

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W PIOTROWICACH

59-424 MĘCINKA PIOTROWICE 113

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
w Piotrowicach
PIOTROWICE 113, 59-424 Męcinka
tel. 076/870-68-78
Id. 390740341 NIP 696-13-83-647

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2009 – 31.12.2009

SPIS TREŚCI:

- I. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego**
- II. Sprawozdanie Kierownika z działalności jednostki**
- III. Oświadczenie kierownictwa**
- IV. Informacja dodatkowa**
- IVA. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- IV B. Dodatkowe informacje i objaśnienia**
- V. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach**

I. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego

Poniższe sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2009 roku i obejmujące okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, składa się z:

- rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej,
- bilansu,
- informacji dodatkowej,

przedstawiających dane finansowe za okres bieżący oraz porównywalne dane za ubiegły rok obrotowy.

Informacja dodatkowa zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

II. Sprawozdanie Kierownika z działalności jednostki

Ogólna charakterystyka jednostki:

Siedziba Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach znajduje się w miejscowości Piotrowice 113 59-424 Męcinka.

W skład Gminnego Ośrodka zdrowia wchodzi:

- | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| - Ośrodek Zdrowia w Piotrowicach | Piotrowice 113 | 59-424 Męcinka |
| - Punkt Lekarski w Męcince | Męcinka 45 | 59-424 Męcinka |
| - Punkt Lekarski w Pomocnem | Pomocne 51 | 59-424 Męcinka |

GOZ w Piotrowicach działa na podstawie ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 91, poz. 408 z póź. zm.).

Organem Założycielskim GOZ w Piotrowicach jest Gmina Męcinka.

Podstawową działalnością GOZ są świadczenia medyczne dla mieszkańców Gminy Męcinka na podstawie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia we Wrocławiu w zakresie:

- Podstawowa opieka zdrowotna,
- Pielęgniarstwo środowiskowo/rodzinne,
- Położna środowiskowo/rodzinna,
- Opieka lekarska i pielęgniarska w środowisku nauczania i wychowania.

Do Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach zadeklarowane są 3687 osoby.

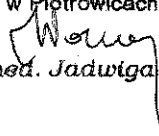
Porady w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej udzielane były osobom, które złożyły deklaracje do lekarzy i pielęgniarek w naszym ośrodku i w naszych punktach lekarskich oraz posiadali aktualne ubezpieczenie. Złożone deklaracje były podstawą pozyskiwania środków z Narodowego Funduszu Zdrowia na świadczenia zdrowotne.

GOZ w Piotrowicach gospodaruje samodzielnie przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami, stanowiącymi własność Gminy Męcinka oraz majątkiem własnym, otrzymanym i zakupionym.

Zgromadzone środki finansowe GOZ przeznacza na:

- zapłatę za usługi medyczne diagnostyczne i laboratorium,
- utrzymanie ośrodków: energia, gaz, wywóz nieczystości, telefony, usługi kominiarskie, woda,
- materiały medyczne i biurowe,
- wynagrodzenia i ZUS dla pracowników,
- zakup sprzętu medycznego i wyposażenia,
- bieżące naprawy i remonty w ośrodkach.

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


Lek. med. Jadwiga Woźny

III. Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Kierownik Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2009r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009r.,
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

.....
(podpis kierownika)

.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

IV. Informacja dodatkowa

IV A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach, z siedzibą w Piotrowicach nr 113 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Piotrowicach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia.

Działalność Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach ujęta jest w Europejskiej Klasyfikacji Działalności w dziale: 8621Z.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Piotrowicach jest wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy: KRS 0000017032, oraz do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej Wojewody Dolnośląskiego pod numerem DKR0573.

Czas trwania jednostki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

GOZ prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia i kończący się 31 grudnia 2009 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2009 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2008.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

GOZ sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy GOZ za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1 Rachunek zysków i strat

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży.

Jednostka stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość sprzedanych usług oraz amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy jednostki wpływają ponadto:

- koszty finansowe z tytułu odsetek,
- przychody finansowe z tytułu odsetek.

Obciążenia podatkowe

Dochody jednostki przeznaczane są na cele ochrony zdrowia, nie nalicza się od nich podatku dochodowego.

4.2 Bilans

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

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

Środki trwałe umarzane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacunkowemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu jednostki.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

4.3 Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim.

IV B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku.

W GOZ w Piotrowicach nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

Wydarzenia po dniu bilansowym

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2009 rok nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową jednostki.

Noty do bilansu:

Nota I. Zmiany majątku trwałego w roku obrotowym 2009

Nazwa	Stan na 01.01.2009	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2009	Umorzenie 31.12.2009	Wartość netto 31.12.2009
Rzeczowy majątek trwały	406 559,24	314.500,11	164.847,45	556.211,90	137.207,22	419.004,68
Budynki i budowle	333.069,07	261.064,11	164.847,45	429.285,73	84.113,89	345.171,84
Urządzenia techniczne i maszyny	73.490,17	53.436,00	-	126.926,17	53.093,33	73.832,84

Zwiększenia:

- budynki i budowle – zwiększenie wartości budynku Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach w związku z zakończoną termomodernizacją
- urządzenia techniczne i maszyny – zwiększenie jest skutkiem zakupu platformy schodowej dla niepełnosprawnych do Punktu Lekarskiego w Pomocnem.

Zmniejszenia:

- budynki i budowle – zmniejszenie jest skutkiem przekazania budynku Punktu Lekarskiego w Pomocnem Nr 44 Urzędowi Gminy w Męcince.

Nota 2. Zmiany umorzenia majątku trwałego

Nazwa	Stan na 01.01.2009	Amortyzacja (umorzenie) - zmniejszenie	Amortyzacja (umorzenie) – zwiększenia	Stan na 31.12.2009
Rzeczowy majątek trwały	190.562,71	68.020,80	14.665,31	137.207,22
Budynki i budowle	144.838,48	68.020,80	7.296,21	84.113,89
Urządzenia techniczne i maszyny	45.724,23	-	7.369,10	53.093,33

Zmniejszenia wynikają z przekazania budynku Punktu Lekarskiego w Pomocnem Nr 44 Urzędowi Gminy w Męcince.

Zwiększenia wynikają z dokonywania planowanych i bieżących odpisów.

Dane uzupełniające:

	Stan na 01-01-2009	Stan na 31-12-2009
Umorzenie pozostałych środków trwałych	38 504,05	52 817,30
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 990,62	3 990,62

Nota 3. Aktywa obrotowe

Należności krótkotermionowe	Stan na 01-01-2009	Stan na 31-12-2009
1. Należności z tytułu dostaw i usług	58 859,36	59 998,04
2. Należności wewnątrzzakładowe	1 448,00	0,00
Razem należności	60 307,36	59 998,04
 Inwestycje krótkoterminowe	 Stan na 01-01-2009	 Stan na 31-12-2009
1. Środki pieniężne na rachunku bankowym	40 964,73	5 575,99
2. Środki pieniężne ZFŚS	67,48	879,16
Razem Środki pieniężne	41 032,21	6 455,15
 Inne inwestycje krótkoterminowe	 2 615,00	 0,00

Nota 4. Fundusze

Fundusz podstawowy

1. Stan na początek okresu	315 066,27
2. Zmniejszenie	96 826,65
3. Zwiększenia	261 064,11
3. Stan na koniec okresu	479 303,73

Fundusz zapasowy

1. Stan na początek okresu	- 7 006,45
2. Zwiększenie/rozliczony wynik finansowy	568,82
3. Stan na koniec okresu	- 6 437,63

Nota 5. Zobowiązania

Zobowiązania w kwocie 1 896,50 złotych są zobowiązaniami o okresie wymagalności do 12 miesięcy.

	Stan na 01-01-2009	Stan na 31-12-2009
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 741,92	1 896,50
2. Rozliczenie zakupu	7 065,06	0,00

Nota 6. Fundusze specjalne:

	Stan na 01-01-2009	Stan na 31-12-2009
ZFŚS	1 515,48	879,16

Pozycje, do których się nie ustosunkowano w informacji dodatkowej nie występują w GOZ.

Noty do rachunku zysków i strat:

Nota 7.

Przychody:

1. Świadczenia medyczne	679 482,97
2. Pozostałe usługi o charakterze niemedycznym	9 653,88
3. Przychody finansowe	291,66

Nota 8.

W związku z osiągniętym w 2009 roku zyskiem w wysokości 9 816,11 zł Kierownik GOZ Piotrowice proponuje przeznaczyć na pokrycie strat lat ubiegłych kwoty 6 437,63 zł, a pozostałą część zysku w kwocie 3 378,48 odnieść na fundusz zakładu.

Informacja o zatrudnieniu:

GOZ w Piotrowicach na dzień 31-12-2009 roku zatrudnia:

- umowa o pracę – 8 pracowników:
 - 1 osoba – pracownik medyczny: lekarz,
 - 5 osób – pracownicy medyczni, średni personel medyczny: pielęgniarki,
 - 2 osoby – pracownicy obsługi.
- umowa zlecenie – 3 osoby:
 - 1 osoba – położna,
 - 1 osoba – księgowa
 - 1 osoba – obsługa
- umowa cywilno-prawna – 4 osoby:
 - 4 osoby – lekarze.

Zaprezentowana informacja dodatkowa jest kompletna, ujawniono treści, które w GOZ w Piotrowicach występują, informacje, które nie występują pominięto.

Piotrowice, dnia 09-03-2010r.

Sporządził:

Albina Jankowska

Kierownik jednostki:

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Piotrowicach
[Signature]
Lek. med. Jadwiga Woźny