

**UCHWAŁA NR V/35/15
RADY GMINY ORNONTOWICE**

z dnia 25 lutego 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach za rok 2014

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 594.), art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217), art. 47 ustawy z dnia 13 października 1998r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz. U. z 1998 Nr 133 poz. 872 z późn. zm.) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz.330), na wniosek Wójta Gminy Ornontowice, po pozytywnym zaopiniowaniu przez Radę Społeczną

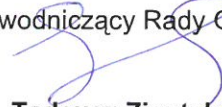
**Rada Gminy Ornontowice
uchwała**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach za rok 2014 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 złożone jest z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowej informacji i objaśnień.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Ornontowice.

Przewodniczący Rady Gminy


Tadeusz Zientek


**RADCA PRAWNY
KAROL CICHECKI**

Załącznik do Uchwały Nr V/35/15
Rady Gminy Ornontowice
z dnia 25 lutego 2015 r.

**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

za okres:

01.01.2014r. – 31.12.2014r.

SPIS TREŚCI:

**I. Wprowadzenie do
sprawozdania finansowego.**

II. Bilans.

III. Rachunek zysków i strat.

**IV. Dodatkowe informacje i
objaśnienia.**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zostało sporządzone przez Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., z uwzględnieniem wszystkich jej nowelizacji (tekst jednolity Dz. U. 2013 poz.330). Nowelizacje prezentują stan prawny obowiązujący od 01.01.2014r.

W art. 45.2. tej ustawy określono jednoznacznie, że sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Statut Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach, uchwalony przez Radę Gminy Ornontowice Uchwałą nr XXI/201/12 z dnia 29.08.2012 r., (łącznie z jego zmianą wprowadzoną Uchwałą Rady Gminy Nr XLII/418/14 z dnia 28.05.2014r.) był respektowany przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2014 rok. Sprawozdanie finansowe szczególnie uwzględnia § 14 Statutu dotyczący gospodarki finansowej ośrodka.

Gminny Ośrodek Zdrowia prowadzi działalność i gospodarkę finansową w formie prawnej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Pokrywanie kosztów działalności i regulowanie zobowiązań z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów to obowiązek GOZ Ornontowice, wynikający z art.52 ustawy o działalności leczniczej. Do postanowień ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654) dostosowany jest „Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej pod nazwą Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach, jako podmiotu leczniczego nie będącego przedsiębiorcą”.

Wpisanie Gminnego Ośrodka Zdrowia Ornontowice do rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego nastąpiło w dniu 23.10.1998r., ale przepisy, wynikające z ustawy o działalności leczniczej z dnia 15.04.2011r., (z mocą obowiązującą od 01.07.2011r.) zobligowały nas do dokonania zmian wpisu w rejestrze ZOZ, który dokonany został w dniu 24.10.2012r. Otrzymaliśmy nowy numer Księgi Rejestrowej: 000000012464 oraz aktualny numer Identyfikatora Terytorialnego podmiotu leczniczego: 2408042.



Numer KRS 0000037464 Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach wpisany został do rejestru sądowego w Sądzie Rejonowym w Katowicach.

„Podstawowym celem Ośrodka jest udzielanie świadczeń medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej dla ludności z uwzględnieniem środowiska, zamieszkania, pracy i nauki”. Cel ten określony został w Dziale 3, Rubryka 3 Krajowego Rejestru Sądowego (cel działania organizacji).

Numer statystyczny, który identyfikuje i określa rodzaj przeważającej działalności, to: PKD 8621 Z Praktyka Lekarska Ogólna. Numer ten nadany został przez Urząd Statystyczny w Katowicach. Numer identyfikacyjny REGON: 273515190 zarejestrowany został w Krajowym Rejestrze Urzędowym Podmiotów Gospodarki Narodowej. Numer REGON precyzuje następujące informacje:

- Szczególna forma prawna: 46 Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej
- Własność: 113 Własność Samorządowa

Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 969-11-05-320 Gminnemu Ośrodkowi Zdrowia w Ornontowicach nadany został przez Drugi Urząd Skarbowy w Gliwicach.

Zadania Gminnego Ośrodka Zdrowia, jako Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej są następujące :

a) w zakresie diagnostyczno – leczniczym i profilaktycznym dla mieszkańców:

- zapewnienie świadczeń zdrowotnych ludności zamieszkałej na terenie działania,
- zapewnienie świadczeń profilaktycznych dla pracowników zakładów pracy,
- udzielanie świadczeń diagnostyczno - leczniczych w zakresie posiadanych specjalności,
- opieka nad dzieckiem chorym i zdrowym,
- opieka nad kobietą

b) udzielanie świadczeń zdrowotnych w siedzibie Ośrodka, a w razie potrzeby również w miejscu przebywania osoby potrzebującej takich świadczeń.

c) w zakresie szczególnej opieki nad dziećmi i młodzieżą uczęszczającymi do przedszkola i szkoły. Prowadzenie działalności profilaktycznej i dydaktyczno– zdrowotnej,

d) orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,

e) w zakresie pomocy doraźnej:

- udzielanie pomocy doraźnej w stanach zagrażających życiu i zdrowiu w czasie godzin pracy placówki,
- udzielanie świadczeń w domu chorego w przypadku zachorowań ostrych epidemicznych i przewlekle chorych,



„Podstawowym celem „Ośrodka” jest udzielanie świadczeń medycznych w zakresie podstawowej i ambulatoryjnej , specjalistycznej opieki zdrowotnej dla ogółu ludności z uwzględnieniem środowiska zamieszkania, miejsca pracy i nauki, jak również w zakresie medycyny pracy”, co zapisane zostało w § 4 Statutu Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach.

2. PREZENTACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Art. 4 ustawy o rachunkowości zobowiązuje jednostki do stosowania zasad w niej zawartych w taki sposób, aby „rzetelnie i jasno przedstawić sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy”. „Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych”, co wynika z art. 45.1. ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., wg. stanu prawnego na 2014 rok. Księgi rachunkowe w Gminnym Ośrodku Zdrowia zamykane są w dniu 31 grudnia roku sprawozdawczego.

W Gminnym Ośrodku Zdrowia w Ornontowicach okres obrachunkowy rozpoczyna się w pierwszym dniu danego roku kalendarzowego i kończy w ostatnim dniu roku, którego dotyczy sprawozdanie. Art. 51. ustawy o działalności leczniczej ustala, że „samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie”. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014 (od 01.01.2014 r do 31.12.2014r.) sporządzone zostało przez Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach zgodnie z obowiązującymi przepisami i prezentowane jest celem podjęcia przez Radę Gminy uchwały dotyczącej jego zatwierdzenia.

GOZ Ornontowice sporządził sprawozdanie finansowe przy założeniu dalszego rozwoju i rozszerzania działalności ośrodka z zakresu :

- usług medycznych w podstawowej opiece zdrowotnej,
- specjalistycznych usługach medycznych,
- medycynie pracy,
- profilaktyce i promocji zdrowia.



3. STOSOWANE METODY I ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.- łącznie z nowelizacjami obowiązującymi od 01.01.2014r. była bazą i podstawą prawną do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Szczegółowa wiedza pochodząca z §14 (dotyczące gospodarki finansowej ośrodka) aktualnego Statutu Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach, uchwalonego w dniu 29 sierpnia 2012r., to akt prawny, będący źródłem szczegółowej wiedzy przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego. Zgodność sprawozdania finansowego GOZ za 2014 rok z jego statutem jest bezsporna.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r., ujęte zostały wszystkie przychody i koszty z nimi związane, poniesione przez Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice w okresie sprawozdawczym - niezależnie od terminów ich zapłaty.

GOZ Ornontowice prowadzi akcję odpłatnych, ciągłych szczepień przeciw żółtaczce typu B i okresowych szczepień przeciw grypie. Ośrodek na krótkie okresy czasu użycza specjalistycznym firmom medycznym pomieszczeń do przeprowadzania profilaktycznych akcji zdrowotnych, takich jak :

- badania słuchu ,
- badania wzroku ,
- badania w kierunku osteoporozy,
- badania echa serca,
- badania przepływów żylnych,
- badania USG stawów.

II. BILANS

1. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Zgodnie z przepisem art. 46 ustawy o rachunkowości bilans wykazuje stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy. „Wartość poszczególnych grup składników aktywów wynika z ich wartości księgowej, skorygowanej o:

- 1) dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne.....,
- 2) odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników obrotowych,



3) odpisy aktualizujące wartość należności”.

Za aktywa uważa się tylko te składniki majątku, które jednostce w przyszłości przyniosą korzyści ekonomiczne (art. 3 ust. 1 pkt 12 ustawy). Korzyści takich nie przyniosą należności przeterminowane, nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności oraz należności nieściągalne. Art. 56. 1. ustawy o działalności leczniczej precyzuje, że wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określają:

- 1) fundusz założycielski;
- 2) fundusz zakładu.

Ad 1. Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonej samodzielnemu publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, lub mienia uczelni medycznej.

Ad 2. Fundusz zakładu stanowi wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej po odliczeniu funduszu założycielskiego.

Art. 28 ust.1 pkt.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r., ustala, że środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż zł 3.500 są wyceniane w bilansie wg ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Bilansowa wartość tych środków trwałych jest ich wartością netto. „Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy”. Przyjęcie do ewidencji środków trwałych o wartości początkowej powyżej zł 3.500 następuje na podstawie dowodu „OT”, w którym określone są wszystkie dane dotyczące dostawy oraz osoby materialnie odpowiedzialnej za ich eksploatację i bezpieczne przechowywanie.

Amortyzacja tego typu środków trwałych dokonywana jest według stawki amortyzacyjnej, ustalonej w dniu ich przyjęcia do ewidencji, a ustalona stopa procentowa uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego w rzeczywistych warunkach jego eksploatacji - biorąc pod uwagę jego „techniczne starzenie się” oraz przepisy zawarte w ustawie o podatku od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości początkowej niższej od kwoty zł 3.500 („niskowartościowe” środki trwałe) oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są jednorazowo w miesiącu, w którym są zakupione i oddane do użytkowania, a koszty amortyzacji obciążają miesiąc, w którym dokonano zakupu tych środków i rozpoczęto ich użytkowanie. Ewidencja niskowartościowych środków trwałych prowadzona jest w formie rejestru, a ich zużycie, w



przypadku kolejnych zakupów, wykazywane jest w kosztach amortyzacji poszczególnych miesięcy, danego roku obrotowego.

Amortyzacja środków trwałych w 2014r. ustalona została dla każdej grupy rodzajowej środków trwałych oddzielnie. Stawka amortyzacyjna uwzględnia specyfikę danej grupy rodzajowej oraz systematyczność i częstotliwość wykorzystywania środków trwałych w szczególności tych, które używane są do wykonywania usług medycznych.

Art. 26.1. ustawy o rachunkowości ustala, że „jednostki przeprowadzają na ostatni dzień każdego roku obrotowego inwentaryzację”. Roczna inwentaryzacja obejmuje :

- aktywa pieniężne ,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych,
- środki trwałe,
- aktywa finansowe.

Inwentaryzacją obejmuje się również znajdujące się w jednostce składniki aktywów, będące własnością innych jednostek (tzw. obce środki trwałe i wyposażenie). Przepisy, wynikające z ustawy o rachunkowości, Zarządzenie nr 7/2008 Dyrektora GOZ i instrukcja inwentaryzacyjna, zatwierdzona przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach – ustalają sposób i częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji majątku trwałego. „Inwentaryzację środków trwałych i niskowartościowych środków trwałych drogą spisu z natury przeprowadza się raz na cztery (4) lata, a drogą weryfikacji na koniec każdego roku obrotowego”. Inwentaryzacja majątku drogą spisu z natury została przeprowadzona w październiku 2012r. W 2014r. inwentaryzacja została sporządzona drogą weryfikacji. Na dzień 31.12.2014r została również uaktualniona ewidencja wartości niematerialnych i prawnych poprzez sprawdzenie stosowanych w ośrodku zdrowia licencji i programów komputerowych.

2. AKTYWA OBROTOWE

2.1. NALEŻNOŚCI

Kwoty, wynikające z faktur i rachunków, które zostały zaksięgowane w księgach rachunkowych na dzień 31.12.2014r., były bazą do ustalenia wartości należności i zobowiązań GOZ Ornontowice. Potwierdzenia zgodności sald z kontrahentami wg stanu na dzień 31.12.2014r., stanowiły podstawę zinwentaryzowania należności i zobowiązań. Należności długoterminowych nie stwierdzono, gdyż dzięki wysyłanym do kontrahentów



wezwaniom do zapłaty, od kilku lat w GOZ Ornontowice występują jedynie należności krótkoterminowe. Wartość wszystkich należności krótkoterminowych Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach na dzień 31.12.2014r. wynosiła zł 266 533,65 - w tym należności wymagalne - to kwota zł 2 754,00 (za media – z gabinetu stomatologicznego zł 1 800,00 , a zł 954,00 za badania wykonane w ramach medycyny pracy). Należności GOZ Ornontowice w przeważającej mierze dotyczą rachunków wystawionych za wykonane usługi medyczne w grudniu 2014 r. za wyjątkiem należności z KWK „Budryk”, w której zgodnie z podpisaną umową i jej aneksem - termin płatności wynosi 85 dni od daty otrzymania rachunków(praktycznie jest to 90 dni). W podpisanym aneksie do umowy Jastrzębska Spółka Węglowa jako podstawę podjęcia decyzji o wydłużeniu terminu zapłaty podała „trudną sytuację na światowych rynkach handlu węglem i stalą”.

Zestawienie odbiorców usług, od których GOZ winien otrzymać należności zgodnie z terminami płatności, podanymi na naszych rachunkach, a wynikającymi z podpisanych umów wg stanu na dzień 31.12.14r., przedstawia poniższe zestawienie:

- z NFZ zł - 89 999,81 (za usługi medyczne wykonane w ramach POZ w miesiącu grudniu 2014r., (termin płatności - zgodnie z podpisanym kontraktem wynosi 14 dni).
- z KWK „Budryk” wartość - zł 153 914,64 (wynika ona z rachunków za usługi wykonane
- w ramach medycyny pracy na rzecz pracowników kopalni w miesiącach październiku, listopadzie i grudniu roku sprawozdawczego 2014r.)
- z innych zakładów pracy - zł 18 014,00 (dotyczy usług medycznych wykonanych w ramach medycyny pracy zgodnie z podpisanymi umowami).
- od pozostałych kontrahentów – zł 4 605,20 (za media i dzierżawę pomieszczeń zgodnie z podpisanymi umowami).

2.2 ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE KRÓTKOTERMINOWE

AKTYWA FINANSOWE.

W Gminnym Ośrodku Zdrowia Ornontowice nie są zatrudnieni kasjerzy. Rejestratorki GOZ przyjmują gotówkę za usługi komercyjne takie, jak:

- wykonywanie zabiegów fizykoterapeutycznych,
- odpłatne szczepienia (wykonywane poza obowiązującym kalendarzem szczepień),
- badania ginekologiczno - cytologiczne oraz inne specjalistyczne badania USG (za wyjątkiem USG jamy brzusznej – wykonywane bezpłatnie w ramach kontraktu z NFZ).



- indywidualne badania w ramach medycyny pracy świadczone dla kontrahentów, z którymi nie mamy podpisanych umów na płatności przelewowe lub tych, którzy zalegają z terminowymi płatnościami.

Osoby pobierające gotówkę od pacjentów mają w aktach osobowych zaświadczenia o niekaralności oraz oświadczenia o przyjęciu odpowiedzialności za powierzone mienie. Tylko wówczas, gdy nie ma możliwości rozliczeń bezgotówkowych (przelewowych) stosujemy płatności gotówkowe, które ograniczyliśmy do niezbędnego minimum. Gotówka za usługi komercyjne przekazywana jest do banku na bieżący rachunek bankowy GOZ Ornontowice w ostatni dzień roboczy danego tygodnia.

Umowa podpisana z Orzesko - Knurowskim Bankiem Spółdzielczym umożliwia nam samodzielne lokowanie wolnych środków pieniężnych na dogodny dla nas okres czasu - uwzględniając dotrzymywanie obowiązujących terminów płatności, wynikających z zobowiązań publicznoprawnych i wobec dostawców usług oraz materiałów.

Pracownicy GOZ otrzymują wynagrodzenia w formie przelewów elektronicznych. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym został uzgodniony z bankiem na dzień bilansowy tj. 31.12.2014r. na zasadzie pisemnego potwierdzenia salda.

Na dzień 31.12.2014r. zostały zgromadzone środki pieniężne na :

- bieżącym rachunku bankowym – zł 376,46
(słownie: trzystasiedemdziesiąt sześć złotych 46/100)
- rachunku lokat - zł 545 000,00
- (słownie: pięćset czterdzieści pięć tysięcy 00/100)
- łącznie: - zł 545 376,46
(słownie: pięćset czterdzieści pięć tysięcy trzystasiedemdziesiąt sześć złotych 46/100)

3. ZOBOWIĄZANIA

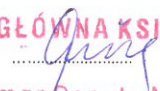
W Gminnym Ośrodku Zdrowia od wielu lat nie stwierdzono zobowiązań długoterminowych ani wymagalnych, ze względu na to, że wszystkie faktury wierzycieli regulowane są w terminach, które są zgodne z dokumentami źródłowymi. Nie ma również żadnych zaległości w płatnościach, dotyczących zobowiązań publicznoprawnych - dotyczących ZUS i Urzędu Skarbowego.

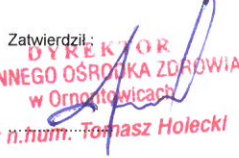


		BILANS Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach na dzień 31.12.2014 r.					
	AKTYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2014r.		PASYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2014r.
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	63 047,55	58 656,14	A.	Kapitał (fundusz) własny	574 775,23	577 190,92
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	572 630,78	574 775,23
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	63 047,55	58 656,14	VI	Zysk (strata) netto	2 144,45	2 415,69
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	63 047,55	58 656,14	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	249 102,25	293 375,33
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania	128 817,01	168 707,71
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	63 047,55	58 656,14	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	128 817,01	168 707,71
d)	środki transportu			*	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe			*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	760 829,93	811 910,11	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy			d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	120 285,24	124 667,62
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	120 285,24	124 667,62
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	65 214,60	76 954,65
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	65 214,60	76 954,65
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	268 214,82	266 533,65	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	268 214,82	266 533,65	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	268 214,82	266 533,65	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	55 070,64	47 712,97
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	492 615,11	545 376,46	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	492 615,11	545 376,46	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	492 615,11	545 376,46	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	492 615,11	545 376,46				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	823 877,48	870 566,25		Suma pasywów	823 877,48	870 566,25

Ornontowice dnia 31.12.2014r.

Sporządził :

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Danuta Machała

Zatwierdził:
DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Ornontowicach

dr n.hum. Tomasz Holec

Zgodnie ze stanem faktycznym i ewidencyjnym na koniec 2014 roku – w Gminnym Ośrodku Zdrowia występowały tylko zobowiązania krótkoterminowe.

Na dzień 31.12.2014r., zobowiązania krótkoterminowe stanowiły kwotę zł 293 375,33

Poniżej podane są szczegółowe dane dotyczące zobowiązań krótkoterminowych :

- zobowiązania wobec ZUS (składki za m-c grudzień 2014r.- płatne w styczniu 2015r.) to wartość - zł 38 710,97
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego (podatek dochodowy od osób fizycznych za m-c grudzień 2014 r. – płatny w styczniu 2015r.) to kwota - zł 9 002,00
- zobowiązania wobec dostawców usług i materiałów (terminy płatności faktur i rachunków przypadają na styczeń 2015r.) – wartość - zł 76 954,65
- rezerwy na przyszłe zobowiązania pracownicze (nagrody jubileuszowe, nagrodę roczną dla Dyrektora GOZ, nagrody z zysku za 2014r.), rezerwy na zakup wyposażenia do gabinetów lekarskich i rezerwy na remont sanitariatów (obowiązek tworzenia rezerwy wynika z ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. oraz z art. 39 pkt. 2 a znowelizowanej ustawy o rachunkowości.

Tworząc rezerwy - wzięliśmy pod uwagę przede wszystkim wpływ przyszłych świadczeń i zobowiązań na wynik finansowy Ośrodka w następnym okresie sprawozdawczym. Wartość rezerwy bilansowej to kwota - zł 168 707,71

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

W rachunku zysków i strat oddzielnie wykazywane są przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy (art. 47.1. ustawy o rachunkowości). Rachunek zysków i strat za rok 2014 sporządzony został metodą kalkulacyjną, w wariantcie porównawczym do poprzedniego roku obrotowego. Rachunek zysków i strat jest załącznikiem do niniejszego sprawozdania finansowego.

Poniższe zestawienie przedstawia poszczególne pozycje uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów w 2014 r.:

1. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW W 2014r.

- P.O.Z. - zł 1 068 669,18



• Medycyna pracy	-	zł 1 029 574,92
• Dzierżawa i media	-	zł 39 885,40
• Fizykoterapia	-	zł 58 352,00
• Przychody finansowe	-	zł 8 419,59

RAZEM: zł 2 204 901,09

Poniżej podane są dwa podstawowe źródła przychodów GOZ :

- POZ - stanowi 48,47 % ogólnej kwoty przychodów za 2014 r.
- Medycyna pracy - stanowi 46,69 % ogólnej kwoty przychodów za 2014 r.

Łącznie obydwie największe pozycje przychodów (POZ i medycyna pracy), stanowią 95,16 % ogólnej wartości przychodów za 2014 r. Zmieniła się struktura przychodów w stosunku do 2011r., 2012r.- i 2013r. na korzyść udziału przychodów z medycyny pracy w ogólnej wartości przychodów.

W okresie ostatnich 3 lat wskaźniki procentowe przychodów z NFZ i medycyny pracy wynosiły odpowiednio :

- w 2011r. przychody z NFZ stanowiły 58,60 %, a z medycyny pracy 34,71 % ,
- w 2012r. „ „ „ 56,67 % „ „ 38,23 % ,
- w 2013r. „ „ „ 49,34 % „ „ 46,20 % .
- w 2014r. „ „ „ 48,47 % „ „ 46,69 % .

Przychody, wynikające z kontraktu z NFZ na podstawową opiekę zdrowotną (POZ) w 2014r., w porównaniu do 2011r. wzrosły o 4,53 % , do 2012 roku zwiększyły się o ok. 2,58%, a do 2013r., stanowiły zwiększenie o 2,02 %. Przychody te wynosiły odpowiednio:

- w 2011r. zł 1.022.285,57
- w 2012r. zł 1.041.766,34
- w 2013r. zł 1.047.396,48
- w 2014r. zł 1.068.598,18

Przychody z medycyny pracy w 2014r. w porównaniu do 2011r. wzrosły o 70,03%, w stosunku do 2012r., zwiększyły się o 46,52% , a do 2013r., wzrost stanowi 4,97 %.

Wartości tych usług były następujące :



- w 2011r. zł 605.525,11 (w tym z KWK „Budryk” zł 403.880,05)
- w 2012r. zł 702.699,01 (w tym z KWK „Budryk” zł 394.173,80)
- w 2013r. zł 980.844,24 (w tym z KWK „Budryk” zł 597.488,58)
- w 2014r. zł 1.029.574,92 (w tym z KWK „Budryk” zł 776.286,60).

Z każdym rokiem wzrastają kwoty przychodów z KWK „Budryk”. Istotny wpływ na wzrost wartości przychodów z kopalni miały pełnione przez nas całodobowe dyżury lekarskie zarówno w dni robocze , jak również w dni wolne od pracy. Dyżury te zgodnie z umową - są wykonywane od czerwca 2013r.

Dla zwiększenia naszych przychodów, czynimy na bieżąco starania, mające na celu pozyskanie nowych kontrahentów na badania z zakresu medycyny pracy. W 2014 roku podpisaliśmy 6 nowych umów z zakładami pracy. Zgodnie ze stanem na 31.12.2014r. mieliśmy podpisane i zarejestrowane 84 umowy z pracodawcami.

Od kilku lat działalność komercyjna umożliwia Gminnemu Ośrodkowi Zdrowia w Ornontowicach uzyskiwanie dodatniego wyniku finansowego i utrzymywanie płynności finansowej. Umowy, które podpisywane są na badania pracowników w zakresie medycyny pracy umożliwiają też inwestowanie w nowy sprzęt medyczny i komputerowy.

Obowiązek SP ZOZ, dotyczący wypłaty nagród jubileuszowych (jest to obowiązek pracodawcy wynikający z ustawy o działalności leczniczej z dnia 15.04.2011r.) jest możliwy do wykonania tylko dzięki przychodom z medycyny pracy i innych usług komercyjnych. Również partycypowanie w kosztach drobnych remontów, które często wykonujemy we własnym zakresie umożliwiają nam przede wszystkim przychody z medycyny pracy.

Wypłaty dodatkowych świadczeń dla naszych pracowników takich, jak świadczenia urlopowe i nagrody świąteczne możliwe są dzięki wzrastającym z roku na rok przychodom z komercyjnych usług medycznych (odpłatne szczepienia profilaktyczne takie, jak p/grypie i żółtaczkę, USG , badania kierowców).

Brak kontraktu z NFZ na lata 2011 – 2013. Informacja na temat usług ginekologicznych w:

2011r. - liczba pacjentek przyjętych ogółem - 979 (średnio w miesiącu 82 pacjentki), w tym: usługi ginekologiczne bezpłatne w ramach dotacji z UG – 625, usługi ginekologiczne odpłatne - 354

2012 r. - od m-ca stycznia gabinet ginekologiczny jest czynny, ale wizyty odbywają się za pełną odpłatnością pacjentek. Koszt wizyty - zł 50/pacjentkę, koszt cytologii



zł 20 /pacjentkę, koszt USG ginekologicznego - zł 45/pacjentkę. Łącznie w okresie 2012r. z porad ginekologicznych skorzystały 524 pacjentki, co stanowi ok. 54% ogólnej ilości pacjentek przyjętych w 2011r. W w/w ilości - mieszkanek gminy Ornontowice było 415, a 72 pacjentki spoza Ornontowic. Średnio w miesiącu z porad ginekologicznych skorzystały 44 pacjentki.

2013r. - przyjęliśmy 646 pacjentek (średnio 54 pacjentki/m-c, co stanowi średnio w miesiącu o 10 pacjentek więcej niż w 2012r.), w tym 55 pacjentek spoza Ornontowic.

2014r. - nie realizujemy procedur specjalistycznych finansowanych z NFZ, gdyż nie było możliwości stanięcia do kontraktu o środki publiczne na ten cel. Publiczny Płatnik podpisał wyłącznie aneksy do umów już zawartych, a GOZ miał tylko podpisany kontrakt na POZ. W bieżącym roku sprawozdawczym nie otrzymaliśmy też dotacji z budżetu Gminy Ornontowice na profilaktykę i promocję zdrowia, w szczególności na ginekologię. W gabinecie ginekologicznym znajdującym się w budynku GOZ przyjętych zostało 387 pacjentek w tym 59 pacjentek spoza Ornontowic (średnio w miesiącu ok. 32 pacjentki). Ilość ta była o ok. 40% niższa niż w 2013 r.

Dla zwiększenia oferty dla pacjentów GOZ nawiązaliśmy współpracę ze Śląskim Uniwersytetem Medycznym w Katowicach, którego pracownicy i studenci zorganizowali w miesiącach kwietniu i maju 2014r. tzw. „dietetyczne piątki” – bezpłatne porady żywieniowe. Oferta kierowana była do różnych grup pacjentów z problemami zdrowotnymi, związanymi z nieprawidłowym odżywianiem i dietetyką.

Podobnie, jak w latach ubiegłych -przy aktualnym stanie zatrudnienia - przychody z zawartego kontraktu z NFZ pokrywają jedynie koszty wynagrodzeń i ok.15% kosztów ubezpieczeń społecznych. Przychody roczne uzyskiwane z POZ nie wystarczają na pozostałe pozycje kosztowe, między innymi takie jak: zużycie materiałów, energii elektrycznej, lekarstw i oleju opałowego oraz obce usługi medyczne, remontowe, serwisowe i amortyzację środków trwałych. W/w koszty pokrywane są przychodami z medycyny pracy, dzierżawy i mediów oraz odsetek bankowych.

2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ W UKŁADZIE RODZAJOWYM

- | | | |
|------------------------------------|---|-----------------|
| • Wynagrodzenia | - | zł 1 007 682,20 |
| • Świadczenia na rzecz pracowników | - | zł 324 989,39 |



• Zużycie materiałów i energii	-	zł	112 686,60
• Obce usługi medyczne i inne	-	zł	554 844,29
• Amortyzacja	-	zł	64 511,68
• Pozostałe koszty rodzajowe	-	zł	29 934,09
• Pozostałe koszty operacyjne	-	zł	107 837,15

RAZEM: zł 2 202 485,40

Główne pozycje kosztów pod względem wartości to :

- Wynagrodzenia - stanowią 45,75 % ogólnej kwoty kosztów 2014r.
- Świadczenia na rzecz pracowników - stanowią 14,76 % ogólnej kwoty kosztów 2014r.
- Usługi obce (medyczne i inne) - stanowią 25,19 % ogólnej kwoty kosztów 2014r.
- Zużycie materiałów i energii - stanowią 5,12 % ogólnej kwoty kosztów 2014r.
- Pozostałe koszty operacyjne - stanowią 4,90 % ogólnej kwoty kosztów 2014r.

Łącznie w/w pozycje stanowią 95,72 % ogólnej wartości kosztów poniesionych w 2014r.

Poniżej podajemy pozycje kosztowe, które uległy znacznemu zwiększeniu, w stosunku do 2013 r.:

- koszty usług obcych - z zł 435 650,51 do kwoty zł 554 844,29. Stanowi to wzrost o 27,36% (szczególnie w pozycji obcych usług medycznych dla zabezpieczenia badań z zakresu medycyny pracy i dyżurów lekarskich na KWK „Budryk”, jak również zatrudnienia jednego z lekarzy pediatrów i lekarza POZ na umowy cywilnoprawne),
- koszty wynagrodzeń – z zł 978 768,56 do kwoty zł 1 007 682,20. Jest to wzrost o 2,95% i spowodowany był podwyżkami wynagrodzeń dla pracowników GOZ,
- koszty amortyzacji – z zł 47 575,93 do zł 64 511,68, co stanowi wzrost o 35,60% (związane były z zakupem niskowartościowych środków trwałych o wartości poniżej z 3500,00 amortyzowanych jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do eksploatacji).

Tak jak w latach poprzednich w 2014r.koszty utrzymania gabinetu fizykoterapii w znacznej mierze przekraczały przychody z tej działalności . Poniżej podajemy dane dotyczące rozliczenia kosztów i przychodów za lata 2012 – 2014:



	2012 r.	2013r.	2014r.
Koszty :			
• wynagrodzenia	71 792,26	72 978,82	56 625,13
• ZUS	14 121,54	14 158,23	11 138,16
• oświetlenie	1 933,30	1 830,05	1 589,51
• ogrzewanie	2 905,68	2 367,20	1 340,22
• przegląd i naprawa sprzętu	350,55	1 221,80	953,25
• Co2	1 406,23	776,52	981,51
• plastry do tapingu	705,00	367,00	212,00
• woda	81,89	142,02	159,50
Razem :	93 296,45	93 841,64	72 999,28
Przychody :	39 178,00	46 387,00	58 352,00
• pokrycie kosztów	41,99 %	49,43 %	79,94 %
Wynik :	- 54 118,45	- 47 454,64	- 14 647,28
Ilość pacjentów	733	717	777
Koszty na 1 pacjenta	127,28	130,88	93,95
Przychód na 1 pacjenta	53,45	64,70	75,10
Wynik na 1 pacjenta :	- 73,83	- 66,18	- 18,85
Ilość zabiegów	8 868	9 349	9 770
Koszty za jeden zabieg	10,52	10,03	7,47
Przychody za jeden zabieg	4,42	4,96	5,97
Wynik za jeden zabieg	- 6,10	- 5,07	- 1,50

Z uwagi na to, że cennik na zabiegi fizykoterapeutyczne nie zmieniał się od 2012r. od miesiąca kwietnia 2014r., podniesiona została odpłatność za te usługi medyczne o symboliczną złotówkę za każdy zabieg (za wyjątkiem krioterapii, gdzie cena została utrzymana na dotychczasowym poziomie).



Dla poprawy wyniku finansowego na tej działalności ośrodka i lepszego wykorzystania pracowników od miesiąca lipca 2014r. jedna fizjoterapeutka została przeniesiona do rejestracji, celem uzupełnienia zatrudnienia na tym stanowisku oraz dla usprawnienia czasu rejestrowania pacjentów. Reorganizacja była możliwa ze względu na ustawowo zwiększony dzień roboczy pracy fizykoterapeutów. Czas ten został wydłużony z 5 godzin dziennie do 7 godzin i 35 minut. Od miesiąca lipca 2014r. zabiegi fizykoterapeutyczne wykonywane są przez jedną fizjoterapeutkę, a druga pełni zastępstwo w przypadku urlopu lub choroby.

Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice, jako SP ZOZ zgodnie z § 52 ustawy o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r., zobowiązany jest do pokrywania wszystkich kosztów swojej działalności oraz zobowiązań z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów. Gospodarka finansowa GOZ prowadzona jest na zasadach określonych w § 51 tej ustawy oraz zgodnie ze Statutem - pozytywnie zaopiniowanym przez Radę Społeczną i uchwalonym przez Radę Gminy Ornontowice w dniu 29.08.2012r.

Art.55 ustawy o działalności leczniczej szczegółowo podaje możliwości i kierunki uzyskiwania przez SP ZOZ środków finansowych :

- z odpłatnej działalności leczniczej,
- z wydzielonej działalności gospodarczej,
- z darowizn, zapisów, spadków oraz ofiarności publicznej, także pochodzenia zagranicznego,
- na cele i na zasadach określonych w przepisach art. 114-117,
- na realizację innych zadań określonych odrębnymi przepisami,
- na pokrycie ujemnego wyniku finansowego (art. 59 ust.2).

Na każdy kolejny rok obrotowy - Dyrektor Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach ustala Plan Finansowy, który zgodnie z § 53 ustawy o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011 r., jest podstawą gospodarki samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Plan finansowy na rok 2014 został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach uchwałą nr 24/2014.

Zgodnie z § 14 Statutu Gminnego Ośrodka Zdrowia, który nadany został Uchwałą Nr XXI/201/12 Rady Gminy z dnia 29.08.2012r. doprecyzowano również możliwość uzyskiwania środków finansowych w szczególności w oparciu o:

- Ustawę z dnia 15 kwietnia o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112,poz.654),



GMINNY OŚRODEK ZDROWIA

w Ornontowicach

43-178 Ornontowice ul. Klasztorna 1

tel 336 19 97 woj. śląskie

ident 273515190 NIP 969 11-05 520

		Rachunek zysków i strat Gminnego Ośrodka Zdrowia - wariant porównawczy	
		Za poprzedni rok obrotowy 2013r.	Za bieżący rok obrotowy 2014r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 113 075,11	2 196 481,50
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 113 075,11	2 196 481,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansow dział podst zoz		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 995 939,51	2 094 648,25
I	Amortyzacja	47 575,93	64 511,68
II	Zużycie materiałów i energii	170 784,87	112 686,60
III	usługi obce	435 650,51	554 844,29
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	978 786,56	1 007 682,20
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	340 553,34	324 989,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 606,30	29 934,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	117 135,60	101 833,25
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	124 934,61	107 837,15
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	124 934,61	107 837,15
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-7 799,01	-6 003,90
G	Przychody finansowe	9 943,46	8 419,59
I	Odsetki	9 943,46	8 419,59
II	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 144,45	2 415,69
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	2 144,45	2 415,69
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	2 144,45	2 415,69

GŁÓWNA KSIĘGOWA.....
sporządził
mgr Danuta Machała

Ornontowice dnia 31.12.2014 r.

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Ornontowicach
.....
zatwierdził
dr n.humr. Tomasz Holecki

- Ustawę z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.Nr 121 poz. 591 z późn. zm. – tekst ujednolicony na 01.01.2012r. Dz.U. Nr 152 poz. 1223 ze zm.),
- Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U/Nr 157 poz. 1240 z późniejszymi zmianami).

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Organami „Ośrodka” są :

- 1) Rada Społeczna,
- 2) Dyrektor.

Dyrektor kieruje „Ośrodkiem” przy pomocy (§ 9.1. Statutu GOZ).:

- Zastępcy Dyrektora ds. lecznictwa
- Głównej Księgowej
- Pielęgniarki Koordynującej
- Rejestratorki Koordynującej

W związku z rezygnacją z pełnienia obowiązków Dyrektora GOZ przez lek. med. Barbarę Szczuka w wyniku ogłoszonego przez Gminę Ornontowice konkursu (zgodnie z ustawą o działalności leczniczej) wybrano nowego Dyrektora Gminnego Ośrodka Zdrowia. Z dniem 29 stycznia 2014r. na stanowisko Dyrektora GOZ został powołany dr n. hum. Tomasz Holecki. Na stanowisko Z-cy dyrektora ds. lecznictwa w drodze konkursu powołano lek. med. Barbarę Szczuka.

Na dzień 31.12.2014r. w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Ornontowicach zatrudnionych było 26 pracowników – na n/w stanowiskach :

- dyrektor $\frac{1}{2}$ etatu ,
- lekarze 4 osoby

(w tym 1 osoba pełniącą funkcję zastępcy dyrektora d/s. lecznictwa, 1 lekarz pediatra na 1/6 etatu – od 03.03.2014r.),

- pielęgniarki 9 osób (w tym 1 osoba na $\frac{1}{2}$ etatu),
- rejestratorki 5 osób,
- fizykoterapeutka 1 osoba,
- pracownicy administracji 3 osoby (w tym 1 osoba na $\frac{1}{2}$ etatu),
- pracownicy gospodarczy 3 osoby (na $\frac{1}{2}$ etatu).



Pracownicy GOZ zatrudnieni są na umowy o pracę na czas nieokreślony, za wyjątkiem lekarza pediatry, który pracuje zgodnie z umową - na czas określony (na 1/6 etatu i przyjmuje dwa razy w tygodniu po 3 godziny). W ośrodku pracuje dwóch lekarzy pediatrów. Drugi lekarz pediatra zatrudniony jest na umowę cywilnoprawną na zasadzie wykonywania usług medycznych w ramach prywatnego gabinetu lekarskiego przez 4 godziny dziennie. W związku z wypowiedzeniem umowy o pracę przez lekarza POZ od dnia 01.07.2014r., do dnia 30.06.2015r. zatrudniliśmy lekarza POZ na umowę cywilnoprawną w ramach indywidualnej specjalistycznej praktyki lekarskiej. Lekarz ten pracuje 3 razy w tygodniu po 4 godziny. Posiada również uprawnienia z zakresu medycyny pracy i przeprowadza badania w tym zakresie.

Personel ośrodka to w większości przypadków kadra o długoletnim stażu pracy, dużym doświadczeniu zawodowym oraz odpowiednim wykształceniu na każdym z poszczególnych stanowisk pracy.

W miarę potrzeb i posiadanych środków finansowych Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach inwestuje w zakup nowego sprzętu i aparatury medycznej celem zwiększenia zakresu ofert usług medycznych, wykonywanych dla:

- pacjentów POZ (w ramach zawartego kontraktu z NFZ),
- pracodawców, z którymi zawierane są umowy na badania z zakresu medycyny pracy,
- pacjentek które płacą za usługi ginekologiczne (łącznie z cytologią i USG ginekologicznym),
- pacjentów korzystających z częściowo odpłatnych zabiegów fizykoterapeutycznych (leczenie zimnem przy użyciu aparatu do krioterapii, zabiegi laserem płaszczyznowym, urządzeniem z polem magnetycznym i bioprądami oraz zabiegów przy użyciu tapingu – z zastosowaniem specjalnych plastrów leczących bóle stawów, mięśni i części ciała, które uległy urazom),
- pacjentów, którzy korzystają z odpłatnych badań USG różnych narządów (za wyjątkiem USG jamy brzusznej, które jest bezpłatne i wykonywane w ramach kontraktu z NFZ).

Ze względu na to, że w naszym ośrodku zdrowia był przestarzały i częściowo niesprawny oraz nie spełniający aktualnych norm sprzęt komputerowy (niektóre komputery i monitory używane były od 6 do 8 lat i kilkakrotnie naprawiane) zaszła konieczność wymiany większości z nich na nowe raz z nowoczesnym oprogramowaniem. Niezbędne też jest utworzenie w jednym z pomieszczeń serwerowni dla właściwego zabezpieczenia serwera i



wszystkich danych pacjentów oraz dokumentów rozliczeniowych, dotyczących usług medycznych wykonywanych przez GOZ.

W 2014 r. dla potrzeb Gminnego Ośrodka Zdrowia zakupione zostały n/w środki trwałe i wyposażenie:

• Telefony stacjonarne (3 szt.)	zł 195,02
• Zestaw do komputera (drukarka, monitor z klawiaturą i osprzętem zasilającym do gabinetu dyrektora)	zł 995,87
• Ławki (dwi i trzyosobowe na korytarze ośrodka – łącznie 23 szt.)	zł 8.462,40
• Stoliki (na korytarze – 5 szt.)	zł 2.003,67
• Stół do pielęgnacji noworodków (do poczekalni poradni „D”)	zł 640,01
• Tablice (na ściany korytarzy – na informacje dla pacjentów)	zł 2.376,36
• Ławka RIO L 3 z blatem (do pomieszczenia za drzwiami wejściowymi do budynku)	zł 507,99
• Wieszaki Arizona (4 szt. na korytarze)	zł 639,60
• Kosze na śmieci (5 szt. na korytarze)	zł 467,40
• Gablotka na klucze (do rejestracji)	zł 223,86
• Laptopy (5 szt. dla lekarzy i pielęgniarki koordynującej)	zł 11.410,00
• Komputery stacjonarne (4 szt. do rejestracji)	zł 13.052,00
• Serwer (do administracji)	zł 2.546,00
• Stół rehabilitacyjny SR-S	zł 410,66
• Szafy kartotekowe (3 szt. do rejestracji)	zł 2.422,50
• Ciemnia kabinowa	zł 5.500,0
• Szafa na akta	zł 551,00
• Komputer Lenovo (do administracji)	zł 2.797,00
• Drukarka HP laserjet (do administracji)	zł 946,30
• Skaner Canon (do administracji)	zł 280,07
• Monitor Samsung (do administracji)	zł 526,19
• Polomierz (do gabinetu okulistycznego medycyny pracy)	zł 2.706,00

RAZEM WARTOŚĆ : zł 59.659,90

W/w wartość jest wyższa o zł 43.542,52 od łącznej kwoty zakupu środków trwałych i wyposażenia dokonanych w 2013r.



Świadczenia pracownicze, takie jak nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne są zagwarantowane pracownikom SP ZOZ w Ustawie z dnia 15 kwietnia 2011r., o działalności leczniczej – w art. 62 i 63. (Dz. U. 2011 Nr 112 poz. 654). To uregulowanie prawne obliguje nas do tworzenia rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze. Tworzenie rezerwy, jako obowiązek pracodawcy zapisany został również w znowelizowanej ustawie o rachunkowości (od 1 stycznia 2009 r. - art. 39 ust. 2A). Rezerwa utworzona została również na nagrodę roczną dla dyrektora GOZ (możliwa jest do wypłacenia po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Radę Gminy oraz na nagrody z zysku i przyszłe zobowiązania związane z zakupem wyposażenia do gabinetów lekarskich oraz kolejne remonty sanitariatów.

Przyszłe zobowiązania są ujęte w bilansie za 2014r., jako rezerwa na zobowiązania. Łączna kwota rezerwy uwidoczniła w bilansie za 2014r., to wartość zł 168.707,71. Poszczególne przeliczniki dotyczące nagród jubileuszowych dla jubilatów wynikają z art. 62 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. Rezerwa rozliczana jest na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych i określa realną sytuację finansową podmiotu leczniczego.

W lutym 2014r. renegocjowaliśmy z bankiem umowę na prowadzenie naszego rachunku bankowego. W ich wyniku uzyskaliśmy całkowite zwolnienie z miesięcznej opłaty począwszy od marca 2014 r. Opłata ta wynosiła zł 50-/ m-c. W wyniku tego porozumienia obniżyliśmy roczne koszty 2014r. z tego tytułu o kwotę 500 zł (słownie: pięćsetzłotych00/100). W następnych latach będzie to obniżenie kosztów o wartość 600 zł.

W roku sprawozdawczym 2014 w Gminnym Ośrodku Zdrowia mieliśmy ustabilizowaną sytuację finansową. Tak, jak w latach poprzednich nie korzystaliśmy z kredytów, a wszystkie nasze koszty i zobowiązania pokrywaliśmy z posiadanych środków i na bieżąco osiągniętych przychodów. Wolne środki finansowe były lokowane na terminowym rachunku bankowym, na takie okresy, które umożliwiały bieżące regulowanie wszystkich zobowiązań (publicznoprawnych, wobec dostawców usług i materiałów oraz wobec pracowników).

Gminny Ośrodek Zdrowia, jako SPZOZ jest jednostką, której podstawowym celem nie jest zysk, ale świadczenie różnorodnych usług medycznych, niezbędnych do ochrony i ratowania życia pacjentów. Te podstawowe obowiązki nie skazują jednak SPZOZ na deficytowość. Osiąganie dobrych wyników finansowych i gospodarczych jest możliwe poprzez efektywne świadczenie usług medycznych oraz racjonalne gospodarowanie posiadanymi środkami finansowymi. W takich warunkach możliwy jest dalszy rozwój



ośrodka zdrowia oraz inwestowanie w sprzęt, remonty i kapitał ludzki (poprzez stopniowe, systematyczne podwyżki wynagrodzeń oraz nagrody świąteczne i nagrody z zysku).

Sytuacja finansowa GOZ Ornontowice w roku sprawozdawczym, tak, jak w latach poprzednich była stabilna, a płynność finansowa nie była zagrożona. W 2014 roku Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice osiągnął **zysk** w wysokości **2.415,69 zł** (słownie: dwatysiącczterystapiętnaściezłotych69/100).

PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU ZA 2014r.:

GOZ dysponuje obrotowymi środkami finansowymi i dlatego nie zachodzi potrzeba przeznaczenia wyniku finansowego na bieżącą działalność Ośrodka. „Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania”, co wynika z art.52 ustawy o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r. Ustawa ta w art.57 precyzuje, że fundusz zakładu samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej zwiększa o wypracowaną kwotę zysku netto, a zmniejsza o wartość ponoszonej straty netto. „Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku” (art.58 ustawy o działalności leczniczej), w związku z czym wnioskujemy o **przeznaczenie zysku netto za 2014r. na podwyższenie funduszu zakładu o wartość zł 2.415,69** (słownie: dwatysiącczterystapiętnaściezłotych69/100).

Biorąc pod uwagę wszystkie rzetelne dane, zawarte w prezentowanej statystyce i opisie faktycznej sytuacji ekonomicznej, Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice przedkłada Radzie Społecznej sprawozdanie finansowe za 2014 rok, wnioskując o podjęcie uchwały pozytywnie opiniującej ten dokument i wnosząc o przedłożenie go Radzie Gminy do zatwierdzenia.

Główna Księgowa GOZ

GŁÓWNA KSIĘGOWA
.....
[Signature]
mgr Danuta Machała

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
w Ornontowicach
43-178 Ornontowice ul. Klasztorna 1
tel 336 19 97 woj. śląskie
ident 273515190 NIP 969 11-05 320

Dyrektor GOZ

DYREKTOR
.....
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Ornontowicach
[Signature]
dr n.hum. Tomasz Holecki

Ornontowice, 31.12.2014r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
[Signature]
Tadeusz Zientek