

**UCHWAŁA Nr XIX/153/2012
Rady Gminy Tworóg
z dnia 7 maja 2012 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu za rok 2011.**

Na podstawie art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. Nr 142 z 2001 poz.1591 ze zmianami), w związku z art. 53 .ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 152/09 poz.1223 ze zmianami), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego SP ZOZ Tworóg oraz zgodnie z pozytywną opinią Rady Społecznej SP ZOZ w Tworogu

Rada Gminy Tworóg

uchwała:

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Tworogu za rok 2011, składające się z:
 - a) bilansu
 - b) rachunku zysków i strat
 - c) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Tworóg
Maria Łukaszek

Rozliczenie Planu Finansowego SPZOZ Tworóg za 2011 rok

I Stan fundusz na początek 2011

1	Stan środków pieniężnych na 01.01.2011	506 755,40
2	Należności – stan na 01.01.2011	(+) 112 885,37
3	Zobowiązania – stan na 01.01.2011	(-) 52 937,08
	RAZEM	566 703,69

II Przychody SPZOZ Tworóg za 2011 rok

Plan 2011

Wykonanie 2011

1	Przychody uzyskane z deklaracji Podstawowej Opieki Zdrowotnej	1 281 000,-	1 282 153,40
2	Przychody uzyskane ze Specjalistycznej Opieki Zdrowotnej	100 000,-	102 701,80
3	Przychody uzyskane z usług medycznych ponadstandardowych	50 000,-	47 526,00
4	Przychody uzyskane z usług medycznych laboratoryjnych ponadstandardowych	30 000,-	28 704,00
5	Przychody uzyskane z medycyny pracy	3 000,-	2 782,00
6	Przychody ze sprzedaży towarów	12 000,-	0,00
7	Dotacja celowa na realizację zadań w zakresie zapobiegania chorobom i urazom układu kostno - stawowego	0,-	17 500,00
8	Inne dochody (wynajem pomieszczeń + pozostałe przychody)	12 000,-	6 970,21
9	Przychody finansowe i operacyjne	20 000,-	17 873,93
	RAZEM	1 508 000	1 506 211,34

III Koszty SPZOZ Tworóg

Plan 2011

Wykonanie 2011

1	Wynagrodzenie wraz z pochodnymi	1 250 000,-	1 150 750,47
2	Zużycie materiałów i energii	100 000,-	147 370,57
3	Usługi obce	110 000,-	148 037,85
4	Podatki i opłaty	4 000,-	3 813,24
5	Koszt sprzedanych towarów	7 000,-	0,00
6	Pozostałe koszty	3 000,-	3 377,83
7	Amortyzacja (nie pomniejsza stanu funduszu na koniec roku)	34 000,-	36 679,86
8	Koszty finansowe i operacyjne	0,-	0,00
	RAZEM	1 508 000,-	1 490 029,82

V Stan funduszy na koniec 2011 rok

1	Stan środków pieniężnych na 31.12.2011	560 768,64
2	Należności – stan na 31.12.2011	(+) 117 495,30
3	Zobowiązania – stan na 31.12.2011	(-) 50 318,19
	RAZEM	627 945,75

Rok 2011 zakończyliśmy zyskiem w kwocie : **16 181,52**

Stan należności i zobowiązań (w tym wymagalnych) - stan na 31.12.2011 r

Zobowiązania wymagalne nie występują.

Stan zobowiązań:

Zobowiązania ogółem: **50 318,19**

w tym:

- wynagrodzenia	0,00
- zobowiązania publiczno – prawne	37 973,10
- zobowiązania z tytułu zakupu materiałów i usług obcych	12 345,09

w tym:

ZUK Tworóg	419,45
Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy	1 994,00
Zakład Pulmonologii	285,00
Analityk Sp zoo	2 571,30
Analityk Kosiba-Lesiak	200,00
Usługi Medyczne „Śródmieście”	30,00
SP ZOZ Repty	80,00
„AQUA MED”	1 370,52
A-Z Biuro	56,90
Górnośląski Oddział Obrotu Gazem	2 732,98
Messer Polska Spzoo	205,63
Zakład Budowlany Maria Boncol	2 215,71
Remondis Medison sp zoo	183,60

Stan należności:

Należność ogółem: **117 495,30**

w tym

Narodowy Fundusz Zdrowia	116 589,30
Inpol – Stal sp zoo	845,00
Indywid . Prakt Lek Nowak Katarzyna	61,00

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w TWOROGU

dr n. med. Andrzej Elwart

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2011 roku
(wariant porównawczy)

	31.12.2010 ubiegły rok obrotowy	31.12.2011 bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 437 534,38	1 470 837,41
– od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 425 857,51	1 470 837,41
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	11 676,87	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 481 092,40	1 490 029,82
I. Amortyzacja	36 416,42	36 679,86
II. Zużycie materiałów i energii	119 462,56	147 370,57
III. Usługi obce	122 821,51	148 037,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 386,40	3 813,24
– podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	991 459,66	964 148,35
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	192 112,28	186 602,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 046,56	3 377,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 387,01	
C. Strata (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 43 558,02	- 19 192,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	30 004,66	18 202,70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	30 000,00	17 500,00
III. Inne przychody operacyjne	4,66	702,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 13 553,36	- 989,71
G. Przychody finansowe	18 778,74	17 171,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
– od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	17 344,65	17 171,23
– od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	1 434,09	
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)	5 225,38	16 181,52
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	5 225,38	16 181,52
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	5 225,38	16 181,52

sporządzono 15.02.2012

(miejscowość)

RSIEGOWA

mgr Ewelina Konut
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

15.02.2012

(data)

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu

(nazwisko i imię, podpis kierownika zakładu)

dr n. med. Andrzej Elwert

	Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2011 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2011 r.
A. Aktywa trwałe	234 238,56	197 558,70	A. Kapitał (fundusz) własny	808 561,07	824 442,59
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	229 938,39	229 938,39
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	573 397,30	578 622,68
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	234 238,56	197 558,70	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	234 238,56	197 558,70	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21 728,-	21 728,-	VIII. Zysk (strata) netto	5 225,38	16 181,52
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	154 657,39	152 896,97	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	57 853,17	22 933,73		52 937,08	51 668,05
d) środki transportu			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe			I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
III. Należności długoterminowe			- długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy		
IV. Inwestycje długoterminowe			- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek		
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			d) inne		
b) w pozostałych jednostkach			III. Zobowiązania krótkoterminowe	52 937,08	51 668,05
- udziały lub akcje			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne papiery wartościowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udzielone pożyczki			- do 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) inne		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2. Wobec pozostałych jednostek	40 580,33	50 318,19
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) kredyty i pożyczki		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe	627 259,59	678 851,94	c) inne zobowiązania finansowe		
I. Zapasy	7 069,82		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 496,50	12 345,09
1. Materiały			- do 12 miesięcy	5 496,50	12 345,09
2. Polprodukty i produkty w toku			- powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
4. Towary	7 069,82		f) zobowiązania wekslowe		
5. Zaliczki na dostawy			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	35 083,83	37 973,10
II. Należności krótkoterminowe	112 885,37	117 495,30	h) z tytułu wynagrodzeń	0,-	
1. Należności od jednostek powiązanych			i) inne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			3. Fundusze specjalne	12 356,75	13 49,86
- do 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- powyżej 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
b) inne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	112 885,37	117 495,30	- długoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	112 885,37	117 495,30	- krótkoterminowe		
- do 12 miesięcy	112 885,37	117 495,30			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	506 755,40	560 768,64			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	506 755,40	560 768,64			
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	506 755,40	560 768,64			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	506 755,40	560 768,64			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	549,-	588,-			
Aktywa razem	861 498,15	876 410,64	Pasywa razem	861 498,15	876 410,64

Sporządzono: Tworóg, dnia 15.02.2012
(miejscowość)
KSIEGOWA
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
mgr Ewelina Koniul

15.02.2012
DYREKTOR
(podpis)
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)
dr n. med. Andrzej Elwert

Informacja dodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
42-690 Tworóg ul. Zamkowa 6, powołany został na mocy uchwały nr XV/217/2000 Rady Gminy Tworóg z dnia 2 marca 2000 oraz uchwały nr XVII/247/2000 Rady Gminy Tworóg z dnia 14 czerwca 2000r.
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tworogu został zarejestrowany przez Wydział VIII Gosp - Rejestrowy Sadu Rejestrowego w Katowicach pod numerem R ZOZ- 212 w dniu 1.08.2000r. a następnie wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000033032 w dniu 7.08.2001r.
SP ZOZ Tworóg jest zakładem świadczącym usługi z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej.
2. nie dotyczy
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
4. nie dotyczy
5. Zagrożenia nie występują
6. nie dotyczy
7. Zakład stosuje zasady rachunkowości w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994r. oraz ustawę z dnia 15 kwietnia 2011, o działalności leczniczej.
Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.
 - środki trwałe o jednostkowej wartości powyżej 3500 zł są księgowane na koncie „010” oraz wartość niematerialne i prawne na koncie „020”.
Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresach kwartalnych i księgowane w koszty rodzajowe zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U 2000 nr 54 poz. 654).
Zakład stosuje odpisy amortyzacyjne metoda liniowa.
Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej począwszy od 1.000zł do 3.500zł amortyzowane są w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.(zgodnie z art.16 f ust.3 ustawy z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych)
Wszystkie zakupione materiały niezbędne do prowadzenia działalności gospodarczej zalicza się do kosztów bezpośrednio w miesiącu zakupu.
 - w roku obrotowym nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny jak również zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
Przyjęte przez nasz zakład zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1 Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1, 1.2 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych śr. Trwałych

Załącznik nr 1

1.3 nie dotyczy

1.4 nie dotyczy

1.5 nie dotyczy

1.6

Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2011	Zwiększenie w ciągu roku- podział zysku	Stan na koniec roku 31.12.2011
Fundusz podstawowy	229 938,39	0	229 938,39
Fundusz zapasowy	573 397,30	5 225,38 zysk z 2010	578 622,68

1.7 Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ
założycielski, zysk w kwocie 16 181,52 zł przeznaczony zostanie na cele
statutowe zakładu.

1.8 nie występują

1.9 nie dotyczy

1.10 nie występują

1.11 Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów stanowi prenumerata
prasy na 2012 rok w wysokości: 588,00

1.12 nie dotyczy

1.13 nie dotyczy

2 Informacja i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Struktura rzeczowa przychodów

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tworogu wykonuje usługi w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej na terytorium RP.

Sprzedaż usług działalności podstawowej wynosiła:

2010 rok
1 419 778,72

2011 rok
1 464 889,20

pozostała sprzedaż usług

2010 rok
6 078,79

2011 rok
5 948,21

sprzedaż towarów i materiałów

2010 rok
11 676,87

2011 rok

2.2 nie dotyczy

2.3 nie występują

2.4 nie dotyczy

2.5 Podstawa opodatkowania :

Przychody 2011 rok

„700”	Sprzedaż usług działalności podstawowej	1 464 889,20
„702”	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	5 948,21
„750”	Przychody finansowe	17 171,23
„760”	Przychody operacyjne	18 202,70

		1 506 211,34

Koszty 2011 rok

„400”	Koszty wg rodzajów	1 490 029,82
„755”	Koszty finansowe	0,00
„765”	Pozostałe koszty operacyjne	0,00

		1 490 029,82

(koszty związane z zyskiem bilansowym)

minus koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

„ 406-003”	Amortyzacja nie stan k.u.p. art. 16 ust	16 085,67

		1 473 944,15

Zysk bilansowy **16 181,52**

Zysk podatkowy różni się od zysku bilansowego o kwotę 16 085,67 zł co stanowią koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Zysk podatkowy: **32 267,19**

**Dochód wolny od podatku zgodnie
z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy**

- 2.6 nie dotyczy
- 2.7 nie występują
- 2.8 nie dotyczy
- 2.9 nie występują
- 2.10 nie dotyczy

3. nie dotyczy

4. Informacje o sprawach osobowych

- 4.1 nie dotyczy
- 4.2 nie dotyczy
- 4.3 Przeciętne w roku obrotowych zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	kobiety	mężczyźni
Pracownicy ogółem z tego	22	20	2
Pracownicy na stan. rob.	1	1	0
Pracownicy na stan. nie robocz.	21	19	2

- 4.4 nie dotyczy
- 4.5 nie dotyczy
- 4.6 nie dotyczy

5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego

- 5.1 nie występują
- 5.2 nie dotyczy
- 5.3 nie dotyczy
- 5.4 nie dotyczy

6. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych

nie dotyczy

7. Informacje połączenia spółek

nie dotyczy

8- 9. nie dotyczy

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w TWOROGU

dr n. med. Andrzej Elwart

**Uchwała nr I/2012
Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
z dnia 24 lutego 2012 r.**

w sprawie: zaopiniowania przez Radę Społeczną SPZOZ Tworóg sprawozdania finansowego za rok 2011

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt. 2 litera b „ustawy o działalności leczniczej „ (Dz. U. Nr 112 poz. 654)

Rada Społeczna

Uchwała:

§ 1

1. Zaopiniować pozytywnie przedłożone przez Dyrektora SPZOZ Tworóg sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu za rok 2011 – stanowiący załącznik do uchwały.
2. Zysk wynikający z rozliczenia za rok 2011 przeznaczyć na cele statutowe.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Społecznej
SPZOZ Tworóg
inż. Teodor Dramski**

