

**UCHWAŁA NR V/44/15
RADY MIEJSKIEJ W ŁABISZYNIE**

z dnia 15 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania rzeczowo - finansowego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łabiszynie za 2014 rok**

Na podstawie art. 121 ust. 4 pkt. 3, ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217 oraz z 2014r. poz. 24, poz. 423, poz. 619, poz. 1146, poz. 1491, poz. 1138 i poz. 1626) po rozpatrzeniu opinii Rady Społecznej SP ZOZ Łabiszyn, **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić, pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łabiszynie, roczne sprawozdanie rzeczowo - finansowe za rok 2014 przedłożone przez Dyrektora SP ZOZ w Łabiszynie.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łabiszyna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
MIEJSKIEJ

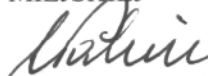

Teresa Paliwoda

Uzasadnienie

Obowiązek dokonania zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej finansowej wynika z ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217 z późn. zm). Rada Społeczna SP ZOZ Łabiszyn wydała pozytywną opinię w sprawie przedłożonego sprawozdania z realizacji planu inwestycyjnego i finansowego za rok 2014 przez Dyrektora SP ZOZ Łabiszyn.

Wobec powyższego zachodzi konieczność podjęcia przedmiotowej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY RADY
MIEJSKIEJ



Teresa Paliwoda

**RADA MIEJSKA
W ŁABISZYNIE**

SPRAWOZDANIE

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ-PRZYCHODNIA
W ŁABISZYNIE**

**sporządzone zgodnie
z art.49 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (z późn.zm.)**

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ-
PRZYCHODNIA W ŁABISZYNIE** z siedzibą w Łabiszynie powołano do
działalności w dniu 01 stycznia 2004 r. na mocy uchwały Rady Miejskiej w
Łabiszynie z dnia 29 kwietnia 2003 roku i zarejestrowano w Sądzie Rejonowym
w Bydgoszczy, w XIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego
w Rejestrze Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych,
Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem
KRS:0000176884

W roku 2014 SP ZOZ udzielał świadczeń zdrowotnych bezpłatnie,
lub odpłatnie na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej,
prowadził promocję i profilaktykę zdrowia.
Dodatkowo wydierżawiał pomieszczenia przychodni dla potrzeb innych
podmiotów gospodarczych.
Zakładem kieruje i reprezentuje go na zewnątrz Dyrektor Zakładu, który
samodzielnie podejmuje decyzje dotyczące zakładu i ponosi za nie
odpowiedzialność.

Kończąc wnoszę o zatwierdzenie przedstawionego sprawozdania
i przyjęcie bilansu oraz rachunku zysków i strat.

1. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego

Poniższe sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku i obejmujące okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, składa się z:

- rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej,
 - bilansu,
 - informacji dodatkowej,
- przedstawiających dane finansowe za okres bieżącej działalności SP ZOZ -Przychodnia w Łabiszynie.

Informacja dodatkowa zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Oświadczenie Dyrektora SP ZOZ - Przychodnia w Łabiszynie.

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity: Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn.zm.) Dyrektor SP ZOZ przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak również wynik finansowy.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, przy użyciu programu księgowo-płacowego SIMPLE. Dane liczbowe uzyskane zostały z wydruków komputerowych ewidencji ksiąg rachunkowych.

3. Informacja dodatkowa.

3a. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1) Sprawozdanie finansowe SP ZOZ-Przychodnia w Łabiszynie, ul. Powst. Wlkp. 17, zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Przedmiotem działalności SP ZOZ – Przychodnia w Łabiszynie jest:
sprawowanie podstawowej opieki zdrowotnej oraz świadczenia z zakresu stomatologii i rehabilitacji.

Klasyfikacja działalności według EKD przedstawia się następująco:
Działalność podstawowa ujęta w Europejskiej Klasyfikacji
Działalności w dziale 8621Z.

SP ZOZ dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w dniu 17 października 2003 roku pod nr KRS:0000176884.

SP ZOZ -Przychodnia w Łabiszynie został utworzony bezterminowo.

Prezentacja sprawozdań finansowych.

SP ZOZ prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia i kończący się 31 grudnia 2014 roku.

- 2) Cel sprawozdania finansowego i nadrzędne zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe SP ZOZ zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmujący okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

- 3) Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki

kontynuując działalność.
SP ZOZ sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
Wynik finansowy SP ZOZ 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.

3.1. Rachunek zysków i strat.

3.1.1 Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą. Głównym źródłem przychodów SP ZOZ – Przychodnia w Łabiszynie są wpływy za usługi medyczne zakontraktowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

3.1.2. Koszty

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Na koszty działalności operacyjnej składają się: wartość sprzedanych usług podstawowej opieki medycznej, usług stomatologicznych, rehabilitacyjnych oraz amortyzacja, zużycie materiałów, energii, koszt usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy SP ZOZ wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne związane z działalnością SP ZOZ w zakresie: m. in. zysków i strat ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów nie finansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- przychody finansowe z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia SP ZOZ poza jego działalnością operacyjną.

3.1.3. Obciążenia podatkowe.

Wynik finansowy brutto nie koryguje podatku, gdyż działalność jest zwolniona z podatku dochodowego.

3.1.4. Dodatkowe informacje w zakresie rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym (koszty uzyskania przychodów) od wyniku finansowego (zysku) brutto za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

- do obliczenia wyniku bilansowego (zysku brutto) w wysokości: **8.984,32 zł** zostały uwzględnione przychody i koszty dotyczące okresu bieżącego.
- do obliczenia wyniku (straty) podatkowej w wysokości: **12.850,36 zł** zostały uwzględnione przychody i koszty poniesione w bieżącym okresie rozliczeniowym z wyłączeniem kosztów uzyskania przychodów nie stanowiących kosztów podatkowych:
 - a) wypłata wynagrodzenia za miesiąc grudzień 2014 r., wypłacona w miesiącu styczniu 2015 roku – 106.609,33 zł
 - b) przyznane nagrody pieniężne za rok 2014, wypłacone w 2015 roku:- 74.651,16 zł

Natomiast zostały uwzględnione koszty podatkowe, nie stanowiące kosztów bilansowych za rok 2014, na które składają się:

 - a) wypłata wynagrodzenia za miesiąc grudzień 2013 r., wypłacona w miesiącu styczniu 2014 roku – 113.106,50 zł
 - b) przyznane nagrody pieniężne za rok 2013, wypłacone w 2014 roku – 89.988,67 zł.

3.1.5. Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzone jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

3.2. Bilans.

3.2.1. Środki trwałe.

Środki trwałe występujące w jednostce są umarzane zgodnie z ustawą i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Amortyzowane są w czasie zgodnie z obowiązującymi przepisami i przyjętymi zasadami rachunkowości. Środki trwałe wykazano w cenie nabycia pomniejszonej o umorzenie.

3.2.2. Należności.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności z pozostałych tytułów, innych niż handlowe, płatne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy zalicza się do należności długoterminowych.

3.2.3. Środki pieniężne.

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej. Należą do nich środki na rachunku bankowym.

3.2.4. Kapitały własne.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu SP ZOZ-Przychodnia w Łabiszynie.

SP ZOZ nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne.

3.2.5. Zobowiązania.

Zobowiązania występujące w bilansie dotyczą zobowiązań wobec kontrahentów, wobec ZUS, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz zobowiązań z tytułu wynagrodzeń i umów zlecenie za miesiąc grudzień 2014 roku.

Stosując zasadę memoriału, jednostka ujmuje w księgach rachunkowych

danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. Ma to zastosowanie w przypadku usług wykonanych na rzecz jednostki w zamykanym roku obrotowym, ale zafakturowanych przez dostawców w następnym roku. Wykazuje się je w pasywach bilansu sporządzonego za rok bieżący jako „Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług”. Przedawnione zobowiązania nie występują.

3.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym.

Przyjęte przez SP ZOZ - Przychodnia w Łabiszynie zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości i przepisami ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2011 r. Nr 112 poz. 654).

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych – nie wystąpiły.

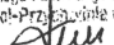
W roku 2014 nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.

Wynik finansowy netto (zysk) SP ZOZ – Przychodnia w Łabiszynie za 2014 rok wyniósł 8.984,32 zł.

Wydarzenia po dniu bilansowym, wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową SP ZOZ – Przychodnia w Łabiszynie nie wystąpiły.

Kornelia Łysiak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej-Przychodnie w Łabiszynie

Izabela Kubkowska

Rachunek zysków i strat

za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYŃ

wpłynęło 2015 -02- 27

ilość załączników

podpis

Sumy za okres

wersja porównawcza

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1667986,79	1614598,18
- 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	1667986,79	1614598,18
B. Koszty działalności operacyjnej	1662643,78	1619363,96
I. Amortyzacja	35897,83	35630,18
II. Zużycie materiałów i energii	108750,09	90048,06
III. Usługi obce	180414,08	160119,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1121682,43	1127467,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	200825,10	192685,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15074,25	13413,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5343,01	-4765,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	54811,47	18606,63
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	27610,86	
III. Inne przychody operacyjne	27200,61	18606,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	5693,54	5147,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	5693,54	5147,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	54460,94	8693,85
G. Przychody finansowe	261,93	290,47
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	261,93	290,47
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	54722,87	8984,32
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	54722,87	8984,32
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	54722,87	8984,32

Miejscowość ŁABISZYN

, dnia 16-02-2015

Zatwierdził:

Sporządził:

Kornelia Łysiaś
GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej-Przychodnia w Łabiszynie
Izabela Kubiakowska

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	804187,63	830369,37	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	262917,39	247984,63
I. Zapasy (1 do 5)			I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy		
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	143548,49	137473,40	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	143548,49	137473,40	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	143548,49	137473,40	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy	143548,49	137473,40	d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	262917,39	247984,63
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
c) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	641283,42	675995,75	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	641283,42	675995,75	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	262917,39	247984,63
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16800,60	25135,71
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	16800,60	25135,71
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania weksłowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	126892,11	116823,85
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	641283,42	675995,75	h) z tytułu wynagrodzeń	119224,68	106025,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	641283,42	675995,75	i) inne		
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne		
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19355,72	16900,22	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	1018005,77	1012057,33	PASYWA RAZEM	1018005,77	1012057,33

Miejscowość ŁABISZYN

dnia 16-02-2015

Zatwierdził:

Sporządził:

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS
http: www.ips-infor.com.pl

Kornelia Łysiak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej-Przyrodniczej w Łabiszynie
Izabela Kubkowska

Zgodność odpisu z oryginałem
Stwierdzam

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Teresa Paliwoda

Łabiszyn dnia 2015-04-16