

UCHWAŁA Nr XLIX/209/2014
Rady Gminy Tczów
z dnia 12 czerwca 2014 roku

**w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów
za 2013 rok.**

Na podstawie art.18 ust 2 pkt15 Ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz.U z 2013 r ,poz. 594 oraz art.3 ust.1 pkt 7 i art.53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tekst jednolity Dz.U. z 2013 r ,poz.330 / Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1.


- 1.Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2.Sprawozdanie o którym mowa w ust. 1 składa się z :
 - a/ bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r.
 - b/ rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r.
 - c/ informacji dodatkowej .

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tczów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Piotr Woźniak

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów za rok 2013 .

I. Wprowadzenie do sprawozdania .

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej .

Organem założycielskim zakładu jest Rada Gminy w Tczowie zwana podmiotem tworzącym . Adres prowadzonej działalności Tczów 28 .

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych dla ludności zamieszkałej na stałe lub czasowo w obszarze działania zakładu.

SP ZOZ Gminy Tczów figuruje w Rejestrze Zakładów Opieki Zdrowotnej województwa mazowieckiego z numerem księgi rejestrowej 000000020314.

SP ZOZ Gminy Tczów posiada numer REGON 140354896 oraz numer NIP 811-17-23-639.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności . Nie stwierdzono zagrożeń w tym zakresie.

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz zgodnie z polityką rachunkowości SP ZOZ Gminy Tczów określoną zarządzeniami Kierownika zakładu .

Przyjęto następujące regulacje szczegółowe :

- 1./ Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.
- 2./ Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej aktywów obrotowych,
 - wartość materiałów zakupionych na potrzeby zakładu odpisuje się w koszty w dniu ich zakupu ,
 - na magazyn przyjmuje się szczepionki ,które łącznie z usługą szczepienia odsprzedawane są pacjentom .
3. Do wyceny stanu i rozchodu magazynu przyjmuje się metodę rzeczywistych cen zakupu.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym .
5. Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się .

6. Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do użytkowania / wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo, które amortyzuje się w miesiącu przyjęcia do użytkowania .

Środki amortyzuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową .

Zakład stosuje liniową metodę amortyzacji .

Do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych .

W SP ZOZ Gminy Tczów dokonuje się kwartalnego odpisu amortyzacyjnego.

Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości.

Wartość ta w roku, za który sporządza się sprawozdanie wynosi 3 500,00 zł.

Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka do używania. Przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych, a ich ewidencja prowadzona jest pozaksięgowo.

7. Załącznikami sprawozdania finansowego są :

- bilans zakładu na dzień 31.12.2013 roku,
- rachunek strat i zysków w wariantcie porównawczym .

II. Wyjaśnienia i informacje dodatkowe do bilansu oraz rachunku strat i zysków .

1. W 2013 roku wartość aktywów trwałych wzrosła .Wartość aktywów trwałych pomniejszyła naliczona amortyzacja , natomiast w wyniku wydatków inwestycyjnych zakupiono ultrasonograf do poradni ginekologicznej , prowadzone były także prace remontowo – modernizacyjne pomieszczeń po aptece oraz pozostałych pomieszczeń. Wykonane dotychczas prace to przebudowa niektórych pomieszczeń , wymiana instalacji elektrycznej , wymiana posadzek , wymiana drzwi wewnętrznych , położenie gładzi na ścianach , malowanie pomieszczeń .

2. Materiały wykazane w bilansie to stan szczepionek na dzień 31.12.2013rok.

3. Wykazane w bilansie należności krótkoterminowe dotyczą rozliczeń wykonanych usług z Narodowym Funduszem Zdrowia .Należności nie były wymagalne na koniec 2013 roku .Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty .

4. Inwestycje krótkoterminowe to stan środków na rachunku bankowym na koniec 2013 roku . Stan gotówki w kasie nie wystąpił .

5.Kapitał /fundusz własny / tworzą fundusz założycielski oraz fundusz zakładu.

W 2013 roku fundusz własny został powiększony o wartość przekazanych przez Gminę pomieszczeń po aptece 19.161,46 zł oraz o zysk w kwocie 42.944,22 zł

6. Wypracowany zysk za rok 2013 to kwota 42.944,22 zł.

7. Wykazane zobowiązania to zobowiązania krótkoterminowe. Dotyczą one usług za badania laboratoryjne , USG , RTG,2 faktury za usługi lekarskie oraz należność za materiały. Zobowiązania nie są wymagalne na koniec 2013 roku .

8. Wykazane przychody netto ze sprzedaży w rachunku strat i zysków osiągnięto z umów z NFZ oraz odpłatnych usług medycznych.

9. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiono w dziale B koszty działalności operacyjnej w pozycjach I-VIII.

10. Pozostałe koszty operacyjne to wartość odpisanych szczepionek, które uległy uszkodzeniu.

11. Przychody finansowe to odsetki od środków na rachunku bankowym.

12. Szczegółową informację dotyczącą zatrudnienia, dochodów oraz kosztów działalności przedstawiono w informacji z wykonania planu finansowego SP ZOZ Gminy Tczów za rok 2013, w związku z czym zrezygnowano ze szczegółowej informacji w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

III. Wniosek Kierownika Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów w sprawie podziału zysku za rok 2013.

Wypracowany za 2013 rok zysk w kwocie 42.944,22 zł wnioskuje przekazać na fundusz zakładu z przeznaczeniem na działalność statutową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów.

Tczów dnia 2014.03.20

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINY TCZÓW
Tczów 28
26-706 TCZÓW

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów

lek. med. Mariusz Sternik

B I L A N S

sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r.

Aktywa	31.12.2012	31.12.2013	Pasywa	31.12.2012	31.12.2013
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	146 621,29	239 943,67	A. Kapitał (fundusz) własny	548 291,40	610 397,08
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał/fundusz/założycielski	81 375,86	100 537,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady 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	146 621,29	239 943,67	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	146 621,29	239 943,67	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	403 136,53	466 915,54
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 917,00	1 917,00	VIII. Zysk (strata) netto	63 779,01	42 944,22
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 584,27	146 425,46	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 360,05	6 174,71
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	12 120,02	41 991,94	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie		49 609,27	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			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	5 360,05	6 174,71
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- 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	5 360,05	6 174,71
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			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		
B. Aktywa obrotowe	407 030,16	376 628,12	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 360,05	6 174,71
I. Zapasy	2 127,55	1 964,60	- do 12 miesięcy	5 360,05	6 174,71
1. Materiały	2 127,55	1 964,60	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	53 596,26	56 581,90	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe		
b) inne			- krótkoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	53 596,26	56 581,90			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	53 596,26	56 581,90			
- do 12 miesięcy	53 596,26	56 581,90			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	350 895,23	318 081,62			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	350 895,23	318 081,62			
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	350 895,23	318 081,62			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	350 895,23	318 081,62			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	411,12				
Aktywa razem	553 651,45	616 571,79	Pasywa razem	553 651,45	616 571,79

Tczów dnia 2014.03.20

Suwała Helena
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Helena Suwała

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINY TCZÓW**
Tczów 28
26-706 TCZÓW

KIEROWNIK
Sternik Mariusz
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)
**Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów**
lek. med. Mariusz Sternik

Wyszczególnienie	Załącznik Nr 2	
	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
	za okres od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. (Wariant porównawczy)	
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	690 376,93	695 771,80
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	690 376,93	695 771,80
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	637 195,56	662 044,74
I. Amortyzacja	18 092,59	29 557,48
II. Zużycie materiałów i energii	43 781,81	42 382,14
III. Usługi obce	175 701,51	89 146,36
IV. Podatki i opłaty	1 115,00	1 428,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	319 956,05	400 926,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67 592,57	85 954,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 956,03	12 650,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	53 181,37	33 727,06
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	184,40
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,00	184,4
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	53 181,37	33 542,66
G. Przychody finansowe	10 597,64	9 401,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	10 597,64	9 401,56
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	63 779,01	42 944,22
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	63 779,01	42 944,22
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	63 779,01	42 944,22

Tczów dnia 2014.03.20

Suwała Helena

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Helena Suwała

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINY TCZÓW

Tczów 28
26-706 TCZÓW

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów
Med. Mariusz Sternik
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)