

**UCHWAŁA NR XXI/147/13
RADY GMINY W GNIEWOSZOWIE**

z dnia 14 maja 2013 r.

**w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Gniewoszowie za 2012 r.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art.121 ust. 1, ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654z późn. zm.), art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2009 nr 152 poz. 1223 z późn. zm.), Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1. Przyjmuje się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie za 2012 r. stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

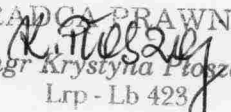
§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Maria Halina Banaś

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy


Maria Halina Banaś

RADCA PRAWNY

mgr Krystyna Pioszaj
Lrp - Lb 423

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres
od 01 stycznia do 31 grudnia 2012r.
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie ul. Sarnowska 14
26-920 Gniewoszków.

Przedmiot działalności; świadczenia zdrowotne z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej
Regon; 671960996

Sąd rejestrowy; Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XXI Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000082745

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania
działalności przez SPZOZ. Zagrożeń w tym zakresie nie stwierdzono.

Stosowane zasady rachunkowości.

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz.694 ze zmianami/ stosując jako regułę ceny nabycia.
 - a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - b. Środki trwałe o niskiej wartości amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania,
 - c. Koszty zakupu materiałów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - d. Należności i zobowiązania krótkoterminowe wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty,
 - e. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa w wartości nominalnej,
 - f. Ewidencja kosztów prowadzona jest w ramach kont zespołu „4”,
 - g. Rachunek strat i zysków sporządza się w wariantcie porównawczym.

BILANS.

Szczegółowy zakres zmian w grupie aktywów trwałych.

- w wartości aktywów trwałych znajduje się wyposażenie o niezmienionej wartości pomniejszone o dotychczasowe umorzenia. Stan środków trwałych na początek roku wyniósł 55 706,55 zł. Stan majątku trwałego brutto na dzień 31.12.2012r. wynosi 55 706,55 zł.

Stan wartości niematerialnych i prawnych na początek roku wyniósł 5 002,99 zł i w ciągu roku sprawozdawczego zwiększył się o zakupione abonamenty do programów komputerowych o kwotę 2044,28 zł.

Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2012r. wynosi 7030,97 zł.

Umorzenia środków trwałych na 01.01.2012r. wynoszą 39 453,86zł, a na 31.12.2012 r. 44 348,42 zł, a wartości niematerialne i prawne odpowiednio 4 762,19 zł i 7 030,97 zł.

Budynek użytkowany przez SPZOZ nie został ujęty w ewidencji bilansowej, ponieważ § 5 umowy zawartej w dniu 03.01.2000r. o przekazaniu nieruchomości w administrację zawiera zapis, że koszty związane z amortyzacją budynków obciążają organ założycielski. Wartość nie amortyzowanych /umarzanych/ przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy przekazania nieruchomości w administrację wynosi;

- budynek Ośrodka Zdrowia w Gniewoszowie - 126.579,00

Szczegółowy zakres zmian w grupie aktywów obrotowych.

W wartości aktywów obrotowych występują należności krótkoterminowe, krótkoterminowe aktywa finansowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

- Wartość należności krótkoterminowych na początek roku wynosi 57 964,81 zł a na koniec roku sprawozdawczego 60 504,70 zł i stanowi należność za wykonane świadczenia zdrowotne w miesiącu grudniu na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia.
- Krótkoterminowe aktywa finansowe to stan środków pieniężnych w banku i gotówki w kasie. Stan środków w banku na początek roku wynosił 238 021,50 zł, a na koniec roku 121 502,30 zł. Stan gotówki w kasie na początek roku wyniósł 1195,07 zł, a na dzień 31.12.2012r. - 2 834,62 zł.
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to poniesione w okresie sprawozdawczym a dotyczące roku następnego wydatki na prenumeratę czasopism i ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej. Stan rozliczeń międzyokresowych na początek roku wyniósł 792,00 zł a na koniec roku 2 167,02 zł.

Zakres zmian w kapitale własnym.

Kapitały własne to fundusz podstawowy składający się z funduszu założycielskiego, funduszu zakładu oraz wyniku finansowego.

- Fundusz założycielski wynika z przekazania majątku przez organ założycielski. Stan na dzień 01.01.2012r. wyniósł 6.726,03 zł i na koniec roku nie uległ zmianie.
- Fundusz zakładu tworzony jest z zysku zakładu i wynosi na początek roku 311 123,91 zł. Stan funduszu został zmniejszony o stratę z roku 2011 i na dzień

31.12.2012r. wynosi 286963,56 zł. Po pokryciu straty z roku 2012 fundusz ten zostanie zmniejszony o kwotę 113553,94 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu to zobowiązania niewymagalne powstałe z tytułu prowadzenia działalności bieżącej uregulowane w miesiącu styczniu następnego roku. Stan zobowiązań na dzień 01.01.2012r. wynosił 20 777,28 zł, a na koniec roku 18 247,42 zł.

RACHUNEK STRAT I ZYSKÓW.

1. Przychody ze sprzedaży to;	
- sprzedaż usług NFZ	- 638 828,93
- sprzedaż odpłatnych usług pacjentom	- 15 688,76
- pozostałe usługi	- 1 647,46

razem przychody	654 517,69
2. Struktura kosztów rodzajowych kształtuje się następująco;	
- amortyzacja	- 11 767,33
- zużycie materiałów i energii	- 34 586,58
- podatki i opłaty	- 1 666,00
- usługi obce	- 104 035,40
- wynagrodzenia	- 495 181,50
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	- 102 242,84
- pozostałe koszty rodzajowe	- 12 994,66

razem koszty	762 474,31

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Stan środków na dzień 01.01.2012r.	239 216,57
- Bank	238 021,50
- Kasa	1 195,07
Wpływy w ciągu roku sprawozdawczego	761 340,00
- Bank	742 050,75
- Kasa	19 289,25
Wydatki w ciągu roku sprawozdawczego	876 219,65
- Bank	858 569,95
- Kasa	17 649,70
Stan środków na dzień 31.12.2012r.	124 336,92
- Bank	121 502,30
- Kasa	2 834,62

ZATRUDNIENIE.

Przeciętne zatrudnienie w 2012r. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 7 osób.

Stan pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na 31.12.2012r. wynosi 7 osób z tego;

- | | |
|----------------|---------------------|
| - lekarze | 1 osoba = 1 etat |
| - pielęgniarki | 4 osoby = 4 etaty |
| - księgowa | 1 osoba = 0,5 etatu |
| - sprzątaczką | 1 osoba = 1 etat |

Ponadto zatrudnione jest pięć osób na podstawie umów cywilnoprawnych, a mianowicie; dwóch lekarzy na podstawie umowy zlecenie, dwóch lekarzy na podstawie umów cywilnoprawnych, konserwator na podstawie umowy o dzieło i położna środowiskowa na podstawie umowy zlecenie.

Gniewoszków, dnia 14 lutego 2013r.

.....
sporządził

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Gniewoszkowie
tel. (43) 6215086
lek. med. Jolanta Małgorzata Wirońska-Szarek
specjalista medycyny ogólnej
kierownik SPZOZ

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2012

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2011	31-12-2012			31-12-2011	31-12-2012
A	Aktywa trwałe	16 493,49	11 374,43	A	Kapitał (fundusz) własny	317 849,94	180 135,65
I	Wartości niematerialne i prawne	240,80	16,30	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	62 339,10	62 339,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	240,80	16,30	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	16 252,69	11 358,13	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	16 252,69	11 358,13				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	255 510,84	231 350,49
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 040,06	4 100,15	VIII	Zysk (strata) netto		-113 553,94
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	10 212,63	7 257,98	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 777,28	18 247,42
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	20 777,28	18 247,42
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	20 777,28	18 247,42
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	297 973,38	187 008,64	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 429,09	5 529,81
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	6 429,09	5 529,81
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	57 964,81	60 504,70	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 348,19	12 650,21
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		67,40
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	57 964,81	60 504,70	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57 615,10	60 504,70		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	57 615,10	60 504,70		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	349,71					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	239 216,57	124 336,92				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	239 216,57	124 336,92				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	239 216,57	124 336,92				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	239 216,57	124 336,92				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	792,00	2 167,02				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	314 466,87	198 383,07		PASYWA razem (suma poz. A i B)	338 627,22	198 383,07

Sporządzono dnia 14.02.2013 r.

Marianna Jagieło

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

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Mielnie
tel. (48) 621 11 55
lek. med. Jolanta Małgorzata Wiraszka-Szar
specjalista medycyny ogólnej

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

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 Sarnowska 14, 26-920 Gniewoszów
 Tel.: (048)6215016, NIP: 812-17-13-654
 BGZSA Centrala-Departament Operacji Krajowych,
 78203000451110000000524150

RZS porównawczy
 Sprawozdanie na dzień 31-12-2012

Pozycja	Wartość
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	656 165,15
- od jednostek powiązanych	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	762 474,31
I. Amortyzacja	11 767,33
II. Zużycie materiałów i energii	34 586,58
III. Usługi obce	104 035,40
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 666,00
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	495 181,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	102 242,84
VII. Podróże służbowe	9 238,66
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 756,00
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-106 309,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 616,50
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-116 925,66
G. Przychody finansowe	5 749,59
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
Inne	0,00
H. Koszty finansowe	2 377,87
I. Odsetki, w tym:	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV. Inne	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-113 553,94
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-113 553,94
L. Podatek dochodowy	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-113 553,94

Główny Księgowy
 /-/ *Małgorzata Jagieło*

KIEROWNIK
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie
 tel. (48) 621 5086
 lek. med. Jolanta Małgorzata Wiraszka-Szara
 specjalista medycyny rodzinnej

**WPLYWY I WYDATKI ZA 2012 ROK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W GNIEWOSZOWIE**

1. Stan środków na dzień 01.01.2012r.	239 216,57
2. Wpływy w 2012 roku	761 340,00
3. Wydatki w 2012 roku	876 219,65

Stan środków na dzień 31-12-2012 rok 124 336,92

Gniewoszków, dnia 14 luty 2013 rok.

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Gniewoszkowie
tel. (48) 621 33 66
lek. med. Jolanta Małgorzata Wraćko
specjalista medycyny ogólnej

.....
kierownik SPZOZ

Zestawienie kosztów i dochodów z: za rok 2011 rok 2012

I.	Koszty ogółem	730 580,19	775 468,68
1.	Amortyzacja	6 567,72	11 767,33
2.	Zużycie materiałów, z tego:	32 129,63	29 591,90
	leki	3 985,91	2 869,57
	sprzęt jednorazowego użytku	2 113,91	3 083,58
	odczynniki chem.i mat.diagnost.	131,70	58,00
	wyposażenie	965,75	2 039,24
	środki czystości	1 342,78	1 126,92
	materiały biurowe i druki	3 110,14	4 795,30
	gazety, czasopisma i druki	672,48	1 283,59
	materiały do remontów i konserwacji	5 096,88	0,00
	opał	12 496,20	11 771,58
	woda	119,77	130,30
	pozostałe materiały	2 094,11	2 433,82
3.	Energia	4 657,81	4 994,68
4.	Usługi obce, z tego:	88 168,52	104 035,40
	medyczne	24 380,00	27 895,00
	rtg	5 001,00	8 267,00
	usg	960,00	924,00
	laboratoryjne	29 674,60	48 116,55
	telekomunikacyjne	3 069,61	4 328,17
	obsługa konta bankowego	1 274,00	1 276,00
	znaczkki i opłaty pocztowe	405,19	655,17
	pozostałe usługi	23 404,12	12 573,51
5.	Podatki i opłaty	1 298,00	1 666,00
6.	Wynagrodzenia, z tego:	501 048,04	495 181,50
	osobowe	404 379,04	392 482,50
	umowy o dzieło	5 400,00	5 400,00
	zlecenia	91 269,00	97 299,00
	menadżerskie	0,00	
7.	Świadczenia na rzecz pracown.	82 705,37	102 242,84
	z tego;		
	składki ZUS	73 162,65	91 279,11
	świadczenia urlopowe	7 110,55	7 110,55
	szkolenia pracowników	0,00	1 555,00
	nagrody i upominki	1 800,00	1 650,00
	badania okresowe	120,00	121,00
	odzież robocza i ochronna	0,00	527,18
8.	Pozostałe koszty, z tego:	14 004,86	12 994,66
	podróże służbowe i ryczałty sam.	10 495,86	9 238,66
	składki członkowskie	2 452,00	2 488,00
	ubezpieczenia majątkowe i oc	1 057,00	1 268,00
9.	Pozostałe koszty operacyjne	0,04	10616,5
10.	Pozostałe koszty finansowe	0,20	2 377,87
11.	Sprzedaż usług z tego:	696 616,60	654 517,69
	NFZ	684 191,80	638 828,93
	pacjentom	12 424,80	15 688,76
12.	Pozostała sprzedaż	1 641,55	1 647,46
13.	Pozostałe przychody operacyjne	30,56	-
14.	Pozostałe przychody finansowe	8 131,13	5 749,59
I.	Przychody ogółem	706 419,84	661 914,74
II.	Wynik finansowy	-24 160,35	-113 553,94

Gniewoszów, z 14-02-2013

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie
 tel. (48) 6215086
lek. med. Jolanta Małgorzata Wiraszka-Szc.
 specjalista medycyny ogólnej