

SPRAWOZDANIE FINANSOWE Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
Zdrowotnej ul. 22 Lipca 25, 97-512 Kodrąb

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY 2013**

1. Przedmiotem podstawowej działalności Zakładu w roku obrotowym było świadczenie usług z zakresu ochrony zdrowia, a w szczególności:
 - działalność z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej finansowanej przez Narodowy Fundusz Zdrowia w ramach zawartego kontraktu na usługi medyczne,
 - świadczenie usług z zakresu stomatologii finansowanej przez Narodowy Fundusz Zdrowia w ramach zawartego kontraktu,
 - świadczenie usług z zakresu ginekologii finansowanej przez Narodowy Fundusz Zdrowia w ramach zawartego kontraktu.
2. Zakład zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym dla Łodzi – Śródmieścia, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS: 0000238479 z dnia 26.01.2007r.
3. Organem Założycielskim jest Gmina Kodrąb.
4. Zakład zarejestrowany jest w Rejestrze Zakładów Opieki Zdrowotnej Wojewody Łódzkiego – Księga Rejestrowa nr 000000019842.
5. Jednostka rozpoczęła działalność 01.10.2005r., działalność prowadzona jest w dwóch jednostkach organizacyjnych w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Kodrębie oraz w Wiejskim Ośrodku Zdrowia w Dmeninie.
6. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dla w/w jednostek organizacyjnych i obejmuje rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.
7. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności gospodarczej przez zakład, przez

- co najmniej 12 kolejnych miesięcy, na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości.
8. Zakład sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
 9. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że w zakresie w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru:
 - wartość początkową środków trwałych wykazano wg cen nabycia (zakupu) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
 - do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500,00 zł zakład stosuje stawki określone w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku,
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest równa lub niższa od 3.500,00zł, są odpisywane jednorazowo w koszty po ich wydaniu do używania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - należności wyceniane zostają w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
 - środki pieniężne wyceniono wg wartości nominalnej,
 - zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty,
 - kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
 10. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.
 11. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
 12. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

13. Wartość leków i materiałów medycznych wydanych do gabinetów, a nie zużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie (na podstawie spisu z natury)

II. BILANS

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

IV. DODATKOWA INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCA

(pieczęć jednostki)

10. BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013r.

1. AKTYWA		2. Stan na		3. PASYWA		4. Stan na	
		01.01.2013	31.12.2013			01.01.2013	31.12.2013
5.	Aktywa trwale	51.793,14	37.510,52	1.	Kapitał (fundusz) własny	479.166,53	509.837,98
6.	Wartości niematerialne i prawne			7.	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			8. I	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			9. II	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			10. V	Kapitał (fundusz) zapasowy	422.703,23	452.348,58
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			11.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
12. I	Rzeczowe aktywa trwale	51.793,14	37.510,52	13. I	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	51.793,14	37.510,52	14.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo			15.			
b)	budynki, lokale i obiekty			16.			
c)	urządzenia techniczne i maszyny	51.793,14	37.510,52	17. III	Zysk (strata) netto	56.463,30	57.489,40
d)	środki transportu			18. X	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			19.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33.618,64	40.111,13
2	Środki trwałe w budowie			20.	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
21. II	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa			II	Zobowiązania długoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach			d)	inne		
	– udziały lub akcje			22. II	Zobowiązania krótkoterminowe	33.618,64	34.621,13
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne długoterminowe aktywa				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego			2	Wobec pozostałych jednostek	33.618,64	34.621,13
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

jednostka
obliczeniowa: zł

B	Aktywa obrotowe	460.992,03	512.438,59	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	549,14	693,39	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	549,14	693,39	d)	z tytułu dostaw i usług, o	4.952,26	5.220,78
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	4.952,26	5.220,78
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	90.813,47	86.640,55	g)	z tytułu podatków, ceł,	28.666,38	29.400,35
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		5.490,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	90.813,47	86.640,55	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	90.813,47	86.640,55		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	90.813,47	86.640,55		– krótkoterminowe		5.490,00
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	369.629,42	425.104,65				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	167.449,70	220.572,33				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	167.449,70	220.572,33				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	167.449,70	220.572,33				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	202.179,72	204.532,32				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	512.785,17	549.949,11		PASYWA razem (suma poz. A i B)	512.785,17	549.949,11

Sporządzono dnia 25.02.2014

Alina Zajac – księgowa

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości) podstawię art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Irena Barela – kierownik SPZOZ

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na

.....
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2013r. – 31.12.2013r.
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dsane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 073 088,97	1 081 794,29
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 073 088,97	1 081 794,29
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 031 614,55	1 026 590,67
I	Amortyzacja	20 151,96	19 772,62
II	Zużycie materiałów i energii	81 017,95	60 891,46
III	Usługi obce	177 531,62	191 444,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 024,87	177,50
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	597 573,41	601 339,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	136 612,67	135 183,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 702,07	17 781,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	41 474,42	55 203,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 890,67	21,22
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	5 890,67	21,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	5 174,06
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		5 174,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	47 365,09	50 050,78
G	Przychody finansowe	9 098,21	7 438,62
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	9 098,21	7 438,62
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		

IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	56 463,30	57 489,40
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	56 463,30	57 489,40
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia/zwiększenia straty		
N	Zysk (strata) netto (K – L - M)	56 463,30	57 489,40

Sporządzono dnia. 25.02.2014 r.

Alina Zając – księgowa

Irena Barela – kierownik SPZOZ

.....
Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu na podstawie art 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

IV. DODATKOWA INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCA

1. Zakres zmian w wartości majątku przedstawia się następująco:

Rzeczowy majątek trwały

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Umorzenie
BO	215.267,19	163.474,05
Zwiększenia	38.441,00	52.723,62
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na 31.12.2013r.	253.708,19	216.197,67
Wartość netto na 31.12.2013r.		37.510,52

Łączna wartość umorzenia w 2013r.

Lp.	Nazwa	Data zakupu	Wartość	Umorzenie roczne
1.	Autoklaw, destylarka	25.09.2006r.	9.987,00	1.248,00
2.	Aparat USG + głowica	03.03.2008r.	25.900,00	2.123,14
3.	Spirometr	03.08.2009r.	7.800,00	1.560,00
4.	Zestaw stomatologiczny	22.12.2009r.	34.149,99	6.830,04
5.	Schodołaz gąsiennicowy	22.01.2010r.	14.400,41	2.016,00
6.	Autoklaw	21.12.2010r.	15.838,00	3.167,64
7.	Aparat do terapii polem magnetycznym	31.12.2012r.	4.500,00	900,00
8.	Laser biostymulacyjny	31.12.2012r.	9.639,00	1927,80
9.	Aparat EKG	31.12.2013r.	7.300,00	7.300,00
10.	Zgrzewarka	31.12.2013r.	1.828,00	1.828,0

11.	Fotel stomatologiczny	31.12.2013r.	27.450,00	21.960,00
12.	Sprzęt pozostały	2013r.	1.863,00	1.863,00
Suma				52.723,62

Gruntów użytkowanych wieczysto w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu – w okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

2. Stan na początku roku obrotowego oraz stan końcowy kapitałów (funduszy)

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Kapitał własny	479.166,53	509.837,98
1. Kapitał podstawowy		
2. Kapitał zapasowy (fundusz zakładu)	422.703,23	452.348,58
3. Zysk netto (wynik finansowy netto)	56.463,30	57.489,40

Zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. O działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112 poz. 654, z późn. zmianami) wypracowany zysk netto zwiększa fundusz zakładu. Zgodnie z art. 58 wymienionej ustawy zakład sam decyduje o podziale zysku. W związku z powyższym Kierownik SP ZOZ w Kodrębie postanawia przeznaczyć wypracowany zysk na cele statutowe działalności.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

Odpisy aktualizujące stan należności w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe mieszczą się w przedziale czasowym jednego roku.

Na dzień 31.12.2013r. brak zobowiązań długoterminowych.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów – w okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

3. Struktura przychodów

Nazwa	31.12.2012r.	31.12.2013r.
Sprzedaż usług medycznych:	1.073.088,97	1.081.794,29
- w ramach kontraktu NFZ	1.071.218,24	1.075.512,29
- pozostałe usługi medyczne	1.870,73	6.282,00
Pozostałe przychody operacyjne	5.890,67	21,22
Przychody finansowe	6.918,49	2.906,30
Przychody finansowe-odsetki od lokaty	2.179,72	4.532,32
Wartość przychodu bilansowo	1.088.077,85	1.089.254,13
Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych - poz. 27 i 30 CIT - 8	1.087.377,58	1.086.901,53

Ujęta w tabeli pozycja przychody finansowe w kwocie 4.532,32 są to przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie Art. 12 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, są to kwoty naliczonych odsetek od lokat bankowych lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy.

4. Koszty

Nazwa	31.12.2012r.	31.12.2013r.
Amortyzacja	20.151,96	19.772,62
Zużycie materiałów i energii	81.017,95	60.891,46
Usługi obce	177.531,62	191.444,90
Podatki i opłaty	1.024,87	177,50
Wynagrodzenia	597.573,41	601.339,07
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	136.612,67	135.183,62
Pozostałe koszty	17.702,07	17.781,50
Pozostałe koszty operacyjne		5.174,06
Razem	1.031.614,55	1.031.764,73
Koszty uzyskania przychodu – poz. 31 i 34 CIT - 8	1.031.614,55	1.031.764,73

5. Wynik finansowy

A.	Przychody	Podatkowe	Bilansowe
1.	Przychody łącznie		
	1. Przychody ze sprzedaży usług	1.089.254,13	1.089.254,13

	zdrowotnych	1.073.088,97	1.073.088,97
	2. Przychody finansowe	7.438,62	7.438,62
	3. Pozostałe przychody operacyjne	21,22	21,22
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku 1. Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	2.179,72	
3.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updop w tym: 1. Kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy	4.532,32	
4.	Wartość przychodu bilansowo		1.089.254,13
5.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1+2-3) – poz. 27 i 30 CIT-8	1.086.901,53	
B.			
B.	Koszty	Koszty uzyskania przychodu	Koszty bilansowo
1.	Koszty łącznie	1.031.764,73	1.031.764,73
	1. Koszty działalności	1.031.764,73	1.031.764,73
2.	Koszty bilansowe		1.031.764,73
3.	Koszty uzyskania przychodu – poz. 31 i 34 CIT-8	1.031.764,73	
C.			
	Wynik bilansowy		57.489,40
	Wynik podatkowy – dochód poz. 35 i 38 CIT - 8	55.136,80	
	Dochód zwolniony poz. 9 CIT - 8/0	55.136,80	

Odpisy aktualizujące stan środków trwałych w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące stan zapasów w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r., Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kodrębie jako podatnik, którego celem statutowym jest działalność w zakresie ochrony zdrowia, jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpił

6. Informacje o sprawach osobowych

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Zatrudnienie: stan w dniu 31.12.2012r.	
	W ramach umowy o pracę	
	Ogółem w osobach	W tym na pełnym etacie
Razem	15	12
Z tego: personel medyczny z wyższym wykształceniem	7	6
W tym - lekarze	3	2
W tym - dentyści	2	2
Średni personel medyczny	5	5
Pracownicy administracyjni	1	1
Pracownicy gospodarczy	2	0

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – Pozycja taka w jednostce nie występuje.

7. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym zdarzenia takie nie miały miejsca.

8. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl ustawy sporządzone.

Punkt nie dotyczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kodrębie.

9. Informacje nt. połączenia spółek.

Punkt nie dotyczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kodrębie.

10. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Brak zagrożeń dla kontynuowania działalności.

Data sporządzenia. 25.02.2014 r.

Sporządził:
Alina Zając – księgowa

Zatwierdził:
Irena Bareła – kierownik SPZOZ