

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2012	2013			2012	2013
A	Aktywa trwałe	68 807,35	75 136,35	A	Kapitał (fundusz) własny	115 303,10	119 389,40
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	111 480,56	115 303,10
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	68 807,35	75 136,35	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	68 807,35	75 136,35	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	3 822,54	4 086,30
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	57 807,35	67 436,35	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 480,96	25 887,02
d)	środki transportu	11 000,00	7 700,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	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	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	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	21 480,96	25 887,02
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– 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	21 480,96	25 887,02
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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		

B	Aktywa obrotowe	67 976,71	70 140,07	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
1	Materiały				– 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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 143,62	13 800,28
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	60 181,88	55 709,80	i)	inne	8 337,34	12 086,74
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	60 181,88	55 709,80		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	60 181,88	55 665,00				
	– do 12 miesięcy	60 181,88	55 665,00				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne		44,80				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 794,83	14 430,27				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 794,83	14 430,27				
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	7 794,83	14 430,27				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 794,83	14 430,27				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	136 784,06	145 276,42		PASYWA razem (suma poz. A i B)	136 784,06	145 276,42

15. 03. 2014

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Marzanna Jagiello

15. 03. 2014

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

DYREKTOR
SP ZOŁ „GMIENNEGO OŚRODKA ZDROWIA”
CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS

lek. med. Jacek A. Giernazialek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	742 174,03	739 222,39
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	742 174,03	739 222,39
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	739 270,17	753 540,92
I	Amortyzacja	32 909,59	38 956,79
II	Zużycie materiałów i energii	34 974,13	32 569,57
III	Usługi obce	236 507,25	189 432,02
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	357 283,15	407 256,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	68 096,10	81 195,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 499,95	4 130,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 903,86	-14 318,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	983,76	19 466,90
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	983,76	19 466,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2,29
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		2,29
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 887,62	5 146,08
G	Przychody finansowe	2,11	3,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2,11	3,45
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	67,19	1 063,23
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	67,19	1 063,23
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	3 822,54	4 086,30
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	3 822,54	4 086,30
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	3 822,54	4 086,30

15. 03. 2014

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marzanna Jagiello

15. 03. 2014

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

DYREKTOR
SP 107 „GMINNY OŚRODEK ZDROWIA”
CENTRUM MEDYCZNE SALUS

lek. med. Jacek A. Ciermaziak

INFORMACJA DODATKOWA
/ wersja opisowa /
sporządzona na dzień 31.12.2013r.

GRUPY ZAGADNIENÍ

- 1. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego za rok 2013**
- 2. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.**
- 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.**
- 4. Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.**

USTĘP I

**I. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego SP ZOZ
„Gminnego Ośrodka Zdrowia” w Będkowie**

1. Nazwa Podmiotu

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Gminny Ośrodek Zdrowia” w Będkowie

Siedziba : 97-319 Będków, ul. Reymonta 8

Miejsce działalności : Ośrodek Zdrowia w Będkowie

2. Przedmiot działalności :

Przedmiotem działalności jest świadczenie usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, rehabilitacji leczniczej, stomatologii, specjalistyki

3. Organy prowadzące Rejestr :

Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieście w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego.

Wpisu dokonano do Rejestru Stowarzyszeń Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

Nr pozycji Rejestru – 0000102320

Data dokonania wpisu – 25.03.2002r.

Numer wpisu w pozycji rejestru – 1

Pierwsza rejestracja :

Rejestr Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej

Sąd Rejonowy Sąd Gospodarczy Sekcja Rejestrowa w Piotrkowie Tryb.

4. Data rozpoczęcia działalności :

Jednostka rozpoczęła działalność od dnia 01.06.2002r.

Czas trwania – na czas nieokreślony.

5. Okres objęty sprawozdaniem :

Sprawozdanie zostało opracowane za okres 01.01.2013r. – 31.12.2013r.

6. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez SP ZOZ działalności.

II Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów w tym amortyzacji oraz przychodów i kosztów w zakresie w jakim Ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Aktywa i Pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości z tym, że :

1/ środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł. umarzone są w 100% w miesiącu oddania ich do używania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w załączniku Nr 1 Ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych – zawarte w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych, zgodnie z planem amortyzacji, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych / umorzeniowych / z jego wartością początkową.

2/ Ewidencja materiałów takich jak leki, sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki, materiały diagnostyczne i opatrunkowe, środki do utrzymania czystości oraz inne materiały niezbędne do samodzielnego funkcjonowania SP ZOZ, w księgach ujmowane są według cen zakupu oraz odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu również według cen zakupu – ze względu na niskie ilości zakupu i nie występowanie zapasów materiałów.

3/ Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

Nie wystąpiły.

USTĘP II

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Uzupełniające dane o Aktywach i Pasywach Bilansu.

Na bilans otwarcia składają się :

Aktywa – środki pieniężne w banku i kasie, należności i inne środki pieniężne.

Pasywa na które składają się : Fundusze własne, wynik finansowy roku obrotowego, zobowiązania.

1. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający, ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Aktywa	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
Majątek trwały	68.807,35	75.136,35
Rozl. zakupu usług	-	
Należności	60.181,88	55.665,00
Środki pieniężne	7.794,83	14.430,27
Inne		44,80
OGÓŁEM AKTYWA	136.784,06	145.276,42

Pasywa	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
Fundusz Założycielski	-	-
Fundusz Zakładowy	111.480,56	115.303,10
Wynik finansowy roku obrotowego	3.822,54	4.086,30
Zobowiązania	21.480,96	25.887,02
Fundusze specjalne	-	-
OGÓŁEM PASYWA	136.784,06	145.276,42

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

USTĘP III

- 1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenie z tytułu inwestycji, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego.**

Nazwa Grupy Środka Trwałego	Wartość początkowa	Zwiększenia w 2013r.	Wartość po zwiększeniu	Umorzenie za 2013r.	Umorzenie narastająco
Gr.VIII narzędzia, ruchomości, przyrządy i wyposażenie	108.445,00	31.318,00	139.763,00	21.689,00	72.326,65
Gr. VII środki transportu	19.882,50	-----	19.882,50	3.300,00	12.182,50
RAZEM	128.327,50	31.318,00	159.645,50	24.989,00	84.509,15

Umorzenie – amortyzacja

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.

- 2. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.**

a/ Jednostka na mocy Porozumienia zadania w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej rehabilitacji leczniczej, stomatologii, specjalistyki na terenie Gminy Będków, wykonuje na bazie majątku nieruchomego użyczanego przez Gminę Będków.

Do majątku tego zalicza się Budynek Ośrodka Zdrowia w Będkowie, ul. Reymonta 8, będący własnością Gminy Będków.

Budynek zaewidencjonowany jest w ewidencji pozabilansowej.

- 3. Zobowiązania wobec budżetu państwa, gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Nie wystąpiły.

4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy.

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy Funduszy.

LP.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Fundusz Założycielski	0			0
2.	Fundusz Zakładu	111.480,56	4.086,30		115.566,86

1/ Zmiany na koncie Funduszu Zakładowego.

Konto funduszu zakładowego zwiększyło się o 4.086,30 zł.

6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenie, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności, a więc zmniejszają aktywa

Nie wystąpiły.

7. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidzianym umową okresie spłaty

Na dzień bilansowy zobowiązania : do 1 roku

powyżej 1 roku do 3 lat

powyżej 3 lat do 5 lat

powyżej 5 lat,

miały termin płatności przypadające na miesiąc styczeń 2014r.

8. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Nie wystąpiły.

9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie wystąpiły.

USTĘP IV

Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

1. struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług medycznych.

Łączne przychody netto wyniosły w roku 2013
Ogółem 739.222,39

Pozostałe przychody operacyjne
Ogółem 19.466,90

Przychody finansowe wyniosły 3,45

Ogółem przychody za rok 2013 758.692,74

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych / umorzeniowych /.

Odpisy nieplanowe nie wystąpiły.

3. Dane o kosztach według rodzaju za rok ubiegły i rok bieżący

LP.	Treść	Rok 2012	Rok 2013
1.	Amortyzacja	32.909,59	38.956,79
2.	Materiały i energia	34.974,13	32.569,57
3.	Usługi obce	236.507,25	189.432,02
4.	Podatki i opłaty	-	-
5.	Wynagrodzenia	357.283,15	407.256,90
6.	Ubezpieczenia społeczne I inne świadczenia	68.096,10	81.195,53
7.	Pozostałe koszty	9.499,95	5.195,63
Ogółem koszty rodzajowe		739.270,17	754.606,44

Koszty finansowe wyniosły 1.065,52
Inne koszty operacyjne -

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania zysk bilansowy.

1. Zysk brutto 4.086,30

Nie wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania.

Powyższe dochody są wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust.1 pkt. 4-8 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych tj. w związku z przeznaczeniem w/w dochodów w całości na działalność statutową – ochrona zdrowia.

5. Przeciętne zatrudnienie w roku 2013 wynosiło 12 etatów.

Będków, dnia 31 grudnia 2013r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Marzanna Jajello

DYREKTOR
SP ZOZ „GMIENNIEGO OŚRODKA ZDROWIA”
CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS
lek. med. Jacek A. Giermaziak