

UCHWAŁA NR XLIV/419/2014

**Rady Gminy Tworóg
z dnia 23 czerwca 2014 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu za rok 2013.

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2013r., poz. 594 z późn.zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013r. poz. 330) po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego SP ZOZ Tworóg

Rada Gminy Tworóg

uchwala:

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu za rok 2013, składający się z:
 - a) bilansu,
 - b) rachunku zysków i strat,
 - c) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje objaśnienia.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Tworóg
María Łukaszek

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

BILANS - AKTYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2013	31.12.2012
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A. Aktywa trwałe		187 621,53	215 465,52
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		187 621,53	215 465,52
1. Środki trwałe		187 621,53	215 465,52
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		21 728,00	21 728,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		129 526,13	141 211,55
c) urządzenia techniczne i maszyny		36 367,40	52 525,97
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		737 570,89	704 671,42
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			

87

II. Należności krótkoterminowe	125 282,89	126 455,83
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	125 282,89	126 455,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	125 282,89	125 955,83
- do 12 miesięcy	125 282,89	125 955,83
- 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	611 653,00	577 640,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	611 653,00	577 640,49
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	611 653,00	577 640,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	611 653,00	577 640,49
- 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	635,00	575,10
Aktywa razem	925 192,42	920 136,94

Miejsce i data sporządzenia

Tworóg 05.03.2013

Podpis osoby sporządzającej:

KSIEGOWA

Konat
mgr Ewelina Konat

p.o. **DYREKTOR**
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
[Signature]
lek. med. Małgorzata Sobota-Kluz

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Tworogu
42-690 Tworóg, ul. Zamkowa 6
tel. (032) 2857345
Regon 273871028 NIP 645-22-30-032
woj. śląskie

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2013	31.12.2012
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A. Kapitał (fundusz) własny		878 983,49	848 878,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		229 938,39	229 938,39
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		618 940,19	594 804,20
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			0,00
VIII. Zysk (strata) netto		30 104,91	24 135,99
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		46 208,93	71 258,36
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			
- 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		46 208,93	71 258,36
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		44 540,47	67 987,78
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:		9 018,14	21 121,73
- do 12 miesięcy		9 018,14	21 121,73
- powyżej 12 miesięcy			0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy			0,00
f) zobowiązania wekslowe			0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		35 522,33	46 866,05
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne			
3. Fundusze specjalne		1 668,46	3 270,58
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			
Pasywa razem		925 192,42	920 136,94

Miejsce i data sporządzenia
Tworóg 05.03.2013
Podpis osoby sporządzającej:

KSIEGOWA
Konat
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

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
lek. med. Małgorzata Sołtys

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

LP.	Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
		bieżący rok kwota	ubiegły rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 591 364,69	1 560 623,31
	— od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 591 364,69	1 560 623,31
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	1 609 568,66	1 591 668,13
I.	Amortyzacja	27 843,99	42 887,68
II.	Zużycie materiałów i energii	116 605,36	139 646,79
III.	Usługi obce	182 770,50	137 848,43
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	4 065,24	3 916,33
	— podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 035 226,93	1 020 194,30
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	236 601,56	241 079,50
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 455,08	6 095,10
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	(18 203,97)	(31 044,82)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	31 528,33	37 928,06
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	30 500,00	30 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	1 028,33	7 928,06
E.	Pozostałe koszty operacyjne	845,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	845,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	12 479,36	6 883,24
G.	Przychody finansowe	17 625,55	17 252,75
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	— od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	17 625,55	17 252,75
	— od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe		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)	30 104,91	24 135,99
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)		0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	30 104,91	24 135,99
L.	Podatek dochodowy		0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	30 104,91	24 135,99

Miejsce i data sporządzenia
Tworóg 05.03.2013

Podpis osoby sporządzającej:

KSIĘGOWA
abnat
mgr Ewelina Konat

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
lek. med. Małgorzata Słoboda-Kluz

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 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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 poczynawszy 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.

47

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 01.01.2013	Zwiększenie w ciągu roku- podział zysku	Stan na koniec roku 31.12.2013
Fundusz podstawowy	229 938,39		229 938,39
Fundusz zapasowy	594 804,20	24 135,99 zysk z 2012	618 940,19

1.7 Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ założycielski, zysk w kwocie 30 104,91 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 2014 rok w wysokości: 635,00

1.12 nie dotyczy

1.13 nie dotyczy

47

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:

2012 rok	2013 rok
1 554 327,10	1 584 954,98

pozostała sprzedaż usług

2012 rok	2013 rok
6 296,21	6 409,71

2.2 nie dotyczy

2.3 nie występują

2.5 Podstawa opodatkowania :

Przychody 2013 rok

„700”	Sprzedaż usług działalności podstawowej	1 584 954,98
„702”	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	6 409,71
„750”	Przychody finansowe	17 625,55
„760”	Przychody operacyjne	31 528,33

1 640 518,57

Koszty 2013 rok

„400”	Koszty wg rodzajów	1 609 568,66
„755”	Koszty finansowe	0,00
„765”	Pozostałe koszty operacyjne	845,00

1 610 413,66

Zysk bilansowy

30 104,91

Zestawienie korekt przychodów dla podatku dochodowego:

– otrzymane dotacje 30 500,00

Zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów:

– koszty działalności sfinansowane dotacją 30 500,00
– amortyzacja środków trwałych- nie będąca kup 7 279,71

Zysk podatkowy różni się od zysku bilansowego o kwotę 7 279,71 zł co stanowią amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów.

Zysk podatkowy:

37 384,62

**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

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Tworogu informuje, że stan środków trwałych na dzień 31.12.2013 figurujący w naszych księgach rachunkowych przedstawia się następująco:

AKTYWA TRWAŁE

Pozycja bilansu	Grupa	Nazwa	Wartość brutto	Umorzenia do 31.12.2013	Wartość netto
AII/a		grunty	21 728,00	-----	21 728,00
AII/b	Gr"1"	budynki	395 972,46	266 446,33	129 526,13
AII/c	Gr "4"	urządzenia techniczne i maszyny	370 004,22	333 636,82	36 367,40
AII/e	Gr"8"	pozostałe środki trwałe	10 921,44	10 921,44	0,00
Ogółem			798 626,12	611 004,59	187 621,53

p.o. **DYREKTOR**
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tworogu
lek. med. Małgorzata Sobol-Kluz