

**UCHWAŁA NR XXXII/288/2005 RADY
MIEJSKIEJ W OGRODZIEŃCU Z DNIA
28 KWIETNIA 2005 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu za 2004 r.**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. Nr 142, póź. 1591 z 2001 r. z późniejszymi zmianami) w zw. z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2002 r. Dz. U. Nr 76, póź. 694) oraz art. 67 ust. 1 i ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 91, póź. 408 z późniejszymi zmianami) oraz 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, póź. 1094)

**Rada Miejska
uchwała**

§1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu przyjęte uchwałą nr 1/2005 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu z dnia 6 kwietnia 2005 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowych.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Ogrodzieniec.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Danuta Mikoda

UCHWAŁA nr 1/2005
Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Ogrodzieńcu z dnia 6 kwietnia 2005 r.

W sprawie: zaopiniowania sprawozdania z realizacji planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu za rok 2004.

Działając na podstawie art. 46 pkt. 2 lit. b ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. nr 91, późn. zm.) oraz § 14 pkt. 3 lit. b Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu Rada Społeczna na posiedzeniu w dniu 6 kwietnia 2005 r.

- postanowiła-

1. Pozytywnie zaopiniować sprawozdanie Dyrektora z realizacji planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu w roku 2004, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Społecznej SPZOZ


Andrzej Mikulski

PRZEWODNICZĄCY RADY


mgr Danuta Mikoda

RADA MIEJSKA
w OGRODZIĘNCU
42-440 Ogrodzieniec, Pl. Wolności 42

INFORMACJA DODATKOWA

Sprawozdanie jest sporządzone wg kosztu historycznego. Aktywa i pasywa bilansu wycenione zostały według zasad określonych w prawie bilansowym.

Środki trwałe są amortyzowane w oparciu o plan amortyzacji - metodą liniową. Stosowana jest metoda ewidencji materiałów przez odpis wartości materiałów w koszty w momencie ich zakupu.

Rok 2004 jest czwartym rokiem obrotowym w działalności Zakładu, za który jest sporządzone sprawozdanie finansowe.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, a następnie przenoszone na układ funkcjonalny odpowiadający miejscom powstawania kosztów.

Mienie ruchome jest własnością Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Mienie nieruchome tutejszy SPZOZ użytkuje, stanowi ono własność Organu Założycielskiego - Urzędu Miasta i Gminy w Ogrodzieńcu.

SPZOZ nie posiada zobowiązań wobec budżetu ani wobec jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

SPZOZ nie posiada na dzień 31.12.2004r zobowiązań warunkowych} zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Zmiany majątku trwałego w 2004 roku obrotowym przedstawia załączona tabela nr 1 i 2.

Stan i zmiany należności przedstawiają załączone tabele.

W 2004r. SP ZOZ zakończył działalność zyskiem finansowym brutto w wysokości 6.572,54 PLN.

Struktura przychodów i kosztów w 2004r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu.

<u>Przychody(k-to 700,701,750,760)</u>	<u>w PLN</u>
1. świadczenia medyczne	
kontrakty z kasami chorych	928.948,36
2. odpłatne świadczenia medyczne	27.197,00
3. pozostałe usługi o charakterze nie medycznym	21.739,45
4. pozostałe przychody finansowe i operacyjne	4.987,64

w tym: darowizny

PRZYCHODY OGÓŁEM 982.872,45

Koszty (k-to 400-406, 751, 761)

1. zużycie materiałów i energii	74.767,78
2. usługi obce	128.881,79
3. podatki i opłaty	4.986,00
4. wynagrodzenia	525.865,84
5. świadczenia na rzecz pracowników	117.529,20
6. amortyzacja	15.408,92
7. pozostałe koszty	22.162,02
8. pozostałe koszty finansowe i operacyjne	86.698,36

KOSZTY OGÓŁEM 976.299,91

INFORMACJA O ZATRUDNIENIU

<u>Kategoria zawodowa</u>	<u>stan na 01.01.2004r.</u>	<u>stan na 31.12.2004r</u>
1. Lekarze medycyny w tym felczer	5 ,	4
2. Personel średni	11	11
3. Administracja	3	3
4. Personel obsługi	4	3

Informacja niniejsza jest kompletna. Ujawniono treści, które w SPZOZ -ie wystąpiły; informacje, które nie występują zostały pominięte.

Ogrodzieniec 31.03.2005r.

Sporządził
Gł. Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Ogólan

Kierownik Jednostki
Dyrektor

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodziencu
Bogdan Kiswierski
lek.med. Bogdan Kiswierski

RADA MIEJSKA
w OGRODZIENCU
42-440 Ogrodzieniec, Pl. Wolności 42

PRZEWODNICZĄCY RADY
Danuta Mikoda
mgr Danuta Mikoda

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieńcu**

Plac Wolności Nr 23
42-440 OGRODZIENIEC; woj. śląskie
tel: (0*32) 67-320-21; (0*32) 67-325-45
REGON: 276 985 281; NIP: 649-20-51-028

Załącznik nr 1

BILANS

Nazwa jednostki sporządzony na dzień 31.12.2004r.
Numer statystyczny

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	85.546,40	77.292,08
I	Wartości niematerialne i prawne	—	—
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	—	—
2.	Wartość firmy	—	—
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	—	—
4.	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	—	—
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	85.546,40	77.292,08
1.	Środki trwałe	85.546,40	77.292,08
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	—	—
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	—	—
	c) urządzenia techniczne i maszyny	82.927,42	70.063,32
	d) środki transportu	—	—
	e) inne środki trwałe	2.818,98	7.228,76
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 dochodowego	—	—
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	—	—

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
B.	Aktywa obrotowe	144.774,09	280.064,63
I.	Zapasy	—	—
1.	Materiały	—	—
2.	Półprodukty i produkty w toku	—	—
3.	Produkty gotowe	—	—
4.	Towary	—	—
5.	Zaliczki na dostawy	—	—
II.	Należności krótkoterminowe	16.262,46	95.118,73
1.	Należności od jednostek powiązanych	—	—
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	—	—
	- do 12 miesięcy	—	—
	- powyżej 12 miesięcy	—	—
	b) Inne	—	—
2.	Należności od pozostałych jednostek	16.262,46	95.118,73
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16.262,46	94.748,71
	- do 12 miesięcy	16.247,46	94.688,71
	- powyżej 12 miesięcy	15,00	60,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	—	—
	c) Inne	—	370,02
	d) dochodzone na drodze sądowej	—	—
III.	Inwestycje krótkoterminowe	128.571,63	184.693,90
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	128.571,63	184.693,90
	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	128.571,63	184.693,90
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	128.571,63	184.693,90
	- inne środki pieniężne	—	—
	- Inne aktywa pieniężne	—	—
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	—	—
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	—	252,00
Aktywa razem:		230.980,49	357.356,71

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Kapitał (fundusz) własny	148.816,43	163.388,97
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	75.182,44	81.182,44
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	—	—
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	—	—
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy,	58.024,13	75.633,99
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	—	—
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	—	—
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	—	—
VIII.	Zysk (strata) netto	15.609,86	6.572,54
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	—	—
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	81.564,06	193.907,74
I.	Rezerwy na zobowiązania	—	84.585,30
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	—	—
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	—	7.332,50
	- długoterminowa	—	—
	- krótkoterminowa	—	7.332,50
3.	Pozostałe rezerwy	—	77.252,80
	- długoterminowe	—	—
	- krótkoterminowe	—	77.252,80
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	81.564,06	109.382,44
1.	Wobec jednostek powiązanych	—	—
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	—	—
	- do 12 miesięcy	—	—
	- powyżej 12 miesięcy	—	—
	b) inne	—	—

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
2.	Wobec pozostałych jednostek	80.641,87	106.893,16
	a) kredyty i pożyczki	—	—
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
	c) inne zobowiązania finansowe	—	—
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9.790,27	10.036,73
	- do 12 miesięcy	9.790,27	10.036,73
	- powyżej 12 miesięcy	—	—
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	—	—
	f) zobowiązania wekslowe	—	—
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	40.546,08	54.802,88
	h) z tytułu wynagrodzeń	25.415,46	38.910,06
	i) inne	4.890,06	3.123,49
3.	Fundusze specjalne	822,19	2.508,28
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	—	—
1.	Ujemna wartość firmy	—	—
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	—	—
	- długoterminowe	—	—
	- krótkoterminowe	—	—
Pasywa razem:		230.380,49	357.356,71

CEOWNY KSIĘGOWY

31.03.2005r.

Sporządzono dnia

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie księgi

Anna Orłowska

DYREKTOR

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

(lub zarządcy jednostki budżetowej)

lek.med. Bogdan Kuśmierski

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Danuta Mikoda

RADA MIEJSKA
w OGRODZIENCU
42-440 Ogrodzieniec, Pl. Wolności 42

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieńcu**

Plac Wolności Nr 23
42-440 OGRODZIENIEC, woj. śląskie
tel: (0*32) 67-320-21; (0*32) 67-325-45
REGON: 276 985 281; NIP: 649-20-51-028

Załącznik nr 2-A

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2004 r.
(wariant kalkulacyjny)

.....
Nazwa jednostki

.....
Numer statystyczny

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł, gr)	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	926.379,18	977.884,81
	- od jednostek powiązanych	—	—
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	926.379,18	977.884,81
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	—	—
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	662.913,95	599.798,54
	- jednostkom powiązanim	—	—
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	662.913,95	599.798,54
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	—	—
C.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży (A - B)	263.465,23	378.086,27
D.	Koszty sprzedaży	—	—
E.	Koszty ogólne zarządu	252.799,86	289.803,01
F.	Zysk (strata) na sprzedaży (C - D - E)	10.925,37	88.283,26
G.	Pozostałe przychody operacyjne	4.544,26	4.656,88
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—	—
II.	Dotacje	—	—
III.	Inne przychody operacyjne	4.544,26	4.656,88
H.	Pozostałe koszty operacyjne	15,00	86.351,76
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—	—
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	—	—
III.	Inne koszty operacyjne	15,00	86.351,76
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	15.254,63	6.588,38
J.	Przychody finansowe	413,13	330,76
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	—	—
	- od jednostek powiązanych	—	—
II.	Odsetki, w tym:	413,13	6,76
	- od jednostek powiązanych	—	—
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	—	—
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
V.	Inne	0,04	324,00

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł, gr)	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
K.	Koszty finansowe	57,90	346,60
I.	Odselki, w tym:	57,48	346,60
	- dla jednostek powiązanych	—	—
II.	Strata ze zbycia inwestycji	—	—
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
IV.	Inne	0,42	—
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K)	15.609,86	6.572,54
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	—	—
I.	Zyski nadzwyczajne	—	—
II.	Straty nadzwyczajne	—	—
N.	Zysk (strata) brutto (L +/- M)	15.609,86	6.572,54
O.	Podatek dochodowy	—	—
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	—	—
R.	Zysk (strata) netto (N - O - P)	15.609,86	6.572,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2005r.

Sporządzono dnia

Anna Ormian

Imię i nazwisko oraz podpis osoby,
której powierzono prowadzenie księgi

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

mgr Dariusz Kusmierski
Imię i nazwisko oraz podpis kierownika
(lub zastępcy kierownika)

RADA MIEJSKA
w OGRODZIENCU
42-440 Ogrodzieniec, Pl. Wolności 42

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Danuta Mikoda

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieńcu**

Plac Wolności Nr 23
42-440 OGRODZIENIEC; woj. śląskie
tel: (0*32) 67-320-21; (0*32) 67-325-45
REGON: 276 995 281; NIP: 649-20-51-928

**CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI BILANSU
W 2004 ROKU.**

AKTYWA

Na aktywa trwale SPZOZ składają się:

- rzeczowe aktywa trwale
- wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne stanowią licencje, programy komputerowe w 100% umorzone-to majątek wartości 5.431,10.

Rzeczowe aktywa trwale stanowią:

- urządzenia techniczne i maszyny
- inne środki trwale
pomniejszone o amortyzację.

Środki trwale w 100% umorzonego majątek wartości 46.429,44 PLN.

Do środków trwałych przyjętych w 2004r stosuje się odpisy amortyzacyjne zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na aktywa obrotowe składają się:

- należności krótkoterminowe 95.118,73

Na inwestycje krótkoterminowe w kwocie 184.693,90 składają się:

- środki pieniężne w kasie
- środki pieniężne na r-kach bankowych, które przeznaczone są na:

- wypłatę wynagrodzeń pracowników
- składki ZUS płatne do 15 stycznia 2005r.
- należności Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych za m-c XII płatny do 20.01.2005r. podatku od towarów i usług VAT płatny do 25.01.2005r.

oraz środki pieniężne na rachunku bankowym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Suma aktywów w bilansie wynosi 357.356,71 PLN.

PASYWA

Kapitał własny Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej wynosi 163.388,97 PLN i stanowi wartość funduszu podstawowego 81.182,44 PLN(k-to 801),. zapasowego 75.633,99 PLN i zysku netto 6.572,54 PLN.

Rezerwy stanowią zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych w wysokości 7.332,50 oraz częściowe zabezpieczenie operacji kredytowych dotyczących realizacji projektu w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego w wysokości 77.252,80.

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług w kwocie 10.036,73 (k-to 210) są to zobowiązania niewymagalne płatne w styczniu 2005r.
- zobowiązania z tytułu podatku VAT, podatku dochodowego ^{^>d} osób fizycznych, ubezpieczenia społeczne w kwocie 54.802,88 (k-to 220-222) są to zobowiązania niewymagalne płatne do 15, 20 ,25-go 2005r.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości koszty wynagrodzeń księgowane są w m-cu, którego dotyczą.

Pozostałe zobowiązania w wysokości 3.123,49 PLN stanowią potrącenia z wynagrodzeń. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wynosi 2.509,28 PLN.

Suma pasywów równa się kwocie 357.356,71 PLN i odpowiada sumie aktywów w bilansie.