

**UCHWAŁA NR 6/ 53 /15
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 26 CZERWCA 2015 R.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu
Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2014 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2013.594 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U.2013.330 z późn. zm.) **Rada Miejska uchwala co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2014 rok.

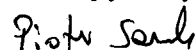
§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej



Piotr Sanek

U Z A S A D N I E N I E

Do uchwały Rady Miejskiej w Małogoszczu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2014 rok

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości jak również na podstawie Statutu Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu przyjętego do realizacji Uchwałą Nr 3/13/98 Rady Miejskiej w Małogoszczu z dnia 16 listopada 1998 roku Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu jako jednostka organizacyjna gminy ma obowiązek raz w roku składać informację o sytuacji finansowej. Informacja taka została złożona i zaakceptowana przez Radę Miejską.

Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia

28-366 MAŁOGOSZCZ

ul. Jaszowski 3

tel. 41 38-75-300; 38-75-310

Reg. 290411304, NIP 656-18-56-026

WOJ. ŚWIĘTOKRZYSKIE

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

(bilansu oraz rachunku zysku i strat)

Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2014 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Miejsko Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia.
Zakład został wpisany do krajowego rejestru zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Gospodarczym w Kielcach IV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000002944.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2014 r do 31.12.2014 r.
4. W skład Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne - sporządzające samodzielne sprawozdania.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności statutowej przez MGZOZ.
Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez MGZOZ działalności.

6. Zgodnie (z art. 4 u.1 pkt.2 ustawy o działalności leczniczej) oraz ze statutem MGZOZ w Małogoszczu prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu , pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest w/g zasad pełnego rachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994r o rachunkowości i Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej .
7. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, będący jednocześnie okresem sprawozdawczym.
8. Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:
 - wartość materiałów podstawowych zakupionych dla potrzeb działalności odpisuje się w kosztach na dzień ich zakupu.
9. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
10. Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się.
11. Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
 - składniki majątku trwałego o okresie użytkowania powyżej 1 roku i wartości początkowej od 1 500 zł do 3 500 zł zalicza się do środków trwałych i ujmuje w ewidencji bilansowej środków trwałych , w miesiącu przyjęcia do użytkowania dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego .
 - składniki majątku o okresie użytkowania powyżej 1 roku , lecz o wartości poniżej 1 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i wprowadza się do ilościowej ewidencji pozabilansowej .

- do amortyzacji środków trwałych mają zastosowanie stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych .

- środki trwałe amortyzuje się według metody liniowej .

12. Środki trwałe w poszczególnych grupach w wartości brutto wykazują zmiany w ciągu roku obrotowego co obrazuje poniższa tabela.

Grupa	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Budynki i budowle	14 116,32	-	-	14 116,32
Maszyny, urządzenia i aparatura	88 295,15	-	-	88 295,15
Urządzenia techniczne	92 330,17	6 765,00	5 612,00	93 483,17
Środki transportu	69 525,62	-	-	69 525,62
Narzędzia i przyrządy	402 836,15	3 000,00	73 980,80	331 855,35
Pozostałe środki nisko- cenne	133 422,43	1 600,00	-	135 022,43
Razem	800 525,84	11 365,00	79 592,80	732 298,04
Wartości niematerialne i prawne	20 123,01		-	20 123,01

13. Umorzenie-amortyzacja

Grupa	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Budynki i budowle	3 388,14	635,28	-	4 023,42
Maszyny, urządzenia i aparatura	70 071,82	3 689,04	-	73 760,86
Urządzenia techniczne	45 136,39	8 492,47	4 964,25	48 664,61
Środki transportu	47 925,52	21 600,00	-	69 525,52
Narzędzia i przyrządy	375 507,35	20 465,60	73 980,80	321 992,15
Pozostałe środki nisko- cenne	133 422,43	1 600,00	-	135 022,43
Razem	675 451,65	56 482,39	78 945,05	652 988,99
Wartości niematerialne i prawne	20 123,01	-	-	20 123,01

14. Wartość netto

Grupa	BO	BZ
Budynki i budowle	10 728,18	10 092,90
Maszyny, urządzenia i aparatura	18 223,33	14 534,29
Urządzenia techniczne	47 193 ,78	44 818,56
Środki transportu	21 600,10	-
Narzędzia i przyrządy	27 328 ,80	9 863,20
Pozostałe środki niskocenne	-	-
Razem	125 074,19	79 308,95

Roczne zmniejszenie wartości z tytułu odpisów amortyzacyjnych

wynosi : 56 482,39 natomiast umorzenie ogólne wynosi: 673 112,00

II . Dane o strukturze kapitału

Kapitał podstawowy:

1. Stan na początku roku 425 769,78

2. Zwiększenie z tytułu dochodu za 2014r 53 357,07

Razem 479 126,85

15. Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych – nie występują.

16. Propozycje co do sposobu zysku za rok obrotowy .

Zysk w wysokości 53 357,07 zwiększy Fundusz Zakładowy .

17. Dane o stanie rezerw według ich tworzenia – nie występują .

18. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności – nie występują .

19. Podział zobowiązań w/g pozycji bilansu o pozostałych :

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania
Zobowiązania wobec dostawców	26 593,88
Zobowiązania z tyt. ubezpie. społ. i podatków	44 331,23
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i inne	323,00
R a z e m	71 248,11

20. Podział należności w/g pozycji bilansu o pozostałych :

Tytuł należności	Kwota należności
Należności od dostawców	201 324,55
R a z e m	201 324,55

Wszystkie należności i zobowiązania są krótkoterminowe . Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty .

Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald .

20 . Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych . Stan środków zastał potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunki .

III . Informacje dotyczące rachunku zysków i strat .

1. Dane o przychodach i kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat .
2. Zyski i straty nadzwyczajne w 2014 roku – nie wystąpiły .
3. Rachunku przepływów pieniężnych MGZOZ nie sporządza .

IV. Informacje dotyczące zatrudnienia .

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2014 roku
Pracownicy medyczni	15
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3
Księgowy	1

Wszyscy lekarze pracujący w MGZOZ Małogoszcz zatrudnieni są na kontraktach i umowach cywilno-prawnych .

V. Inne informacje MGZOZ Małogoszcz .

1 . Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły .

2. Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki – nie wystąpiły .

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2014 .

Małogoszcz dnia 12-05-2015r

Główny Księgowy

Główna Księgowa
Halina Jupowicz

Dyrektor

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia
w Małogoszczu
Lek. med. Zygmunt Pakaszewski

OCENA OGÓLNA

W roku 2014 działania Dyrektora MGZOZ w Małogoszczu były

ukierunkowane na rozwój i unowocześnienie placówki i łatwiejszy dostęp do oferowanych usług . Dzięki nowoczesnej aparaturze został zwiększony zakres i częstotliwość badań . Podjęto szczególne starania o podniesienie efektywności pracy w sektorze świadczenia usług medycznych .

Personel medyczny posiada wysokie kwalifikacje zawodowe , które podnosi poprzez czynny udział w organizowanych kursach i szkoleniach specjalizacyjnych . Dodatkowo oprócz kontraktów z NFZ całe działania Dyrektora Zakładu koncentrują się na zdobywaniu coraz to nowych kontraktów na świadczenie usług medycznych zarówno z podstawowej opieki zdrowotnej , medycyny pracy oraz szeroki zakres świadczeń z zakresu fizjoterapii oraz rehabilitacji dla odbiorców indywidualnych jak i zbiorowych . Dla pełnego zabezpieczenia tych świadczeń dysponujemy diagnostyką laboratoryjną , EKG , spirometryczną oraz nowoczesnym sprzętem rehabilitacyjnym . Ponadto Dyrektor dokłada wszelkich starań do utrzymania bieżącej płynności finansowej Zakładu .

Na zakończenie zwracam się do Rady Miejskiej Miasta i Gminy Małogoszcz o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2014 rok .

Małogoszcz dnia 12-05-2015r

Z poważaniem
Dyrektor MGZOZ Małogoszcz

DYREKTOR
Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
w Małogoszczu
Lok. mon. 11 38-75-300; 38-75-310

Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
28-366 MAŁOGOSZCZ
ul. Jaszowski 3
tel. 41 38-75-300; 38-75-310
Reg. 290411304, NIP 656-18-56-026
WOJ. ŚWIĘTOKRZYSKI

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2014



AKTYWA		Stacjonarna		PASYWA		Stacjonarna	
		31-12-2013	31-12-2014			31-12-2013	31-12-2014
A	Aktywa trwałe	125 074,19	79 308,95	A	Kapitał (fundusz) własny	425 769,78	479 126,85
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	493 973,58	425 769,78
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	125 074,19	79 308,95	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	125 074,19	79 308,95	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-68 203,80	53 357,07
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 728,18	10 092,90	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	65 417,11	59 352,85	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	68 720,78	71 248,11
d)	środki transportu	21 600,10		I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	27 328,80	9 863,20	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		
	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	68 720,78	71 248,11
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	68 720,78	71 248,11
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	369 416,37	471 066,01	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 648,30	26 593,88
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	22 648,30	26 593,88
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	43 476,76	44 331,23
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	2 595,72	323,00
II	Należności krótkoterminowe	199 069,78	201 324,55	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	199 069,78	201 324,55		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	199 069,78	201 324,55				
	– do 12 miesięcy	199 069,78	201 324,55				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	164 521,84	264 157,51				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	164 521,84	264 157,51				
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	164 521,84	264 157,51				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	164 521,84	264 157,51				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 824,75	5 583,95				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	494 490,56	550 374,96		PASYWA razem (suma poz. A i B)	494 490,56	550 374,96

Główna Księgowa

19.03.2015

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

DYREKTOR

19.03.2015 Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Mielęgorzcu
(Data i podpis kierownika jednostki, który kieruje organem wieloosobowym wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

ROK 2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł/gr

Wzrost	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 290 023,90	2 367 005,17
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	2 290 023,90	2 367 005,17
B	Koszty działalności operacyjnej	2 338 840,03	2 311 505,67
I	Amortyzacja	98 987,19	56 482,39
II	Zużycie materiałów i energii	291 896,68	215 071,35
III	Usługi obce	592 297,37	639 370,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 161 442,82	1 193 268,14
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	194 215,97	192 928,50
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		14 384,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	48 816,13	65 499,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	14 031,75	2 395,61
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	14 031,75	2 395,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	28 988,31	759,22
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	28 988,31	759,22
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-63 772,69	57 135,89
G	Przychody finansowe	21,97	22,86
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	21,97	22,86
H	Koszty finansowe	4 453,08	3 801,68
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	4 453,08	3 801,68
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	68 203,80	53 357,07
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	68 203,80	53 357,07
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	68 203,80	53 357,07

Główna Księgowa

Halina Jędrzejczak

19.03.2015

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

DYREKTOR

Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
w Małogoszczu

19.03.2015

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