

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa - bilans 2013 r. Gminny Ośrodek Zdrowia w Unisławiu

INFORMACJA DODATKOWA BILANS 2013 ROK

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

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa : GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W UNISŁAWIU
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 zasięgnięcia 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 1.01.2013 roku do 31.12.2013 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	89 122,73	-		89 122,73
2	29 749,28	-		29 749,28
4	13 041,18	3 623,00	-	16 664,18
6	19 900,00			19 900,00
8	354 649,04	27 300,01		381 949,05
razem	506 462,23	30 923,01	0,00	537 385,24

Zestawienie zmian amortyzacji /umorzeń/ środków trwałych

grupa	stan umorzeń na początek	umorzenia 2013 r.	rozchody 2013 r.	stan umorzeń na koniec
1	13 383,17	2 228,06		15 611,23
2	857,17	1 338,72		2 195,89
4	13 041,18	90,58		13 131,76
6	6 965,83	1 990,00		8 955,83
8	320 879,03	28 855,23		349 734,26
Razem	355 126,38	34 502,59	0,00	389 628,97

2.2/ Grunty w wiecznym 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

Zmniejszenia na podstawie art.8 ustawy z dnia 14.06.2012 r. o zmianie

Ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw

(Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesienie części niezamortyzowanej

wartości początkowej środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, na

rozliczenie międzyokresowe przychodów 1 643,12 zł

Stan na koniec roku 31.12.2013 r. 98 018,57 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
Zwiększenie : zysk za 2009 r.	61 704,62 zł
Zwiększenie : zysk z 2010 r.	15 352,89 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2011 r.	214 635,55 zł
Zwiększenie : zysk z 2011 r.	20 231,41 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2012 r.	234 866,96 zł
Zwiększenia : zysk z 2012 r.	38 537,06 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2013 r.	273 404,02 zł

2.7 / Zysk za 2013 r. w kwocie 28 617,93 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 2014 roku 506,76 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 wekslowe:

- 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	1 785 885,38 zł
- pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz osób fizycznych i instytucji ,	50 401,14 zł
- pozostałe usługi inne niż medyczne	8 051,57 zł
- przychody finansowe	3 762,95 zł
- pozostałe przychody	126,14 zł

Ogółem przychody 1 848 227,18 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

1 848 227,18 zł

wylączenia z przychodów w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych :

- równowartość amortyzacji środków dotowanych

0,00 zł

razem przychody podatkowe

1 848 227,18 zł

Koszty w/g rachunku wyników

1 819 609,25 zł

w tym:

koszty nie stanowiące uzyskania przychodów:

0,00

dodatkowe koszty podatkowe:

0,00 zł

Koszty podatkowe po korektach

1 819 609,25 zł

Przychody podatkowe

1 848 227,18 zł

Koszty uzyskania przychodów

1 819 609,25 zł

Dochód podatkowy

28 617,93 zł

Dochód zwolniony na podstawie art.17 ust.1 pkt.4

28 617,93 zł

Dochód do opodatkowania

0,00 zł

Dochód w kwocie 28 617,93 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 = zysk netto

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 13,5 etatów.

Ilość zatrudnionych osób na 31.12.2013 r.

- Kierownik jednostki/ Lekarz	-	1
- Pielęgniarki	-	7
- Rehabilitacja	-	3
- Położna	-	1
- Laboratorium	-	2
- Sprzątaczk	-	2

Unisław 20.01.2014 r.

Małgorzata Matuszak
Rachunkowość i Doradztwo Podatkowe
87-134 Zławieś Wielka, ul. Słoneczna 8
NIP 875-100-03-58, Regon 870253990
Tel. 56) 658-11-96, kom: 605063900

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Unisławiu

lek. med. Zbigniew Maniszewski

BILANS

na dzień 31.12.2013 r

	AKTYWA	Stan na koniec	
		poprzedniego roku obrot.	bieżącego roku obrot.
A	AKTYWA TRWAŁE	151 335,76	147 756,18
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	151 335,76	147 756,18
1	Środki trwałe	151 335,76	147 756,18
a)	grunty (w tym prawo użytł. Wieczyst. gruntu)	-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inż łądowej i wodnej	104 631,67	101 064,89
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12 934,08	14 476,59
d)	środki transportu	-	-
e)	inne środki trwałe	33 770,01	32 214,70
2	Środki trwałe w budowie	-	-
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	458 108,06	500 334,41
I	Zapasy	7 992,34	8 611,07
1	Materiały	4 992,34	8 611,07
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	-	-
5	Zaliczki na dostawy	3 000,00	-
II	Należności krótkoterminowe	163 608,14	165 452,61
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	163 608,14	165 452,61
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	147 265,64	145 882,11
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c)	inne	16 342,50	19 570,50
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	282 915,58	325 763,97
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	282 915,58	325 763,97
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	282 915,58	325 763,97
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowyc	282 915,58	325 763,97
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 592,00	506,76
	AKTYWA RAZEM	609 443,82	648 090,59

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1.01.2013 DO 31.12.2013

(wariant porównawczy)

	Rok poprzedni	Rok bieżący
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 811 947,31	1 844 338,09
- od jednostek powiązanych		
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 811 947,31	1 844 338,09
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	1 778 181,85	1 819 202,13
I.Amortyzacja	44 139,30	34 502,59
II.Zużycie materiałów i energii	98 929,31	98 846,57
III.Uslugi obce	866 733,57	915 414,04
IV.Podatki i opłaty, w tym:	37 021,24	37 816,47
- podatek akcyzowy		
V.Wynagrodzenia	606 915,50	613 894,34
VI.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111 806,68	110 667,99
VII.Pozostałe koszty rodzajowe	12 636,25	8 060,13
VIII.Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	33 765,46	25 135,96
D Pozostałe przychody operacyjne	1 732,66	126,14
I.Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.Dotacje		
III.Inne przychody operacyjne	1 732,66	126,14
E Pozostałe koszty operacyjne	2 069,18	406,80
I.Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.Inne koszty operacyjne	2 069,18	406,80
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	33 428,94	24 855,30
G Przychody finansowe	5 120,12	3 762,95
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	5 120,12	3 762,95
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V.Inne		
H Koszty finansowe	12,00	0,32
I. Odsetki, w tym:	12,00	0,32
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	38 537,06	28 617,93
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K Zysk (strata) brutto (I+-J)	38 537,06	28 617,93
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	38 537,06	28 617,93

Małgorzata Matuszak
 Rachunkowość i Doradztwo Podatkowe
 87-134 Zławieś Wielka, ul. Słoneczna 8
 NIP 875-100-03-58, Regon 870253990
 Tel. 56) 658-11-96, kom: 605063900

Sporządził: _____ data 20.01.2014 r

(podpis)

K I E R O W N I K
 Gminnego Ośrodka Zdrowia
 w Unisławiu

Kierownik jednostki _____

lek. med. Zbigniew Maniszewski

(podpis)

