

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa – bilans 2014 r. Gminny Ośrodek Zdrowia w Unisławiu

INFORMACJA DODATKOWA BILANS 2014 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 1.01.2014 roku do 31.12.2014 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	16 664,18	-	-	16 664,18
6	19 900,00			19 900,00
8	381 949,05	99 740,50		481 689,55
razem	537 385,24	99 740,50	0,00	637 125,74

Zestawienie zmian amortyzacji /umorzeń/ środków trwałych

grupa	stan umorzeń na początek	umorzenia 2014 r.	rozchody 2014 r.	stan umorzeń na koniec
1	15 611,23	2 228,06		17 839,29
2	2 195,89	1 338,72		3 534,61
4	13 131,76	1 086,90		14 218,66
6	8 955,83	1 990,00		10 945,83
8	349 734,26	20 937,82		370 672,08
Razem	389 628,97	27 581,50	0,00	417 210,47

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

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 31.12.2014 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
Zwiększenia : zysk 2013 r.	28 617,93 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2014 r.	302 021,95 zł

2.7 / Zysk za 2014 r. w kwocie 21 325,17 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 2015 roku 4 154,00 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	1 824 735,70 zł
- pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz osób fizycznych i instytucji ,	39 900,60 zł
- pozostałe usługi inne niż medyczne	7 487,92 zł
- przychody finansowe	2 761,83 zł
- pozostałe przychody	23 748,96 zł

Ogółem przychody

1 898 635,01 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

1 898 635,01 zł

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

- równowartość amortyzacji środków dotowanych

2 413,64 zł

razem przychody podatkowe

1 896 221,37 zł

Koszty w/g rachunku wyników

1 877 309,84 zł

w tym:

koszty nie stanowiące uzyskania przychodów:

2 413,64 zł

dodatkowe koszty podatkowe:

0,00 zł

Koszty podatkowe po korektach

1 874 896,20 zł

Przychody podatkowe

1 896 221,37 zł

Koszty uzyskania przychodów

1 874 896,20 zł

Dochód podatkowy

21 325,17 zł

Dochód zwolniony na podstawie art.17

ust.1 pkt.4

21 325,17 zł

Dochód do opodatkowania

0,00 zł

Dochód w kwocie 21 325,17 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 31.12.2014 r.

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

Unisław 28.01.2015 r.

Małgorzata Matuszak
Rachunkowość i Doradztwo Podatkowe
87-134 Ziawieś 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 Mariszewski

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W UNISŁAWIU

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1.01.2014 DO 31.12.2014

(wariant porównawczy)

	Rok poprzedni	Rok bieżący
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 844 338,09	1 872 124,22
- od jednostek powiązanych		
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 844 338,09	1 872 124,22
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	1 819 202,13	1 876 490,84
I.Amortyzacja	34 502,59	30 847,39
II.Zużycie materiałów i energii	98 846,57	94 513,03
III.Uслуги obce	915 414,04	947 221,93
IV.Podatki i opłaty, w tym:	37 816,47	34 208,04
- podatek akcyzowy		
V.Wynagrodzenia	613 894,34	642 585,12
VI.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	110 667,99	118 623,10
VII.Pozostałe koszty rodzajowe	8 060,13	8 492,23
VIII.Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	25 135,96	- 4 366,62
D Pozostałe przychody operacyjne	126,14	23 748,96
I.Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.Dotacje		
III.Inne przychody operacyjne	126,14	23 748,96
E Pozostałe koszty operacyjne	406,80	752,94
I.Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.Inne koszty operacyjne	406,80	752,94
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	24 855,30	18 629,40
G Przychody finansowe	3 762,95	2 761,83
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	3 762,95	2 761,83
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V.Inne		
H Koszty finansowe	0,32	66,06
I. Odsetki, w tym:	0,32	66,06
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	28 617,93	21 325,17
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K Zysk (strata) brutto (I+-J)	28 617,93	21 325,17
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	28 617,93	21 325,17

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 28.01.2015 r

(podpis)

Kierownik jednostki

(podpis)

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

lek. med. Zbigniew Mątniszewski

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W UNISŁAWIU
BILANS
na dzień 31.12.2014 r

A K T Y W A		Stan na koniec	
		poprzedniego roku obrot.	bieżącego roku obrot.
A	AKTYWA TRWAŁE	147 756,18	219 915,18
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	147 756,18	219 915,18
1	Środki trwałe	147 756,18	219 915,18
	a) grunty (w tym prawo użytk. wieczyst. gruntu)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	101 064,89	97 498,11
	c) urządzenia techniczne i maszyny	14 476,59	11 399,69
	d) środki transportu	-	-
	e) inne środki trwałe	32 214,70	111 017,38
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	500 334,41	510 257,08
I	Zapasy	8 611,07	5 345,18
1	Materiały	8 611,07	5 345,18
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	-	-
5	Zaliczki na dostawy	-	-
II	Należności krótkoterminowe	165 452,61	161 789,20
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	165 452,61	161 789,20
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	145 882,11	152 812,20
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	2,00
	c) inne	19 570,50	8 975,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	325 763,97	338 968,70
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	325 763,97	338 968,70
	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	325 763,97	338 968,70
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	325 763,97	338 968,70
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	506,76	4 154,00
	AKTYWA RAZEM	648 090,59	730 172,26

	P A S Y W A	Stan na koniec	
		poprzedniego roku obrot.	bieżącego roku obrot.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	520 304,71	541 629,88
I	Fundusz założycielski	98 018,57	98 018,57
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Fundusz zakładu	120 264,19	120 264,19
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	273 404,02	302 021,95
VIII	Zysk (strata) netto	28 617,93	21 325,17
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	127 785,88	188 542,38
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1	Rezerwa z tyt. odroczonego podat. dochodowego	-	-
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	-	-
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek	-	-
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	127 785,88	172 853,72
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	-	-
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	111 385,47	156 407,67
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	83 143,17	134 137,80
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	28 242,30	21 789,39
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne		480,48
3	Fundusze specjalne	16 400,41	16 446,05
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	15 688,66
1	ujemna wartość firmy		
2	inne rozliczenia międzyokresowe	-	15 688,66
	- długoterminowe		12 068,14
	- krótkoterminowe		3 620,52
		648 090,59	730 172,26

Małgorzata Matuszak
Rachunkowość i Doradztwo Podatkowe
ul. Słoneczna 8
25-100 Zławieś Wielka, Regon 870253990
NIP 875-100-03-58, Tel 2565658-11-96, kom: 605063900

Unisław, dnia 28.06.2015r.

KIEROWNIK
Unisławskiego Ośrodka Zdrowia
Gminny Unisław
Zbigniew Mariszewski