

UCHWAŁA NR XXXIX/391/14
RADY GMINY ORNONTOWICE

z dnia 26 lutego 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach za rok 2013.

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 2013 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.

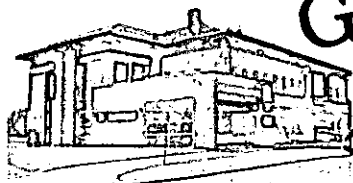
Przewodniczący Rady Gminy


Tadeusz Zientek

RADCA PRAWNY
KAROL GICHECKI

Rada Gminy
Ormontowice
woj. śląskie

Załącznik do Uchwały Nr XXXIX/391/14
Rady Gminy Ormontowice
z dnia 26 lutego 2014 r.



Gminny Ośrodek Zdrowia

tel.(fax): 0-32 336 1997 e-mail: gozom@neostrada.pl

NIP 969-11-05-320 REGON 273515190

konto bankowe: 15 8454 1053 2001 0049 8571 0001

43-178 Ormontowice, Klasztorna 1

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres:

01.01.2013r. – 31.12.2013r.



SPIS TREŚCI:

**I. Wprowadzenie do
sprawozdania finansowego.**

II. Bilans.

III. Rachunek zysków i strat.

**IV. Dodatkowe informacje i
objaśnienia.**

REPORT 1992

of the Department of
Education and the
Department of Health

1992

1992

1992

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. INFORMACJE OGÓLNE

Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach sporządził **sprawozdanie finansowe za 2013 rok** - zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. – uwzględniając wszystkie jej nowelizacje - wg stanu prawnego obowiązującego od 01.01.2013r. (tekst jednolity Dz.U. 2013 poz.330).

Prezentowane sprawozdanie ze szczególną uwagą uwzględnia § 14 Statutu GOZ – dotyczący **gospodarki finansowej**.

Postanowienia zawarte w aktualnym Statucie Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach , uchwalonym przez Radę Gminy Ornontowice Uchwałą nr XXI/201/12 z dnia 29.08.2012 r.- były respektowane przy sporządzeniu **sprawozdania finansowego za 2013 rok** .

Gospodarka finansowa ośrodka zdrowia prowadzona jest w formie prawnej **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej**.

Zgodnie z art.52 ustawy o działalności leczniczej – ta forma prawna zobowiązuje GOZ Ornontowice do :

pokrywania z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów kosztów działalności i regulowania zobowiązań.

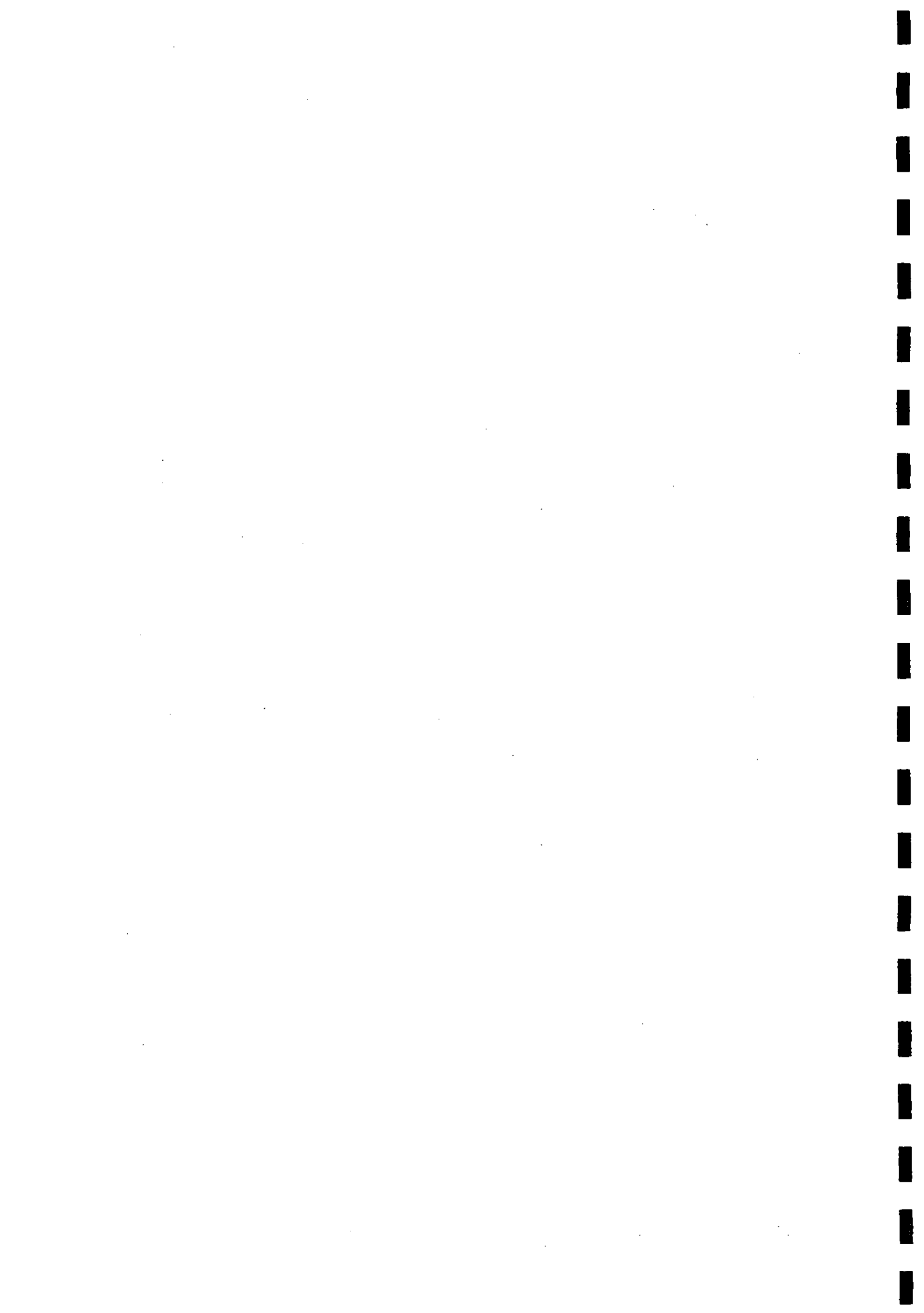
„STATUT Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej pod nazwą Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach, jako podmiotu leczniczego nie będącego przedsiębiorcą” dostosowany jest do postanowień ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654)

Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice w dniu **23.10.1998r** został wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej - prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego.

Przepisy, wynikające z ustawy o działalności leczniczej z dnia 15.04.2011r.– z mocą obowiązującą od 01.07.2011r. – zobowiązały nas do dokonania zmian wpisu w rejestrze ZOZ .

W dniu 24.10.2012r. otrzymaliśmy nowy numer Księgi Rejestrowej: **000000012464** , a numer Identyfikatora Terytorialnego podmiotu leczniczego, to: **2408042**.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach wpisany został do rejestru sądowego w Sądzie Rejonowym w Katowicach pod numerem **KRS 0000037464** .



Krajowy Rejestr Sądowy w Dziale 3, Rubryka 3 - określa **cel działania** organizacji.

Precyzuje jednoznacznie, że **"podstawowym celem Ośrodka jest udzielanie świadczeń medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej dla ludności z uwzględnieniem środowiska, zamieszkania, pracy i nauki"**.

Urząd Statystyczny w Katowicach nadał **numer statystyczny**, który identyfikuje i określa **rodzaj przeważającej działalności**:

PKD 8621 Z Praktyka Lekarska Ogólna.

Urząd ten nadał tutejszemu ośrodkowi zdrowia **numer identyfikacyjny REGON : 273515190**, który zarejestrowany został w Krajowym Rejestrze Urzędowym Podmiotów Gospodarki Narodowej.

Nadany nam numer **REGON** precyzuje następujące informacje:

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

Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach otrzymał **Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 969-11-05-320**, który został nadany przez Drugi Urząd Skarbowy w Gliwicach.

Gminny Ośrodek Zdrowia, jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - ma do wykonania następujące zadania :

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

g



- opieka nad dzieckiem chorym i zdrowym,
 - opieka nad kobietą
- c) **w zakresie szczególnej opieki nad dziećmi i młodzieżą** - uczęszczającymi do przedszkola i szkoły - prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo – zdrowotnej,
- d) **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,
- e) **orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,**

§ 4 Statutu Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach ustala , że „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”.

2. PREZENTACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Zgodnie z art. 45.1. ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.- wg. stanu prawnego na 2013 rok - „sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych”.

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.

Dniem zamknięcia ksiąg rachunkowych jest 31 grudnia roku sprawozdawczego.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

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

Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach sporządził **sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013** (od 01.01.2013 r. do 31.12.2013r.) zgodnie z obowiązującymi przepisami i prezentowane jest celem podjęcia przez Radę Gminy uchwały dotyczącej jego zatwierdzenia.

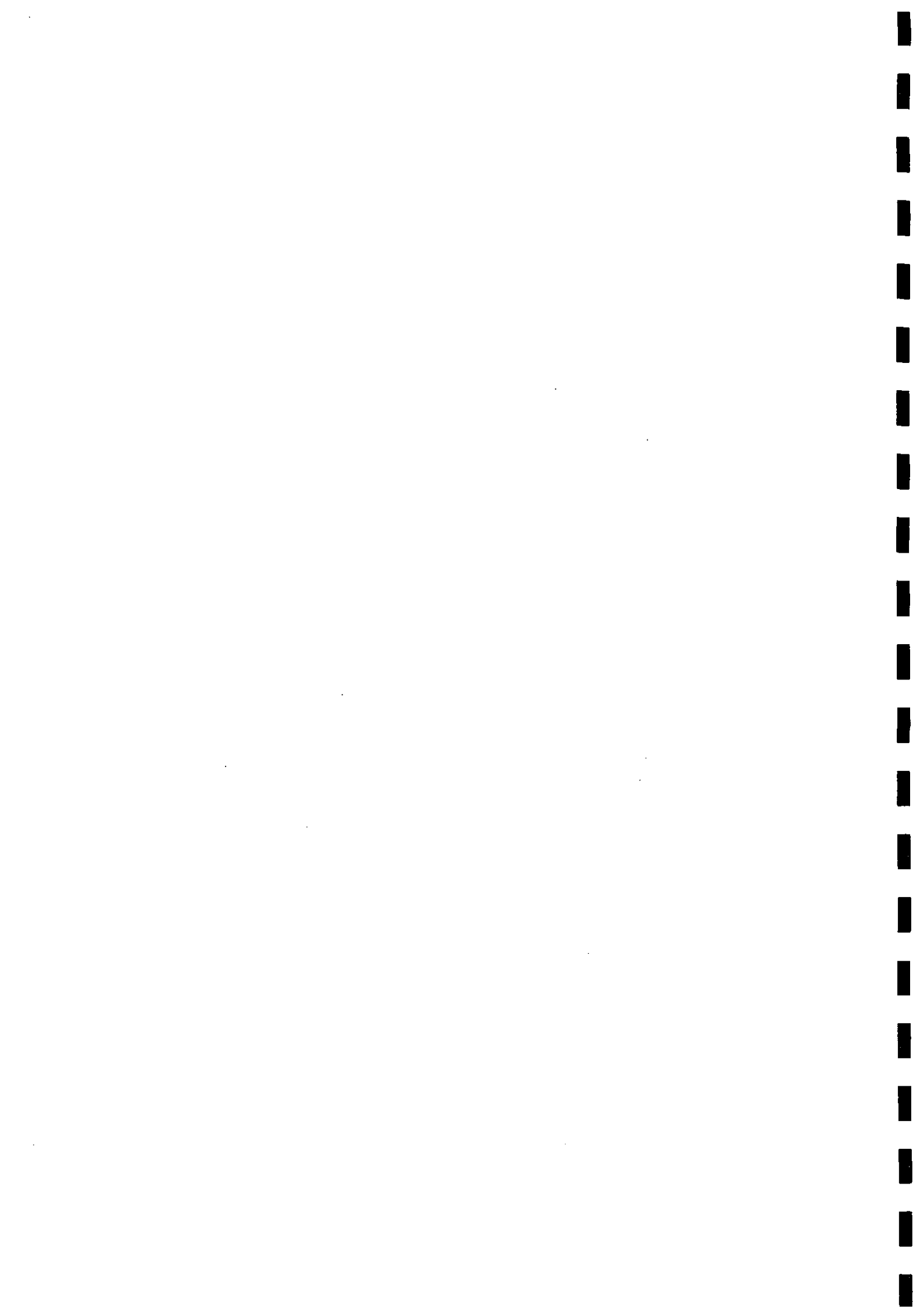
Sprawozdanie finansowe GOZ Ornontowice zostało sporządzone przy założeniu **dalszego rozwoju i rozszerzania działalności ośrodka z zakresu :**

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

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,**
- **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 – wykonywane w ramach kontraktu z NFZ),
- **pacjentek** które płacą za **usługi ginekologiczne** (łącznie z cytologią i USG ginekologicznym),
- **pacjentów,** na rzecz których wykonywane są **odpłatne konsultacje onkologiczne.**





3. STOSOWANE METODY I ZASADY RACHUNKOWOŚCI.

Przepisy, wynikające z **ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.**- z uwzględnieniem jej wszystkich aktualizacji i nowelizacji , wprowadzonych przez ustawodawcę , a obowiązujących **od 01.01.2013r.** - były podstawą do sporządzenia niniejszego **sprawozdania finansowego** .

Aktualny **Statut Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach**, uchwalony w dniu 29 sierpnia 2012r. (w szczególności **przepisy §14** – dotyczące gospodarki finansowej ośrodka) – to akt prawny , będący źródłem szczegółowej wiedzy przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe GOZ za 2013 rok - jest zgodne z jego Statutem.

Wszystkie przychody i koszty z nimi związane, poniesione przez Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice , a dotyczące okresu obrotowego od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. - niezależnie od terminów ich zapłaty – zostały ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

W ramach profilaktyki zdrowotnej – GOZ Ornontowice prowadzi akcję odpłatnych , ciągłych szczepień przeciw żółtaczce typu B i okresowych szczepień przeciw grypie.

W Gminnym Ośrodku Zdrowia często organizowane są przez specjalistyczne firmy medyczne akcje profilaktyczne.

Tutejszy ośrodek używa tym firmom pomieszczeń na n/w badania :

- 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.

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy, co wynika z art. 46 ustawy o rachunkowości.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami - **środki trwałe** o wartości początkowej, która **nie przekracza kwoty zł 3.500.-** („niskocenne” środki trwałe) oraz wartości niematerialne i prawne – **amortyzowane są jednorazowo** - w miesiącu, w którym są zakupione i oddane do eksploatacji.

Koszty amortyzacji obciążają miesiąc, w którym dokonano zakupu tych środków i rozpoczęto ich użytkowanie.

Niskowartościowe środki trwałe są ewidencjonowane w formie rejestru, a ich zużycie - w przypadku kolejnych zakupów - wykazywane jest w kosztach amortyzacji poszczególnych miesięcy danego roku obrotowego .

Wszystkie Środki trwałe o wartości początkowej **przekraczającej zł 3.500 .-** są wyceniane w bilansie wg ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne - zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt.1 Ustawy o Rachunkowości z dnia 29.09.1994r.

Bilansowa wartość tych środków trwałych jest ich wartością netto.

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.

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.

W okresie sprawozdawczym 2013r - tak , jak w latach poprzednich -. **amortyzacja środków trwałych** ustalona została dla każdej grupy rodzajowej środków trwałych oddzielnie. **Stawka amortyzacyjna** uwzględnia specyfikę danej grupy oraz systematyczność i częstotliwość wykorzystywania środków trwałych – w szczególności tych, które używane są do wykonywania usług medycznych.

Zgodnie z postanowieniami **art. 26** ustawy o rachunkowości , **Zarządzeniem nr 7/2008** Dyrektora GOZ i **instrukcją inwentaryzacyjną** , zatwierdzoną przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach – ustalony został **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 2013r. inwentaryzacja została sporządzona drogą weryfikacji.

Na dzień 31.12.2013r została uaktualniona ewidencja wartości niematerialnych i prawnych poprzez sprawdzenie stosowanych w ośrodku zdrowia licencji i programów komputerowych.

Podstawę **weryfikacji** stanowiło oświadczenie firmy komputerowej ,z którą GOZ Ornontowice od kilku lat ma podpisaną umowę na serwis oprogramowania i obsługę komputerową .





2. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA.

2.1 NALEŻNOŚCI

Kwoty, wynikające z faktur i rachunków, które zaksięgowano w księgach rachunkowych na dzień 31.12.2013r. – były bazą ustalenia wartości należności i zobowiązań GOZ Ornontowice.

Potwierdzenia zgodności sald z kontrahentami wg stanu na dzień 31.12.2013r. – stanowiły podstawę zinventaryzowania 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 31.12.2013r. wynosiła zł 268 214,82
- w tym należności wymagalne - to kwota zł 2 000,00
(za media – z gabinetu stomatologicznego).

Należności GOZ Ornontowice w przeważającej mierze dotyczą rachunków wystawionych za wykonane usługi medyczne w grudniu 2013r. (za wyjątkiem należności z KWK „Budryk”, w której zgodnie z podpisaną umową – termin płatności – do 31.08.13r. wynosił 60 dni od daty otrzymania rachunków przez kopalnię, a od 01.09.13r. - termin ten został aneksem do umowy wydłużony do 85 dni od daty otrzymania rachunków).

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 - na dzień 31.12.13r: - przedstawiono poniżej:



Poniżej podane są szczegółowe dane dotyczące **zobowiązań krótkoterminowych** :

- **zobowiązania wobec ZUS** (składki za m-c grudzień 2013r.- płatne w styczniu 2014 r.)
to wartość **zł 46 949,64**
- **zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego** (podatek dochodowy od osób fizycznych za
m-c grudzień 2013 r. – płatny w styczniu 2014r.) - to kwota **zł 8 121,00**
- **zobowiązania wobec dostawców usług i materiałów** (terminy płatności faktur
i rachunków przypadają na styczeń 2014r.) – wartość **zł 65 214,60**
- **rezerwy na zobowiązania pracownicze** z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw
emerytalnych (konieczność tworzenia takiej rezerwy wynika z ustawy o działalności
lecniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. – obowiązującej od 01.07.2011r., która **gwarantuje**
pracownikom SP ZOZ wypłatę takich świadczeń oraz z art. 39 pkt. 2a znowelizowanej
ustawy o rachunkowości - tekst jednolity wg. stanu obowiązującego od 01.01.2009r.).
Podejmując decyzję o wielkości tworzonej rezerwy - wzięliśmy przede wszystkim
pod uwagę istotność wpływu przyszłych świadczeń na wynik finansowy.
Wartość rezerwy to kwota **zł 128 817,01**

3. 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 okresy 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. **31.12.2013r.** - na zasadzie **pisemnego potwierdzenia salda** .

Na dzień 31.12.2013r. zostały zgromadzone środki pieniężne na :

| | |
|---|----------------------|
| - bieżącym rachunku bankowym | zł 4.615,11 |
| (słownie: czterytysiącesześćsetpiętnascie złotychjedenaściegroszy) , | |
| - rachunku lokat | zł 488.000,00 |
| (słownie: czterystaosiemdziesiątosiem tysięcy złotychzerogroszy). | |
| Łącznie : | zł 492.615,11 |



| nazwa i adres jednostki | | BILANS JEDNOSTEK | | | | | |
|-------------------------|--|---|-------------------|--------|---|-------------------|-------------------|
| | | z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013 r. | | | | | |
| AKTYWA | | Stan na | Stan na | PASywa | | Stan na | Stan na |
| | | 31.12.2012r. | 31.12.2013r. | | | 31.12.2012r. | 31.12.2013r. |
| A. | Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13) | 91 727,04 | 63 047,55 | A. | Kapitał (fundusz) własny | 572 630,76 | 574 776,29 |
| I | Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33) | | | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 572 241,56 | 572 630,76 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 2. | Inne wartości niematerialne i prawne | | | III | Kapitał z aktualizacji wyceny | | |
| 3. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | IV | Pozostałe Kapitały rezerwowe | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 91 727,04 | 63 047,55 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| 1. | Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15) | 91 727,04 | 63 047,55 | VI | Zysk (strata) netto | 389,20 | 2 144,45 |
| a) | grunty | | | B | Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37) | 115 540,72 | 249 102,25 |
| b) | budynki i budowle | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 49 000,00 | 128 817,00 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 91 727,04 | 63 047,55 | 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37) | | |
| d) | środki transportu | | | 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 49 000,00 | 128 817,00 |
| e) | inne środki trwałe | | | * | długoterminowe | | |
| | | | | * | krótkoterminowe | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16) | | | 3. | Pozostałe rezerwy | | |
| 3. | zaliczki na środki trwałe w budowie | | | * | długoterminowe | | |
| | | | | * | krótkoterminowe | | |
| III | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | II | Zobowiązania długoterminowe | | |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37) | | | 1. | wobec pozostałych jednostek | | |
| 2. | inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | | | | b) | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| B. | Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18) | 596 444,46 | 760 629,93 | C. | Inne zobowiązania finansowe | | |
| I | Zapasy | | | d) | inne | | |
| 1. | Materiały | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22) | 66 540,72 | 120 285,24 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | | 1. | Wobec pozostałych jednostek | 66 540,72 | 120 285,24 |
| 3. | Produkty gotowe | | | a) | Kredyty i pożyczki | | |
| 4. | Towary | | | b) | Inne zobowiązania finansowe | | |
| 5. | Zaliczki na poczet dostaw | | | c) | zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy | 11 520,53 | 65 214,60 |
| II | Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c) | | 268 214,82 | * | powyżej 12 miesięcy | 11 520,53 | 65 214,60 |
| 1. | Należności od pozostałych jednostek | 190 883,32 | 268 214,82 | d) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| a) | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | 190 883,32 | 268 214,82 | 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 | 55 020,19 | 55 070,64 |
| c) | Inne | | | g) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| d) | Dochodzone na drodze sądowej | | | h) | Inne | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b) | | 492 815,11 | 2. | fundusze specjalne | | |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 405 561,14 | 492 815,11 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | | |
| a) | w pozostałych jednostkach | 405 561,14 | 492 815,11 | 1. | Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41) | | |
| * | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | * | długoterminowe | | |
| b) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 405 561,14 | 492 815,11 | * | krótkoterminowe | | |
| * | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 405 561,14 | 492 815,11 | | | | |
| * | inne środki pieniężne | | | | | | |
| * | inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| | Suma aktywów | 688 171,50 | 823 877,48 | | Suma pasywów | 688 171,50 | 823 877,48 |

sporządził:

Miejsce i data sporządzenia
Ornontowice, 31.12.2013r.

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Danuta Machała
mgr Danuta Machała

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
w Ornontowicach
43-178 Ornontowice ul. Klasztorna 1
tel 336 19 97 woj. śląskie
ident. 273515190 NIP 969 13 68 969

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
W ORNONTOWICACH
Barbara Szczuka
LEK. MED. BARBARA SZCZUKA

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.

Art. 47.1. ustawy o rachunkowości ustala, że w rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie **przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.**

Gminny Ośrodek Zdrowia Ormontowice sporządził **rachunek zysków i strat za rok 2013 - metodą kalkulacyjną**, stosując wariant porównawczy, odnoszący poszczególne pozycje do poprzedniego roku obrotowego.
Rachunek zysków i strat jest załącznikiem do niniejszego sprawozdania finansowego.

Pozycje uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów w 2013 r. - przedstawione zostały w poniższym zestawieniu:

1. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW W 2013r.;

| | |
|-----------------------|-------------------|
| - P.O.Z. | - zł 1.047.396,48 |
| - Medycyna pracy | - zł 980.844,24 |
| - Dzierżawa i media | - zł 38.447,39 |
| - Fizykoterapia | - zł 46.387,00 |
| - Przychody finansowe | - zł 9.943,46 |

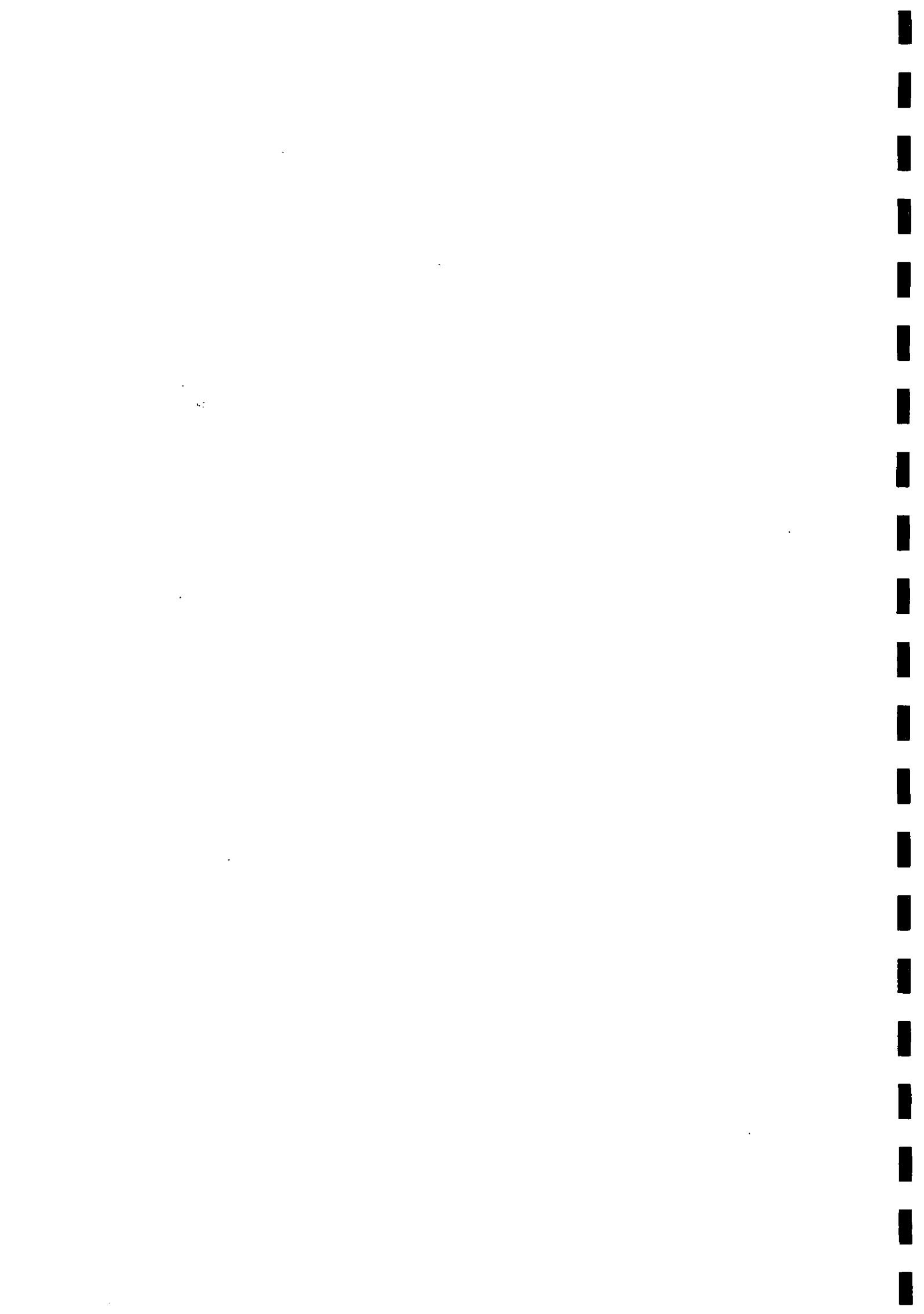
RAZEM: zł 2.123.018,57

Na ginekologię i otolaryngologię na lata 2011 – 2013 nie otrzymaliśmy kontraktu z NFZ, co w znacznym stopniu przyczyniło się do niezadowolenia pacjentów - w szczególności, jeżeli chodzi o usługi ginekologiczne.

Na nasze pisemne starania w tej sprawie, kierowane do Dyrektora Śląskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ w Katowicach - otrzymaliśmy jednoznacznie odmowną decyzję.

W 2013r. nie otrzymaliśmy również dotacji z budżetu Gminy Ormontowice na profilaktykę i promocję zdrowia, w szczególności na ginekologię.





Na takich samych zasadach, jak w 2012r. – **gabinet ginekologiczny** w roku sprawozdawczym 2013 był czynny, ale za **pełną odpłatnością** pacjentek za wizyty, cytologię i USG ginekologiczne.

Pacjentki ponoszą n/w koszty :

| | |
|-----------------------------------|--------------------------|
| Koszt wizyty | zł 50.-/pacjentkę |
| Koszt cytologii | zł 20.-/pacjentkę |
| Koszt USG ginekologicznego | zł 45.-/pacjentkę |

W 2013r.- w gabinecie ginekologicznym przyjętych było 646 pacjentek (średnio w miesiącu ok. 54 pacjentki), Ilość ta była o ok. **23 %** większa niż w 2012r., kiedy łącznie przyjęliśmy 524 pacjentki .

Poniżej podajemy **główne pozycje przychodów** pod względem wartości :

- **POZ** - stanowi **49,34%** ogólnej kwoty przychodów za 2013 r.
- **Medycyna pracy** - stanowi **46,20%** ogólnej kwoty przychodów za 2013 r.

Łącznie obydwie największe pozycje przychodów (POZ i medycyna pracy) , stanowią **95,54 %** ogólnej wartości przychodów za 2013r.

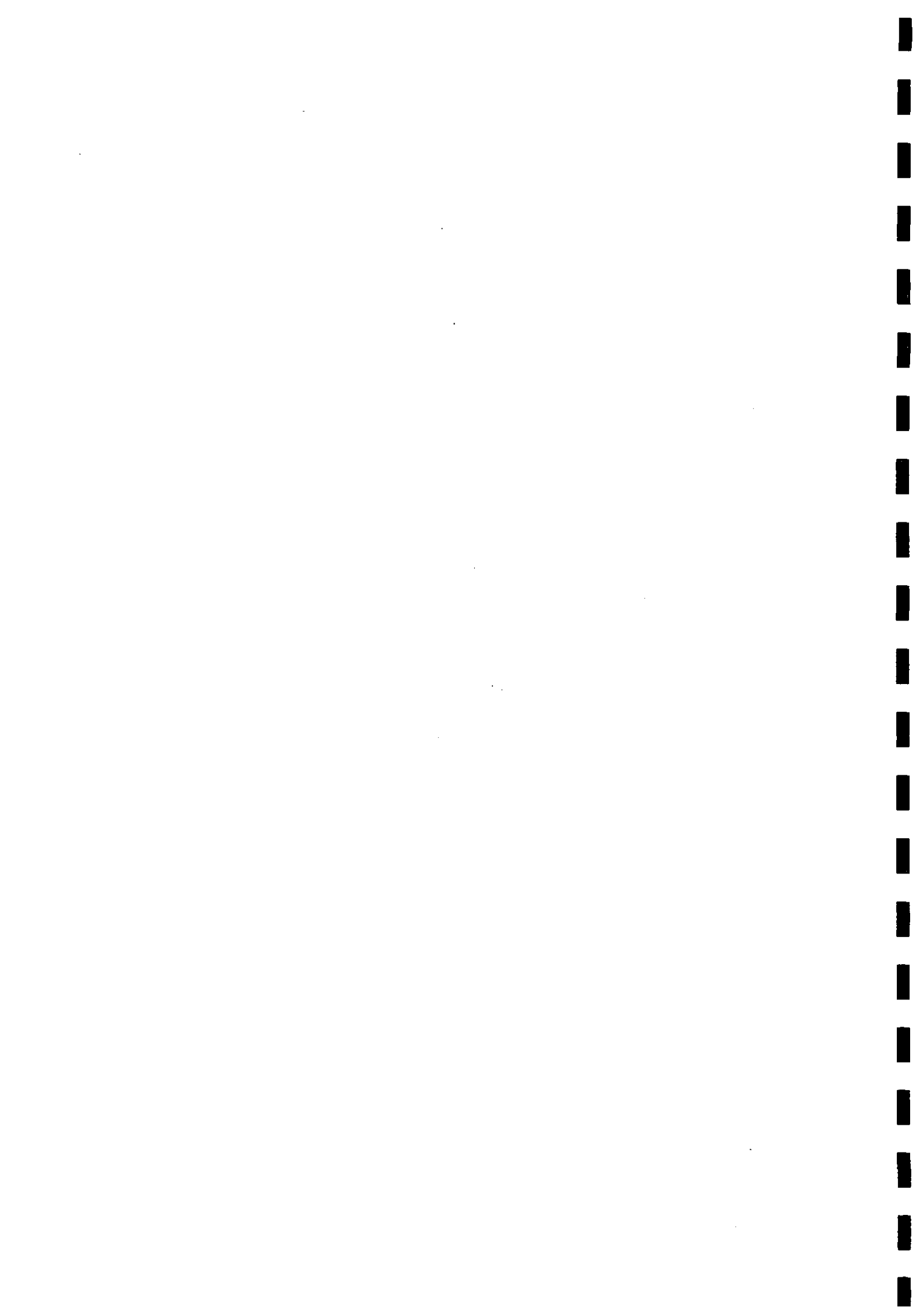
Zmieniła się struktura przychodów w stosunku do 2011r. i 2012r.- na korzyść udziału przychodów z medycyny pracy w ogólnej wartości przychodów.

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 % . |

Przychody, wynikające z kontraktu z NFZ na podstawową opiekę zdrowotną (**POZ**) w 2013r –w porównaniu do 2011 r. wzrosły o **2,46 %** , a do 2012 roku - zwiększyły się o ok. **0,54%** i wynosiły odpowiednio:

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



Przychody z medycyny pracy w 2013r. w porównaniu do 2011r. wzrosły o 61,98 %, a w stosunku do 2012r. zwiększyły się o 39,58 % .
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).

Na uwagę zasługuje fakt **dużego wzrostu przychodów z KWK „Budryk”**, które w porównaniu do 2011r. wzrosły o 193.608,53 (o 32,40 %), a do 2012 r. zwiększyły się o zł 203.314,78 – (o 34,03 %).

Poważny wpływ na wzrost wartości przychodów z kopalni „Budryk” - w porównaniu do lat ubiegłych - miały pełnione przez nas **dyżury lekarskie całodobowe** (w dni robocze i dni wolne od pracy), które zgodnie z nową umową - są wykonywane **od czerwca 2013r.**

Nasze zwiększone i bardziej efektywne działania marketingowe - pozwoliły nam na zawarcie kolejnych umów z **nowymi firmami** - na badania z zakresu **medycyny pracy**. W 2013 roku podpisaliśmy **6 nowych umów** z zakładami pracy.

Zgodnie ze stanem na 31.12.2013r. mieliśmy podpisanych i zarejestrowanych 90 umów 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.**



Wyплаты 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 żółtacze, USG , badania kierowców).

Dla zwiększenia oferty , kierowanej do pacjentów GOZ – nawiązaliśmy współpracę z **lekarzem onkologiem**, który **odpłatnie** przeprowadza **konsultacje onkologiczne** - w co drugi wtorek miesiąca.

Podobnie, jak w latach ubiegłych **-przy aktualnym stanie zatrudnienia - przychody z zawartego kontraktu z NFZ** pokrywają jedynie **koszty wynagrodzeń** i ok.25 % kosztów **ubezpieczeń społecznych** .

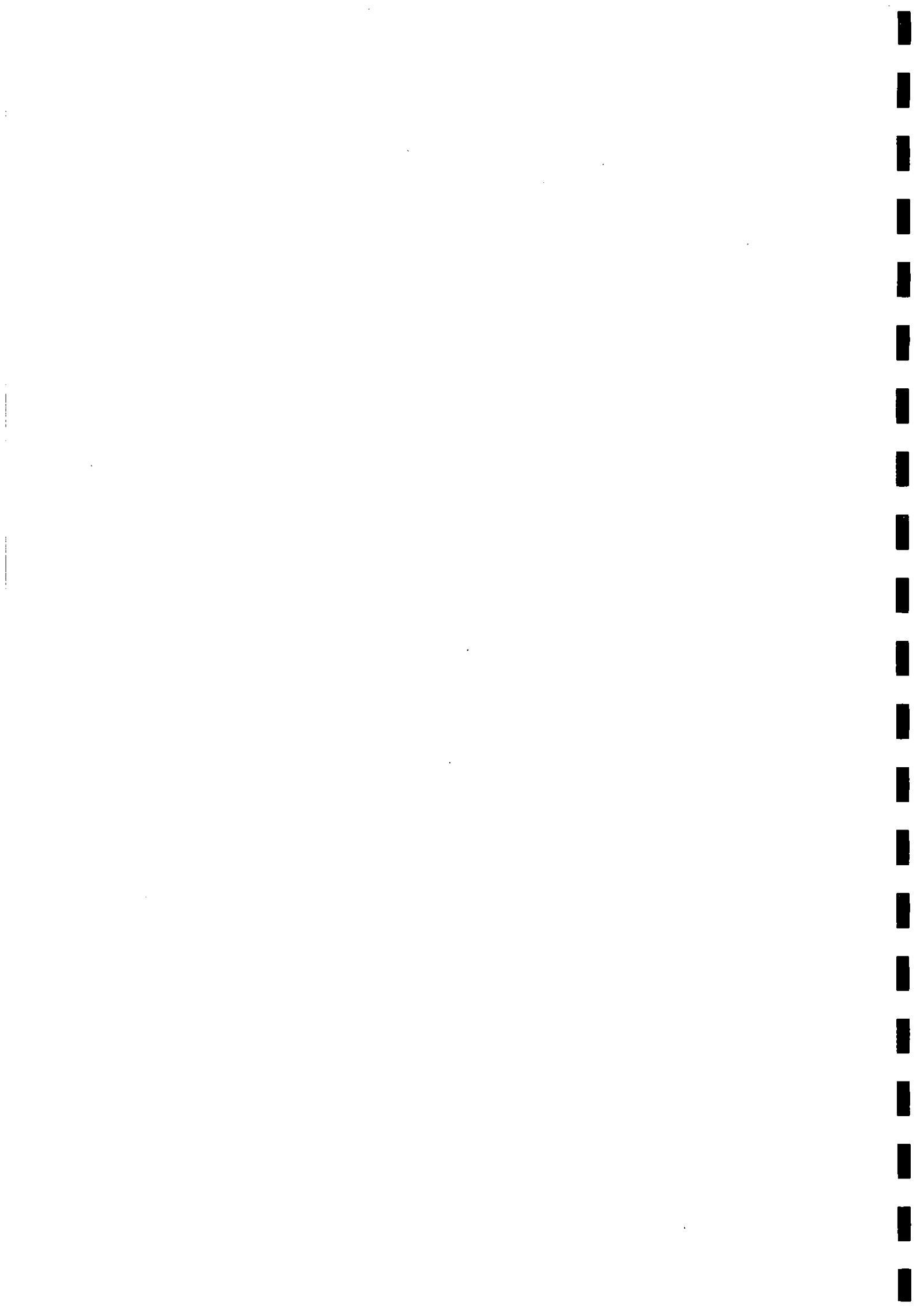
Przychody roczne uzyskiwane z **POZ** - **nie wystarczają** na pozostałe pozycje kosztowe, między innymi takie jak :
zużycie materiałów , energii elektrycznej , lekarstw i oleju opałowego oraz obce usługi medyczne, remontowe, serwisowe i amortyzację środków trwałych.
W/w koszty pokrywane SA przychodami z medycyny pracy, fizykoterapii, dzierżawy i mediów oraz odsetek bankowych.

2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ W UKŁADZIE RODZAJOWYM ;

| | | |
|------------------------------------|---|---------------|
| - Wynagrodzenia | - | zł 978 768,56 |
| - Świadczenia na rzecz pracowników | - | zł 340 553,34 |
| - Zużycie materiałów i energii | - | zł 170 784,87 |
| - Obce usługi medyczne i inne | - | zł 435 650,51 |
| - Amortyzacja | - | zł 47 575,93 |
| - Pozostałe koszty rodzajowe | - | zł 22 606,30 |
| - Pozostałe koszty operacyjne | - | zł 124 934,61 |

RAZEM: zł 2 120 874,12

h



Główne pozycje kosztów pod względem wartości to :

- | | |
|------------------------------------|---|
| - Wynagrodzenia | - stanowią 46,15% ogólnej kwoty kosztów 2013r. |
| - Świadczenia na rzecz pracowników | - stanowią 16,06 % ogólnej kwoty kosztów 2013r. |
| - Usługi obce (medyczne i inne) | - stanowią 20,54 % ogólnej kwoty kosztów 2013r. |
| - Zużycie materiałów i energii | - stanowią 8,05 % ogólnej kwoty kosztów 2013r. |

Łącznie w/w pozycje stanowią 90,80 % ogólnej wartości kosztów poniesionych w 2013 r.

Poniżej podajemy pozycje kosztowe, które uległy znacznemu **zwiększeniu** , w stosunku do 2012r.:

- **koszty usług obcych** - z zł 289 819,34 do kwoty zł 435 768,56 , co stanowi wzrost o **50,36 %** (szczególnie w pozycji obcych usług medycznych - dla zabezpieczenia badań z zakresu medycyny pracy i dyżurów lekarskich na KWK „Budryk” , jak również serwisu komputerów i aparatury oraz sprzętu medycznego),
- **zużycie materiałów** : lekarstw, energii elektrycznej, oleju opałowego, jednorazowego sprzętu medycznego, materiałów biurowych, środków czystości i materiałów gospodarczych - wzrost o **21,70%** (z kwoty zł 140 336,07 do zł 170 784,87),
- **pozostałe koszty operacyjne** – wzrost o **258,30 %** (związane z rezerwą na nagrody jubileuszowe, nagrodę roczną dla Dyrektora GOZ i odprawa emerytalną pracownicy, która ukończy 60 lat życia i zgłosiła chęć przejścia na emeryturę.

Jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice 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 :

- 1) z odpłatnej działalności leczniczej,
- 2) z wydzielonej działalności gospodarczej,
- 3) z darowizn, zapisów, spadków oraz ofiarności publicznej, także pochodzenia zagranicznego,
- 4) na cele i na zasadach określonych w przepisach art. 114-117,
- 5) na realizację innych zadań określonych odrębnymi przepisami,
- 6) 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 2013 rok - tak jak w latach poprzednich - został pozytywnie zaopiniowany przez **Radę Społeczną** Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach.

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

1. Ustawę z dnia 15 kwietnia o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112,poz.654),
2. 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.),
3. Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U/Nr 157 poz. 1240 z późniejszymi zmianami).

9

| | | Rachunek zysków i strat wariant porównawczy | |
|----------|---|---|--------------------------------|
| | | Za poprzedni rok obrotowy 2012r. | Za bieżący rok obrotowy 2013r. |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 1 826 670,15 | 2 113 075,11 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 826 670,15 | 2 113 075,11 |
| 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 | 1 789 479,84 | 1 995 939,51 |
| I | Amortyzacja | 42 745,93 | 47 575,93 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 140 338,07 | 170 784,87 |
| III | usługi obce | 289 819,34 | 435 650,51 |
| IV | Podatki i opłaty | | |
| V | wynagrodzenia | 963 959,58 | 978 786,56 |
| | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 328 267,44 | 340 553,34 |
| VI | świadczenia | | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 24 351,48 | 22 606,30 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży | 37 190,31 | 117 135,60 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | | |
| I | Zysk ze zbycia aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | |
| III | Inne przychody operacyjne | | |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 48 368,10 | 124 934,61 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 48 368,10 | 124 934,61 |
| | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -11 177,79 | -7 799,01 |
| F | Przychody finansowe | 11 568,99 | 9 943,46 |
| I | Odsetki | 11 568,99 | 9 943,46 |
| II | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | | |
| I | Odsetki | | |
| II | Inne | | |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej | 389,20 | 2 144,45 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | | |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk / strata brutto | 389,20 | 2 144,45 |
| L | Podatek dochodowy | | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto | 389,20 | 2 144,45 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

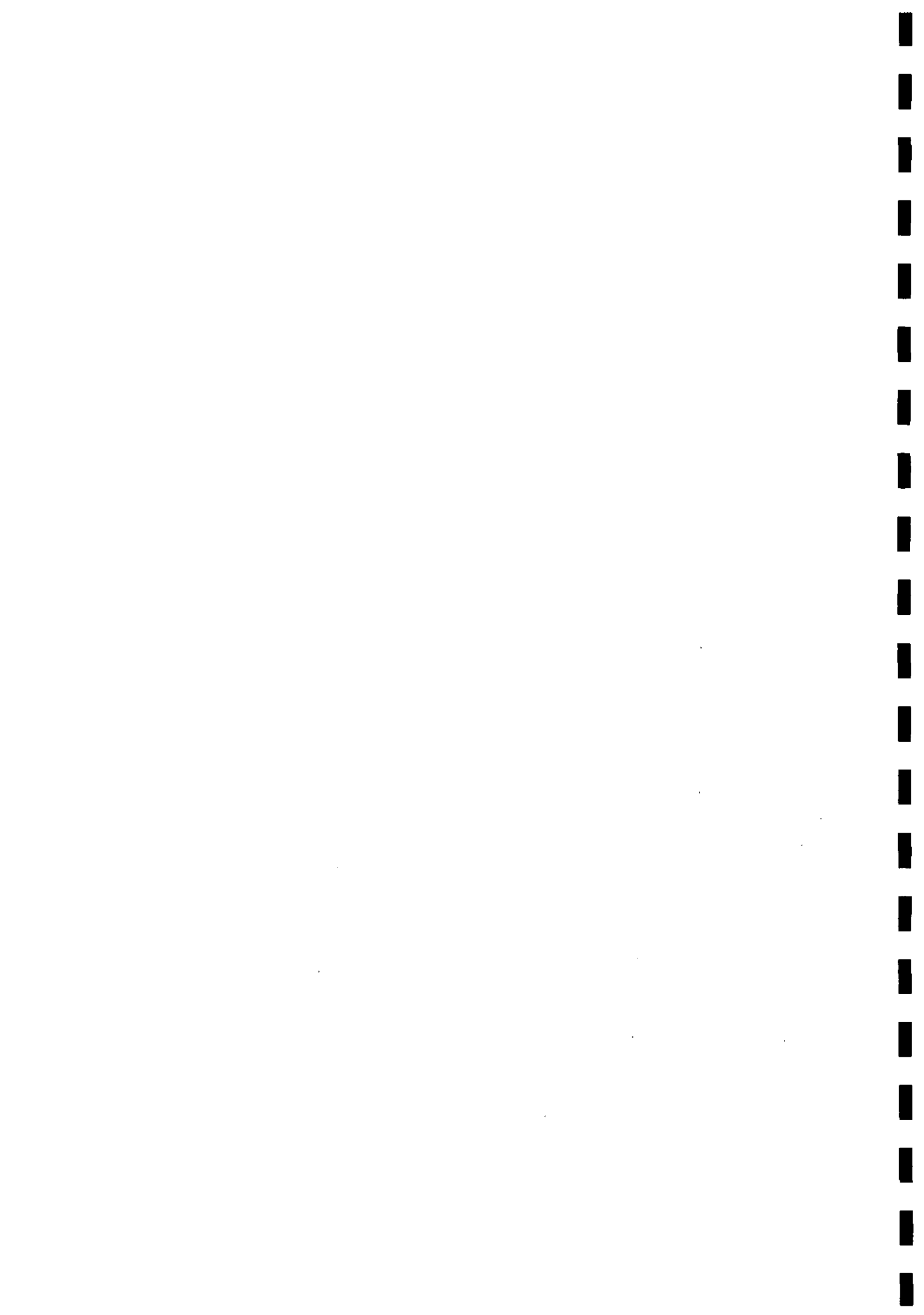
.....
mgr Danuta Machała

Ormontowice dn. 31.12.:2013 r.
miejsowość i data

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA

w Ormontowicach
43-178 Ormontowice ul. Klasztorne 1
tel 336 19 97 woj. śląskie
ident 273515190 NIP 969 11-05 920

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
W ORMONTOWICACH
Barbara Meller
.....LEK. MED. BARBARA SZCZUKA
zatwierdził



IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

1. W § 7 Statutu GOZ ustalono, że organami „Ośrodka” są :

- 1) Rada Społeczna,
- 2) Dyrektor.

§ 9.1. Statutu precyzuje, że Dyrektor kieruje „Ośrodkiem” przy pomocy Z-cy Dyrektora ds. leczenia oraz Głównej Księgowej i Pielęgniarki Koordynującej.

W Gminnym Ośrodku Zdrowia w Ormontowicach na dzień 31.12.2013r. zatrudnionych było 24 pracowników – na następujących stanowiskach :

| | |
|----------------------------|--------------------------------------|
| - lekarze | 4 osoby (w tym 1 osoba na ¼ etatu), |
| - pielęgniarki | 9 osób (w tym 1 osoba na ½ etatu), |
| - rejestratorki | 4 osoby, |
| - fizykoterapeutki | 2 osoby, |
| - pracownicy administracji | 3 osoby (w tym 1 osoba na ½ etatu), |
| - pracownicy gospodarczy | 2 osoby (obydwie osoby na ½ etatu). |

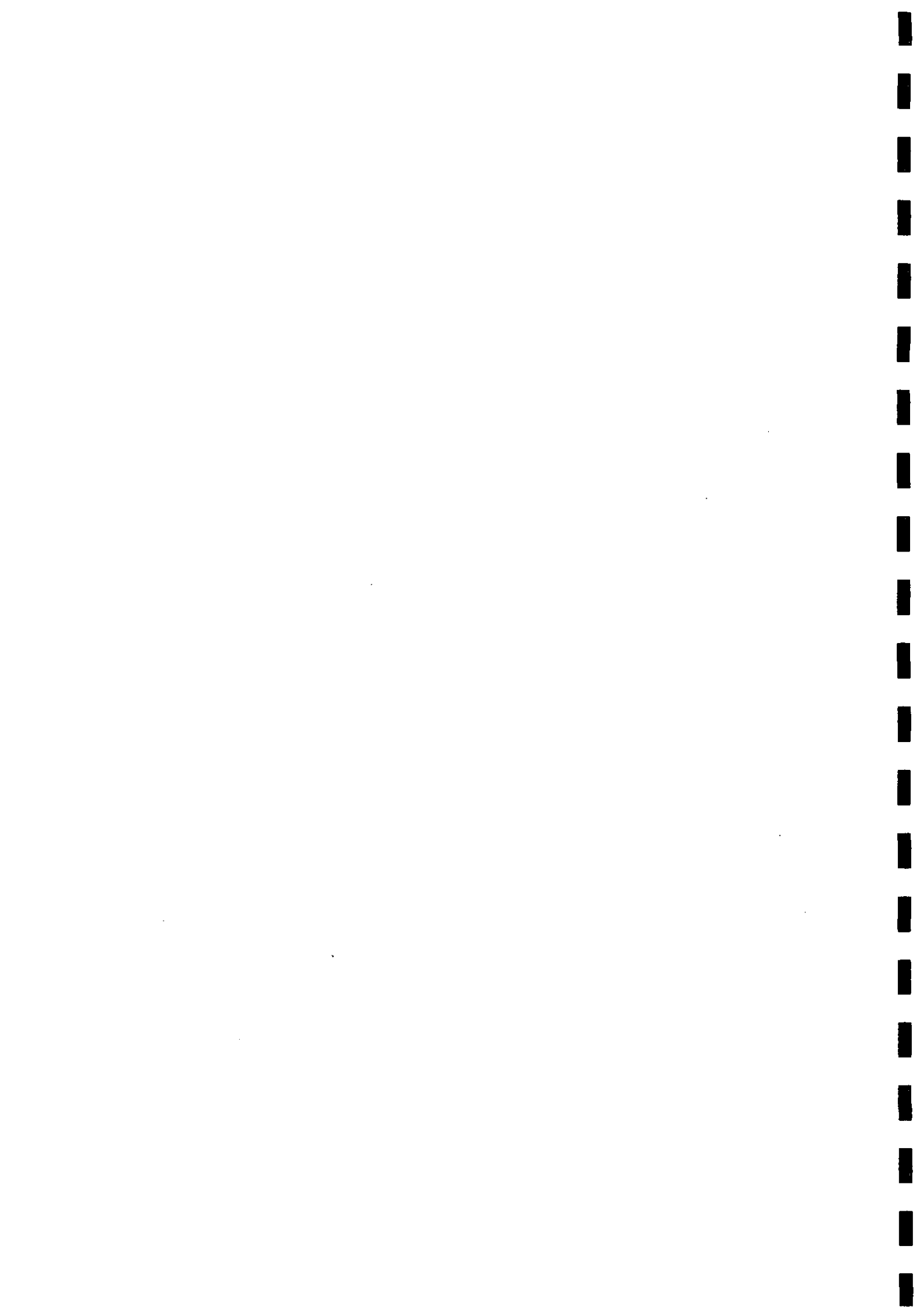
Pracownicy GOZ zatrudnieni są na umowy o pracę na czas nieokreślony. Załogę ośrodka tworzą pracownicy o długoletnim stażu pracy.

2. W 2013 dla potrzeb Gminnego Ośrodka Zdrowia zakupione zostały n/w środki trwałe i wyposażenie :

| | |
|--|---------------|
| - drukarki HP-1102(4 sztuki) | - zł 1.792,00 |
| - monitor (do zestawu komputerowego - do rejestracji) | - zł 480,00 |
| - laminator Leitz ILAM EASY A-4 | - zł 367,77 |
| - zestaw komputerowy INTEL i 3210 | - zł 1.883,60 |
| - ambulatoryjny monitor ciśnienia krwi | - zł 1.800,00 |
| - szafa kartotekowa SK-2xB5-S6 | - zł 1.263,51 |
| - szafa kartotekowa SK 2xB5-S6 | - zł 1.263,50 |
| - serwer (do rejestracji) | - zł 5.937,00 |
| - chłodziarka (do przechowywania szczepionek) | - zł 1.330,00 |

Łączna wartość zakupionych w 2013 r. środków trwałych i wyposażenia wynosiła zł 16.117,38 (słownie :szesnastytysięcystosiemnaściezłoty38/100). Zakupy środków trwałych i wyposażenia w 2013r. były wyższe w stosunku do 2012r. o zł 9.652,12.

9



3. Wszystkie pomieszczenia użytkowane przez Gminny Ośrodek Zdrowia były malowane kilka lat temu, podczas ostatniego remontu, wykonanego przez Gminę Ornontowice.

Z uwagi na to, że ściany w większości pomieszczeń ośrodka były już bardzo zakurzone i „opalcowane” - dla lepszej estetyki budynku, komfortu naszych pacjentów oraz pracowników – we własnym zakresie odnowiliśmy ściany w następujących pomieszczeniach :

- poczekalni poradni D (na parterze budynku),
- gabinecie lekarskim poradni D,
- gabinecie zabiegowym poradni D,
- pomieszczeniach socjalnych (szatni i jadalni na parterze budynku),
- częściowo na korytarzu I – pietra ,
- punkcie poboru materiałów do badań laboratoryjnych (na I-piętrze budynku),

Łączna wartość materiałów do malowania i robocizny to koszt w wysokości zł 7.299,58 (słownie: siedemtyścydwieściedziewięćdziesiątdziewięćzłoty58/100). Ściany w pozostałych pomieszczeniach zostaną pomalowane w 2014r.

4. Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne są świadczeniami pracowniczymi zagwarantowanymi pracownikom SP ZOZ przez Ustawę z dnia 15 kwietnia 2011r.(Dz.U. 2011 Nr 112 poz. 654) o działalności leczniczej – w art. 62 i 63 .

Przepis ten zobowiązuje nas do utworzenia rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze.

Rezerwa została też utworzona na nagrodę roczną dla Dyrektora GOZ .

Tworzenie rezerwy pozwala na określenie prawdziwej i realnej sytuacji finansowej podmiotu leczniczego.

Na dzień bilansowy tj. 31.12.2013r. wartość rezerwy świadczy o przewidywanej na ten dzień kwocie przyszłych wypłat, niezbędnej do wywiązania się pracodawcy z zobowiązań, wynikających z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich.

Rezerwa tworzona jest również jako obowiązek - wynikający z nowelizacji ustawy o rachunkowości (od 1 stycznia 2009 r. - art. 39 ust. 2a) .

Przyszłe zobowiązania pracownicze , ujęte w bilansie za 2013r. – jako rezerwa na świadczenia emerytalne i inne - dotyczą nagród jubileuszowych oraz nagrody rocznej dla Dyrektora GOZ .

Rezerwa obejmuje również świadczenie emerytalne, gdyż jedna z naszych pracownic ukończy 60 lat życia i zgłosiła chęć przejścia na emeryturę.



Wartość rezerwy na przyszłe zobowiązania pracownicze – ujęta w bilansie za 2013r. - to kwota zł 128 817,01
(słownie:stodwadziesięciaosiemtysięcyosiemsetsiedemnaściezłoty01/100).

Kwota rezerwy wyliczona została na podstawie wynagrodzeń z m-ca listopada 2013 r. Podstawę wyliczeń stanowiły przeliczniki procentowe odpowiednie dla danego stażu pracy poszczególnych jubilatów.

Przeliczniki te są zgodne z art. 62 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r.- gwarantującą wypłatę takich nagród dla pracowników SP ZOZ oraz biorąc pod uwagę wysokość nagrody rocznej dla Dyrektora GOZ , wypłaconą w 2013r.

Rozliczenie rezerwy następuje na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych - po dokonaniu wypłat nagród jubileuszowych dla poszczególnych pracowników , odpraw emerytalnych oraz nagrody rocznej dla Dyrektora GOZ.
Nowa kwota rezerwy, wynikająca z przyszłych zobowiązań pracowniczych na w/w cele - zostanie ustalona na koniec następnego okresu sprawozdawczego.

5. Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice w 2013 roku osiągnął zysk w wysokości zł 2.144,45
(słownie: dwatysiąceczterdzieścierzłoteczterdzieścięćgroszy) .

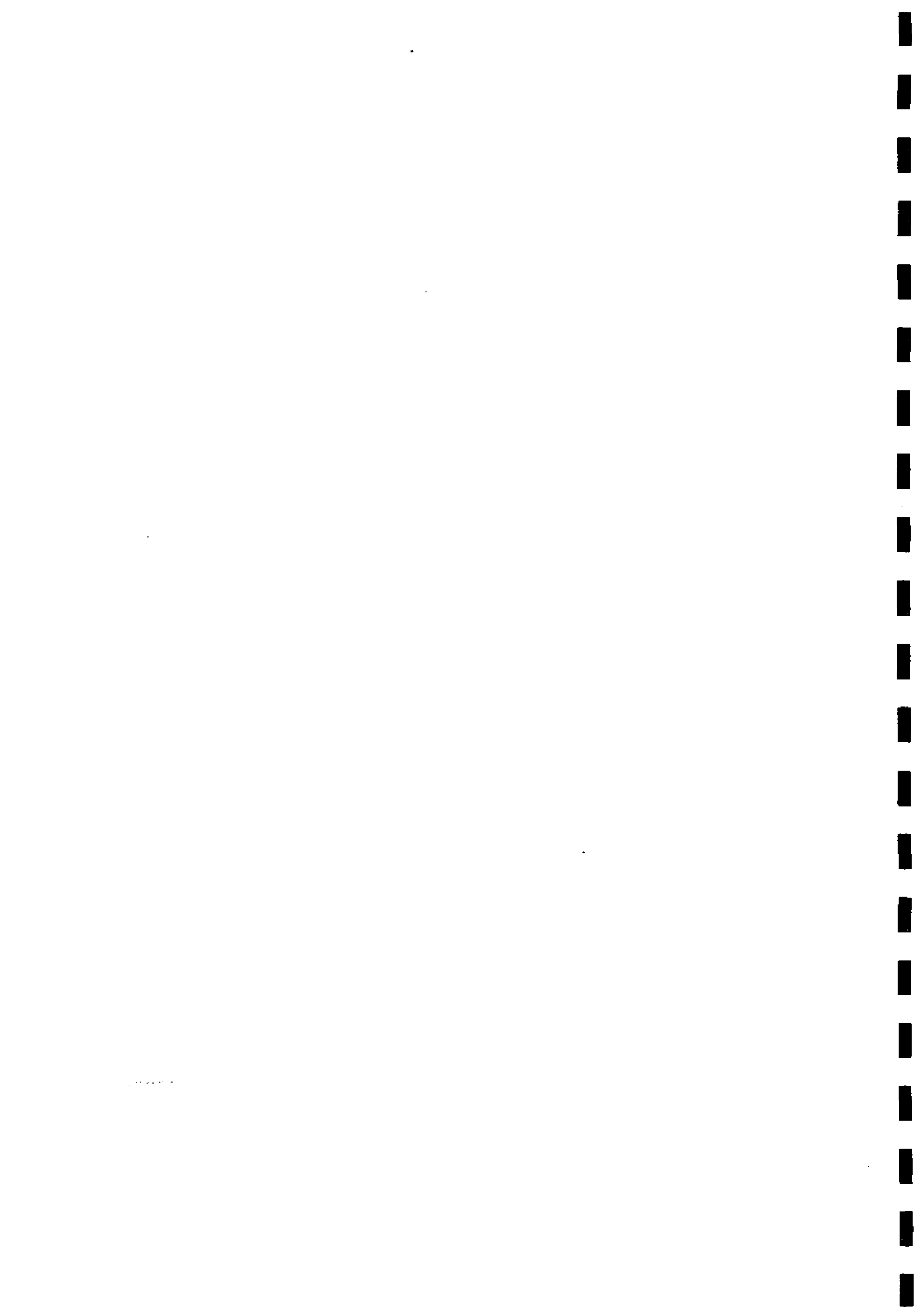
PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU ZA 2013 r.:

Nie ma konieczności przeznaczenia wyniku finansowego na bieżące potrzeby Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach.
Na te cele GOZ dysponuje środkami finansowymi uzyskiwanymi z przychodów kolejnego roku obrotowego.

W 2013 roku – tak , jak w latach poprzednich – środki finansowe z bieżącej działalności wystarczały na pokrycie kosztów i zobowiązań Ośrodka - jako SP ZOZ – u, co było zgodne z ustawą o działalności leczniczej.

Art.52 Ustawy o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r.jednoznacznie określa, że„samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania”.

A



Zgodnie z **art.57** Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej - **fundusz zakładu samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej zwiększa o wypracowaną kwotę zysku netto, a zmniejsza o wartość straty netto .**

Wobec powyższego uregulowania prawnego oraz w oparciu o **art.58** w/w Ustawy , który stwierdza, że „ **samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku**”- wnosimy o **przeznaczenie zysku netto za 2013 r. na :**

podwyższenie funduszu zakładu o kwotę zł 2.144,45
(słownie:dwatysiąceczterdzieścizteryzłoteczterdzieścipięćgroszy).

Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice na podstawie wszystkich informacji - zawartych w niniejszym dokumencie - przedkłada **Radzie Społecznej :**
sprawozdanie finansowe za 2013 rok - wnosząc jednocześnie o podjęcie uchwały pozytywnie opiniującej ten dokument i zwraca się z prośbą o przedłożenie Radzie Gminy do zatwierdzenia.

Ornontowice, 31.12.2013r.

Sporządził :

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr *Danuta Machała*
.....

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA

w Ornontowicach

43-178 Ornontowice ul. Klasztorna 1

tel 336 19 97 woj. śląskie

ident 273515190 NIP 969 11-05 000

Dyrektor GOZ

DYREKTOR

GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA

W ORNONTOWICACH

Barbara Szczuka
.....
LEK MED BARBARA SZCZUKA

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Zientek

