

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Gmina Biblioteka Publiczna w Matej Nieszawce REGON: 340481714	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2014r.	Urząd Gminy w Wielkiej Nieszawce ul. Toruńska 12 87- 165 Cierpice
--	---	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:</b>	107.164,74	108.924,13
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposazenie w środki obrotowe)		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		2.867,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		57,13
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	102.000,01	106.000,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	107.107,61	108.776,72
I. Amortyzacja	0	0
II. Zużycie materiałów i energii	9.560,79	8.078,55
III. Usługi ogólne		
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynaagrodzenia	67.859,13	70.398,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12.165,39	13.524,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17.522,30	16.774,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	57,13	147,41
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0	0
I. Zysk ze zbycia nieruchomości finansowych trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		

## Arkusz1

I. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		
<b>G. Przychody finansowe</b>	57,13	147,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	57,13	147,41
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) (I+/-J)</b>	57,13	147,41
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe zobowiązania zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		

.....  
 Główny Księgowy  
*I. Sztuka*  
 Iwona Sztuka

.....2015-01-28.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
 (kierownik jednostki)

Dyrektor  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Miłej Wioszawce  
*Maria Miłoszewicz*  
 Maria Miłoszewicz

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA  
PLANU FINANSOWEGO  
ZA 2014 ROK**

1. Plan przychodów i wykonanie na dzień 31.12.2014 r.
2. Plan wydatków i wykonanie na dzień 31.12.2014 r.
3. Objaśnienia do wykonania planu przychodów i wydatków za 2014 r.
4. Informacja o stanie zobowiązań na dzień 31.12.2014 r.

Kierownik SP ZOZ  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wielkiej Nieszawce

*lek. med.*  
*Jerzy Bednarek*

## Wykonanie planu przychodów za 2014 rok

L.P.	Przychody	planowane przychody za rok 2014 po zmianach	wykonanie planu przychodów za 2014 r.
1.	Środki pozostałe z 2013 roku	422 158,80	422 158,80
2.	Wpływ środków z tyt. należności za 2013 r.	52 259,91	52 259,91
3.	Usługi medyczne - podstawowa opieka zdrowotna	462 000,00	478 039,31
4.	Usługi medyczne - stomatologia	100 000,00	99 250,80
5.	Usługi medyczne - stomatologia - usl.ponadstand.	12 000,00	12 915,00
6.	Pozostałe usługi medyczne	12 000,00	17 222,70
7.	Inne przychody	8 760,00	10 016,12
		<b>1 069 178,71</b>	<b>1 091 862,64</b>

GŁ. KSIĘGOWY

*Maria Kotowska*  
mgr Maria Kotowska

Kierownik SP ZOZ  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wielkiej Nieszawce

*Jerzy Bednarek*  
lek. med.  
Jerzy Bednarek

Wykonanie planu wydatków za 2014 rok

L.P.	Rodzaj kosztów	planowane wydatki roczne po zmianach	wykonanie planu wydatków za 2014 r.
1.	zapłata zobowiązań 2013	23 172,75	23 172,75
2.	wynagrodzenia osobowe	189 500,00	184 035,67
3.	ubezpieczenia społeczne	39 600,00	38 240,86
4.	odpis na fundusz socjalny	4 200,00	4 102,24
5.	wynagrodzenia bezosobowe	41 500,00	41 302,76
6.	koszty badań laboratoryjnych	27 500,00	26 434,40
7.	koszty leków , sprzętu jednorazowego użytku	22 800,00	16 143,32
8.	koszty ubezpieczeń - OC	3 600,00	3 185,00
9.	koszty energii w tym:		
10.	- energia elektryczna	5 400,00	3 763,50
11.	- woda	900,00	795,72
12.	- CO	7 800,00	6 399,00
13.	usługi medyczne obce (kontrakty , RTG, USG)	264 000,00	282 023,65
14.	koszty konserwacji sprzętu , napraw i remontów	3 600,00	1 435,72
15.	koszty bankowe,usł.pocztowe	2 040,00	1 717,70
16.	koszty usług telekomunikacyjnych	3 120,00	2 916,57
17.	koszty mat.pozost.,druków , środków czyst.,narzędzi ,wyposażenia	16 800,00	9 697,14
18.	inne koszty ( usługi pozostałe, szkolenia,prenumerata)	16 800,00	16 106,40
19.	koszty wykon.labolatoryjnego protez	16 500,00	13 670,00
	Razem wydatki bieżące	688 832,75	675 142,40
	Wydatki inwestycyjne		
	Razem wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
	REZERWA	380 345,96	
		688 832,75	675 142,40

GŁ. KSIĘGOWY  
*M. Kotowska*  
mgr Maria Kotowska

Kierownik SP ZOZ  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wielkiej Nieszawce  
lek. med.  
Jerzy Bednarek

# Objaśnienia do wykonania planu przychodów i wydatków za 2014 rok

## I. Plan przychodów

plan	wykonanie	% wykonania
1 069 178,71	1 091 862,64	102,12%

### 1. Usługi medyczne - podstawowa opieka zdrowotna

plan	wykonanie	% wykonania
462 000,00	478 039,31	103,47%

Przychody z tytułu świadczenia usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej stanowią główne źródło dochodu i cel działalności Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielkiej Nieszawce . Na podstawie zawartego z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem NFZ kontraktu usługi medyczne obejmują:

- usługi medyczne lekarza w domu pomocy społecznej
- usługi medyczne lekarza podstawowej opieki zdrowotnej
- usługi medyczne pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej
- usługi medyczne położnej środowiskowo-rodzinnej
- usługi medyczne pielęgniarki w środowisku nauczania i wychowania

Realizacja wykonania planu z zakresie kontraktu z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Woj.. NFZ przebiega zgodnie z założeniami umowy na rok 2014

### 2. Usługi medyczne - stomatologia

plan	wykonanie	% wykonania
100 000,00	99 250,80	99,25%

Usługi medyczne z zakresu stomatologii obejmują zgodnie z zawartym kontraktem z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem NFZ :

- świadczenia stomatologiczne w zakresie protetyki
- usługi ogólnostomatologiczne
- usługi ogólnostomatologiczne dla dzieci

Realizacja wykonania planu z zakresie kontraktu z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Woj.. NFZ przebiega zgodnie z założeniami umowy na rok 2014

W II półroczu 2014 roku NFZ obniżył wartość kontraktu do 9 tys. punktów stomat. miesięcznie.

### 3. Usługi medyczne - stomatologia - usługi ponadstandardowe

plan	wykonanie	% wykonania
12 000,00	12 915,00	107,63%

Gminny Ośrodek Zdrowia w Wielkiej Nieszawce stosownie do zapotrzebowania pacjentów świadczy usługi stomatologiczne ponadstandardowe tzn. usługi stomatologiczne nie będące przedmiotem kontraktu z NFZ.

Przychody z tytułu świadczenia usług ponadstandardowych wyniosły :

-usługi ogólnostomatologiczne ponadstandardowe - 5915 zł

-usługi protetyczne ponadstandardowe - 7000 zł

### 4. Pozostałe usługi medyczne

plan	wykonanie	% wykonania
12 000,00	17 222,70	143,52%

Przychody GOZ w Wielkiej Nieszawce z tytułu świadczenia pozostałych usług medycznych obejmują :

-odpłatność pacjentów za dodatkowe badania laboratoryjne (nie przewidziane w kontrakcie z NFZ )

-odpłatność pacjentów za szczepienia ponadstandardowe (nie finansowane przez NFZ)

np. szczepienia przeciw grypie , szczepienia przeciw WZW osób dorosłych itp.

W 2014 roku przychody z wymienionych tytułów wyniosły :

-badania laboratoryjne - 12851,10 zł

-szczepienia - 4371,60 zł

Planowane wielkości przychodów były ustalone na znacznie niższym poziomie , albowiem wymienione usługi nie są głównym przedmiotem działalności GOZ w Wielkiej Nieszawce i zależą od indywidualnego zapotrzebowania pacjentów.

### 5. Inne przychody

plan	wykonanie	% wykonania
8 760,00	10 016,12	114,34%

Inne przychody uzyskane przez GOZ w Wielkiej Nieszawce to odsetki od środków na rachunku bankowym - 10.016,12 zł

## II. Plan wydatków bieżących

plan	wykonanie	% wykonania
688 832,75	675 142,40	98,01%

### 1. Wynagrodzenia osobowe

plan	wykonanie	% wykonania
189 500,00	184 035,68	97,12%

Ujęte w planie i wykonaniu planu wynagrodzenia osobowe stanowią sumę wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

Wynagrodzenia osobowe obejmują : płacę podstawową , premię (zgodnie z regulaminem premiowania do 30% wynagrodzenia) oraz procentowy dodatek za staż pracy.

Na podstawie umowy o pracę zatrudniony jest średni personel medyczny - 3 pielęgniarki, sprzątaczką i księgową.

### 2. Świadczenia na rzecz pracowników

plan	wykonanie	% wykonania
43 800,00	42 343,10	96,67%

Świadczenia na rzecz pracowników obejmują :

-ubezpieczenia społeczne - koszty pracodawcy - 38240,86 zł

-ustawowy odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 4102,24 zł

### 3. Wynagrodzenia bezosobowe

plan	wykonanie	% wykonania
41 500,00	41 302,76	99,52%

Pozycja planu wynagrodzenia bezosobowe obejmuje wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych (umów zleceń i o dzieło) .

Na podstawie wymienionych umów na rzecz GOZ w Wielkiej Nieszawce pracują :

kierowca świadczący usługi transportowe własnym środkiem transportu , położna i

inni lekarze, którzy nie mają zarejestrowanej praktyki lekarskiej oraz asystentka stomatologiczna..

Konieczność dodatkowego zatrudnienia lekarzy wiązała się z urlopem kierownika GOZ.

Łączne wydatki w 2014 roku na wynagrodzenia bezosobowe wyniosły : 41302,76 zł w tym:

-kierowca(łącznie z kosztami paliwa i mat.eksploatacyjnymi samochodu) - 22208 zł

-inne - 900 zł

-położna - 5400,00 zł

-lekarze- 9990 zł

- asystentka stomat.-2804,76 zł



#### 4. Koszty leków , materiałów medycznych i sprzętu jednorazowego użytku

plan	wykonanie	% wykonania
22 800,00	16 143,32	70,80%

Pozycja planu - koszty leków , materiałów medycznych i sprzętu jednorazowego użytku obejmuje wydatki na zakup :

- leków podstawowej opieki zdrowotnej stanowiących podstawowe , wymagane przez NFZ wyposażenie gabinetu zabiegowego (środki przeciwbólowe , zestawy OB , środki dezynfekujące itp..)
- oraz szczepionki (również odpłatne ) na łączną kwotę 8700,27 zł
- leków stomatologicznych ( leki do wypełnień , znieczulenia itp..) na łączną kwotę 1287,89 zł
- innych materiałów medycznych i sprzętu jednorazowego użytku ( igły , strzykawki , materiały opatrunkowe , rękawice sterylne , szpatułki , kubki jednorazowego użytku , pojemniki na odpady medyczne , cewniki , zgłębniki , paski do glukomeru itp. ) na łączną kwotę 6155,16 zł

#### 5. Koszty badań laboratoryjnych

plan	wykonanie	% wykonania
27 500,00	26 434,40	96,13%

Koszty badań laboratoryjnych obejmują głównie zlecone przez lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej badania krwi i moczu , których GOZ w Wielkiej Nieszawce nie wykonuje we własnym zakresie.

#### 6. Koszty ubezpieczenia OC

plan	wykonanie	% wykonania
3 600,00	3 185,00	88,47%

Kontrakt z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem NFZ wymaga zawarcia umowy ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej z tytułu świadczonych usług medycznych.

Minimalna suma ubezpieczenia ustalona jest na poziomie ok. 50000 euro i wysokość kwoty ubezpieczenia uzależniona jest od kursu waluty.

Nie wykonanie planu wynika z niższego niż planowano kursu EURO na dzień zawarcia umowy ubezpieczenia .

#### 7. Koszty energii

plan	wykonanie	% wykonania
14 100,00	10 958,22	77,72%

Koszty energii obejmują poniżej wymienione pozycje :

- koszty zużycia energii elektrycznej - 3763,50 zł
- koszty zużycia wody - 795,72 zł
- koszty CO - 6399,00 zł

## 8. Koszty usług medycznych obcych

plan	wykonanie	% wykonania
264 000,00	282 023,65	106,83%

Pozycja planu wydatków - koszty usług medycznych obcych obejmuje wynagrodzenia lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej świadczących usługi medyczne w ramach zawartych umów cywilno-prawnych i kontraktów, usługi lekarza stomatologa oraz wydatki na badania USG i RTG przeprowadzone przez lekarzy specjalistów.

W 2014 roku wydatkowano na :

- badania RTG - 8839 zł
- badania USG - 2800 zł
- usługi medyczne lekarzy poz i usł.lekarza stomatologa - 270384,65 zł

## 9. Inne usługi obce

plan	wykonanie	% wykonania
8 760,00	6 069,99	69,29%

Inne usługi obce obejmują koszty napraw i remontów, koszty usług telekomunikacyjnych, koszty bankowe oraz usługi pocztowe.

GOZ w Wielkiej Nieszawce w 2014 roku poniósł wydatki na :

- zakup znaczków pocztowych w wysokości - 720,00zł
- opłaty bankowe (comiesięczna opłata za prowadzenie rachunku bankowego, opłaty za realizację przelewów bankowych) - w wysokości 997,70 zł
- usługi telekomunikacyjne w wysokości 2916,57 zł
- remonty i naprawy - 1435,72 zł

## 10. Koszty materiałów pozostałych, środków czystości, narzędzi, wyposażenia

plan	wykonanie	% wykonania
16 800,00	9 697,14	57,72%

Koszty tej grupy obejmują następujące główne pozycje :

- koszty środków dezynfekcyjnych, środków czystości, pieczętek i innych mat. - 5722,33 zł
- materiały biurowe, materiały eksploatacyjne drukarki i kserokopiarki - 1736,81 zł
- wyposażenie - 2238,00 zł

## 11. Inne koszty (usługi pozostałe, prenumerata, szkolenia)

plan	wykonanie	% wykonania
16 800,00	16 106,40	95,87%

Pozycja wykonania planu za 2014 rok - inne koszty zawiera :

- usługi utylizacji odpadów medycznych - 1220,00 zł
- inne usługi (pralnicze, usł. sanepid. itp) - 6688,45 zł
- serwis oprogramowania komp. - 8197,95 zł

## 12. Usługi protetyczne

plan	wykonanie	% wykonania
16 500,00	13 670,00	82,85%

Pozycja planu usługi protetyczne to usługi wykonania laboratoryjnego protez przez technika dentystycznego. Pozycja ta obejmuje usługi protetyczne wynikające z kontraktu z NFZ jak i usługi protetyczne ponadstandardowe.

W 2014 roku wydatkowano na :

-usługi protetyczne standardowe - 9670,00 zł

-usługi protetyczne ponadstandardowe - 4000,00 zł

## III. Plan wydatków inwestycyjnych

plan	wykonanie	% wykonania
0,00	0,00	0,00%

W 2014 roku nie zaplanowano wydatków inwestycyjnych.

GL. KSIEGOWY

*Maria Kotowska*  
mgr Maria Kotowska

~~Kierownik SP ZOZ  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wielkiej Nieszawce~~

~~lek. med.  
Jerzy Bednarek~~

## Informacja dotycząca zobowiązań według stanu na dzień 31.12.2014

Gminny Ośrodek Zdrowia w Wielkiej Nieszawce na dzień 30.06.2014 roku wykazuje następujące niewymagalne zobowiązania :

1. Podatek dochodowy od osób fizycznych i ubezpieczenia społeczne - 7392 zł
2. Pracownicy z tyt. umów zleceń za miesiąc czerwiec 2014 - 2603,00 zł
3. Wobec dostawców z tytu. dostaw i usług - 25.849,15 zł

Główne pozycje zobowiązań z tyt. dostaw i usług stanowią :

- zobowiązanie wobec Praktyki Stomatologicznej E.Dargieli z tyt.usług stomatologicznych wykonanych w grudniu 2014 r. na kwotę 3200,00 zł
- zobowiązanie wobec NZOZ Vitalabo sp. z o.o. z tyt.usług laboratoryjnych wykonanych w grudniu 2014 r. na kwotę 2120,20 zł
- zobowiązanie wobec Praktyki Lekarskiej D. Włochacz z tyt.usług medycznych wykonanych w grudniu 2014 r. na kwotę 3120,00 zł
- zobowiązanie wobec Laboratorium Partner z tyt.usług protetycznych wykonanych w grudniu 2014 r. na kwotę 2970,00 zł
- zobowiązanie wobec Praktyki Lekarskiej J. Bednarek z tyt.usług medycznych i zarządzania wykonanych w grudniu 2014 r. na kwotę 12360,00 zł
- inne - 2078,95 zł

Wszystkie wymienione zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z terminem płatności w miesiącu styczniu 2015 roku.

GŁ. KSIĘGOWY

*Maria Kotowska*  
mgr Maria Kotowska

*Jerzy Bednarek*  
Kierownik SP ZOZ  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wielkiej Nieszawce

lek. med.  
Jerzy Bednarek