

**UCHWAŁA NR XI/87/15
RADY MIEJSKIEJ W STASZOWIE**

z dnia 25 czerwca 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2014 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 594 ze zmianami)¹⁾ oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 330 ze zmianami)²⁾ Rada Miejska w Staszowie uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2014 rok, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe zawiera: bilans, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z działalności, informację dodatkową do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2014 rok.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Staszów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Ireneusz Kwiecjasz

¹⁾Dz.U. z 2013r.: poz. 645, poz. 1318; z 2014r.: 379, poz. 1072.

²⁾zmiany: Dz.U. z 2013r.: poz. 613; z 2014r.: 768, poz. 1100; z 2015r.: poz. 4.

Uzasadnienie do Uchwały Nr XI/87/15

Rady Miejskiej w Staszowie

z dnia 25 czerwca 2015 r.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostek o których mowa w art. 64, podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7. Jednak należy wspomnieć, że Roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (jednostka nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). Ponadto Uchwałą nr 2/2015 z dnia 20 kwietnia 2015 Rada Społeczna MG SP ZOZ w Staszowie pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe jednostki za 2014 rok w skład jakiego wchodzi: bilans, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z działalności i informację dodatkową do sprawozdania. Wobec powyższego podjęcie niniejszej uchwały uważa się za zasadne.-

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
MIEJSKO-GMINNY Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej 26-200 Staszów, ul. Wschodnia 23 tel. 15 864-48-21 NIP 866-14-85-211, REGON 14116223 AKTYWA		2014r. na dzień 31.12.2014r.		Burmistrz Miasta i Gminy w Staszowie	
Stan na 31.12.2014		Stan na 31.12.2013		Stan na 31.12.2014	
A. AKTYWA TRWAŁE	844 583,59	856.140,52	A. KAPITAŁ / FUNDUSZ WŁASNY/	1 069 509,89	1.054.402,72
II. Rzeczowe aktywa trwałe	844 583,59	856.140,52	I. Kapitał /fundusz/ założycielski	956 025,08	956.221,08
I. Środki trwałe	844 583,59	856.140,52	II Kapitał /fundusz/ zakładu	98 181,64	84.463,79
a) grunty	33 404,00	33.600,00	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	677 088,60		VII. Zysk (strata) netto	+15 303,17	+13.717,85
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 354,07	641.302,46	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 101 954,07	1.040.751,60
d) środki transportu	26 230,00	6.367,21	I Rezerwy na zobowiązania	326 227,86	328.080,93
e) inne środki trwałe	104 506,92	33.550,00	2. Rezerwa na św. emeryt. i podobne	326 227,86	328.080,93
		141.320,85	- krótkoterminowe	45 758,08	63.922,68
			- długoterminowe	280 469,78	264.158,25
B. AKTYWA OBROTOWE	1.326.880,37	1.239.013,80	III. Zobowiązania krótkoterminowe	364 889,53	319.226,79
I. Zapasy	5 359,56	472,58	2. Wobec pozostałych jednostek	357.858,24	312.592,62
1. Materiały	5 359,56	472,58	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	39 704,10	33.561,68
II. Należności krótkoterminowe	261 575,67	255.136,77	- do 12 miesięcy	39 704,10	33.561,68
2. Należności od pozostałych jednostek	261 575,67	255.136,77	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	87 533,37	85.601,28
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	255 815,67	249.376,77	h) z tytułu wynagrodzeń	229 055,24	191.929,21
- do 12 miesięcy	255 815,67	249.376,77	i) inne	1 565,53	1.500,45
c) inne	5.760,00	5.760,00	3. Fundusze specjalne	7 031,29	6.634,17
III. Inwestycje krótkoterminowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	410 836,68	393.443,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 054 846,64	978.060,45	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	410 836,68	393.443,88
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 054 846,64	978.060,45	a) długoterminowe	410 836,68	393.443,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	436 774,86	369.556,31			
- inne środki pieniężne	618 071,78	608.504,14			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 098,50	5.344,00			
AKTYWA RAZEM	2 171 463,96	2.095.154,32	PASYWA RAZEM		

*IN+ 50 ppn
020410*

*Pani Pamiątka
31.03.2015*

2 171 463,96 NIK
2.095.154,32
 Miejskie Centrum Samodzielnej
 Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Staszowie, ul. Wschodnia 23
tek: mgr: **Barbara Michalska**
 Kierownik jednostki

2015-03-25
 rok, miesiąc, dzień

mgr Teresa Sierant
 Główny Księgowy



*Przebieg
31.03.2015*

*FN+ SO p.m.
+ przebieg
o. 01.01.14
[Signature]*

Informacja

dotatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

CZĘŚĆ I

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie powołany został Uchwałą Rady Miejskiej w Staszowie Nr VII/50/99 w dniu 29 kwietnia 1999r. i jest podległy Radzie Miejskiej jako organowi założycielskiemu. Organem inicjującym i opiniodawczym Rady Miejskiej w Staszowie, a organem doradczym Kierownika M-G SPZOZ jest Rada Społeczna.

Forma prawna jednostki – gminna samorządowa jednostka organizacyjna posiadająca osobowość prawną.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie wpisany jest do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem 000000014762.

Zakład dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Kielcach w dniu 23 marca 2001r. pod numerem: 0000004411.

Zakład dokonał rejestracji w Urzędzie Statystycznym w Kielcach i posiada numer Regon: 291115223.

M-G SPZOZ w Staszowie posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 8661485211 nadany Decyzją Urzędu Skarbowego w Staszowie.

Kierownictwo Zakładu jest jednoosobowe. Pełniącą funkcję Kierownika M-G SPZOZ w Staszowie jest lek. med. Barbara Michalska.

Siedzibą zakładu jest wynajmowany budynek Przychodni SPZZOZ w Staszowie przy ulicy Wschodniej 23.

W skład M-G SPZOZ w Staszowie wchodzi:

- Ośrodek Zdrowia w Kurozwałkach
- Ośrodek Zdrowia w Wiśniowej
- Ośrodek Zdrowia w Wiązownicy Kolonii.

W celu prowadzenia działalności statutowej Zakład otrzymał od Rady Miejskiej w nieodpłatne użytkowanie w/w nieruchomości. Przekazanie majątku – nieruchomości nastąpiło 7 marca 2001r. na podstawie aktu notarialnego Repertorium „A” Nr 1295/2001 sporządzonego przez Kancelarię Notarialną.

2. Przedmiotem podstawowej działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie jest świadczenie usług w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, działanie na rzecz promocji zdrowia i zapobiegania chorobom oraz doskonalenie zawodowe pracowników medycznych.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje 2014r.
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania

przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok licząc od dnia bilansowego.

5. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie prowadzi rachunkowość na zasadach określonych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. *o rachunkowości* /Dz.U. z 2013 poz. 330 z późn. zm./ oraz ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej /Dz.U. z 2011 nr 112 poz. 654 ze zm./. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości ustaloną i wprowadzoną Zarządzeniem Kierownika M-G SPZOZ, która określa:

- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
- zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny z postanowieniami art. 4, 10, 50 oraz rozdziałów 2, 4, 8 ustawy o rachunkowości.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości:

- środki trwałe – według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową, przy zastosowaniu metody, że wszystkie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 300zł. do 3.500zł. będą amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania, tj. w 100%. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500zł. Zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- zapasy materiałów – według cen nabycia.
- należności wycenia się w wartości wymagalnej zapłaty. W bilansie wykazuje się je w kwocie realnej, tj. należności, co do których istnieje pewność zapłaty. Na należności wątpliwe, sporne tworzy się rezerwy, które do bilansu pomniejszają wartość księgową należności.
- fundusze – w wartości nominalnej.
- zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty.
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriału.
- koszty rozliczane są w czasie, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów.
- rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują równowartość otrzymanych nieodpłatnie aktywów trwałych lub środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub

wytworzenia aktywów trwałych. Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Staszów, dnia 25.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
hensul
mgr Teresa Sierant

.....
Główny Księgowy

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Staszowie, ul. Wschodnia 23

Barbara Michalska
lek. med. Barbara Michalska

.....
Kierownik M-G SPZOZ

CZĘŚĆ II

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Objaśnienia do bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych w złotych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zmniejszenia	zwiększenia	
1.	<u>Grunty</u>	33.600,00	196,00	-	33.404,00
2.	<u>Budynki i budowle</u>	816.129,99	-	55.730,53	871.860,52
3.	<u>Kotły energetyczne</u>	75.643,72	-	-	75.643,72
4.	<u>Zespoły komputerowe</u>	26.877,34	-	-	26.877,34
5.	<u>Środki transportu</u>	36.600,00	-	-	36.600,00
6.	<u>Narzędzia, przyrządy, wyposażenie</u>	449.142,23	-	3.602,44	452.744,67
	Ogółem środki trwałe	1.437.993,28	196,00	59.332,97	1.497.130,25

Zwiększenia – są skutkiem dokonanych zakupów środków trwałych

2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości umorzenia środków trwałych w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zmniejszenia	zwiększenia	
1.	<u>Budynki i budowle</u>	174.827,53	-	19.944,39	194.771,92
2.	<u>Kotły energetyczne</u>	69.276,51	-	5.295,00	74.571,51
3.	<u>Zespoły komputerowe</u>	22.489,14	-	2.106,34	24.595,48
4.	<u>Środki transportu</u>	3.050,00	-	7.320,00	10.370,00
5.	<u>Narzędzia, przyrządy, wyposażenie</u>	312.209,58	-	36.028,17	348.237,75
	Ogółem środki trwałe	581.852,76	-	70.693,90	652.546,66

Zwiększenia – wynikają z dokonywania odpisów amortyzacyjnych

3. Zmiany stanów kapitałów

Fundusz założycielski odzwierciedla wartość wydzielonej samodzielnie publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego. Ustawa o działalności leczniczej nie zawiera szczegółowych regulacji – jak to miało miejsce w ustawie o zakładach opieki zdrowotnej – dotyczących zwiększenia funduszu założycielskiego.

Lp.	Wyszczególnienie	wartość w złotych
1.	Stan Funduszu Założycielskiego na dzień 01.01.2014r.	956.221,08
	Zmniejszenia	196,00
	Zwiększenia	0
2.	Stan Funduszu Założycielskiego na dzień 31.12.2014r.	956.025,08

Fundusz zakładu stanowi wartość majątku zakładu po odliczeniu funduszu założycielskiego. Fundusz zakładu zwiększa się o zyski bilansowe, kwoty zwiększenia wartości majątku trwałego, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania majątku, kwoty środków pieniężnych przekazane na pokrycie ujemnego wyniku finansowego, natomiast zmniejsza się o stratę netto, kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

Stan Funduszu Zakładu na dzień 31.12.2014r. wykazuje wartość 98.181,64zł.

4. Propozycja podziału zysku bilansowego.

Działalność Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2014r. zamyka się zyskiem w wysokości 15.303,17zł.

propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Proponowany podział zysku	
Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	-
2. Zysk finansowy netto	15 303,17
3. Proponowany podział: <ul style="list-style-type: none">• Przeznaczenie zysku na Fundusz Zakładu	15 303,17
4. Niepodzielony wynik finansowy	0

4. Informacja o odpisach aktualizujących należności.

Należności o prawdopodobnym stopniu nieściągalności:

stan na początek roku	- 13.158,31zł.
zwiększenia	+ -
zmniejszenia	- 7.214,40zł.

stan na koniec roku 2014 5.943,91 zł.

5. Struktura należności

Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku
1.	Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy, w tym:	249.376,77	-	255.815,67
	• Narodowy Fundusz Zdrowia – za świadczone usługi medyczne	248.466,27	-	252.915,16
	• odpłatność za czynsze dzierżawne	836,98	-	2.682,01
	• inne należności	73,52	-	218,50
2.	Inne należności, w tym:	5.760,00	-	5.760,00
	• należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	5.760,00	-	5.760,00
	Razem	255.136,77	-	261.575,67
3.	Należności wątpliwe	13.158,31	-	5.943,91
	Razem należności	268.295,08	-	267.519,58

6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Środki pieniężne na rachunku podstawowym	366.412,46	434.167,02
2.	Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	2.763,17	2.377,36
3.	Środki pieniężne w kasie	380,68	271,58
4.	Inne środki pieniężne	608.504,14	618.071,78
	Razem	978.060,45	1.054.887,74

7. Struktura zobowiązań i rezerw na zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek oraz Fundusze specjalne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33.561,68	39.704,10
2.	Zobowiązania z tytułu: <ul style="list-style-type: none"> • podatków • ubezpieczeń społecznych 	15.364,00 70.237,28	15.312,00 72.221,37
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	191.929,21	229.055,24
4.	Pozostałe zobowiązania <ul style="list-style-type: none"> • inne /pranie odzieży, ryczałty samochodowe/ 	1.500,45	1.565,53
5.	Fundusze Specjalne /ZFŚS/	6.634,17	7.031,29
	Razem	319.226,79	364.889,53

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2014r. Innych zobowiązań jednostka nie posiada.

Rezerwy na zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku	Wykorzystanie rezerwy w ciągu roku	Rozwiązanie rezerwy w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	328.080,93	1.853,07	-	-	326.227,86
Ogółem rezerwy	328.080,93	1.853,07	-	-	326.227,86

8. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym:	5.344,00	5.098,50
	– licencje na PPS	2.370,00	2.300,00
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	2.974,00	2.798,50
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym.:	328.080,93	410.836,68
	– ujemna wartość firmy,	-	-
	– wielkość dotacji na zakup, budowę modernizację środków trwałych, na prace rozwojowe oraz wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	-	-
		328.080,93	410.836,68

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług

Lp.	Wyszczególnienie	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	Wskaźnik % (4:3)
1	2	3	4	5
1.	Przychody z działalności podstawowej: • za świadczone usługi medyczne	3.005.210,34	3.141.713,52	104,54
2.	Przychody operacyjne: • przychody z wynajmu lokali • odpłatność za rozmowy telefon. • odpłatność za usługi ksero • odpisy r/m przychodów • pozostałe przychody	58.279,64 45,37 - 27.607,02 2.525,89	59.266,18 - 830,40 27.607,20 1.937,21	101,69 - - 100,00 76,69
3.	Przychody finansowe	14.969,30	12.938,99	86,44
	Razem	3.108.637,56	3.244.293,50	104,36

2. Koszty działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie.

Lp.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	Wskaźnik % (4:3)
1	2	3	4	5
1.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	3.091.230,73	3.230.807,86	104,52
	a. amortyzacja	74.113,07	70.693,90	95,39
	b. zużycie materiałów i energii	220.097,15	221.696,05	100,73
	c. usługi obce – medyczne	474.488,56	474.225,36	99,94
	d. podatki i opłaty	14.562,75	13.928,60	95,65
	e. wynagrodzenia	1.731.779,22	1.893.300,36	109,33
	f. ubezpieczenia społeczne	410.794,67	412.617,41	100,44
	g. pozostałe koszty	165.395,31	144.346,18	87,27
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1,26	-0,46	-
3.	Koszty finansowe: • odsetki budżetowe • pozostałe koszty finansowe	- -	- -	- -
	Razem	3.091.231,99	3.230.807,40	104,52

*Informacja o zatrudnieniu
w Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki
Zdrowotnej w Staszowie*

Stan i struktura zatrudnienia – wg stanu na dzień 31.12.2014r.

Lp	Grupa zawodowa	Ilość etatów	Liczba osób-umowy o pracę	Liczba osób kontrakty	Liczba osób-inne umowy cywilnoprawne	Razem
1.	kierownik	1,0	1	-	-	1
2.	lekarze	3,93	5	8	5	18
3.	pielęgniarki	13,2	14	-	1	15
4.	położna	1,0	1	-	1	2
5.	rejestratorki medyczne	2,25	3	-	-	3
6.	pozostały personel medyczny	1,0	1	-	-	1
7.	administracja /kadry, księgowość/	3,0	3	-	1	4
8.	personel techniczny	1,5	2	-	4	6
	Razem	26,88	30	8	12	50

Wynagrodzenie członków zarządu

Nie dotyczy

*Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych
ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego 2014*

Brak zdarzeń

Staszów, dnia 25.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Sierant

.....
Główny Księgowy

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Staszowie, ul. Wschodnia 23
lek. med. Barbara Michalska

.....
Kierownik M-G SPZOZ



FNP SO
MIEJSKO-GMINNY
Samodzielny Publiczny -
Zakład Opieki Zdrowotnej
28-200 Staszów, ul. Wschodnia 23
pieczęćka jednostki
NIP 866-14-85-211, REGON 291115223

Pracownik
31.03.2015

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Sporządzony na dzień 31.12.2014r.

	Bieżący rok obrotowy	Ubiegły rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 143 566,59	3.001.522,44
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 141 713,52	3.005.210,34
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	+1 853,07	-3.687,90
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B Koszty działalności operacyjnej	3 230 807,86	3.091.230,73
I. Amortyzacja	70 693,90	74.113,07
II. Zużycie materiałów i energii	221 696,05	220.097,15
III. Usługi obce	474 225,36	474.488,56
IV. Podatki i opłaty w tym:	13 928,60	14.562,75
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 893 300,36	1.731.779,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	412 617,41	410.794,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	144 346,18	165.395,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-87 241,27	-89.708,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	89 640,99	88.458,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	89 640,99	88.458,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	-0,46	1,26
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-0,46	1,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 400,18	-1.251,45
G. Przychody finansowe	12 938,99	14.969,30
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	12 938,99	14.969,30
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 gospodarczej (F+G-H)	+15 339,17	+13.717,85
J. Wyniki Zdarzeń nadzwyczajnych /J.I – J.II/	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	+15 339,17	+13.717,85
L. Podatek dochodowy	36,00	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku /zwiększenia straty/	-	-
N. Zysk /strata/ netto/ (K-L-M)	+15 303,17	+13.717,85

Sporządzono: Staszów, dnia 25 marzec 2015r.

Sierant Teresa - Sierant Teresa
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Michalska Barbara - Michalska Barbara
(nazwisko i imię, podpis Kierownika jednostki)



Jan B...
31.03.2015

FUT
SD
pon. w...
do obliczeń
onon in
z

MIEJSKO-GMINNY
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
28-200 Staszów, ul. Wschodnia 23
tel. 15 864-48-21
NIP 966-14-86-211, REGON 291115223

z działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2014r. na podstawie sporządzonego „BILANSU” na dzień 31.12.2014r.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie jest podmiotem wykonującym działalność leczniczą, utworzonym i nadzorowanym przez Radę Miejską w Staszowie. Siedzibą Zakładu jest budynek Przychodni Zdrowia zlokalizowany przy ulicy Wschodniej 23 w Staszowie. W skład struktury organizacyjnej wchodzi ośrodki zdrowia: w Kurozwałkach, w Wiśniowej i w Wiązownicy Kolonii.

Celem podstawowej działalności Zakładu jest zapewnienie ludności świadczeń w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, a także promowanie zdrowia, zapobieganie chorobom i doskonalenie zawodowe pracowników medycznych.

I. Majątek Zakładu

Środki trwałe w Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Staszowie na dzień 01.01.2014r. stanowiły wartość brutto – **1.437.993,28zł.**, na co składają się:

Grupa 0 – <u>Grunty</u>	– wartość 33.600,00zł.
Grupa 1 – <u>Budynki i lokale</u>	– wartość 816.129,99zł.
Grupa III – <u>Kotły i maszyny energetyczne</u>	– wartość 75.643,72zł.
Grupa IV – <u>Zestawy komputerowe</u>	– wartość 26.877,34zł.
Grupa VII – <u>Środki transportu</u>	– wartość 36.600,00zł.
Grupa VIII – <u>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie</u>	– wartość 449.142,23zł.

W 2014r. majątek M-G SPZOZ Staszów zwiększył się o kwotę 55.730,53zł., co stanowi wartość dokonanych ulepszeń w budynku ośrodka zdrowia w Wiązownicy Kolonii, polegających na wykonaniu docieplenia i elewacji zewnętrznej oraz o kwotę 3.602,44zł, stanowiącą wartość zakupionej aparatury medycznej. Wartość majątku zmniejszyła się o kwotę 196,00zł i jest to wartość zwolnionej spod obciążenia ograniczonym prawem rzeczowym nieruchomości gruntowej, położonej w Wiśniowej (22 metry kwadratowe).

Wartość:

• brutto środków trwałych na dzień 31.12.2014r.	wynosi 1.497.130,25zł.
• umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2014r.	wynosi 652.546,66zł.
• netto środków trwałych na dzień 31.12.2014r.	wynosi 844.583,59zł.

II. Dochody z działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie na dzień 31.12.2014r. obejmuje swoją opieką 18 093 pacjentów, w tym:

- OZ Kurozwęki – 1 799 pacjentów
- OZ Wiśniowa – 1 851 pacjentów
- OZ Wiązownica – 1 424 pacjentów
- Przychodnia Zdrowia w Staszowie – 13 019 pacjentów

Dochód ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych uzyskany z zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia uzależniony jest od:

- liczby zapisanych pacjentów do danej przychodni,
- liczby uczniów w placówkach oświatowo-wychowawczych,
- ilości udzielonych porad w poradni specjalistycznej,
- wynegocjowanych stawek kapitacyjnych na poszczególne grupy wiekowe pacjentów.

Z kontraktu ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach uzyskano w 2014r. przychód za świadczone usługi zdrowotne w wysokości 3 067 251,92zł.

W celu uzyskania dodatkowych dochodów Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie świadczył odpłatne usługi USG, odpłatne szczepienia i inne badania, które nie są wpisane w zakres podstawowej opieki zdrowotnej. Ze świadczeń tych uzyskano przychód w wysokości 74 461,60zł.

Zakład osiąga również dochody z najmu lokali mieszkalnych i pod działalność gospodarczą w wiejskich ośrodkach zdrowia. W 2014r. przychód z tego tytułu wyniósł 59 266,18zł.

Pozostałe przychody operacyjne w 2014r. wyniosły 30 374,81zł. na co składają się:

- usługi ksero – 830,40zł.
- odpis rozliczeń międzyokr. przychodów – 27.607,20zł.
- pozostałe przychody – 1.937,21zł.

Pozostałe przychody finansowe w 2014r. wynoszą 12.938,99zł. i jest to kwota przychodów z kapitalizacji odsetek.

Ogółem przychody osiągnięte przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w 2014r. wynoszą 3 244 293,50zł. i są wyższe w stosunku do roku ubiegłego o ponad 135 tys.zł.

Na wielkość przychodów wpływ ma również zmiana stanu produktów, która przejawia się uaktualnieniem na dzień bilansowy rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe dla pracowników M-G SPZOZ w Staszowie. Rezerwa ta w wysokości 1 853,07zł. zwiększa wartość przychodów ogółem.

Po uwzględnieniu zmiany stanu produktów przychody osiągnięte przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie wyniosły 3 246 146,57zł.

III. Koszty

Największy udział w kosztach poniesionych przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie w 2014r. stanowią koszty wynagrodzeń pracowników wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami.

Koszty wynagrodzeń pracowników:

- ze stosunku pracy wynoszą 1 692 084,74zł.,
- z umów cywilno-prawnych 201 215,62zł.,
- razem wynagrodzenia 1 893 300,36zł.

Pochodne od wynagrodzeń (FUS i FP) ogółem wyniosły 319 779,07zł. M-GSPZOZ w Staszowie na podstawie obowiązujących przepisów dokonał odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 31.189,76zł. Pozostałe świadczenia, tj. nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za pranie odzieży, szkolenia, odzież robocza wynoszą 61 648,58zł. Łączne koszty wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń wyniosły 2 305 917,77zł. i są o 7,62% wyższe w stosunku do kosztów wynagrodzeń roku 2013.

Kolejną pozycją kosztów są usługi obce w kwocie 474 225,36. Wskaźnik usług obcych do ogółu kosztów rodzajowych stanowi 14,68%.

Same koszty usług medycznych w 2014r. stanowią kwotę 421 656,97zł. i są wyższe w stosunku do roku ubiegłego o około 9.300zł.

Ponadto w skład kosztów usług obcych wchodzi:

- usługi pocztowe, usługi bankowe - 5 504,79zł.
- wywóz nieczystości - 20 188,42zł.
- usługi telekomunikacyjne - 9 684,90zł.
- naprawa i konserwacja sprzętu medycznego i biurowego - 196,80zł.
- przeglądy okresowe - 4 887,84zł.
- utylizacja materiałów skażonych - 3 920,40zł.
- pozostałe usługi obce - 8 185,24zł.

Koszty zużycia materiałów w 2014r. wyniosły - 177 085,66zł.,
w tym:

- zużycie leków i szczepionek - 23 927,36zł.
- zużycie wody - 8 570,74zł.
- zużycie materiałów medycznych - 22 634,35zł.
- zakup wyposażenia - 9 290,61zł.
- zakup materiałów biurowych, druków medycznych - 5 586,04zł.
- środki czystości - 11 197,50zł.
- opał - 71 154,64zł.
- zużycie paliwa - 3 476,68zł.

- pozostałe (recepty, okładki na hist.choroby, teczki na hist.choroby, pojemniki na papier, dozowniki, materiały malarskie, pieczątki, tonery i inne) - 21 247,74zł.

Koszty zużycia energii w 2014r. wyniosły 44 610,39zł.
w tym:

- energia elektryczna - 22 275,13zł.
- energia cieplna (Przychodnia Zdrowia w Staszowie) - 22 335,26zł

W stosunku do 2013r. koszty zużycia materiałów i energii zmniejszyły się o 18,15%.

W 2014r. M-G SPZOZ w Staszowie uiścił podatki i opłaty w kwocie 13 928,60zł.
w tym:

- podatek od nieruchomości - 13.701,00zł.
- opłaty sądowe i inne - 227,60zł.

Pozostałe koszty stanowią kwotę 144 346,18zł
w tym:

- podróże służbowe i ryczałty dla pracowników za używanie własnych pojazdów do celów służbowych - 8 282,38zł
- ubezpieczenia OC, AC i majątkowe - 5 031,50zł
- koszty publikacji i wydawnictw - 1 767,00zł.
- czynsz dzierżawny - 128 982,82zł.
- inne - 282,48zł.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości M-GSPZOZ w Staszowie zobowiązany jest do dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych będących w ewidencji Zakładu. Koszty amortyzacji za 2014r. wynoszą 70 693,90zł. Naliczona amortyzacja jest kosztem niepieniężnym, który zmniejsza wynik finansowy, jednak nie powoduje wydatku środków finansowych.

Ogółem koszty rodzajowe roku bieżącego wynoszą 3 230 807,86zł. i są one wyższe od kosztów roku 2013 o 4,52%.

Pozostałe koszty operacyjne w Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Staszowie stanowią kwotę -0,46zł. i jest to wyrównanie sald.

Wynik finansowy

Działalność Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za rok 2014 zamyka się zyskiem netto w wysokości 15 303,17zł.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie prosi o przyjęcie i zaopiniowanie rocznego sprawozdania finansowego za 2014r. przez Radę Społeczną M-GSPZOZ w Staszowie oraz o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za 2014r. przez Radę Miejską w Staszowie i o podział zysku.

WNIOSKI

Działalność Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za rok 2014 zamyka się zyskiem netto w wysokości 15 303,17zł.

Sytuację finansową Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie można ocenić jako stosunkowo dobrą.

Pomimo wciąż zmniejszającej się liczby pacjentów na liście POZ, co spowodowane jest zgonami osób starszych, migracją pacjentów /np. studenci/ oraz małą liczbą urodzeń, przychody z działalności statutowej M-G SPZOZ w Staszowie wzrosły w stosunku do roku ubiegłego. Niewątpliwie pozytywny wpływ na wielkość przychodów miały środki uzyskane ze świadczeń pielęgniarstwa podstawowej opieki zdrowotnej oraz położnej podstawowej opieki zdrowotnej. Umowy na tego rodzaju usługi zostały podpisane: od 01.07.2012r. – umowa na usługi medyczne w zakresie świadczeń pielęgniarstwa poz; od 01.08.2013r. – umowa na usługi medyczne w zakresie świadczeń położnej poz. Starania o podpisanie dodatkowych kontraktów podyktowane były chęcią zapewnienia kompleksowej opieki medycznej dla pacjentów zapisanych do M-G SPZOZ w Staszowie.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie w dalszym ciągu pozyskuje nowych pacjentów na listy lekarza, pielęgniarstwa i położnej poz. Takie działania mają na celu potencjalny wzrost wielkości przychodów z NFZ, ze względu na kapitałową formę finansowania świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej.

W 2014r. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie otrzymał z budżetu Gminy Staszów dotację inwestycyjną w kwocie 45.000zł., na sfinansowanie kosztów docieplenia i wykonania elewacji zewnętrznej na budynku Ośrodka Zdrowia w Wiązownicy Kolonii (całkowity koszt inwestycji to kwota 55.730,53zł., z czego 45.000zł. zostało pokryte dotacją, a 10.730,53zł. Zakład pokrył z własnych środków).

Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej, do otrzymanych przez spzoz środków pieniężnych w postaci dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, będą mieć zastosowanie zasady ogólne wynikające z ustawy o rachunkowości. W związku z powyższym zwiększenie wartości środków trwałych zostało zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Jednocześnie kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

Wypracowany za 2014r. zysk w kwocie 15.303,17zł. wnioskuję o przeznaczenie na Fundusz Zakładu.

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Staszowie, ul. Wschodnia 23
lek. med. Barbara Michalska

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2014r.

Podstawą gospodarki Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie jest plan finansowy ustalony przez Kierownika Zakładu.

Założeniem planu finansowego M-G SPZOZ na 2014r. było prowadzenie gospodarki finansowej zmierzającej do uzyskania dodatnich wyników finansowych.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie uzyskuje środki finansowe w przeważającej części ze Świątokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach. W celu uzyskania dodatkowych dochodów Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie świadczy odpłatne usługi, które nie są finansowane ze środków ŚOWNFZ w Kielcach /są to badania USG i analityczne, iniekcje, szczepienia, zabiegi rehabilitacyjne/.

W 2014r. przychody ze sprzedaży usług medycznych wyniosły **3.141.713,52zł.**, co stanowi 102,60% wykonania planu. Przychody z NFZ stanowią kwotę 3.067.251,92zł.

Zakład czerpie również dochody z najmu lokali mieszkalnych i pod działalność gospodarczą w wiejskich ośrodkach zdrowia. Z wyżej wymienionych źródeł M-G SPZOZ uzyskał środki w wysokości 59.266,18zł. przy planowanych dochodach 58.257,00zł.

Na pozostałe przychody operacyjne składają się ponadto:

- | | |
|---|-----------------------------|
| ➤ zwrot nadpłaconych składek emerytalno-rentowych | – kwota 1.937,21zł., |
| ➤ odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów | – kwota 27.607,20zł. |
| ➤ usługi ksero | – kwota 830,40zł. |
| Ogółem | - kwota 30.374,81zł. |

Razem pozostałe przychody operacyjne za 2014r. wynoszą – **89.640,99zł.**

Uzyskane przez M-G SPZOZ w Staszowie przychody finansowe to kwota **12.938,99zł.** i są to środki z kapitalizacji odsetek na rachunku bieżącym oraz na lokacie.

Na wielkość przychodów wpływ ma również zmiana stanu produktów, która przejawia się uaktualnieniem na dzień bilansowy rezerw na nagrody jubileuszowe i odpawy emerytalno-rentowe dla pracowników M-G SPZOZ w Staszowie i jest to kwota 1.853,07zł. Rezerwa ta zwiększa wartość przychodów ogółem.

Przychody osiągnięte przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2014r. wyniosły **3.246.146,57zł.**, co stanowi **102,75** procentowy wskaźnik wykonania planu.

Największy udział w kosztach poniesionych przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2014r. stanowią koszty wynagrodzeń pracowników oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia. Koszty wynagrodzeń ze stosunku pracy wyniosły 1.692.084,74zł., a z umów cywilno-prawnych – 201.215,62zł.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (FUS, FP, odpis na ZFŚS, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty i inne świadczenia) wyniosły **412.617,41zł.**, co stanowi 98,21% planowanych kosztów.

Kolejną pozycją kosztów są usługi obce w kwocie **474.115,25zł.** Same koszty usług medycznych kształtowały się na poziomie 421.656,97zł. Do tej grupy kosztów zalicza się również usługi telekomunikacyjne, bankowe i pocztowe, naprawę i konserwację sprzętu medycznego i biurowego, usługi komunalne, utylizację odpadów skażonych, przeglądy okresowe budynków i sprzętu.

Koszty zużycia materiałów i energii stanowią kwotę **221.696,05zł.** Na koszty zużycia materiałów i energii składają się wydatki na zakup: wody, materiałów biurowych i druków medycznych, materiałów medycznych, opału, wyposażenia, energii cieplnej i elektrycznej, środków czystości, leków, recept oraz innych w tym:

- zużycie energii - kwota 44.610,39zł.,
- woda - kwota 8.570,74zł.,
- opał - kwota 71.154,64zł.,
- wyposażenie – kwota 9.290,61zł.
- materiały medyczne- kwota 22.634,35zł.
- materiały biurowe i druki – kwota 9.530,65zł.
- leki i szczepionki - kwota 23.927,36zł.
- środki czystości – kwota 11.197,50zł.
- paliwo – kwota 3.476,68zł.
- inne - kwota 17.303,13zł.

Wskaźnik wykonania planu tej grupy kosztów rodzajowych to 98,53%.

Obciążeniem dla Zakładu są również podatki i opłaty, do ponoszenia których jesteśmy zobowiązani. Wśród tej grupy kosztów znaczącą pozycję zajmuje podatek od nieruchomości, który wyniósł **13.701,00zł.**, a dodatkowo opłaty sądowe i pozostałe stanowią kwotę **227,60zł.**

Pozostałe koszty (ryczałty samochodowe, podróże służbowe, ubezpieczenia, publikacje, czynsz dzierżawny i inne) stanowią kwotę **144.346,18zł.** W pozycji pozostałych kosztów

operacyjnych kwotę 128.982,82zł. stanowi czynsz dzierżawny, jaki od początku 2010r. M-G SPZOZ w Staszowie płaci na rzecz SP ZZOZ w Staszowie.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości M-G SPZOZ w Staszowie zobowiązany jest do dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych będących w ewidencji Zakładu. Koszty amortyzacji zaewidencjonowane na dzień 31.12.2014r. wynoszą **70.693,90zł.**

Ogółem koszty rodzajowe za 2014r. wynoszą **3.230.697,75zł.**

Pozostałe koszty operacyjne w Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Staszowie stanowią kwotę **-0,46zł.** i jest to wyrównanie sald.

Działalność Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2014r. zamyka się zyskiem w wysokości **15.449,28zł.**

W 2014r. M-G SPZOZ w Staszowie przeprowadził modernizację budynku Ośrodka Zdrowia w Wiązownicy Kolonii, która polegała na wykonaniu docieplenia i elewacji zewnętrznej. Całkowity koszt inwestycji to kwota 55.730,53zł., z czego 45.000zł. zostało pokryte dotacją Gminy Staszów.

W załączeniu zestawienie tabelaryczne wykonania planu finansowego za pierwsze 2014r. /Załącznik Nr 1/ oraz zestawienie stanu należności i zobowiązań na dzień 31.12.2014r. /Załącznik Nr 2/.

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Staszowie, ul. Wschodnia 23
lek. med. Barbara Michalska

Wykonanie planu finansowego
Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2014r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2014 rok	Wykonanie planu Za 2014r.	% Wykonania planu
A	PRZYCHODY OGÓŁEM	3.159.374,00	3.246.146,57	102,75
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi, w tym:	3.062.017,00	3.141.713,52	102,60
	- przychody ze sprzedaży usług medycznych	3.062.017,00	3.141.713,52	102,60
2.	Zmiana stanu produktów – zmniejszenie-wartość ujemna, zwiększenie – wartość dodatnia	-10.000,00	+1.853,07	-
3.	Pozostałe przychody operacyjne	90.857,00	89.640,99	98,66
4.	Pozostałe przychody finansowe	16.500,00	12.938,99	78,42
B	KOSZTY OGÓŁEM	3.143.836,00	3.230.697,29	102,76
1.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	3.142.336,00	3.230.697,75	102,81
	- amortyzacja	71.500,00	70.693,90	98,87
	- zużycie materiałów i energii	225.000,00	221.696,05	98,53
	- usługi obce	475.100,00	474.115,25	99,79
	- podatki i opłaty	14.400,00	13.928,60	96,73
	- wynagrodzenia	1.770.188,00	1.893.300,36	106,95
	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	420.148,00	412.617,41	98,21
	- pozostałe koszty rodzajowe	166.000,00	144.346,18	86,96
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1.000,00	-0,46	-
3.	Pozostałe koszty finansowe	500,00	-	-
C	ZYSK /STRATA/ Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (A-B)	+15.538,00	+ 15.449,28	99,43
D	WYNIKI ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	-	-	
1.	Zyski nadzwyczajne	-	-	
2.	Straty nadzwyczajne	-	-	
E	ZYSK /STRATA/ BRUTTO (C+/-D)	+ 15.538,00	+ 15.449,28	99,43
F	PODATEK DOCHODOWY	500,00	-	-
G	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU /ZWIĘKSZENIA STRATY/	-	-	-
H	ZYSK /STRATA/ NETTO (E-F-G)	+ 15.038,00	+15.449,28	102,73

4 GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Sierant

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Staszowie, ul. Wschodnia 23
lek. med. Barbara Michalska

Stan należności i zobowiązań na dzień 31.12.2014r.

Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem	w tym wymagalne	Odpis aktualizujący
1.	Należności od pozostałych jednostek <ul style="list-style-type: none">z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcypozostałe należności	261.759,58 5.760,00	8.424,50	5.943,91
	Razem	267.519,58	8.424,50	5.943,91

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem	w tym wymagalne
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym: <ul style="list-style-type: none">z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcyz tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeńz tytułu wynagrodzeńpozostałe zobowiązania	357.712,13 39.593,99 87.497,37 229.055,24 1.565,53	- - - - -
2.	Fundusze specjalne	7.031,29	-
	Razem	364.743,42	-

Sporządził: Sierant Teresa

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Staszowie, ul. Wschodnia 23

lek. med. Barbara Michalska