

Uchwała Nr XXX/182/2013

Rady Gminy Bliżyn

z dnia 26 czerwca 2013r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2012
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bliżynie**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U 2013 poz. 594) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2002r. Nr 76 poz.694 z późn. zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bliżynie za 2012 rok obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2012r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 3.653.540,16zł i wykazującego zysk netto 68.594,65zł.
 - rachunek zysków i strat,
 - informację dodatkową
- stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Jerzy Rams

Uzasadnienie

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2012 rok w obowiązującym terminie..

Z przedłożonego sprawozdania wynika, że zakład w 2012 r. osiągnął zysk w wysokości 68.594,65zł.

Rada Społeczna SP ZOZ na posiedzeniu w dniu 6 czerwca 2013r. pozytywnie zaopiniowała przedmiotowe sprawozdanie.

PRZEWODNICZĄCY RADY



Jerzy Rams

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
ul. VI Wieków Bliżyna 2
26-120 Bliżyn tel.041-25-41-106
NIP: 663-16-52-672 Regon: 291134315

L.dz. SPZOZ.03.2013

Bliżyn dn. 14.03.2013r

Pan Mariusz Walachnia

Wójt Gminy Bliżyn

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bliżynie składa sprawozdania bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkową informację do sprawozdania finansowego za 2012 rok.

Z poważaniem

REKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Bliżynie
Mariusz Walachnia

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2012

jednostka obliczeniowa: zł

		AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2012	2011	2012	2011				
A	Aktywa trwałe	1.960.173,47	2.017.959,15	A	Kapitał (fundusz) własny	3.421.158,68	3.352.564,03		
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.295.411,37	2.295.411,37		
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			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.960.173,47	2.017.959,15	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
1	Środki trwałe	1.960.173,47	2.017.959,15	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1.057.152,66	979.631,64		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	68.594,65	77.521,02		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.916.754,35	1.976.947,92	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	232.381,48	204.063,44		
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	135.476,25	134.249,43		
e)	inne środki trwałe	43.419,12	41.011,23	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	135.476,25	134.249,43		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa	135.476,25	134.249,43		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa				
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe				
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki				
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe				
	– udzielone pożyczki			d)	inne				
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	96.905,23	69.814,01		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy				
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy				
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne				
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	92.851,28	65.760,00		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe				

U.S. Department of Education GPO: 1964 O - 344-800 (Number 1111) and (Number 9)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2012 - 31.12.2012

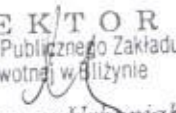
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.705.814,42	1.618.239,60
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.705.814,42	1.618.239,60
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1.670.310,06	1.592.741,51
I	Amortyzacja	86.028,98	78.695,56
II	Zużycie materiałów i energii	88.158,28	71.608,80
III	Usługi obce	293.670,50	291.230,54
IV	Podatki i opłaty, w tym:	438,00	237,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1.014.909,02	978.631,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	167.194,97	156.926,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19.910,31	15.412,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	35.504,36	25.498,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	255,00	3.655,52
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	255,00	3.655,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	25.015,97	24.680,42
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	25.015,97	24.680,42
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	10.743,39	4.473,19
G	Przychody finansowe	58.023,26	55.618,92
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	58.023,26	55.618,92
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	68.766,65	60.092,11
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	17.428,91
I	Zyski nadzwyczajne		17.428,91
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	68.766,65	77.521,02
L	Podatek dochodowy	172,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	68.594,65	77.521,02

Sporządzono dnia 12-03-2013r


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


DIREKTOR
Służby Zdrowotnej w Bliżynie
(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)

Dodatkowa informacja do sprawozdania finansowego za 2012 rok

I Wprowadzenie do sprawozdania

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bliżynie jest wpisany do rejestru stowarzyszeń i innych organizacji społecznych, publicznych zakładów opieki zdrowotnej – NIP Zakładu 663-16-52-672, REGON 291134315.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej świadczy usługi medyczne z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i specjalistyki (ginekologii) na terenie gminy Bliżyn. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od dnia 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku, przy założeniu kontynuowania działalności.

II Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Zakład przyjął następujące ustalenia:

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Przyjmowane do ewidencji bilansowej aktywów według cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się liniowo według stawek amortyzacyjnych określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17.01.1997 roku, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Odpisów dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji.

Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów - umarzane jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł odnoszone są w koszty zużycia materiałów.

Zapasy – przyjęcie wg cen rzeczywistych.

Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

III Dodatkowe informacje i objaśnienia

2. Bilans

Sprawozdanie finansowe sporządzono w sposób ciągły stosownie do przepisów o rachunkowości.

W bilansie zarówno w aktywach jak i w pasywach wyodrębniono dwie główne grupy.

1/ w aktywach:

A/ aktywa trwałe w podziale na:

- Rzeczowe aktywa trwałe 1 960 173,47 zł

B/ aktywa obrotowe w podziale na: 1 693 366,69 zł

- należności krótkoterminowe 141 997,42 zł

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 1 551 369,27 zł

Wykazane w bilansie aktywa trwałe obejmują środki trwałe tj: budynek, sprzęt medyczny oraz inne środki trwałe. W przedstawionym okresie wartość środków trwałych zwiększyła się o wartość zakupionych: 3 zestawów komputerowych, laptopa, urządzenia do masażu oraz unitu stomatologicznego wraz z wyposażeniem do nowo tworzonego gabinetu stomatologicznego w Zespole Szkół w Bliżynie.

Aktywa obrotowe obejmują między innymi należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 133 791,65 zł w tym należności z Narodowego Funduszu Zdrowia 132 864,77 zł oraz środki pieniężne w kwocie 1 551 369,27 zł.

2/ w pasywach:

A/ kapitały własne w podziale na: 3 421 158,68 zł

- kapitał podstawowy 2 295 411,37 zł

- zysk z lat ubiegłych 1 057 152,66 zł

- zysk netto 68 594,65 zł

B/ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w podziale na: 232 381,48 zł

- rezerwy na zobowiązania 135 476,25 zł

- zobowiązania krótkoterminowe 96 905,23 zł

Stosownie do znowelizowanego art. 39 ust 2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości, z którego wynika, iż jednostki dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, Zakład dokonał takiego odpisu w 2009 w rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Z uwagi na wielkość jednostki oraz terminy otrzymywania świadczeń emerytalno-rentowych wprowadzono dodatkowe ograniczenia tj: rezerwy emerytalno-rentowe obliczono na okres następnych 6 lat. Zakład nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych z uwagi na to, iż kwoty świadczeń w poszczególnych latach nie różnią się znacznie od siebie.

Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe nagrody jubileuszowe	134249,43 zł	24108,77zł	22881,95zł	0	135.476,25zł
Razem rezerwy	134249,43zł	24108,77zł	22881,95	0	135.476,25zł

Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz fundusze specjalne o łącznej wartości 96 905,23 zł. Zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług stanowią wartość 45 470,06 zł,
- podatków i ubezpieczeń społecznych stanowią wartość 47 381,22 zł.

Wynikają one z rozliczeń za grudzień 2012 roku i zostały terminowo zapłacone w styczniu 2013r.

- fundusze specjalne stanowią wartość 4 053,95 zł.

2 . Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej wg zasad ewidencji kosztów (rodzajami kosztów).

W rachunku zysków i strat są wykazane oddzielnie przychody i koszty w tym:

A/ Przychody ze sprzedaży usług medycznych	1 705 814,42 zł
B/ Koszty działalności operacyjnej w tym:	1 670 310,06 zł
- amortyzacja	86 028,98 zł
- zużycie materiałów i energii	88 158,28 zł
- usługi obce	293 670,50 zł
- podatki i opłaty	438,00 zł
- wynagrodzenia	1 014 909,02 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	167 194,97 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	19 910,31 zł
C/ Zysk ze sprzedaży	35 504,36 zł
D/ Pozostałe przychody operacyjne	255,00 zł
E/ Pozostałe koszty operacyjne	25 015,97 zł
F/ Zysk z działalności operacyjnej	10 743,39 zł
G/ Przychody finansowe	58 023,26 zł
H/ Koszty finansowe	0,00 zł
I/ Podatek dochodowy	172,00 zł
N/ Zysk netto	68 594,65 zł

Na działalności podstawowej Zakład osiągnął dochód w wysokości 1 705 814,42 zł
w tym z tytułu sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia 1 662 695,64 zł.

Koszty z działalności operacyjnej wyniosły 1 670 310,06 zł.

Działalność operacyjna zamknęła się zyskiem w wysokości 10 743,39 zł.

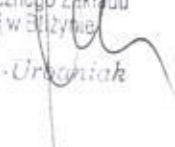
Rok 2012 zamknął się zyskiem w wysokości 68 594,65 zł.

Powyższy zysk zostanie przeznaczony na cele statutowe.

Sporządzono dnia 14.03.2013r.

STARSZA KSIĘGOWA


mgr Maria Zarychta

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Bliżynie

mgr Anna Stros-Uruchniał

Opinia

w sprawie przedłożonego sprawozdania oraz informacji dodatkowych złożonych przez Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bliżynie, na które składają się :

1. Bilans samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządzony na dzień 31-12-2012, gdzie salda aktywów i pasywów wynoszą 3.653.540,16zł,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2012 – 31.12.2012,
3. Dodatkowa informacja do sprawozdania finansowego za 2012 rok.

Na podstawie powyższych dokumentów dokonałam sprawdzenia pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym prawidłowości sporządzenia sprawozdania za rok 2012. Po dokonaniu analizy planu finansowego SP ZOZ na rok 2012 z danymi wykazanymi w rachunku zysków i strat wynika, że jednostka uzyskała przychody netto w kwocie 1.764.092,68 zł przy planowanej kwocie dochodów 1.632.000 zł, natomiast całoroczne koszty działalności planowane w wysokości 1.632.000zł zostały zrealizowane w kwocie 1.695.326,03zł w tym naliczona amortyzacja 86.028,98zł.

Planowane przychody ze sprzedaży usług medycznych w wysokości 1.600.000zł zostały zrealizowane w wysokości 1.662.695,64 zł. Na koniec roku Zakład posiadał zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 45.470,06 zł, zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 47.381,22 zł oraz z funduszy specjalnych 4.053,95zł.

Zakład posiadał na dzień 31 grudnia 2012r. należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 141.997,42 zł w tym z Narodowego Funduszu Zdrowia 132.864,77zł oraz własne środki pieniężne na rachunku bankowym w wysokości 1.551.369,27zł.

Dokonując porównania aktywów do roku ubiegłego stwierdza się, że jednostka nadal nie posiada zapasów materiałów, stan należności oraz stan

środków na rachunku bankowym zwiększył się w porównaniu do roku ubiegłego.

Zobowiązania zakładu z tyt. dostaw towarów i usług uległy zwiększeniu oraz zwiększyła się wysokość rezerw naliczonych na odprawy emerytalne i rentowe.

W wyniku uzyskania przychodów ze sprzedaży oraz przychodów operacyjnych i finansowy w wysokości 1.764.092,68zł, poniesienia kosztów działalności w kwocie 1.695.326,03zł Zakład zamknął rok obrotowy zyskiem z działalności w wysokości 68.594,65zł. Fundusz podstawowy Zakładu nie uległ zmianie, natomiast fundusz własny zwiększył się o kwotę zysku za rok bieżący i wynosi 3.421.158,68zł.

Bliżyn, dnia 28.05.2013 r.

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Wójcik