

***Sprawozdanie finansowe
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie
sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku***

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego***
- II. Bilans na dzień 31.12.2013***
- III. Rachunek zysków i strat- wariant porównawczy***
- IV. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia***

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa i siedziba, wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie
ul. Ogrodowa 2
26-067 Strawczyn
NIP 959-12-93-753
REGON 290674682

Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie. SPZOZ w Strawczynie powstał 01.01.1999 r. w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. SPZOZ jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numer 0000001459 oraz w księdze rejestrowej pod numerem 000000014608.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas działania Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie zgodnie ze Statutem jest nie ograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem tj. od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Określa się rok obrotowy i okres sprawozdawczy jako rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- 1) dziennik,
- 2) księgę główną,
- 3) księgi pomocnicze,
- 4) zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- 5) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Bez względu na technikę prowadzenia ksiąg rachunkowych dziennik powinien umożliwiać uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

2. Zapisy w dzienniku muszą być kolejno numerowane, a sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły. Sposób dokonywania zapisów w dzienniku powinien umożliwiać ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi.

Konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym. Na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku zdarzeń, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu. Zapisów na określonym koncie księgi głównej dokonuje się w kolejności chronologicznej.

Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont), komputerowych zbiorów danych, uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej.

1. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:

- 1) środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- 2) rozrachunków z kontrahentami,
- 3) rozrachunków z pracownikami, a w szczególności jako imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników zapewniającą uzyskanie informacji, z całego okresu zatrudnienia.
- 4) kosztów i istotnych dla jednostki składników aktywów,

Zestawienie obrotów i sald na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zawierające:

- 1) symbole lub nazwy kont,
- 2) salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,

3) sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Obroty tego zestawienia powinny być zgodne z obrotami dziennika lub obrotami zestawienia obrotów dzienników częściowych.

Co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się zestawienia sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.

Inwentaryzację przeprowadza się co najmniej na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się w następujący sposób:

- materiały wycenia się w cenie zakupu,
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w każdym przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w chwili przyjęcia do używania jest wyższa niż 3.500 zł. Odpisów należy naliczać nieprzerwanie w równej wysokości począwszy od pierwszego dnia miesiąca, w którym przyjęto środek trwały do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg ustalonego planu określającego stawki procentowe i kwoty rocznych odpisów umorzeniowych poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o wartości poniżej 3.500 zł i przewidywanym okresie użyteczności powyżej 12 miesięcy w miesiącu przyjęcia do użytkowania są zaliczane bezpośrednio w koszty.

- Należności i zobowiązania wg kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy
- Środki pieniężne na rachunku bankowym wg wartości nominalne

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy.

Tab. 1 Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
	Środki trwałe razem	2 687 409,82	64 190,00		2 751 599,82
	Grunty	570,00	-	-	570,00
	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 367 490,44	-	-	2 367 490,44
	Urządzenie techniczne i maszyny	57 775,00	-	-	57 775,00
	Środki transportu	29 450,01	-	-	29 450,01
	Inne środki trwałe	214 053,56	64 190,00	-	278 243,56
	Wartości niematerialne i prawne razem	18 070,81	-	-	18 070,81

Tab. 2 Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
	Środki trwałe razem	323 359,82			434 140,60
	Grunty	-	-	-	-
	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	108 645,15	-	-	171 324,83
	Urządzenie techniczne i maszyny	18 645,33	-	-	28 199,72
	Środki transportu	29 450,01	-	-	29 450,01
	Inne środki trwałe	148 548,32	-	-	187 095,23
	Wartości niematerialne i prawne razem	18 070,81			18 070,81

Na koniec 2013r. nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych o kwotę 64 190,00 w poz. "Inne środki trwałe". Jednostka zakupiła aparat USG (wartość 60 500,00) oraz kserokopiarkę (wartość 3 690,00).

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty jakimi dysponuje jednostka to grunty otrzymane od organu założycielskiego w nieodpłatne użytkowanie

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

111

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy)zapasowych i rezerwowych.

W 2013r. wartość kapitałów wzrosła o zysk z roku 2012 o kwotę 86 658,67.

Przepisy art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) wprowadziły obowiązek ustalenia kwoty odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1.07.2011 r. fundusz założycielski SPZOZ. W związku z powyższym jednostka w 2012r. przekięgowała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011 r. Wartość ta odpowiada kwocie niezamortyzowanej części środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W roku obrotowym 2013 SPZOZ w Strawczynie wypracował zysk w wysokości 139 495,17 zł.

Wypracowany zysk proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu Zakładu.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie wystąpiły, SPZOZ w roku obrotowym 2013 nie tworzył rezerw

9. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie wystąpiły

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty.

W roku 2010 SPZOZ zaciągnął kredyt w wysokości 300 000,00. Na ostatni dzień roku bilansowego zobowiązanie z tyt. zaciągniętego kredytu wynosi 120 000,00. Spłata kredytu przewidywana na dzień 2015.12.31.

W roku 2012 SPZOZ zaciągnął kredyt w wysokości 90 000,00 . Na ostatni dzień roku bilansowego zobowiązania z tyt. Zaciągniętego kredytu wynosi 57 289,06. Spłata kredytu przewidywana na dzień 2016.04.30.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W związku art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) jednostka przeksięgowała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych wartość 1 205 717,78. W związku z naliczeniem amortyzacji w roku 2013 od środków trwałych sfinansowanych z dotacji z rozliczeń międzyokresowych przychodów wyksięgowano kwotę 35 214,86.

W 2013 SPZOZ otrzymał Uchwałą Rady Gminy w Strawczynie dotację z Urzędu Gminy na częściowe sfinansowanie zakupu środka trwałego (aparat USG). W związku z powyższym otrzymana kwota dotacji tj. 20 000,00 zwiększyła rozliczenia międzyokresowe i jednocześnie amortyzacja przypadająca na rok 2013 od w/w środka trwałego zmniejszyła rozliczenie międzyokresowe o kwotę 1.000,06.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie występują

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe:

Nie dotyczy

Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Strawczyn. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów

są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań profilaktycznych świadczonych na rzecz zakładów pracy,
- z wynajmu gabinetów.

Dane obrazujące strukturę rzeczową przychodów z działalności w 2013r. odzwierciedla poniższa tabela

lp	PRZYCHODY	
I.	Sprzedaż usług medycznych dział Podstawowej	2 069 131,35
	1. Narodowy Fundusz Zdrowia	1 932 491,79
	a. POZ	1 719 180,79
	b. Ginekologia	71 077,50
	c. Rehabilitacja	102 683,00
	d. Neurologia	39 550,00
	2. Sprzedaż własna	136 639,56
	a. wynajem gabinetów, badania profilaktyczne	136 639,56

Koszty działalności podstawowej wykonane są zadania związane z realizacją zasadniczego celu powołania zakładu opieki zdrowotnej.

Informacja o kosztach wg rodzajów przedstawia poniższa tabela:

lp	Wyszczególnienie	Koszty za rok obrotowy
1	Amortyzacja	110 780,98
2	Zużycie materiałów i energii	206 971,58
3	Usługi obce	243 757,63
4	Podatki i opłaty	1 181,00
5	Wynagrodzenia	1 149 497,06
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	221 361,51
7	Pozostałe koszty rodzajowe	12 143,10
	RAZEM	1 945 692,86

1. SPZOZ Strawczyn nie dokonywał w 2013 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.
2. W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.
Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.
Na dzień bilansowy dokonano spisu z natury zapasu materiałów i wyceniono je na podstawie cen nabycia z ostatnich faktur
3. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.
4. SPZOZ Strawczyn sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
5. W 2013 roku SPZOZ nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.
6. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - W 2013 roku SPZOZ w Strawczynie zakupił aparat Ultrasonograf Logiq P5 o wartości 60.500,00 z czego 33% stanowiło dofinansowanie z Urzędu Gminy natomiast 67% wkład własny SPZOZ oraz kserokopiarkę RICOH w wartości 3.690,00 sfinansowanej w całości ze środków własnych. Na 2014r. SPZOZ planuje zakup dodatkowego wyposażenia do ultrasonografu Logiq P5 – planowany koszt 30.000,00 oraz samochód sanitarny specjalny - planowany koszt 100.000,00.
7. Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).
8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - *Nie dotyczy.*

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

Informacje uzupełniające

1. Zatrudnienie w SPZOZ Strawczyn.

W 2013 SZOZ w Strawczynie zatrudniał 23 osoby na etacie, w tym:

- 4 lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej (3 osoby - pełny etat, 1 osoba 3/5 etatu)
- 7 pielęgniarek (wszystkie na pełny etat, w tym 2 pielęgniarki szkolne)
- 1 położna (pełny etat)
- 3 rehabilitantki (pełny etat)
- 2 laborantki (1 osoba- pełny etat, 1 osoba - 3/5 etatu)
- 2 sprzątaczk (pełny etat)
- 1 konserwator - kierowca (pełny etat)
- 1 księgowa (pełny etat)
- 1 kadrowa (pełny etat)
- 1 rejestratorka (pełny etat)

oraz 7 osób na umowę - zlecenie, w tym:

- 1 pediatra
- 1 lekarz medycyny rodzinnej
- 2 neurologów
- 1 diagnosta laboratoryjny
- 1 pielęgniarka
- 1 sprzątaczką

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym okresu sprawozdawczego w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy.

Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym tj. 31.12.2013 r. nie wystąpiły zdarzenia, które mogły by znacząco wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie.

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy uwzględnieniu wszystkich nadrzędnych zasad rachunkowości, a przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego, przyjęto zasadę kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednym z podstawowych założeń przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania było zapewnienie porównywalności zawartych w nich danych. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są spójne z zasadami stosowanymi w latach ubiegłych.

Niniejsza informacja dodatkowa zawiera 10 stron wraz z tabelami które stanowią integralną część informacji dodatkowej

K S I Ę G O W A
Picheta
mgr Magdalena Picheta

K I E R O W N I K
SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W STRAWCZYNIE
lek. med. Grzegorz Midak
specjalista medycyny ogólnej
choroby wewnętrzne