

**Uchwała NR XXXI/293/2013
Rady Gminy Tworóg
z dnia 27 maja 2013 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu za rok 2012.

Na podstawie art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.Nr.142 z 2001 roku poz. 1591 z późn. zm.), w związku z art.53. ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.Nr. 152 z 2009 roku z późn. zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego SP ZOZ Tworóg

Rada Gminy Tworóg

uchwała:

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu za rok 2012, składający 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 Bukoszek

URZĄD GMINY

Tworóg dnia 27.03.2013

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Tworogu
42-690 Tworóg, ul. Zamkowa 6
tel. (032) 2857345
Regon 276871028 NIP 645-22-30-032
woj. śląskie

w Tworogu
Wpłynęło dni. 29.03.200.13.
Nr dz. podawcz. 2332. zał. 3
Nr sprawy
Ref.

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

Urząd Gminy Tworóg

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tworogu przekazuje dokumenty finansowe za 2012 rok .

W załączeniu przesyłam:

1. Bilans za rok 2012
2. Rachunek zysków i strat za rok 2012
3. Informacja dodatkowa

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w TWOROGU
[Handwritten signature]
dr n. med. Andrzej Elwart

BILANS - AKTYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2012	31.12.2011
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A. Aktywa trwałe		215 465,52	197 558,70
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		215 465,52	197 558,70
1. Środki trwałe		215 465,52	197 558,70
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		21 728,00	21 728,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		141 211,55	152 896,97
c) urządzenia techniczne i maszyny		52 525,97	22 933,73
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			0,00
2. Od pozostałych jednostek			0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		704 671,42	678 851,94
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			

h <

che

II. Należności krótkoterminowe	126 455,83	117 495,30
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	126 455,83	117 495,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	125 955,83	117 495,30
– do 12 miesięcy	125 955,83	117 495,30
– powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	500,00	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	577 640,49	560 768,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	577 640,49	560 768,64
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	577 640,49	560 768,64
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	577 640,49	560 768,64
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	575,10	588,00
Aktywa razem	920 136,94	876 410,64

Miejsce i data sporządzenia

Tworóg 20.03.2013

Podpis osoby sporządzającej:

KSIEGOWA


mgr Ewelina Konat

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w TWOROGU

dr n. med. Andrzej Elwart

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Tworogu
42-690 Tworóg, ul. Zamkowa 6
tel. (032) 2857345
Regon 276871028 NIP 645-22-30-032
woj. śląskie

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2012	31.12.2011
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A. Kapitał (fundusz) własny			
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		848 878,58	824 742,59
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		229 938,39	229 938,39
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		594 804,20	578 622,68
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto		0,00	0,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		24 135,99	16 181,52
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		71 258,36	51 668,05
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
– długoterminowa		0,00	0,00
– krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
– długoterminowe		0,00	0,00
– krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		71 258,36	51 668,05
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy		0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		67 987,78	50 318,19
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy		21 121,73	12 345,09
– powyżej 12 miesięcy		21 121,73	12 345,09
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	
h) z tytułu wynagrodzeń		46 866,05	37 973,10
i) inne			
3. Fundusze specjalne		3 270,58	1 349,86
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
– długoterminowe		0,00	0,00
– krótkoterminowe		0,00	0,00
Pasywa razem		920 136,94	876 410,64

Miejsce i data sporządzenia

Tworóg 20.03.2013

Podpis osoby sporządzającej:

KSIEGOWA

mgr Ewelina Konat

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Tworogu
42-690 Tworóg, ul. Zamkowa 6
tel. (032) 2857345
Regon 276871028 NIP 645-22-30-032
woj. śląskie

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w TWOROGU

dr n. med. Andrzej Elwart

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

LP.	Wyszczególnienie	2012	2011
		bieżący rok kwota	ubiegły rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 560 623,31	1 470 837,41
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 560 623,31	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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 591 668,13	1 490 029,82
I.	Amortyzacja	42 887,68	36 679,86
II.	Zużycie materiałów i energii	139 646,79	147 370,57
III.	Usługi obce	137 848,43	148 037,85
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 916,33	3 813,24
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 020 194,30	964 148,35
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	241 079,50	186 602,12
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 095,10	3 377,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	(31 044,82)	(19 192,41)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	37 928,06	18 202,70
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	30 000,00	17 500,00
III.	Inne przychody operacyjne	7 928,06	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)	6 883,24	(989,71)
G.	Przychody finansowe	17 252,75	17 171,23
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	17 252,75	17 171,23
	– 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)	24 135,99	16 181,52
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	24 135,99	16 181,52
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	24 135,99	16 181,52

Miejsce i data sporządzenia
Tworóg 20.03.2013
Podpis osoby sporządzającej:

KSIEGOWA

mgr Ewelina Konat

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w TWOROGU

dr n. med. Andrzej Elwart

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 01.01.2012 r. do 31.12.2012 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 (tekst jednolity Dz.U.z 2009r nr 152 poz 1223 z późniejszymi zmianami) oraz ustawę z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (Dz.U z 2011r. nr 112 poz 654).
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 01.01.2012	Zwiększenie w ciągu roku- podział zysku	Stan na koniec roku 31.12.2012
Fundusz podstawowy	229 938,39		229 938,39
Fundusz zapasowy	578 622,68	16 181,52 zysk z 2011	594 804,20

1.7 Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ założycielski, zysk w kwocie 24 135,99 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 2013 rok w wysokości: 575,10

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:

2011 rok
1 464 889,20

2012 rok
1 554 327,10

pozostała sprzedaż usług

2011 rok
5 948,21

2012 rok
6296,21

2.2 nie dotyczy

2.3 nie występują

2.5 Podstawa opodatkowania :

Przychody 2012 rok

„700”	Sprzedaż usług działalności podstawowej	1 554 327,10
„702”	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	6 296,21
„750”	Przychody finansowe	17 252,75
„760”	Przychody operacyjne	37 928,06

		1 615 804,12

Koszty 2012 rok

„400”	Koszty wg rodzajów	1 591 668,13
„755”	Koszty finansowe	0,00
„765”	Pozostałe koszty operacyjne	0,00

		1 591 668,13

Zysk bilansowy **24 135,99**

Zestawienie korekt przychodów dla podatku dochodowego:

– otrzymane dotacje 30 000,00

Zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów:

– koszty działalności sfinansowane dotacją 30 000,00
– amortyzacja środków trwałych- nie będąca kup 10 704,25

Zysk podatkowy różni się od zysku bilansowego o kwotę 10 704,25 zł co stanowią amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów.

Zysk podatkowy:

34 840,24

**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

KSIEGOWA

mgr Ewelina Konat