

2008

KP - 1169/08 - WSG

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
UL.KLASZTORNA 1
43-178 ORNONTOWICE**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES : 01.01.2007 – 31.12.2007**

SPIS TREŚCI :

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- II. Bilans.
- III. Rachunek zysków i strat .
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia .

BK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje ogólne.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach z siedzibą przy ul. Klasztorna 1 zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., z uwzględnieniem wszystkich jej nowelizacji i aktualizacji.

W sprawozdaniu tym są również uwzględnione wszystkie przepisy zawarte w Statucie uchwalonym dnia 27.10.2005r. przez Radę Społeczną Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach i zatwierdzonym przez Radę Gminy Ornontowice, w szczególności § 17 dotyczący gospodarki finansowej.

Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice w dniu 23.10.1998r. został wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego w księdze rejestrowej nr 24 – 00382 oraz do rejestru sądowego w Sądzie Rejonowym w Katowicach pod numerem KRS 0000037464.

Nadany numer statystyczny określający przeważający rodzaj działalności to:
PKD 8512 Z (praktyka lekarska)
EKD 8512

Zgodnie z KRS-em (Dział 3, rubryka 3) podstawowym celem działania jest udzielanie świadczeń medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej dla ludności z uwzględnieniem środowiska, zamieszkania, pracy i nauki.

Do zadań Ośrodka należy:

- 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) 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,
- c) w zakresie szczególnej opieki nad dziećmi i młodzieżą uczęszczającymi do przedszkola i szkoły, prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo-zdrowotnej,
- d) orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
- e) udzielanie świadczeń zdrowotnych w siedzibie Ośrodka, a w razie potrzeby również w miejscu przebywania osoby potrzebującej takich świadczeń.

BK

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2007r. do 31.12.2007r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszego rozwoju i rozszerzenia działalności z zakresu usług medycznych zarówno w podstawowej opiece zdrowotnej, usługach medycznych specjalistycznych, medycynie pracy oraz profilaktyce i promocji zdrowia.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie przepisów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

W sprawozdaniu finansowym ujęte zostały wszystkie przychody i koszty z nimi związane dotyczące okresu obrotowego, niezależnie od terminów ich zapłaty.

II. Bilans.

1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej – do 3.500,00zł – amortyzowane są jednorazowo, tj. w miesiącu, w którym są zakupione i oddane do użytku.

Dla tych pozycji prowadzona jest ewidencja w rejestrze niskocennych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Ich zużycie wykazywane jest w kosztach amortyzacji.

Środki trwałe są wyceniane wg ceny nabycia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe są amortyzowane wg ustalonej stawki amortyzacyjnej w dniu przyjęcia tego środka i uwzględnia ona okres jego ekonomicznej użyteczności.

W okresie sprawozdawczym tj. w 2007r. amortyzacja środków trwałych ustalona była zgodnie ze stawkami obowiązującymi w ustawie o podatku od osób prawnych.

2. Należności i zobowiązania.

Należności i zobowiązania zostały wycenione w kwotach wymagalności zapłaty. Inwentaryzacja należności i zobowiązań dokonano poprzez uzyskanie od kontrahentów potwierdzeń ich prawidłowości wg stanu 31.12.2007r.

3. Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe.

Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice nie posiada kasy. Wpłaty gotówkowe za usługi komercyjne są na bieżąco odprowadzane na rachunek bankowy. Rozrachunki z dostawcami i pracownikami dokonywane są w formie elektronicznej – przelewami bankowymi.

Od stycznia 2007r. została podpisana umowa z bankiem o świadczenie usług za pośrednictwem Centrum Usług Internetowych.

Umowa ta umożliwia nam samodzielne lokowanie wolnych środków pieniężnych na okresy dogodnie dla nas, uwzględniające dotrzymywanie obowiązujących terminów płatności, wynikających z zobowiązań publicznoprawnych i wobec dostawców.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym został uzgodniony z bankiem na dzień bilansowy tj. **31.12.2007r.**

III. Rachunek zysków i strat.

Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice sporządził za rok 2007 rachunek zysków i strat metodą kalkulacyjną odnosząc poszczególne pozycje do poprzedniego roku obrotowego

1. Struktura rzeczowa przychodów za 2007r.:

- P.O.Z.	- 625.030,34 zł,
- Medycyna pracy	- 327.566,46 zł,
- Specjalistyka	- 26.194,44 zł,
- Dzierżawa i media	- 23.903,76zł,
- Fizykoterapia	- 11.234,00zł
- Odsetki bankowe	- 6.153,54zł.
RAZEM:	1.020.082,54zł.

2. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym:

- Wynagrodzenia	- 504.053,28 zł
- Świadczenia na rzecz pracown.	- 208.379,01 zł
- Materiały i energia	- 77.699,29 zł
- Obce usługi medyczne i inne	- 76.766,25 zł
- Amortyzacja	- 18.618,75 zł
- Pozostałe koszty	- 27.063,41 zł
RAZEM:	912.579,99 zł

Bbr

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Majątek trwały	167926,74	156477,84
AI.	Wartości niematerialne i prawne	32739,54	32739,54
1.	Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej		
2.	Koszty prac rozwojowych		
3.	Wartość firmy		
4.	Inne wartości niematerialne i prawne		
5.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
AII.	Rzeczowy majątek trwały	135187,2	123738,3
1.	Grunty własne		
2.	Budynki i budowle		
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
4.	Środki transportu		
5.	Pozostałe środki trwałe	135187,2	123738,3
6.	Inwestycje rozpoczęte		
A.III.	Finansowy majątek trwały		
1.	Udziały i akcje		
2.	Papiery wartościowe		
3.	Udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne składniki finansowego majątku trwałego		
A IV.	Należności długoterminowe		
B	Majątek obrotowy	248916,55	381567,85
B I.	Zapasy		
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
B II.	Należności i rozliczenia	79926,33	88426,55
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	79750,75	88219,99
2.	Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń		
3.	Należności wewnątrzzakładowe		
4.	Pozostałe należności	175,58	206,56
5.	Należności dochodzone na drodze sądowej		
B.III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu		
1.	Udziały lub akcje własne do zbycia		
2.	Inne papiery wartościowe		
B IV.	Środki pieniężne	168990,22	293141,3
1.	Środki pieniężne w kasie		
2.	Środki pieniężne w banku	168990,22	293141,3
3.	Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce itp.)		
C.	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	Suma aktywów	416843,29	538045,69

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
5	6	7	8
A.	Kapitał (fundusz) własny		
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	401166,4	496619,67
II.	Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)	76076,83	255975,18
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
2.	tworzony ustawowo		
3.	tworzony zgodnie ze statutem lub umową		
4.	z dopłat wsporników		
5.	inny		
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	145191,22	133141,94
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		
1.	Zysk (wielkość dodatnia)		
2.	Strata (wielkość ujemna)		
VII.	Wynik finansowy netto roku obrotowego	179898,35	107502,55
1.	Zysk netto (wielkość dodatnia)		
2.	Strata netto (wielkość ujemna)		
3.	Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego		
B.	Rezerwy		
1.	Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych lub osób		
2.	Pozostałe rezerwy		
C.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe		
2.	Długoterminowe kredyty bankowe		
3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
D.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	15676,89	41426,02
I.	Zobowiązania krótkoterminowe		
1.	Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe		
2.	Kredyty bankowe		
3.	Zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
4.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15667,41	8787,58
5.	Zobowiązania wekslowe		
6.	Zobowiązania z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń społecznych		
7.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		32628,9
8.	Zobowiązania wewnątrzzakładowe		
9.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		
II.	Fundusze specjalne	9,48	9,54
E.	Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów		
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
2.	Przychody przyszłych okresów		
	Suma pasywów	416843,29	538045,69

GLÓWNA KSIĘGOWA
p.o.

mgr Danuta Machała

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Ornontowicach

Imię Babo
Lek. med. Barbara Szczuka

31.12.2007r.

Sporządzono dnia

Imię i nazwisko oraz podpis osoby
której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika
(lub zarządu) jednostki

Narwa jednostki

numer turystyczny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2007r.
(wariant kalkulacyjny - wersja 2)

Załącznik nr 6

WZÓR C-2

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota w role (zł. gr)	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	912720,10	1020082,54
I.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
II.	Przychody ze sprzedaży produktów	912720,10	1020082,54
B.	Koszty sprzedanych towarów i produktów	569631,66	711465,07
I.	Wartość sprzedanych towarów i produktów		
II.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	569631,66	711465,07
C.	Zysk/Strata brutto na sprzedaży (A-B)	343088,44	308617,47
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	163190,09	201114,92
F.	Zysk/Strata na sprzedaży (C-D-E)	179898,35	107502,55
G.	Pozostałe przychody operacyjne		
I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		
II.	Dotacje		
III.	Pozostałe przychody operacyjne		
H.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (F+G-D)	179898,35	107502,55
J.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy z tytułu udziałów		
	- w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
II.	Odsetki uzyskane		
III.	Pozostałe		
K.	Koszty finansowe		
I.	Udписы aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz		
II.	Odsetki do zapłacenia		
	- w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych		
III.	Pozostałe		
L.	Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej (I+J-K)	179898,35	107502,55
M.	Zyski nadzwyczajne		
N.	Straty nadzwyczajne		
O.	Zysk/Strata brutto (L+M-N)	179898,35	107502,55
P.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych		
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		
R.	Zysk/Strata netto (O-P)	179898,35	107502,55

31.12.2007r.....
Sporządzono dnia

Imię i nazwisko oraz podpis osoby
której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

GLÓWNA KSIĘGOWA
p.o.

mgr Danuta Machała

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika
(lub zarządu) jednostki

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Ornontowicach

Lek. med. Barbara Szczuka