

Projekt

z dnia 20 maja 2016 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SĘDZISZOWIE**

z dnia 30 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania z realizacji planu finansowego za rok 2015 w Miejsko-Gminnym Ośrodku Zdrowia w Sędziszowie

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku - o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 330) w związku z art. 121 ust. 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2015 roku poz. 618) Rada Miejska w Sędziszowie uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdania z realizacji planu finansowego za rok 2015 w Miejsko-Gminnym Ośrodku Zdrowia w Sędziszowie, rok 2015 zamknął się zyskiem w wysokości 28.675,00 zł.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sędziszowa i Kierownikowi Miejsko-Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziszowie.

§ 3. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości mieszkańców gminy poprzez wywieszenie jej na tablicy ogłoszeń.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Adam Mysiara

Sędziszów dnia 24.03.2016r.

P. Matelska
20.16-03-24
PM

MGOZ-1000/9/1016

Urząd Miejski

w Sędziszowie



Miejsko-Gminny Ośrodek Zdrowia w Sędziszowie w załączeniu
przesyła sprawozdanie z działalności naszego podmiotu leczniczego za 2015 rok
/bilans oraz rachunek zysku i strat/.

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Sędziszowie
PM
lek. med. Gabriela Skorupa-Buldak

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa Miejsko-Gminny Ośrodek Zdrowia z siedzibą w Sędziszowie, Os. Na Skarpie 17 28-340 Sędziszów organem założycielskim jest Rada Miejska w Sędziszowie. Przedmiotem działalności zakładu Miejsko-Gminnego Ośrodka Zdrowia wpisanego do rejestru Stowarzyszeń Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000008143 jest;

Udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania oraz realizowania zadań zakresu promocji zdrowia.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015r do 31.12.2015r. jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmujące dane dotyczące Miejsko-Gminnego Ośrodka Zdrowia.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Zakład w zakresie w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru /metody wyceny aktywów i pasywów/.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane przez Zakład do bilansu i rachunku zysków i strat za 2015 r to zasady określone w ustawie o rachunkowości:

Wg cen nabycia wyceniono w bilansie środki trwałe.

Należności i zobowiązania ujawniono w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.

W wartości nominalnej wykazano środki pieniężne znajdujące się w banku.

Koszty wykazano w rachunku zysków i strat wg cen historycznych.

Kompletnie wykazano należne przychody ze sprzedaży usług medycznych wg cen wynegocjowanych z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Środki trwałe amortyzuje się liniowo wg stawek amortyzacyjnych określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych /Dz. U. Z 2000r Nr 54 poz. 654 z późniejszym zmianami/.

Środki trwałe o wartości niższej niż określona dla celów podatkowych amortyzuje się przy zastosowaniu zasady:

- składniki o cenie jednostkowej do 3.000,- zł w 100 % w koszty w dniu wydania ich do użytkowania,
- materiały odpisywane są bezpośrednio po zakupie w koszty zużycia materiałów,

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany księgowości i wyceny.

Sprawozdanie finansowo-rzeczowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Sędziszowie za 2015 rok.

Dochody MGOZ w Sędziszowie

Wpływy osiągnięte w 2015 roku	- 1.200.904,-
Należności za 2015 rok otrzymana w 2016r.	- 114.651,-
Dotacja z Urzędu Miejskiego na zakup lampy do Poradni Chirurgicznej	- 2.099,-

Razem - 1.317.654,-

Stan środków obrotowych na dzień 01.01.2015r wynosił – 96.324,- zł.

Stan magazynu na dzień 01.01.2015r wynosił – 4.180,-



Wydatki MGOZ za 2015 rok

	Koszty	
	ogółem	w tym zobowiązania
- leki sprzęt jednorazowego użycia	14.505,-	--
- paliwo oleje do samochodu	4.379,-	--
- zakupy: druki, środki czystości, odzież ochronna	20.227,-	--
- wyposażenie ; lampa do Gabinetu Chirurgicznego	2.099	--
- energia elektryczna	5.799,-	--
- centralne ogrzewanie	19.409,-	--
- woda, ścieki	3.383,-	--
- usługi: telefony, internet, opłata bankowa, odpady medyczne, śmieci, nadzór nad windą,	19.711,-	--
- wynagrodzenie z umów o prace	623.834,-	61.901,-
- wynagrodzenie z umów zleceń oraz umów cywilno prawnych	272.852,-	24.839,-
- ZUS i fundusz pracy	111.785,-	42.985,-
- Świadczenie urlopowe	16.409,-	--
- ryczałty samochodowe,	2.869,-	190,-
- delegacje	2.094,-	--
- ubezpieczenie zakładu i samochodu	3.410,-	--
- podatek od nieruchomości	3.964,-	--
- opłaty skarbowe, składki	6.451,-	--
- badania wykonane przez inne podmioty dla naszych pacjentów	103.022,-	6.541,-
- zakup głowicy do USG	10.800,-	--
- amortyzacja środków trwałych	41.977,-	--
Razem	1.288.979,-	136.456,-

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2015r. wynosi 148.303,- zł.

Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2015r wynosi 127.323,- zł.

Stan magazynu na dzień 31.12.2015r wynosi 943,- zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów /inwestycji/ finansowych.

a/ środki trwałe – wartość początkowa

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu		Zmniejszenia z tytułu		Stan na koniec roku obrotowego
		Przychody	Przemie.	Przemie.	Rozchody	
Środki trwałe razem	1.021.510,-	66.214,-				1.087.724,-
z tego: grunty/w tym prawo użytkowania	x					x
wart.inwestycji ,budynki, lokale	825.891,-	55.414,-				881.305,-
urządzenia techniczne i maszyny	173.159,-	10.800,-				183.959,-
środki transportu	22.460,-					22.460,-
inne środki trwałe	x					x
środki trwałe w budowie	x					x

b/ umorzenie środków trwałych

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	umorzenie na pocz. roku obrotowego	zwiększenie z tytułu		zmniejszenia	stan na koniec obrot.	wartość netto pocz. okresu	wartość netto kon. Roku
		amort/rok	inne				
Umorzenie środków trwałych	343.434,-	41.977,-			385.411,-	744.280,-	702.303,-
z tego: grunty w tym prawo użytkowania	x						x
wart. inwestycji, budynki lokale	170.174,-	21.917,-			192.091,-	655.715,-	689.213,-
urządzenia technicz. i maszyny	150.800,-	20.060,-			170.860,-	88.575,-	13.090,-
środki transportu	22.460,-				22.460,-		0
inne środki trwałe	x						x
środki trwałe w budowie	x						x

c/ wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	stan na począt. roku	zwiększenia z tytułu		zmniejszenia z tytułu		stan na koniec roku obrotowego
		przychody	przemieszczeń	przemieszczeń	rozchodów	
wartości niematerialne i prawne –razem	x	x	x	x	x	x

d/ umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	umorzenie na pocz. obrotów	zwiększenie z tytułu		zmniejszenia	stan na koniec rok	wartość netto pocz. okresu	wartość netto kon.roku
		amort./rok	inne				
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	x	x	x	x	x	x	x

e/ długoterminowe aktywa /inwestycje/ finansowe

wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	stan na począt. roku	zwiększenia z tytułu		zmniejszenia z tytułu		stan na koniec roku obrotowego
		przychody	przemieszczeń	aktualiz.	rozchody	
długoterminowe aktywa finansowe razem	x	x	x	x	x	x

2. Wartość początkowa środków trwałych wynosiła -1.021.510,- w ciągu roku nastąpiła zmiana.

- wartość budynku ośrodka wzrosła o 55.414,-
- zakupiono głowicę do USG – 10.800,-

Umorzenie środków trwałych na początek roku 2015 wynosiło 343.434,- na dzień 31.12.2015r. wynosi 385.411,-

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Zdrowia
 w Szadiszowie

 lek. med. Elżbieta Skorupa-Buldak

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015 rok

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2014r	31.12.2015r			31.12.2014r	31.12.2015r
A	Aktywa trwałe	678 076,00	702 313,00	A	Kapitał (fundusz) własny	735 690,00	830 578,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	488 880,00	555 093,00
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		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	678 076,00	702 313,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	678 076,00	702 313,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	278 268,00	246 810,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-31 458,00	28 675,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	655 716,00	689 213,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	22 360,00	13 100,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	154 104,00	136 456,00
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	32 180,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	32 180,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– krótkoterminowa	32 180,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	121 924,00	136 456,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	– do 12 miesięcy		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje			b)	inne		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek	121 924,00	136 456,00
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne inwestycje długoterminowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	211 718,00	264 721,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 163,00	6 541,00
I	Zapasy	4 180,00	943,00		– do 12 miesięcy	12 163,00	6 541,00
1	Materiały	4 180,00	943,00		– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	52 998,00	54 285,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	56 763,00	75 630,00
II	Należności krótkoterminowe	111 214,00	115 475,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	111 214,00	115 475,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110 390,00	114 651,00				
	– do 12 miesięcy	110 390,00	114 651,00				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	824,00	824,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	96 324,00	148 303,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	96 324,00	148 303,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	96 324,00	148 303,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	96 324,00	148 303,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A I-IV)	889 794,00	967 034,00		PASYWA razem (suma poz. A I-IV)	889 794,00	967 034,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejako-Gminnego Ośrodka Zdrowia
Zofia Krempiec-Clechańska
Zofia Krempiec-Clechańska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
Miejako-Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Sędziszowie
Joanna Maria Szarupka-Bordak
Joanna Maria Szarupka-Bordak

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kiem i pod jego kierownictwem wstawiłkich członków tego organu)

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014r	2015r
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 230 376,00	1 289 340,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 230 376,00	1 289 340,00
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	1 320 855,00	1 288 979,00
I	Amortyzacja	41 175,00	41 977,00
II	Zużycie materiałów i energii	71 415,00	63 227,00
III	Usługi obce	395 034,00	386 635,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 726,00	10 415,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	636 388,00	632 783,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	133 782,00	128 194,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	34 335,00	25 748,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-90 479,00	361,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	59 021,00	28 314,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	32 677,00	2 099,00
III	Inne przychody operacyjne	26 344,00	26 215,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-31 458,00	28 675,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	-31 458,00	28 675,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-31 458,00	28 675,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-31 458,00	28 675,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminny Ośrodek Zdrowia
w Sędziszowie

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych) *Zofia Krepieć-Ciechańska*

KIEROWNIK
Miejsko-Gminny Ośrodek Zdrowia
w Sędziszowie

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu) *lek. med. Elżbieta Skarupa-Buldak*

Uzasadnienie

Miejsko-Gminny Ośrodek Zdrowia jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej podległym Radzie Miejskiej w Sędziszowie. na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku - o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 330) oraz Statutu MGOZ § 7 pkt 5 zakład ma obowiązek przedstawić sprawozdanie finansowe nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego do zatwierdzenia. niniejsza uchwała stanowi zadość obowiązkowi nałożonemu ustawą na Radę Miejską o zatwierdzeniu sprawozdania.