

U C H W A Ł A NR XXXVI/160/ 2013

**Rady Gminy Masłowice
z dnia 20 czerwca 2013r.**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Masłowicach za 2012rok

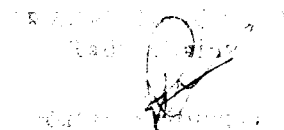
Na podstawie art. 121 ust. 1 w zw. z art. 6 ust. 2 i art. 7 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013r. poz. 217) w związku art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013r. poz. 330) Rada Gminy Masłowice uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Masłowicach za rok 2012, które obejmuje:

- 1) bilans za rok 2012, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok 2012, stanowiący załącznik Nr 2,
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym, stanowiące załącznik Nr 3,
- 4) sprawozdanie finansowe SP ZOZ za rok 2012, stanowiące załącznik Nr 4,
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego SP ZOZ , stanowiące załącznik Nr 5.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia
ul. 515 Mastowice 38
Tel. 044/787 46 37
NIP 7722336285, Regon 100427132

Załącznik nr 1
do uchwały Nr XXXVI/160/2012
Rady Gminy Mastowice
z dnia 20 czerwca 2012 r.

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2012 r.

Jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2011	31-12-2012			31-12-2011	31-12-2012
A	Aktywa trwałe	24 702,46	140 080,66	A	Kapitał (fundusz) własny	94 521,95	87 078,84
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	29 837,31	27 947,17
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	52 684,42	56 879,31
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 702,46	140 080,66	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	9 691,46	140 080,66				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 691,46	140 080,66	VIII	Zysk (strata) netto	12 000,22	2 252,36
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 453,17	143 828,30
2	Środki trwałe w budowie	15 011,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 453,17	18 725,61
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	21 453,17	18 725,61
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	91 272,66	90 826,48	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	723,65	1 336,57	c)	inne zobowiązania finansowe		-
1	Materiały	723,65	1 336,57	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 833,45	7 701,60
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	8 833,45	5 882,67
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		1 818,93
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	47 168,00	47 559,04	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	12 152,15	11 024,01
1	Należności od jednostek powiązanych	47 168,00	47 559,04	h)	z tytułu wynagrodzeń	303,60	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	47 168,00	47 559,04	i)	inne	163,97	0,00
	- do 12 miesięcy	47 168,00	47 559,04	3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	125 102,69
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	125 102,69
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		125 102,69
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- 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	42 925,02	41 513,81				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 925,02	41 513,81				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 925,02	41 513,81				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 925,02	41 513,81				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	455,99	417,06				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		115 975,12	230 907,14	PASYWA razem (suma poz. A i B)		115 975,12	230 907,14

Sporządzono dnia 28.03.2013 r.

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny

..... Sławomira Krawczyk - Susarczyk
(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)

Rafał Krawczyk

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia
97-515 Masłowice 38
Tel: 044/ 787 46 37
NIP 7722538285, Regon 100427132

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr XXVI/160/2012
Rady Gminy Masłowice
z dnia 20 czerwca 2012 r.

sporządzony za okres OD 01.01.2012 R DO 31.12.2012 R

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011 R	2012 R
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	564 378,19	570 874,16
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	564 378,19	570 874,16
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	558 828,24	579 984,45
I	Amortyzacja	7 514,01	8 642,64
II	Zużycie materiałów i energii	39 181,83	34 685,58
III	Usługi obce	139 823,61	147 358,49
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 507,01	5 792,80
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	311 101,10	322 889,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 441,24	55 254,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 259,44	5 360,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	5 549,95	-9 110,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 037,00	7 246,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	6 037,00	7 246,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	8,04	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8,04	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 578,91	-1 864,29
G	Przychody finansowe	421,31	4 116,65
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	421,31	478,85
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	3 637,80
H	Koszty finansowe		
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)	12 000,22	2 252,36
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	12 000,22	2 252,36
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	12 000,22	2 252,36

Sporządzono dnia 28.03.2013

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice

Irana Szczepania

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny
Sławomira Krawczyk - Ślusarczyk

(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)

RADZEWIŃCZYŃSKI
Rady Gminy

Rafał Krawczyk

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia
ul. 5015 Masłowice 38
Tel. 044/ 787 46 37
NIP 7722336285, Regon 100427132

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr XXXVI/160/2013
Rady Gminy Masłowice
z dnia 20 czerwca 2013r.

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2012 do 31.12.2012r

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011 rok	2012 rok
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	32 791,84	29 837,31
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	32 791,84	29 837,31
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	32 791,84	29 837,31
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-2 954,53	-1 890,14
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 605,83	132 200,00
	- dotacja z Gminy Masłowice(74212.55) i PFRON(49000) na inwestycje- winda dla osób niepełnosprawnych	0,00	132 200,00
	- zakup środków trwałych	6 990,83	0,00
	- pozostałe	615,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	10 560,36	134 090,14
	- amortyzacja śr.trwałych , zwrot dotacji	5 319,34	8 987,45
	- korekta amort.śr.trwałych na RMP	2 194,67	1 890,14
	- korekta z tyt.przeksięg.na RMP	3 046,35	123 212,55
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	29 837,31	27 947,17
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	52 684,42	52 684,42
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	4 194,89
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	4 194,89
	- wg. uchwały Rady Społecznej (podział zysku)	0,00	4 194,89
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	52 684,42	56 879,31

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	12 000,22	2 252,36
	a) zysk netto	12 000,22	2 252,36
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	94 521,95	87 078,84
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono dnia 28.03.2013 r.
 Główny Księgowy
 SP ZOZ Masłowice
 Irena Szczepaniak Irena Szczepaniak
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w MASŁOWICACH
 lekarz medycyny
 Sławomira Krawczyk - Ślusarczyk

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wielosobowym, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Rafał Krawczyk
 Rada Gminy

Rafał Krawczyk

Załącznik nr 4
do uchwały Nr XXXVI/160/2013
Rady Gminy w Masłowicach
z dnia 20 czerwca 2013r.

KOSZTY WG. UKŁADU RODZAJOWEGO

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Amortyzacja	8642,64
2	Zużycie materiałów i energii	34685,58
	- leki i materiały medyczne	2655,20
	- energia elektryczna	3718,76
	- opłata c.o, c.w	19087,08
	- materiały na cele administracyjno – gospodarcze	9224,54
3	Usługi obce	147358,49
	- badania USG	5101,00
	- badania RTG	12151,50
	- badania laboratoryjne	36542,00
	- pozostałe usługi medyczne	82501,93
	- usługi łączności (telefony, internet)	1777,71
	- usługi komunalne	883,94
	- utylizacja odpadów medycznych	2469,01
	- usługi informatyczne	3542,40
	- usługi bankowe, pozostałe(841,50+459)	2389,00
	- usługi remontowe	0,00
4	Podatki i opłaty	5792,80
5	Wynagrodzenia	322889,92
	- wynagrodzenia osobowe	274329,92
	-wynagrodzenia bezosobowe	48560,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	55254,77
	- ZUS (emerytalna,rentowa,wypadkowa)	48007,49
	- Fundusz Pracy	6827,28
	- szkolenia pracowników	420,00
7	Pozostałe koszty	5360,25
	- inne koszty	0,00
	- delegacje, ryczałty sam.	5360,25
	Ogółem koszty rodzajowe	579984,45
8	Koszty działalności operacyjnej	0,00
9	Koszty finansowe	0,00
	Razem koszty	579984,45
	Przychody z działalności SPZOZ	
1	Przychody ze sprzedaży usług	570874,16
2	Przychody pozostałe(za badania labor.)	7246,00
3	Przychody finansowe	478,85
4	Pozostałe przychody – z tyt. kar umownych	3637,80
	Razem przychody	582236,81
	Wynik finansowy za 2012 R (zysk)	2252,36

Masłowice dnia 18-02-2013 rok

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak

Strona 1

Dyrektor SPZOZ
D Y R E K T O R
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny
Sławomira Krawczyk - Ślusarczyk

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Katarzyna Krawczyk

Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego SPZOZ Masłowice na 2012 rok

Lp.	wyszczególnienie	plan po zmianach	wykonanie	%
	Wpływy:			
1	Wpływy z prowadzonej działalności	584000,00	582627,85	99,77
2	Dotacje:			
	- z Gminy Małowice	74212,55	74212,55	100
	- z PFRON	49000,00	49000,00	100
	Razem przychody	707212,55	705840,40	99,81
3	Wydatki, w tym:			%
	a) wynagrodz. i składki od nich naliczane	378000,00	376908,12	99,71
	b) płatności odsetk. z zaciągn. Zobow.	0,00	0,00	
	c) zakup towarów i usług	206000,00	205719,73	99,86
4	Środki na wydatki majątkowe	123212,55	123212,55	100
5	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	
	razem wydatki	707212,55	705840,40	99,81

stan należności na 01-01-2012 r	47168,00	
stan należności na 31-12-2012 r		47559,04
stan zobowiązań na 01-01-2012 r	21453,17	
stan zobowiązań na 31-12-2012 r		18725,61
stan środków pieniężnych na 01-01-2012r	42925,02	
stan środków pieniężnych na 31-12-2012 r		41513,81

Masłowice dn.06.04.2013 r

sporządził: Irena Szczepaniak

Główny Księgowy
SPZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak

.....
(Dyrektor SPZOZ)
D Y R E K T O R
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny
Sławomira Krwaczyk - Ślusarczyk

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Rafał Krwaczyk

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia
97-515 Masłowice 38
Tel. 044/ 787 46 37
NIP 7722336285; Regon 100427132

Arkusz1

Zestawienie należności na dzień 31.12.2012 r
SPZOZ Masłowice

od NFZ Łódź	47559,04
<u>środki pieniężne razem:</u>	<u>41513,81</u>
- w kasie	23,41
- na r-nku bankowym	41490,4
<u>ogółem należności</u>	<u>89072,85</u>

w/w należności nie są wymagalne.

Masłowice dn. 18.02.2013 r

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak.....
(Gł. Księgowy)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny.....
Sławomir Krawczyk - Ślusarczyk
(Dyrektor SPZOZ)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Rafał Krawczyk

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2012 r
SPZOZ Mastowice

Usługi - badania medyczne	5797,66
pozostałe usługi obce	85,01
Zabezpieczenie – rekojmia wg.um.nr 1/06/2012	1818,93
<u>razem usługi obce</u>	<u>7701,60</u>
wobec ZUS	9280,01
wobec US	1744,00
<u>ogółem zobowiązania</u>	<u>18725,61</u>

w/w zobowiązania nie są wymagalne.

Mastowice dn. 18.02.2013 r

Główny Księgowy
SP ZOZ Mastowice
Irena Szczepaniak

.....
(Gł. Księgowy)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASTOWICACH
lekarz - medycyny
Sławomira Krawczyk - Ślusarczyk

.....
(Dyrektor SPZOZ)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Rafał Krawczyk

DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA do sprawozdania finansowego SPZOZ Masłowice za rok 2012

I. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU na 31.12. 2012 roku

1. Zakres zmian i stan aktywów trwałych

W ciągu roku 2012 nastąpiły następujące zmiany aktywów trwałych :

Aktywa trwale brutto

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2012	Zwiększenia	Sprzedaż	Stan na 31.12.2012
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Rzeczowy majątek trwały	64741,94	139031,84	0	203773,78
- Grunty	0	0	0	0
w tym: prawo wieczystego użytkowania				
- budynki	0	0	0	0
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	17445,47	139031,84	0	156477,31
- środki transportu	0	0	0	0
- inne środki trwałe	47296,47	2562,09	0	49858,56
Razem aktywa trwale brutto	64741,94	141593,93	0	206335,87

Umorzenie aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2012	Zwiększenia	Sprzedaż	Stan na 31.12.2012
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Rzeczowy majątek trwały	55050,48	11204,73	0	66255,21
- budynki	0	0	0	0
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	7754,01	8642,64	0	16396,55
- środki transportu	0	0	0	0
- inne środki trwałe	47296,47	2562,09	0	49858,56
Razem umorzenie aktywów trwałych	55050,48	11204,73	0	66255,21

Na dzień 31.12.2012 roku w posiadaniu Jednostki nie występują wartości niematerialne i prawne.

Występują w Jednostce nieumorzona środki trwałe na wartość 140.080,66 zł.

Jednostka dokonała odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów rodzajowych w kwocie 8642,64 zł.

Odpisy amortyzacyjne stanowiące koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych w Jednostce nie występują.

Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

2. Grunty własne i w użytkowaniu wieczystym

Jednostka nie posiada gruntów własnych i nie posiada w użytkowaniu wieczystym.

	Stan na 01.01.2012	Zmiany w ciągu roku		Stan 31.12.2012
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty własne	0	0	0	0
Powierzchnia / m2/ Wartość				
Grunty w użytkowaniu wieczystym	0	0	0	0
Powierzchnia / m2/ Wartość				
Razem grunty	0	0	0	0
Powierzchnia / m2/ Wartość				

Jednostka nie amortyzuje prawa wieczystego użytkowania gruntu.

3. Środki trwałe nie amortyzowane przez Jednostkę użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów (w tym leasingu operacyjnego)

Jednostka nie użytkowała w 2012 roku środków trwałych na podstawie umów dzierżawy, leasingu. i nie zaliczyła tych środków do rzeczowych aktywów trwałych.

4. Zobowiązania wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują. Jednostka nie uzyskała prawa własności budynków i budowli od budżetu.

5. Struktura własności kapitału podstawowego

Na dzień 1.01.2012 roku Kapitał Podstawowy (założycielski) Jednostki wynosił 29837,31 zł.
Jest to kapitał (fundusz) składający się z otrzymanych nieodpłatnie z Gminy Masłowice środków trwałych i wyposażenia.

W 2012 roku fundusz założycielski zwiększył się o otrzymane dotacje na budowę windy dla osób niepełnosprawnych: z Gminy Masłowice 74212,55 zł i z PFRON 49000 zł.

W 2012 roku zgodnie z obowiązującymi przepisami art.8 ustawy z dnia 14.06.2012 r o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012 r poz.742) wprowadziły obowiązek ustalenia kwoty odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 01.07.2011 r fundusz założycielski SP ZOZ. W związku z tym zapisem jednostka dokonała przeniesienia niezamortyzowanej części środków trwałych na konto „ 841” Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Rozliczenie kwoty przeniesionej na konto „841” następuje zgodnie z art 14 ustawy o rachunkowości.

Kapitały podstawowe (założycielski) i zapasowe (zakładowy).

Jednostka tworzy kapitał podstawowy i zapasowy. Stan kapitału zapasowego (zakładowego) w całym okresie istnienia Jednostki przedstawia się następująco:

na dzień 31.12.2008 r	-	brak
na dzień 31.12.2009 r	-	17286,49 zł
na dzień 31.12.2010 r	-	24233,98 zł
na dzień 31.12.2011 r	-	52684,42 zł
na dzień 31.12.2012 r	-	56879,31 zł

Utworzenie i zmiany kapitału zapasowego wynikają z podziału zysku.
Jednostka nie tworzy kapitału rezerwowego.

6. Propozycja podziału zysku za rok 2012

Decyzja Dyrektora SPZOZ Masłowice – jednostka prawna

Dyrektor SPZOZ w Masłowicach proponuje przeznaczyć zysk za rok 2012 w wysokości 2252,36 zł na zwiększenie kapitału zakładowego (zapasowego) SPZOZ .

7. Rezerwy

Jednostka nie utworzyła żadnych rezerw. Nie wystąpiły zdarzenia , które w przyszłości mogą spowodować powstanie zobowiązań.

8. Należności i roszczenia oraz odpisy je aktualizujące

Stan należności i roszczeń brutto na początek roku i na dzień 31.12.2012 roku przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	Zmiana stanu
1	2	4	3	5
1.	Należności z tyt. dostaw	47168	47559,04	391,04
2.	Należności z tyt. podatków, ceł i ZUS	0	0	0
3.	Należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
4.	Pozostałe należności	0	0	0
5.	Ogółem należności brutto	47168	47559,04	391,04

W należnościach z tytułu dostaw na koniec 2012 roku nie występują należności przeterminowane powyżej 12 m-cy .

Należności z tytułu podatków VAT , ceł i ZUS nie wystąpiły.

Pozostałe należności: nie występują .

Odpisy aktualizujące należności - nie występują.

Zgodnie z art. 35 b Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw na koniec 2012 roku – nie występują.

9. Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2012 roku w jednostce występują w wysokości 1818,93 zł. Jest to zobowiązanie dotyczące zabezpieczenia wniesionego z tytułu rekojmi za wady, stanowiącej 30% wysokości zabezpieczenia należytego wykonania umowy (um nr 1/06/2012 par.9 z firmą RS Technika Ireneusz Rafalik na budowę windy dla niepełnosprawnych przy budynku SPZOZ Masłowice).

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2012	Stan na 31.12.2012	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1	Kredyty i pożyczki	0	0	0
2	Zobowiązania z tyt. dostaw	8833,45	5882,67	-2950,78
3	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ZUS	12316,12	11024,01	-1292,11
4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	303,6	0	-303,6
5	Zaliczki na dostawy	0	0	0
6	Pozostałe zobowiązania	0	0	0
7	Fundusze specjalne (ZFSS)	0	0	0
	Razem zobowiązania i fundusze specjalne	21453,17	16906,68	-4546,49

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w Jednostce nie występują

W Jednostce nie występują zobowiązania przeterminowane .

W roku 2012 Jednostka nie tworzyła ZFŚS

11. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	Koszty do rozliczenia w czasie w tym:	455,99	417,06	-38,93
	- prenumeraty	455,99	417,06	-38,93
	- ubezpieczenia majątku	0,00	0,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	128195,82	128195,82
	- długoterminowe	0,00	128195,82	128195,82

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki i zobowiązania warunkowe.

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2012 roku w Jednostce nie wystąpiły

II. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Przychody ze sprzedaży usług(świadczeń zdrowotnych) POZ

Przychody netto ze sprzedaży usług	Sprzedaż usług ogółem za	
	rok poprzedni	rok bieżący
Świadczenia medyczne lekarza i pielęgniarek podstawowej opieki zdrowotnej	564378,19	570874,16

Struktura sprzedaży usług w roku 2012 w porównaniu do roku poprzedniego, przedstawia się następująco:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Ogółem sprzedaż usług	564378,19	570874,16
w tym: POZ		
Pozostała sprzedaż	0	0

2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne: w Jednostce nie wystąpiły

	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- rozliczenie dotacji na środki trwałe	0	0
- dotacja otrzymana	0	0
- zaokrąglenie VAT	0	0
- refundacje	0	0
- wynagrodzenie płatnika	0	0
- koszty sądowe	0	0
- darowizny przekazane	0	0
- różnice rozliczenia zakupu materiałów	0	0
- odpisane należności	0	0
- inne – wpływ za badania laboratoryjne	0	7246
Razem:	0	7246

Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych – w jednostce nie wystąpiły.

- odpisane należności	0
- darowizny przekazane	0,00
razem koszty nieuzasadnione	0,00

3. Przychody i koszty finansowe

	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- odsetki budżetowe	0	0
- odsetki zwłoki – kara umowna	0	3637,8
- odsetki od kredytu inwestycyjnego	0	0
- odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	0	0
- różnice kursowe	0	0
- odsetki od rachunków bankowych	0	478,85
Razem:	0	4116,65

Koszty finansowe nieuzasadnione dla celów podatkowych w jednostce nie wystąpiły.

- odsetki budżetowe	0
- ujemne różnice kursowe wyceny bilansowej	0
razem koszty nieuzasadnione	0,00

4. Odpisy aktualizujące środki trwałe

Nie występują. W ocenie Jednostki nie wystąpiła trwała utrata wartości środków trwałych.

5. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów. W ocenie Jednostki nie wystąpiło zagrożenie utraty wartości zapasów.

6. Działalność zaniechana lub przewidziana do zaniechania w roku następnym.

W roku 2012 nie zaniechano i nie ograniczono działalności usługowej/leczniczej w ramach lekarza POZ, pielęgniarki i położnej POZ. Usługi świadczone były zgodnie z ustawą o działalności leczniczej. W jednostce w ramach podstawowej opieki zdrowotnej usługi świadczyło trzech lekarzy, oraz pediatra i neurolog.

Z uwagi na istniejącą płynność finansową oraz możliwości usług podstawowej opieki lekarskiej Jednostka posiada zdolność kontynuowania działalności w roku 2013 i latach następnych.

7. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Za rok 2012, przy zysku bilansowym brutto w kwocie 2252,36 zł wystąpił dochód wolny od podatku, ponieważ jednostka prowadzi działalność statutową (ochrona zdrowia).

Pozycje różnicujące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto :

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2012
1	2	3
1.	Zysk brutto	2252,36
2.	Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	0
3.	Koszty księgowe nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	0
4.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w księgach (-)	0
5.	Dochód wolny od podatku w zaokrągleniu	2252,00

8. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	2011	struktura	2012	Struktura
Amortyzacja	7514,01	1,34	8642,64	1,49
Zużycie materiałów i energii	39181,83	7,01	34685,58	5,98
Usługi obce	139823,61	25,02	147358,49	25,41
Podatki i opłaty	4507,01	0,81	5792,8	1
Wynagrodzenia	311101,1	55,67	322889,92	55,67

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50441,24	9,03	55254,77	9,53
Pozostałe koszty rodzajowe	6259,44	1,12	5360,25	0,92
Razem koszty wg rodzajów	558828,24	100	579984,45	100

Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych stanowią nie występują.

9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

W Jednostce nie wystąpił koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku 2012 Jednostka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe tj. dobudowa do budynku SPZOZ windy przyściennej dla osób niepełnosprawnych. Środki na w/w zadanie pochodziły z otrzymanych dotacji z Gminy Masłowice (74212,55 zł) i PFRON (49000,00 zł)

Ogółem środki z dotacji wynosiły 123212,55 zł.

Zaliczki na poczet inwestycji na 31.12.2012 r. nie wystąpiły.

11.Straty i zyski nadzwyczajne

Nie wystąpiły.

12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje.

13. Kursy walut

Jednostka nie dokonuje wyceny wg kursu walut.

III. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW SPZOZ Masłowice.

1. Zatrudnienie w grupach zawodowych

Rok 2012 był piątym okresem obrachunkowym Jednostki.

Zasady, tok pracy oraz kompetencje władz SPZOZ określają:

- Ustawa o działalności leczniczej
- statut SPZOZ z wpisanymi do Krajowego Rejestru Sądowego
- regulamin organizacyjny SPZOZ

Przeciętne zatrudnienie w roku 2012, w poszczególnych grupach zawodowych przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2012 r.	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2012 r.
			Kobiety	mężczyźni	
1	2	3	4	5	6
1.	Zatrudnienie ogółem (osoby)	8	8	0	8
	z tego:				
	- Kadra kierownicza	1	1	0	1
	- średni personel medyczny	5	5	0	5
	- pracownicy administracyjni	1	1	0	1
	- pracownik gospodarczy	1	1	0	1

Rada Społeczna SPZOZ w 2012 roku liczyła 7 osób.

2. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia wypłacone w 2011 i 2012 roku wynosiły:

Wyszczególnienie	2011	2012
1	2	3
Wynagrodzenia ogółem	311101,1	322889,92
z tego:		
- osobowe (bez nagród z zysku)	266571,1	274329,92
w tym:		
- bezosobowe	47530	48560
w tym:		
	0	0

IV. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W roku obrotowym 2012 nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych .

2. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

Masłowice dn.29.03.2013 rok

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak
.....
(Gł. Księgowy SPZOZ)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny
Sławomira Krawczyk - Ślusarczyk
(Dyrektor SPZOZ)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Rafał Krawczyk