

UCHWAŁA Nr XXXVIII / 204 / 2010

RADY GMINY W CZARNOCINIE
z dnia 29 czerwca 2010 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Czarnocinie za rok 2009

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t . j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1233 z późn. zm.), art. 67 ust. 1-3 pkt. 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2007 r. Nr 14 poz. 89) oraz § 6 ust. 1 pkt. 3 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999 r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. Nr 94 poz. 1097)

Rada Gminy w Czarnocinie uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnocinie za rok 2009, które stanowi załącznik (bilans, rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku) do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi gminy Czarnocin.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Lechosław Nawrot

UZASADNIENIE

do uchwały Nr XXXVIII / 204 / 2010

Rady Gminy w Czarnocinie
z dnia 29 czerwca 2010 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Czarnocinie za rok 2009

Samorządowy Zakład Opieki zdrowotnej w Czarnocinie jest jednostką organizacyjną-samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej- utworzoną na podstawie uchwały Rady Gminy w Czarnocinie.


Organem zatwierdzającym zgodnie z ustawą o rachunkowości jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki.

Na podstawie ustawy o zakładach opieki zdrowotnej organem zatwierdzającym dla SZOZ w Czarnocinie jest Rada Gminy.

Przepisy wykonawcze dotyczące zakładów opieki zdrowotnej nakładają na organ prowadzący obowiązek zatwierdzania rocznych sprawozdań rzeczowo- finansowych z działalności podległych zakładów opieki zdrowotnej.

Przedłożone przez Dyrektora SZOZ sprawozdanie finansowe składa się z:

1. *bilansu,*
2. *rachunku zysku i strat,*
3. *informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.*


inż. Marek Pikulski

Nazwa i adres: jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W CZARNOCINIE	UZRAD BILANSOWY W CZARNOCINIE jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej spółdzielni	Adresat ZARZĄD GMINY W CZARNOCINIE
Numer identyfikacyjny REGON 290120295	na dzień 31 grudnia 2009 roku	Wysłać bez pisma przewodniego

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	5 401,61	A. Fundusz	9 685,21	37 931,98
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	5 769,77	15 685,21
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	5 401,61	II. Wynik finansowy netto	3 915,44	22 246,77
1. Środki trwałe	0,00	5 401,61	1.1. Zysk netto (+)	3 915,44	22 246,77
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		5 401,61	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe		
1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 728,69	3 348,65
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	3 728,69	3 348,65
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 728,69	3 348,65
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	13 413,90	35 879,02	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne Fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	13 413,90	35 879,02	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 413,90	35 879,02			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	13 413,90	41 280,63	Suma pasywów	13 413,90	41 280,63

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: (071 lub 072).....
2. Umorzenie środków trwałych (050)..... 39 349,56
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia (079)..... 39 184,68
4. Odpisy aktualizujące należności (290).....
5. Zbiory biblioteczne (072).....

Główny księgowy
Chatuda Małgorzata
Główny księgowy

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
Lech med. Krzysztof Forebski
2010-03-08
rok, miesiąc, dzień
Kierownik jednostki

URZĄD GMINY W CZARNOCINIE
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W CZARNOCINIE REGON: 290420295	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	ZARZĄD GMINY W CZARNOCINIE	
sporządzony na dzień 31.12. 2009 r.		L.dz.....	Zal.....
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	329 304,63	421 013,22
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	329 304,63	421 013,22
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe,		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Pozostałe dochody budżetowe		
B.	Koszty działalności operacyjnej	325 390,50	398 786,84
I.	Amortyzacja	0,00	1 082,59
II.	Zużycie materiałów i energii	27 772,30	40 741,95
III.	Usługi obce	64 326,25	64 437,16
IV.	Podatki i opłaty	0,00	1 016,00
V.	Wynagrodzenia	190 164,12	239 596,39
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	33 452,32	40 856,70
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 675,51	11 056,05
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Udzielone dotacje		
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 914,13	22 226,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Pokrycie amortyzacji		
IV.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 914,13	22 226,38
G.	Przychody finansowe	1,31	20,39
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	1,31	20,39
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	3 915,44	22 246,77
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	5 769,77	15 685,21
I.	Zyski nadzwyczajne	5 769,77	15 685,21
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	9 685,21	37 931,98
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	9 685,21	37 931,98

Główny księgowy
Chaluda Matgorzata

 (główny księgowy)

2010-03-08
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Zdrowia
lek.med.Krzyżyszka Piersbki.....
 (kierownik jednostki)

**Sprawozdanie finansowe
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
pn.**

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
W CZARNOCINIE**

Za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
W CZARNOCINIE
SP ZOZ**

nie spełnia wymogów jednostki podlegającej corocznemu badaniu
sprawozdania finansowego.

Niniejsze sprawozdanie obejmuje:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- II. Bilans za rok 2009.
- III. Rachunek zysków i strat za rok 2009.
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane identyfikujące jednostkę.

a) nazwa jednostki:

Gminny Ośrodek Zdrowia w Czarnocinie, 28-506 Czarnocin

b) teren działania:

Terenem działania GOZ w 2009 r. był obszar gminy Czarnocin.

c) podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności GOZ w roku obrotowym, zgodnie z jej statutem, było udzielanie świadczeń zdrowotnych w warunkach ambulatoryjnych lub domowych, pielęgnacji i rehabilitacji osób nie wymagających hospitalizacji.

Zadania te były realizowane między innymi poprzez:

1. ambulatoryjne badania i porady lekarskie,
2. leczenie dzieci i młodzieży.

d) organ rejestrowy:

GOZ zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Kielcach, X Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS: 0000002323**.

Wpisu dokonano w dniu 02.03.2001r.

2. Czas trwania jednostki.

GOZ został utworzony na czas nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdaniem objęto okres od dnia 01.01.2009 r. do dnia 31.12.2009 r.

4. Przyjęte zasady rachunkowości.

W roku 2007 wprowadzono zakładowy plan kont, w którym określono politykę rachunkowości w GOZ.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.

Sprawozdanie finansowe przygotowano zgodnie z przepisami ustawy o Rachunkowości (Dz. U. nr 76 poz. 694 z dnia 17 czerwca 2002 r. z późniejszymi zmianami)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości z tym, że materiały i towary na podstawie przepisu art. 34 Ustawy wyceniane są wg cen zakupu i odnoszone w momencie zakupu bezpośrednio w koszty.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA

Wartości niematerialne i prawne w GOZ nie występują.

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie.

Składniki majątku o okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku i wartości początkowej poniżej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Stan środków trwałych na koniec okresu rozliczeniowego wynosi – **5 401,61 zł.**

Materiały w tym leki wycenia się w cenach zakupu i odnosi w ciężar kosztów w dniu zakupu.

Należności krótkoterminowe w GOZ w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyniosły **35 879,02 zł.**

PASYWA

Zobowiązania długoterminowe nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie **3 348,65 zł.** dotyczą umowy zawartej z ZOZ Kazimierza Wielka na badania pacjentów- 2 654,00 zł. i Laboratorium Kielce – 694,65 zł.

Fundusze specjalne nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

Wynik finansowy stanowi zysk **22 246,77zł.**

Fundusz jednostki wynosi 9 685,21 zł. i dotacja z Urzędu Gminy 6 000,00 zł. co stanowi łącznie **15 685,21 zł.**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przychody jednostki za 2009 r w kwocie **421 013,22 zł.** to środki otrzymane na pokrycie działalności statutowej otrzymane z Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach w kwocie 413 735,62 zł. oraz uzyskane w wyniku własnej działalności w kwocie 7 277,60 zł.

Koszty stanowią wydatki związane z bieżącą działalnością jednostki i wyniosły **398 786,84 zł..**

Zysk na działalności gospodarczej wyniósł w omawianym okresie sprawozdawczym **22 246,77 zł.**

Czarnocin, dnia 31.03.2010 r.

Kierownik Gminnego
Ośrodka Zdrowia
w Czarnocinie
lek. med. Krzysztof Porębski