

UCHWAŁA Nr I/2/2010
Rady Gminy w Unisławiu
z dnia 01 marca 2010 roku

w sprawie zatwierdzenia bilansu Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu za rok 2009.

Na podstawie art. 7 ust.1 pkt. 5 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; zmiany: Dz.U. z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, Dz.U. z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568 Dz.U. z 2004 r. Nr 102 poz.1055 Nr 116 poz.1203) ; art.67 ust.3 pkt. 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 91,poz. 408 z póź. zm.) oraz uchwały Nr I/10 Rady Społecznej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu z dnia 09 lutego 2010r. w sprawie wykonania planu rzeczowo-finansowego za 2009 rok.

R a d a G m i n y u c h w a ł a , c o n a s t ę p u j e :

§ 1. Zatwierdza bilans Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu za rok 2009.

§ 2.Do uchwały załącza się bilans, sprawozdanie finansowe oraz rachunek zysków i strat.

§ 3.Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Bogusław Gurgul

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W UNISŁAWIU
BILANS
na dzień 31.12.2008 r

AKTYWA		Stan na koniec	
		poprzedniego roku obrot.	bieżącego roku obrot.
A	AKTYWA TRWAŁE	188 899,90	235 183,78
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	198 899,90	235 183,78
1	Środki trwałe	192 456,68	228 740,56
a)	grunty (w tym prawo użytk. wieczyst. gruntu)	-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	65 160,00	63 399,65
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 509,49	20 061,97
d)	środki transportu	-	-
e)	inne środki trwałe	124 787,19	145 278,94
2	Środki trwałe w budowie	6 443,22	6 443,22
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
1	Od jednostek powiązanych	-	-
2	Od pozostałych jednostek	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodow.	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	288 638,10	324 680,05
I	Zapasy	8 853,19	4 286,23
1	Materiały	8 853,19	4 286,23
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	-	-
5	Zaliczki na dostawy	-	-
II	Należności krótkoterminowe	176 619,05	175 598,48
1	Należności z tytułu jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek	176 619,05	175 598,48
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	162 073,05	165 660,98
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c)	inne	14 546,00	9 937,50
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	96 488,86	138 770,54
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	96 488,86	138 770,54
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	29 973,70	40 443,97
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	29 973,70	40 443,97
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	66 515,16	98 326,57
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	66 515,16	98 326,57
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 677,00	6 024,80
	AKTYWA RAZEM	487 538,00	559 863,83

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1.01.2009 DO 31.12.2009

(wariant porównawczy)

		Rok poprzedni	Rok bieżący
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 636 083,44	1 872 987,96
	- od jednostek powiązanych		
	I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 636 083,44	1 872 987,96
	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	1 562 291,53	1 812 978,56
	I.Amortyzacja	23 704,94	45 406,57
	II.Zużycie materiałów i energii	114 910,67	128 193,60
	III.Uслуги obce	832 804,02	903 177,13
	IV.Podatki i opłaty, w tym:	36 016,10	38 471,80
	- podatek akcyzowy		
	V.Wynagrodzenia	457 482,74	572 004,42
	VI.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90 937,66	115 884,66
	VII.Pozostałe koszty rodzajowe	6 425,40	9 840,38
	VIII.Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	73 791,91	60 009,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	26,58	8,92
	I.Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II.Dotacje		
	III.Inne przychody operacyjne	26,58	8,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	691,69	115,75
	I.Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	III.Inne koszty operacyjne	691,69	115,75
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	73 126,80	59 902,57
G	Przychody finansowe	3 301,24	1 802,05
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	II. Odsetki, w tym:	3 301,24	1 802,05
	- od jednostek powiązanych		
	III. Zysk ze zbycia inwestycji		
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
	V. Inne		
H	Koszty finansowe	4,08	-
	I. Odsetki, w tym:	4,08	
	- dla jednostek powiązanych		
	II. Strata ze zbycia inwestycji		
	III. Aktualizacja wartości inwestycji		
	IV. Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	76 423,96	61 704,62
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II)		
	I. Zyski nadzwyczajne		
	II. Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	76 423,96	61 704,62
L	Podatek dochodowy	138,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	76 285,96	61 704,62

Sporządził

Rachunkowa Doradztwo Podatkowe
Data 04.02.2010 r

M. Matuszak
86-260 UNISŁAW, NIP 875-100-03-52
tel. 686-63-11 fax 686-63-11

Kierownik jednostki

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Unisławiu
M. Matuszak

INFORMACJA DODATKOWA BILANS 2009 ROK

Według załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości art.45 ust.2.pkt.3

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa : **GMINNY OŚRODEK ZDROWIA**
2. Przedmiot działalności - w zakresie opieki podstawowej dla ogółu ludności:
 - udzielanie świadczeń zapobiegawczo leczniczych /opieka ambulatoryjna , opieka domowa/,
 - prowadzenie czynnego poradnictwa,
 - opieka nad dziećmi szkół / higiena szkolna /
 - szerzenie oświaty zdrowotnej,
 - orzekanie o stanie zdrowia lub wydawanie innych orzeczeń lekarskich na żądanie pacjenta , zakładów pracy , organów ścigania i innych podmiotów prawnych uprawnionych do zasięgania opinii
 - Ośrodek może również prowadzić działalność gospodarczą wspomagającą i uzupełniającą działalność podstawową.
3. Rozpoczęcie działalności nastąpiło 17 listopada 1998 roku na podstawie wpisu do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr PZOZ 31, aktualnie wpis do Krajowego Rejestru Sądowego , postanowienie z dnia 2.04.2001 roku pod KRS 0000005553 Sądu Rejonowego w Toruniu VII Wydział Gospodarczy
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres: od 1.01.2009 roku do 31.12.2009 roku., nie zawiera sprawozdań wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
5. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

1. 1/ Omówienie metod wyceny

Środki trwałe wycenione są w/g cen zakupu i amortyzowane metodą liniową w/g stawek określonych w tabeli ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych . W bilansie wykazane są w/g wartości netto po odjęciu umorzenia na ostatni dzień roku obrachunkowego. Środki trwałe o cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie przekraczającym 3.500 zł są zaliczane w koszty w momencie zakupu lub amortyzowane zgodnie z decyzją kierownika GOZ.

Jednostka sporządza rachunek wyników metodą porównawczą. Koszty ewidencjonowane są w/g cen zakupu, a przychody w/g cen sprzedaży netto.

Zakupione materiały są zaliczane do kosztów w momencie zakupu.

Na koniec roku sporządzono spis z natury zapasów materiałów poza wydanymi do zużycia na stanowiskach pracy. Na dzień bilansowy różnica stanu zapasów pomniejsza koszty rodzajowe.

1.2/ Zmiany sposobu metod księgowości

Nie wprowadzono w ciągu roku zmian metod księgowości, ani sposobu wyceny składników majątkowych.

1.3/ Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W ciągu roku nie zastosowano zmian mających wpływ na sposób prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

1.4/ Informacje liczbowe do porównań sprawozdania finansowego za rok poprzedni z rokiem bieżącym.

Wobec braku zmian w sposobie sporządzania sprawozdania, przedmiotowe informacje nie występują.

1.5 / Informacje o znaczących zdarzeniach po dniu bilansowym.

Nie wystąpiły po dniu bilansowym żadne zdarzenia mające znaczący wpływ na rachunek zysków i strat

1.6/ Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych.

Nie wystąpiły i nie zostały ujęte znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2.1/ Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych.

Zmiany stanu środków trwałych w grupach rodzajowych.

grupa	stan na początek	przychody	rozchody	wartość brutto na koniec
1	70 410,60			70 410,60
4	16 586,18			16 586,18
6	0,00	19 900,00		19 900,00
8	291 478,60	53 415,00		344 893,60
razem	378 475,38	73 315,00		451 790,38

Zestawienie zmian amortyzacji /umorzeń/ środków trwałych

grupa	stan umorzeń na początek	umorzenia 2009 r.	rozchody 2009 r.	stan umorzeń na koniec
1	5 250,60	1 760,26		7 010,86
4	14 076,69	1 351,69		15 428,38
6	0,00	995,83		995,83
8	167 890,87	31 723,79		199 614,66
razem	187 218,16	35 831,57		223 049,73

2.2/ Grunty w wieczystym użytkowaniu
nie występują

2.3/ Wartość środków trwałych użytkowanych na podstawie dzierżawy - nie amortyzowane przez jednostkę

Z dniem 3.01.2000 r. zawarto umowę o nieodpłatne użytkowanie, która obejmuje:

1/ grunt - działka nr 766 o powierzchni 0,13 ha przy ul. Parkowej 16 w Unisławiu, KW nr 7634,

2/ budynek o powierzchni 548 m² o wartości ewidencyjnej brutto 91.045,00 zł i umorzeniu na dzień 31.12.1999 r. 56.179,98 zł

3/ parking z chodnikiem o wartości ewidencyjnej 23.962,00 zł, umorzenie 0,00 zł

2.4/ Zobowiązania do budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
- nie występują

2.5/ Struktura funduszu podstawowego

Wartość funduszu założycielskiego na dzień 01.01.2009 r.	99 661,69 zł,
Zwiększenia	0,00 zł
Stan na koniec roku 31.12.2009 r.	99 661,69 zł

Fundusz ten stanowi równowartość przekazanych przez Gminę środków pieniężnych na zakup sprzętu, remont budynku oraz zwiększenia ze środków PFRON.

2.6/ Informacje o funduszu zapasowym i rezerwowym

Na dzień bilansowy stan funduszu zapasowego (zakładu) wynosi 120.264,19 zł

W ciągu roku fundusz ten nie uległ zmianie.

Zysk z lat ubiegłych na 1.01.2007 r.	0,00 zł
Zwiększenia: pozostała część zysku za 2006 rok po pokryciu straty z lat ubiegłych	14 971,20 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2007 r.	14 971,20 zł
Zwiększenie: zysk za 2007 r.	46 320,88 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2008 r.	61 292,08 zł
Zwiększenie: zysk za 2008 r.	76 285,96 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2009 r.	137 578,04 zł

2.7/ Zysk za 2009 r. w kwocie 61 704,62 zł planuje się przeznaczyć na cele statutowe.

2.8/ Dane o stanie rezerw w/g celu ich utworzenia na początek roku obrachunkowego , zwiększenia , wykorzystanie, rozwiązanie i ich stan na koniec roku , ze wskazaniem tych z nich ,które korygują stan należności.

Nie wystąpiła potrzeba tworzenia rezerw na należności .

2.9 / Podział zobowiązań długoterminowych w/g pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy , przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

2.10/ Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- ubezpieczenia dotyczące 2010 roku 6 024,80 zł

2.11/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Nie występują zabezpieczenia na majątku jednostki.

2.12/ Zobowiązania warunkowe , w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia , także weksłowe:

- nie występują

3.1/ Struktura rzeczowa [rodzaje działalności] i terytorialna [kraj, eksport] przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.

Podstawowe przychody uzyskuje się ze świadczenia usług medycznych wykonywanych w ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W ciągu roku uzyskano następujące wpływy:

- ze sprzedaży usług na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia	1 822 435,05 zł
- pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz osób fizycznych i instytucji ,	44 767,00 zł
- pozostałe usługi inne niż medyczne	5 785,91 zł
- przychody finansowe	1 802,05 zł
- pozostałe przychody	8,92 zł

3.2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

- odpisy nie występują

3.3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

- nie dokonano odpisów aktualizujących w zakresie zapasów- nie wystąpiła taka potrzeba.

3.4/ Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaprzestania w roku następnym:

- nie miało miejsca zaniechanie produkcji i nie planuje się tego w roku następnym.

3.5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

I. Przychody w/g rachunku wyników		1 874 798,93 zł
wyłączenia z przychodów w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych :		
- dotacje otrzymane		0,00 zł
razem przychody podatkowe		1 874 798,93 zł
Koszty w/g rachunku wyników		1 813 094,31 zł
w tym:		
koszty nie stanowiące uzyskania przychodów:		6 562,60 zł
1/ wynagrodzenia i składki ZUS nie zapłacone	4 124,40 zł	
2/ umorzenie środków trwałych dofinansowanych	2 438,20 zł	
dotatkowe koszty podatkowe:		
1/ składki ZUS za XII 2008 r. zapłacone w 2009 r.(+)		24 473,64 zł
Koszty podatkowe po korektach		1 831 005,35 zł
Przychody podatkowe	1 874 094,31 zł	
Koszty uzyskania przychodów	1 831 005,35 zł	
Dochód podatkowy	43 088,96 zł	
Dochód zwolniony na podstawie art.17 ust.1 pkt.4	43 088,96 zł	
Dochód do opodatkowania	0,00 zł	

Dochód w kwocie 43 088,96 zł korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w części przeznaczonej na ochronę zdrowia.

Zysk brutto 61 704,62 = zysk netto 61 704,62 zł

3.6/ Dane o kosztach w/g rodzaju.

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat , który zawiera kompletne dane o kosztach w/g rodzaju.

3.7/ Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych.

Nie wystąpiło w ciągu roku wytwarzanie dóbr na rzecz inwestycji.

3.8/ Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:

Nie wystąpiły zdarzenia kwalifikowane do zysków lub strat nadzwyczajnych.

3.9/ Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

3.10/ Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego
W ciągu roku nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na przyszłe zobowiązania podatkowe.

4./ Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych
Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania takiego zobowiązania.

5.1/ Jednostka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć, ani nie uczestniczy w zaciąganiu wspólnych zobowiązań.

5.2/ Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych 15,5 etatów

- Kierownik jednostki/ Lekarz	-	1
- Pielęgniarki	-	7
- Rehabilitacja	-	5
- Położna	-	1
- Laboratorium	-	2
- Pracownik administracyjny	-	1
- Sprzątaczk	-	2

Unisław 04.02.2010 r.

Rachunkowości Doradztwo Podatkowe
M. Matuszak
86-260 UNISLAW-04P 875-100-03-58
tel. 686-63-11, fax 686-63-11

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Unisławiu
lek. med. Zbigniew Maniszewski