

**Uchwała Nr VII/30/2011
Rady Gminy Mietków
z dnia 27 czerwca 2011r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego i podziału zysku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Mietkowie za rok 2010.

Na podstawie art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2001r.nr 142 poz. 1591 z późn. zm.), art. 8 ust.1 pkt 3, art.58 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej z dnia 30 sierpnia 1991r. (Dz. U. Nr 91 poz. 408 z późn. zm.) oraz art. 55 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.) Rada Gminy u c h w a l a, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Mietkowie, al. Kolejowa 27, za rok 2010 na które składa się:

- 1.bilans - wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową 208.547,55 zł
2. rachunek zysków i strat - wykazujący zysk netto 24.053,59 zł
- 3.informacja dodatkowa

§ 2

Zysk netto w wysokości 24.053,59 zł (słownie: dwadzieścia cztery tysiąc pięćdziesiąt trzy złotych 59/100) przeznacza się w całości na Fundusz Zakładu Gminnego Ośrodka Zdrowia z wykorzystaniem na cele statutowe.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Kierownikowi Gminnego Ośrodka Zdrowia w Mietkowie.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Powodniczący Rady Gminy

Janek Zygalto

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Gminnego Ośrodka Zdrowia w Mietkowie

za rok obrotowy 2010

CZĘŚĆ I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Gminny Ośrodek Zdrowia z siedzibą w Mietkowie, ul. Kolejowej 27. Jednostka jako sp. z o.o. wpisana jest do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia - Fabryczna., VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000023061.

Podstawowym przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Zdrowia w Mietkowie zgodnie ze statutem jest świadczenie usług z zakresu ochrony zdrowia, a w szczególności: badań i porad lekarskich, leczenia, zabiegów pielęgniarstwa, szczepień ochronnych i innych działań zapobiegawczych, orzekania o stanie zdrowia i prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo-zdrowotnej.

Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych GOZ w Mietkowie jest w Ustawa z dnia 29 września 1994r., o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2010 do 31.12.2010r.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się.

3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez GOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez GOZ działalności.

4. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono przy zachowaniu metody ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości z tym że:

a) materiały i towary zakupione na potrzeby działalności poszczególnych gabinetów medycznych oraz potrzeby administracyjno-gospodarcze wyceniane są według cen zakupu i odnoszone w momencie zakupu bezpośrednio w koszty , ponieważ nie prowadzimy gospodarki magazynowej

b) przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do użytkowania (wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo , które amortyzuje się w miesiącu przyjęcia do używania)
- Środki trwałe o wartości powyżej 3500.00 amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w Wykazie stawek, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- Przedmioty, których wartość początkowa jest równa lub niższa od kwoty 3500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania
- autorskie prawa majątkowe, licencje nie są zaliczane do wartości niematerialnych i prawnych , jeżeli ich jednostkowa wartość nie przekroczy kwoty 3500,00, są zaliczane bezpośrednio w koszty .

CZĘŚĆ II.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

a) wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	w zł
				Stan na koniec roku obrotowego
WARTOŚĆ POZĄTKOWA				
Koszty zakończonych prac rozwojowych				
Wartość firmy				
Inne wartości niematerialne i prawne	9328,59			9328,59
Zaliczki na wartości niematerialne i praw.				
Razem	9328,59			9328,59
UMORZENIE				
Koszty zakończonych prac rozwojowych				
Wartość firmy				
Inne wartości niematerialne i prawne	9328,59			9328,59
Zaliczki na wartości niematerialne i praw.				
Razem	9328,59			9328,59

b) środki trwałe

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	/ w zł
				Stan na koniec roku obrotowego
WARTOŚĆ POZĄTKOWA				
1. Środki trwałe	45.356,90			45.356,90
a) grunty ogółem				
- w tym prawo wieczystego użytk.				
b) budynki, lokale, obiekty inż.				
c) urzadz. techn. i maszyny	4065,00			4.065,00
d) środki transportu				
e) inne środki trwałe	41.291,90			41.291,90
2. Środki trwałe w budowie				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Razem	45.356,90			45.356,90

UMORZENIE			
1. Środki trwałe	38.191,10	1592,40	39.783,50
a) grunty ogółem			
- w tym prawo wieczystego użytk.			
b) budynki, lokale, obiekty inż.			
c) urządz. techn. i maszyny	4.065,00		4065,00
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe	34.126,10	1592,40	35.716,50
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
Razem	38.191,10	1592,40	39.783,50

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – nie dotyczy.

3. Środki trwałe, które posiada Ośrodek są amortyzowane (umarzane).

4. Ośrodek Zdrowia nie ma prawa własności do budynku , w którym prowadzi działalność, pomieszczenia są użytkowane na podstawie umowy najmu z Gmina Mietków.

5. Dane o funduszach własnych:

Wyszczególnienie				/ w zł
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. Fundusz założycielski	348.994,31			348.994,31
2. Fundusz zakładu	142.597,94	43.162,63		185.760,57

Fundusz zakładu uległ zwiększeniu z tytułu podziału zysku za rok 2009.

6. Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych- nie występują.

7. Propozycje przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy:

Działalność za rok 2010 zamknęła się zyskiem w wysokości 24.053,59 (słownie: dwadzieścia cztery tysiące pięćdziesiąt trzy złotych 59/100) . Proponuję wynik finansowy w całości przeznaczyć na fundusz zakładu z wykorzystaniem na cele statutowe.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia -- nie występują.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności – nie występują.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie według okresu spłaty	Stan zobowiązań na:	
		Początek roku	Koniec roku
1.	do 1 roku	5.391,10	6.154,24
	tytuł zobowiązania		
	wobec dostawców usług	3.186,10	3.643,24
	zobowiązania z tyt. podatków	2.205,00	2.511,00

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi i na dzień 31.12.2010r. wynosiły 6.154,24. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane do dnia 31.01.2011r.

11. Gminny Ośrodek Zdrowia na koniec roku 2010 wykazuje czynne rozliczenia międzyokresowe w wysokości 1.344,00. Są to aktywowane na dzień bilansowy koszty poniesione, lecz przypadające do zarażenia na zmniejszenie wyniku finansowego w następnym okresie (dotyczy: opłaconego z góry ubezpieczenia majątkowego i ubezpieczenia odpowiedzialności Cywilnej (tzw. OC za rok 2011)).

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie występują.

13. Ośrodek Zdrowia nie udzielał w roku 2010 żadnych gwarancji ani poręczeń także wekslowych.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Gminny Ośrodek Zdrowia w Mietkowie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Mietków. Głównymi odbiorcami usług udzielanych przez Ośrodek są osoby objęte obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym, ubezpieczone w DOW NFZ, z którym jednostka ma zawarte umowy w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej – lekarz poz. pielęgniarka poz(265 i podopiecznych)

- higieny szkolnej (325 uczniów)

Dodatkowe źródła przychodów pochodzą ze świadczeń zdrowotnych nie przysługujących w ramach ubezpieczenia.

Dane obrazujące strukturę przychodów z działalności za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy przedstawia poniższa tabela:

Przychody ze sprzedaży	Przychody ze sprzedaży usług za rok ubiegły	Przychody ze sprzedaży usług za rok bieżący
1. Przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych ogółem	502.386,16	467.763,70
z tego:		
A. - opłacone przez DOW-NFZ	482.412,16	453.916,70
- w tym:		
na podstawową opiekę medyczną	467.474,76	439.956,00
higienę szkolną	14.937,40	13.960,70
B/ sprzedanych osobom fizycznym	18.504,00	13.507,00
C/ sprzedanych zakładom pracy	1.470,00	340,00
D/ sprzedanych innym zakładom opieki zdrowotnej	0,00	0,00

2. Gminny Ośrodek Zdrowia nie dokonywał w 2010r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności. Jednostka stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.

4. Gminny Ośrodek Zdrowia nie zaniechał żadnej działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zaprzestania działalności w roku następnym.

5. Gminny Ośrodek Zdrowia w Mietkowie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Ośrodek przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia. Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja roczna CIT 8.

6. Koszty według kryterium rodzajowego przedstawia poniższa tabela . Koszty w roku 2010 są niższe w stosunku do roku ubiegłego:

Lp.	Wyszczególnienie	rok 2009	rok 2010
1.	Zużycie materiałów	46.331,55	23.983,46
	w tym: a/ leków	16.862,82	10.772,30
	b/ sprzętu jednorazowego użytku	2.610,87	3.206,54
2.	Zużycie energii	4.406,21	4.560,99
3.	Usługi obce	87.339,90	67.655,09
	w tym: a/ remontowe	28.127,53	123,58
	b/ transportowe	0,00	0,00
	c/ medyczne obce	33.049,16	35.132,04
	d/ pozostałe usługi	26.163,21	32.399,47
4.	Podatki i opłaty	73,00	73,00
5.	Wynagrodzenia	257.937,55	280.768,39
	w tym: a/ wynagrodzenia osobowe	256.857,55	279.668,39
	b/ wynagrodzenia z umów zleceń	1.080,00	1100,00
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	53.684,54	60.652,82
	w tym: a/ składki na ubezpiec. społeczne	40.153,39	43.704,76
	b/ składki na fundusz pracy i FGŚP	6.416,87	6.996,18
	c/ świadczenie urlopowe	7.000,28	7.334,88
7.	Amortyzacja	3.992,32	1.592,40
8.	Pozostałe koszty	9.516,00	8.925,68
	w tym: a/ podróże służbowe	327,50	276,20
	b/ ubezpieczenia OC i majątkowe	1.222,00	1.344,00
	Razem	463.281,07	448.211,83

III. INFORMACJA O ZATRUDNIENIU

Zatrudnienie na podstawie umowy o pracę na dzień 31.12.2010r. – 7 etatów w tym:

- lekarze – 2
- pielęgniarki – 3
- pracownik gospodarczy – 1
- księgowa – 1

Międzywórz dnia 11.03 2011r.

Sporządził *B. Czap*

Kierownik GOZ *KIEROWNIK*
Centrum Medyczne Międzywórz
Międzywórz

GOZ
Międzywórz
ul. B. 27
55-031 MIĘDZYWÓRZ
tel. (0-71) 3.68115
NIP 896-11-71-534

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wzrost (pisać w jednostkach)
 NIP: 636-111-11-444

sporządzony za okres 01.01.2010-31.12.2010

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł, gr

Wiersz	Wzrost (pisać w jednostkach)	2009	2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	502 435,16	467 885,70
	- od jednostek powiązanych		
	Przychody netto ze sprzedaży produktów	502 386,16	467 763,70
B	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	49,00	122,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	463 281,07	448 211,83
	Amortyzacja	3 992,32	1 592,40
II	Zużycie materiałów i energii	50 737,76	28 544,45
III	Usługi obce	87 339,90	67 655,09
IV	Podatki i opłaty, w tym:	73,00	73,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	257 937,55	280 768,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 684,54	60 652,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 516,00	8 925,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	39 154,09	19 673,87
D	Pozostałe przychody operacyjne		21,00
I	Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych		
	Dotacje		
II	Inne przychody operacyjne		21,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	39 154,09	19 694,87
G	Przychody finansowe	4 008,54	4 358,72
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	4 008,54	4 358,72
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności finansowej (G - H)	4 008,54	4 358,72
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (I.I. - I.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) netto	43 162,63	24 053,59
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	43 162,63	24 053,59

Sporządzono dnia 31.03.2011

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

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

Jednostka: Ryszard Pater