

**UCHWAŁA NR 31/261 /14
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 26 CZERWCA 2014 R.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu
Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2013 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2013.594 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U.2013.330 z późn. zm.) **Rada Miejska uchwala co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2013 rok.

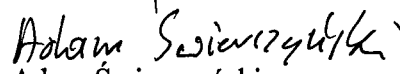
§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej


Adam Świerczyński

U Z A S A D N I E N I E

Do uchwały Rady Miejskiej w Małogoszczu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2013 rok

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości jak również na podstawie Statutu Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu przyjętego do realizacji Uchwałą Nr 3/13/98 Rady Miejskiej w Małogoszczu z dnia 16 listopada 1998 roku Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu jako jednostka organizacyjna gminy ma obowiązek raz w roku składać informację o sytuacji finansowej. Informacja taka została złożona i zaakceptowana przez Radę Miejską.

(bilansu oraz rachunku zysku i strat)

Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2013 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Miejsko Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia.
Zakład został wpisany do krajowego rejestru zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Gospodarczym w Kielcach IV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000002944.
2. 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 Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2013 r do 31.12.2013 r.
4. W skład Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne - sporządzające samodzielne sprawozdania.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności statutowej przez MGZOZ.
Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez MGZOZ działalności.

6. Zgodnie (z art. 4 u.1 pkt.2 ustawy o działalności leczniczej) oraz ze statutem MGZOZ w Małogoszczu prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu , pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest w/g zasad pełnego rachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994r o rachunkowości i Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej .
7. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, będący jednocześnie okresem sprawozdawczym.
8. Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:
 - wartość materiałów podstawowych zakupionych dla potrzeb działalności odpisuje się w kosztach na dzień ich zakupu.
9. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym.
10. Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się.
11. Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
 - składniki majątku trwałego o okresie użytkowania powyżej 1 roku i wartości początkowej od 1 500 zł do 3 500 zł zalicza się do środków trwałych i ujmuje w ewidencji bilansowej środków trwałych , w miesiącu przyjęcia do użytkowania dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego .
 - składniki majątku o okresie użytkowania powyżej 1 roku , lecz o wartości poniżej 1 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i wprowadza się do ilościowej ewidencji pozabilansowej .

- do amortyzacji środków trwałych mają zastosowanie stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych .

- środki trwałe amortyzuje się według metody liniowej .

12. Środki trwałe w poszczególnych grupach w wartości brutto wykazują zmiany w ciągu roku obrotowego co obrazuje poniższa tabela.

Grupa	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Budynki i budowle	14 116,32	-	-	14 116,32
Maszyny, urządzenia i aparatura	122 181,09	31 115,03	65 000,97	88 295,15
Urządzenia techniczne	68 037,67	24 292,50	-	92 330,17
Środki transportu	69 835,63	445,12	755,13	69 525,62
Narzędzia i przyrządy	397 136,15	5 700,00	-	402 836,15
Pozostałe środki nisko- cenne	125 673,43	7 749,00	-	133 422,43
Razem	796 980,29	69 301,65	65 756,10	800 525,84
Wartości niematerialne i prawne	19 207,01	916,00	-	20 123,01

13. Umorzenie-amortyzacja

Grupa	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Budynki i budowle	2 752,86	635,28	-	3 388,14
Maszyny, urządzenia i aparatura	100 268,72	34 804,07	65 000,97	70 071,82
Urządzenia techniczne	38 533,15	6 603,24	-	45 136,39
Środki transportu	21 106,05	27 574,60	755,13	47 925,52
Narzędzia i przyrządy	354 802,35	20 705,00	-	375 507,35
Pozostałe środki nisko-cenne	125 673,43	7 749,00	-	133 422,43
Razem	643 136,56	98 071,19	65 756,10	675 451,65
Wartości niematerialne i prawne	19 207,01	916,00	-	20 123,01

14. Wartość netto

Grupa	BO	BZ
Budynki i budowle	11 363,46	10 728,18
Maszyny, urządzenia i aparatura	21 912,37	18 223,33
Urządzenia techniczne	29 504,52	47 193,78
Środki transportu	48 729,58	21 600,10
Narzędzia i przyrządy	42 333,80	27 328,80
Pozostałe środki niskocenne	-	-
Razem	153 843,73	125 074,19

Roczne zmniejszenie wartości z tytułu odpisów amortyzacyjnych

wynosi : 99 987,19 natomiast umorzenie ogólne wynosi: 695 574,66

II . Dane o strukturze kapitału

Kapitał podstawowy:

1. Stan na początku roku	493 973,58
2. Zmniejszenie z tytułu straty za 2013r	68 203,80
Razem	425 769,78

15. Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych – nie występują.

16. Propozycje co do sposobu straty za rok obrotowy .

Stratę w wysokości 68 203,80 pokryjemy z Funduszu Zakładowego .

17. Dane o stanie rezerw według ich tworzenia – nie występują .

18. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności – nie występują .

19. Podział zobowiązań w/g pozycji bilansu o pozostałych :

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania
Zobowiązania wobec dostawców	22 648,30
Zobowiązania z tyt. ubezpie. społ. i podatków	43 476,76
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i inne	2 595,72
R a z e m	68 720,76

20. Podział należności w/g pozycji bilansu o pozostałych :

Tytuł należności	Kwota należności
Należności od dostawców	199 069,78
R a z e m	199 069,78

Wszystkie należności i zobowiązania są krótkoterminowe . Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty .Należności i

zobowiązania z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald .

20 . Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych . Stan środków zastał potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunki .

III . Informacje dotyczące rachunku zysków i strat .

1. Dane o przychodach i kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat .
2. Zyski i straty nadzwyczajne w 2013 roku – nie wystąpiły .
3. Rachunku przepływów pieniężnych MGZOZ nie sporządza .

IV. Informacje dotyczące zatrudnienia .

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2013 roku
Pracownicy medyczni	15
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3
Księgowy	1

Wszyscy lekarze pracujący w MGZOZ Małogoszcz zatrudnieni są na kontraktach i umowach cywilno-prawnych .

V. Inne informacje MGZOZ Małogoszcz .

1 . Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły .

2. Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki – nie wystąpiły .

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2013 .

Małogoszcz dnia 16-05-2014r

Główny Księgowy

Główna Księgowa
Halina Jupowicz

Dyrektor
DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia
w Małogoszczu
Lek. med. Zygmunt Pakaszewski

OCENA OGÓLNA

W roku 2013 działania Dyrektora MGZOZ w Małogoszczu były ukierunkowane na rozwój i unowocześnienie placówki i łatwiejszy dostęp do oferowanych usług. Dzięki nowoczesnej aparaturze został zwiększony zakres i częstotliwość badań. Podjęto szczególne starania o podniesienie efektywności pracy w sektorze świadczenia usług medycznych. Personel medyczny posiada wysokie kwalifikacje zawodowe, które podnosi poprzez czynny udział w organizowanych kursach i szkoleniach specjalizacyjnych. Dodatkowo oprócz kontraktów z NFZ całe działania Dyrektora Zakładu koncentrują się na zdobywaniu coraz to nowych kontraktów na świadczenie usług medycznych zarówno z podstawowej opieki zdrowotnej, medycyny pracy oraz szeroki zakres świadczeń z zakresu fizjoterapii oraz rehabilitacji dla odbiorców indywidualnych jak i zbiorowych. Dla pełnego zabezpieczenia tych świadczeń dysponujemy diagnostyką laboratoryjną, EKG, spirometryczną oraz nowoczesnym sprzętem rehabilitacyjnym. Ponadto Dyrektor dokłada wszelkich starań do utrzymania bieżącej płynności finansowej Zakładu.

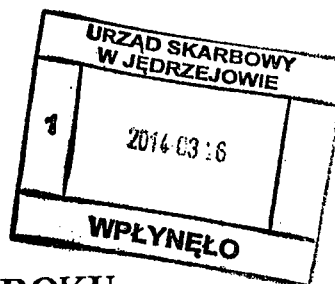
Na zakończenie zwracam się do Rady Miejskiej Miasta i Gminy Małogoszcz o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2013 rok.

Małogoszcz dnia 16-05-2014r

Z poważaniem
Dyrektor MGZOZ Małogoszcz

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Zespołu środków Zdrowia
w Małogoszczu
Lek. med. Zygmunt Pakaszewski

Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
28-366 MAŁOGOSZCZ
ul. Jaszowskiego 3
tel. 41 38-75-300; 38-75-310
Reg. 290411304, NIP 656-18-56-026
WOJ. ŚW. JÓZEF



KOSZTY NKUP W 2013 ROKU

AMORTYZACJA
ŚRODKÓW TRWAŁYCH
Z DOTACJI - 5 529,58

OPLATA NKUP - 134,37

ODSETKI NKUP - 410,00

RAZEM KOSZTY NKUP 6 073,95

PRZYCHODY NIEPODATKOWANE

PRZYCHODY
Z NIEZAMORTYZOWANEGO
ŚR. TRWAŁEGO Z DOTACJI - 5 529,58

DYREKTOR
Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
w Małogoszczu
lek. med. Zygmunt Pakaszczyński
Główna Księgowa
Halina Jępowicz

Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
28-366 MAŁOGOSZCZ
ul. Jaszowskiego 3
tel.: 41-38-75-300; 38-75-310
Reg. 200411304, NIP 656-18-56-026
WOJ. ŚWIĘTOKRZYSKIE

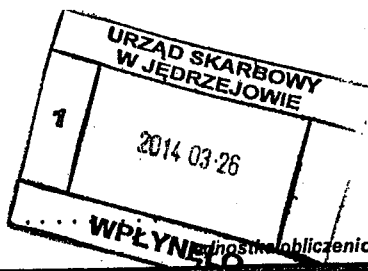
URZĄD MIASTA I GMINY
28-366 Małogoszcz

Wpł.
dnia

27-05-2014
BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2013

podpis



Wpływ na obliczeniowa: ZŁ/GR

AKTYWA			PASywa		
I			I		
Wartości niematerialne i prawne			Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			482 269,45	493 973,58
2	Wartość firmy		II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	153 843,73	V	Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny	
1	Środki trwałe	153 843,73	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 363,46	VIII	Zysk (strata) netto	111 704,13
c)	urządzenia techniczne i maszyny	51 416,89	IX	Odpisy z zysku netto w odniesieniu do obrotów (wielkość ujemna)	
d)	środki transportu	48 729,58	B	Zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe	69 893,62
e)	inne środki trwałe	42 333,80	I	Rezerwa na zobowiązania	0,00
2	Środki trwałe w budowie		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00		– długoterminowa	
1	Od jednostek powiązanych			– krótkoterminowa	
2	Od pozostałych jednostek		3	Pozostałe rezerwy	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00		– długoterminowe	
1	Nieruchomości			– krótkoterminowe	
2	Wartości niematerialne i prawne		III	Zobowiązania długoterminowe	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00
	– udziały lub akcje		a)	kredyty i pożyczki	
	– inne papiery wartościowe		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
	– udzielone pożyczki		c)	inne zobowiązania finansowe	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		d)	inne	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	69 893,62
	– udziały lub akcje		1	Wobec jednostek powiązanych	0,00
	– inne papiery wartościowe		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
	– udzielone pożyczki			– do 12 miesięcy	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			– powyżej 12 miesięcy	
4	Inne inwestycje długoterminowe		b)	inne	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	69 893,62
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		a)	kredyty i pożyczki	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
			c)	inne zobowiązania finansowe	

AKTYWA OGÓLNE				PASYWA OGÓLNE			
I. Aktywa trwałe				II. Zobowiązania długoterminowe			
1	Zapasy	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 036,02	22 648,30
1	Materiały				– do 12 miesięcy	25 036,02	22 648,30
2	Półprodukty i produkty w toku				– powyżej 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
4	Towary			f)	zobowiązania wekslowe		
5	Zaliczki na dostawy			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	42 155,30	43 476,76
II	Należności krótkoterminowe	199 219,13	199 069,78	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 603,00	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	i)	inne	1 099,30	2 595,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
	– do 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 529,58	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
b)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 529,58	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	199 219,13	199 069,78		– długoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	199 219,13	199 069,78		– krótkoterminowe	5 529,58	
	– do 12 miesięcy	199 219,13	199 069,78				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	202 752,33	164 521,84				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	202 752,33	164 521,84				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	202 752,33	164 521,84				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	202 752,33	164 521,84				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 581,50	5 824,26				
AKTYWA WŁASNOŚCI				PASYWA WŁASNOŚCI			
I. Własność podstawowa				II. Własność dodatkowa			

Główna Księgowa

19.03.2014

Halina Kupowicz

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Mie. skł. 5-miejscowego Zespołu Oświaty i Kultury
w Mie. Opatowie

09.03.2014

Lek. med. Zygmunt Pakaczewski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
28-366 MAŁOGOSZCZ
(pieczęć jednostki)
tel. 41 38-75-300; 38-75-301
Reg. 290411304, NIP 656-18-56-026
WOJ. ŚWIĘTOKRZYSKIE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

(wariant porównawczy)

URZĄD MIASTA I GMINY
28-366 Małogoszcz

Woj. 27-05-2014
dnia

L.dz. jednolitego rejestru: 276213
podpis: [podpis]

Wzrost	Wzrost	2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży, zrównane z innymi, w tym:	2 284 305,84	2 290 023,90
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 284 305,84	2 290 023,90
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 284 393,51	2 330 840,03
I	Amortyzacja	94 867,91	98 987,19
II	Zużycie materiałów i energii	300 091,32	291 896,68
III	Usługi obce	528 042,06	592 297,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 714,00	
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 121 102,45	1 161 442,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	188 379,65	194 215,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	56 196,12	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	10 912,33	14 031,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	202,84	
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	25 765,15	14 031,75
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	28 988,31
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		28 988,31
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	15 880,32	53 772,59
G	Przychody finansowe	23,81	21,97
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	23,81	21,97
V	Inne		
H	Koszty finansowe	4 200,00	4 453,08
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	4 200,00	4 453,08
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności finansowej (G – H)	19,81	21,97
J	Zysk (strata) nadzwyczajny (F + I)	15 900,13	53 817,53
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) przed opodatkowaniem (J)	15 900,13	53 817,53
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	15 900,13	53 817,53

Główna Księgowa

19.03.2014

Halina Jupowicz

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
w Małogoszczu

Lek. med. Zygmunt Pakaszewski

19.03.2014

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

