów przed przeksięgowaniem na konto „Wynik finansowy”.

Koszty amortyzacji naliczane są w jednostce według stawki liniowej, raz do roku.

W sprawozdaniu finansowym za 2013 rok wykazano zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

AKTYWA:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada:

1. System operacyjny Windows 98 (3 kopie),
2. System operacyjny Windows XP Home (1 kopia),
3. Program kadrowo-płacowy w wersji DOS firmy Kamssoft,
4. Program finansowo-księgowy w wersji DOS firmy Kamssoft,
5. KS-PPS Podstawowy Pakiet Świadczeniodawcy – program do rozliczeń z NFZ,
6. R2Płatnik firmy Reset 2 – Program kadrowo – płacowy,
7. System Symfonia -- finanse i księgowość.

Wszystkie wartości niematerialne i prawne, które posiada jednostka zostały w 100 % zamortyzowane.

Środki trwałe, wyceniane są w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej poniżej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacji są następujące:

Budynek – 2,5%; autoklaw – 20%; unit stomatologiczny – 20%; holter RR – 20%;
fotel ginekologiczny – 20%; kserokopiarka – 14%; garaż blaszany – 10%.

Nazwa	Numer KŚT	Początek roku 01.01.2013 (zł)	Zwiększenia (zakup) (zł)	Zmniejszenia (likwidacja) (zł)	Zmniejszenia (przeksięgowania) (zł)	Dotychczasowe umorzenie (zł)	Stan na 31.12.2013 (zł)
Budynki, budowle	I	171,755.46	-	-	-	89,039.99	82,715.47
Zestawy komputerowe	IV	13,755.40	-	-	-	13,755.40	0.00
Samochody specjalne	VII	7,000.00	-	-	-	7,000.00	0.00
Maszyny specjalne i urządzenia biurowe	VIII	96,749.24	-	-	-	82,020.36	14,728.88
Garaż blaszany	VIII	1,140.00	-	-	-	636.52	503.48
RAZEM: Środki trwałe		290,400.10				192,452.27	97,947.83
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	-	69,201.43	5 343,00			74,544.43	0.00
SUMA środków trwałe i pozostałe środki trwałe w użytkowaniu		359,601.53	5.343,00			266,996.70	97.947,83

Zwiększenia i zmniejszenia w poszczególnych grupach rodzajowych:

- w grupie I – nie dokonano zakupów ani likwidacji
- w grupie IV – nie dokonano zakupów ani likwidacji
- w grupie VII – nie dokonano zakupów ani likwidacji
- w grupie VIII – nie dokonano zakupów ani likwidacji.

W pozostałych środkach trwałych w użytkowaniu zwiększenia są wynikiem zakupu Zestawów komputerowych wraz z systemami operacyjnymi Windows 7 Home Premium do Poradni dziecięcej, Poradni Lekarza POZ i Działu informatycznego (OZ Wąchock).

Zapasy (rzeczowe aktywa obrotowe), określane są jako aktywa przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeśli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W grupie zapasów zgodnie z przeznaczeniem wyróżnia się materiały, które stanowią składniki majątkowe, zakupione lub też wytworzone we własnym zakresie, przeznaczone na własne potrzeby jednostki. W zoz do materiałów zalicza się w szczególności: leki, środki opatrunkowe, materiały do badań laboratoryjnych i diagnostycznych, materiały jednorazowego użytku (strzykawki, igły, rękawice jednorazowego użytku, itp.) Stan zapasów w SZOZ w Wąchocku na dzień 31.12.2013 stanowi wartość: **4.682,60 zł**. Zapasy te wyceniane są na podstawie spisu z natury w cenach zakupu.

Należności krótkoterminowe w kwocie: **114.140,93 zł** dotyczą należności z tytułu dostaw i usług wymagalnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Za rok 2013 należności stanowią:

- Należności wynikające z umów z Narodowym Funduszem Zdrowia – oddział Kielce (114.139,93 zł)
- pozostałe należności (1,00 zł).

Inwestycje długoterminowe, nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 87.840,37 zł stanowią środki do dyspozycji jednostki znajdujące się na rachunku bankowym. Wyceniane są one według wartości nominalnej.

PASYWA:

Fundusze (kapitały) własne są podstawowym źródłem finansowania działalności jednostki. W publicznym zakładzie opieki zdrowotnej wartość majątku określają:

- Fundusz założycielski

- Fundusz zakładu.

Fundusz założycielski (kapitał podstawowy), stanowi wartość wydzielonej zakładowi części mienia państwowego na prowadzenie określonej działalności.

Jest on trwale związany z jednostką gospodarczą i stanowi długoterminowe źródło finansowania jej działalności. Nie może być on wykorzystywany i jednostka nie może nim rozporządzać. Bardzo często fundusz ten nazywany jest kapitałem (funduszem) związanym.

Kapitał – fundusz podstawowy na dzień 31.12.2013 wynosi: 147.948,28 zł

Fundusz zakładu (kapitał zapasowy), tworzony jest z zysku (nadwyżki). Może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk) lub zmniejszony o stratę na działalności. Celem jego tworzenia jest zapewnienie ciągłości i stabilności funkcjonowania jednostki. Stanowi on dodatkowe zabezpieczenie przed ryzykiem.

Kapitałem zapasowym w kwocie 73.473,73 zł została w 2011 roku pokryta strata z lat ubiegłych. W związku z zaistniałą sytuacją jednostka nie posiada Kapitałów zapasowych.

Rezerwy na świadczenia pracownicze.

Jednostki objęte przepisami ustawy o rachunkowości zobowiązane są w myśl art. 4 ust.1 tej ustawy przedstawić rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową oraz wynik finansowy, a więc m.in. wykazać swoje kompletne zobowiązania. Na podstawie art. 3 ust.1 pkt 21 ustawy o rachunkowości, do zobowiązań zalicza się też rezerwy, mimo że termin ich wymagalności i kwota nie są pewne.

Rezerwy związane bezpośrednio z działalnością operacyjną jednostki, a więc z wytworzeniem i sprzedażą, a także ogólnym zarządem rozumiane są jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Do tej grupy rezerw zalicza się m.in. przyszłe świadczenia na rzecz pracowników (art. 39 ust.2 pkt. 2 uor).

Zgodnie z art. 39 Ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. jednostka dokonała wyceny rezerw na nagrody jubileuszowe oraz jednorazowe odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne. Świadczenia te zależne są od stażu pracy. Rezerwy te tworzone są ponieważ obowiązek wypłaty wynika z przepisów prawnych oraz regulaminów wewnętrznych jednostki i wysokość tych świadczeń jest istotna. Prawo do tych świadczeń nabywają pracownicy przez cały okres zatrudnienia w jednostce. Rodzi to więc zobowiązanie jednostki w stosunku do pracowników w przyszłości.

Ustawa nakazuje wycenić rezerwy, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Wybrana metoda (metoda prognozowanych świadczeń jednostkowych) wyceny rezerw zgodna jest z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR 19). Raport został sporządzony przez „Signum” – Biuro Aktuarialne z Warszawy przy wykorzystaniu informacji dostarczonych przez SZOZ w Wąchocku.

Naliczona kwota rezerw stan na 31.12.2013r. – **130.654,59 zł.**

Zgodnie z art. 39 ust.2 pkt.2 ustawy o rachunkowości jednostka zaewidencjonowała naliczone kwoty rezerw na świadczenia pracownicze na „Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów” z podziałem na długo i krótkoterminowe. Kryterium podziału jest czas, na który tworzy się rezerwę,

liczony od dnia bilansowego. Rezerwy długoterminowe to takie, które dotyczą okresu dłuższego niż rok, na dzień sporządzania bilansu.
Rezerwy krótkoterminowe, obejmują okres krótszy niż rok na dzień sporządzania bilansu.

Naliczona kwota rezerw na świadczenia pracownicze stan na 31.12.2013, została:

- zmniejszona o kwotę : 2.404,56 zł na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne (długoterminowe);
- zmniejszona o kwotę: 11.439,77 zł na nagrody jubileuszowe (długoterminowe);
- zmniejszona o kwotę: 1.321,90 zł na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne (krótkoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 20.259,04 zł na nagrody jubileuszowe (krótkoterminowe).
- w 2013 rozwiązano rezerwę na nagrody jubileuszowe w wysokości: 10.950,50 zł.

Różnica wynikająca z wartości naliczonych rezerw na świadczenia pracownicze wg. stanu na 31.12.2012r. i stanu na 31.12.2013 r. na kwotę: **5.857,69 zł**, stanowi zmianę stanu produktów jednostki.

Jest to w praktyce różnica między sumą sald kont zespołu „6” na początek roku obrotowego a stanem wynikającym z zapisów na tych kontach na koniec roku obrachunkowego (stan na początek 2013 roku: 136.512,28 zł ; stan na koniec 2013 roku: 130.654,59 zł).

Zobowiązania długoterminowe w przedstawionym okresie sprawozdawczym nie występowały.

Zobowiązania krótkoterminowe, na łączną kwotę: **22.194,89 zł**, stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmują wszystkie te przychody, które powstały w innym okresie niż okres, którego dotyczą. Rozliczenia w czasie tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą. Wydzielenie kosztów i przychodów przyszłych okresów zgodnie z zasadą współmierności dany okres sprawozdawczy.

W bieżącym okresie sprawozdawczym dokonano następujących operacji gospodarczych w celu wyliczenia wartości Rozliczeń międzyokresowych przychodów:

1. Zwiększono pozostałe przychody operacyjne o niezamortyzowaną wartość środków trwałych zakupionych z dotacji otrzymanej od Organu Tworzącego – wartość 7.536,26 zł.

2. Przeksięgowano rozliczenia międzyokresowe przychodów z długoterminowych na krótkoterminowe – wartość 7.536,26 zł.

3. Ustalono wartość Rozliczeń międzyokresowych przychodów:
 $22.049,74 - 7.536,26 = 14.513,48$ zł - niezamortyzowana część aktywów trwałych do rozliczenia w przyszłych okresach sprawozdawczych, stanowiąca wartość Rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2013 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przychody jednostki za rok 2013 rok stanowią:

- środki otrzymane na pokrycie działalności statutowej, otrzymane na podstawie kontraktów zawartych ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach, ul. Jana Pawła II 9 – kwota:

1.295.746,50 zł

- środki z działalności własnej – kwota: 18.615,00 zł

- zmiana stanu produktów – kwota: 5.857,69 zł

- pozostałe przychody operacyjne – kwota: 7.714,26 zł

- przychody finansowe – kwota: 174,82 zł

Przychody netto ze sprzedaży produktów:

1.295.746,50 zł + 18.615,00 zł = 1.314.361,50 zł.

Przychody netto ze sprzedaży z uwzględnieniem zmiany stanu produktów:

1.314.361,32 zł + 5.857,69 zł = 1.320.219,19 zł.

Razem przychody za 2013 rok:

1.295.746,50 zł + 18.615,00 zł + 174,82 zł + 7714,26 zł = 1.322.250,58 zł.

Koszty na kwotę 1.307.608,10 zł to wydatki związane z bieżącą działalnością jednostki.

Wśród kosztów poniesionych w 2013 roku, największą rolę odgrywają koszty:

- wynagrodzeń i ich pochodnych,
- składek na ubezpieczenia społeczne, przekazywane comiesięcznie do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych do 15 dnia każdego miesiąca,
- podatku dochodowego, przekazywanego do Urzędu Skarbowego do 20 dnia każdego miesiąca,
- zużycia materiałów, leków i energii,

- usług obcych (napraw, remontów, badań laboratoryjnych, diagnostycznych, RTG, kontraktów medycznych).

Pozostałe koszty operacyjne – 500,00 zł

Koszty za 2013 rok razem: 1.308.108,10 zł

WYNIK FINANSOWY ZA 2013 ROK

Przychody netto ze sprzedaży produktów:

1.320.219,19 zł (skorygowane o zmianę stanu produktów)

Koszty działalności operacyjnej: **1.307.608,10 zł**

Zysk ze sprzedaży: 12.611,09 zł

Zysk z działalności operacyjnej:

zysk ze sprzedaży 12.611,09 zł + pozostałe przychody operacyjne 7.714,26 zł – 500,00 zł (pozostałe koszty operacyjne) = 19.825,35 zł

Zysk z działalności gospodarczej:

zysk z działalności operacyjnej 19.825,35 zł + przychody finansowe 174,82 zł = **20.000,17 zł**

Zysk netto: zysk z działalności gospodarczej – podatek dochodowy (obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego) **20.000,17 zł – 96,00 zł.**

Rok 2013 jednostka sporządzająca sprawozdanie finansowe zamyka dodatnim wynikiem na kwotę: **19.904,17.**

Ujemny wynik finansowy z lat ubiegłych jednostka planuje zmniejszyć o wygenerowany dodatni wynik finansowy na działalności za rok 2013.

Sporządził:

KSIĘGOWA
mgr Katarzyna Adamczyk

Dyrektor:

DYREKTOR
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
i Wychowania
lek. med. Andrzej Sobolowski

PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Stan na 31 grudnia 2013

OŚRODEK ZDROWIA W WĄCHOCKU

L.p.	Poradnia	Funkcja	Liczba etatów lub godz.	Specjalizacje/kursy
1	Lekarza POZ	lekarz	1 etat	choroby wewnętrzne 1 st.
		lekarz	9h/tydz	choroby wewnętrzne 1 st ; medycyna ogólna 2 st ; medycyna rodzinna - specjalista
		lekarz	3h/tydz.	choroby wewnętrzne 1 st ; medycyna rodzinna - specjalista
		lekarz	5,25 h/tydz	choroby wewnętrzne 1 st ; medycyna rodzinna - specjalista
2	Dla dzieci	lekarz	16h/tydz	pediatria 1 st
		lekarz	6h/tydz.	pediatria 1 st ; medycyna rodzinna - specjalista
3	Stomatologiczna	lekarz stom *	1/2 etatu	
		lekarz stom.	1/2 etatu	
		pielęgniarka	1/2 etatu	
4	Ginekologiczna	lekarz	9h/tydz	położnictwo i ginekologia 2 st.
		lekarz	4h/tydz.	W trakcie specjalizacji z położnictwa i ginekologii
		położna	1/3 etatu	
5	Gabinet pielęgniarki środ rodz.	pielęgniarka	1 etat	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs szczepień ochronnych
		pielęgniarka	1/2 etatu	kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs pielęgniarstwa z zakresu organizacji i zarządzania
6	Gabinet higieny szkolnej	pielęgniarka	1 etat	kurs pielęgniarstwa środowiska nauczania i wychowania; kurs szczepień ochronnych
7	Gabinet zabiegowy	pielęgniarka	1/2 etatu	kurs szczepień ochronnych

8	Gabinet EKG	pielęgniarka	1 etat	kurs EKG
9	Punkt Szczepień	pielęgniarka	1 etat	licencjat; kurs szczepień ochronnych; kurs pielęgniarstwa opieki paliatywnej; kurs pielęgniarstwa środowiskowo - rodzinnego
10	Księgowość/ kadry	księgowa/ kadrowa	1 etat	mgr finansów i rachunkowości
		informatyk/ kierowca	1 etat	inż informatyk
		Pracownik administracyjny	1/2 etatu	
11		sprzątaczką	1 etat	

OŚRODEK ZDROWIA W PARSZOWIE

L.p.	Poradnia	Funkcja	Liczba etatów lub godz.	Specjalizacje/kursy
1	Lekarza POZ	lekarz	1/2 etatu	choroby wewnętrzne 1 st.
		lekarz	6h/tydz	pediatria 1 st; medycyna ogólna 2 st.
2	Dla dzieci	lekarz	12h/tydz.	pediatria 1 st; medycyna szkolna 2 st.
3	Stomatologiczna	lekarz stom *	1/2 etatu	
		pielęgniarka**	1/2 etatu	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego
4	Gabinet pielęgniarki śród rodz.	pielęgniarka	1 etat	kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego
5	Gabinet zabiegowy	pielęgniarka**	1/2 etatu	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego
6	Punkt Szczepień	pielęgniarka	1 etat	licencjat; kurs szczepień ochronnych
7		sprzątaczką	1/2 etatu	

*, ** - dotyczy jednej i tej samej osoby, etat podzielony

DYREKTOR
 Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Parszowie
 lek med. Andrzej Sombrowski

PRZEWIDNIEZACY
 Rady Miejskiej w Wąchocku
 mgr inż. Robert Janus

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
27-215 Wąchock
ul. Starachowicka 60 tel (0-41) 271-50-21
fax (0-41) 271-58-65
Samorządowy Zakład

Wąchock, 2014-03-28

Opieki Zdrowotnej
ul. Starachowicka 60
27-215 Wąchock

OŚWIADCZENIE

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku oświadcza, że zgodnie z art. 64 Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

KSIĘGOWA
mgr Katarzyna Adamczyk

DYREKTOR
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Wąchock
lek. med. Andrzej Sokołowski

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku
mgr inż. Robert Janus

UZASADNIENIE

Stosownie do art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ, którym w przypadku Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku jest Rada Miejska.
Po rozpatrzeniu zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora SZOZ sprawozdanie finansowe za 2013 rok.
Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku
mgr inż. Robert Janus

