

U C H W A Ł A NR XLVII/209/ 2014

**Rady Gminy Masłowice
z dnia 18 czerwca 2014r.**

***w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Masłowicach za 2013rok***

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 z 2014 r. poz. 24 i 423) w związku art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013r. poz. 330 i 613) Rada Gminy Masłowice uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Masłowicach za rok 2013, które obejmuje:

- 1) bilans za rok 2013, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok 2013, stanowiący załącznik Nr 2,
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym, stanowiące załącznik Nr 3,
- 4) sprawozdanie finansowe SP ZOZ za rok 2013, 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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Rafał Krawczyk

BILANS

Załącznik nr 1
do uchwały Nr XLVII/209/2014
Rady Gminy w Mastowicach
z dnia 18.06.2014r.

sporządzony na dzień: 31.12.2013 R.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2012	2013			2012	2013
A	Aktywa trwałe	140 080,66	122 798,80	A	Kapitał (fundusz) własny	87 078,84	126 357,46
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 947,17	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	56 879,31	59 131,67
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	140 080,66	122 798,80	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	140 080,66	122 798,80				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII	Zysk (strata) netto	2 252,36	39 278,62
c)	urządzenia techniczne i maszyny	140 080,66	122 798,80	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	143 828,30	114 838,46
e)	inne środki trwałe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- 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	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	18 725,61	5 529,11
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	18 725,61	5 529,11
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	90 826,48	118 397,12	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	1 336,57	639,31	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	1 336,57	639,31	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 701,60	5 529,11
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	5 882,67	5 529,11
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy	1 818,93	0,00
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		0,00
II	Należności krótkoterminowe	47 559,04	46 873,53	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 024,01	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	47 559,04	46 873,53	h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	47 559,04	46 873,53	i)	inne		0,00
	– do 12 miesięcy	47 559,04	46 873,53	3	Fundusze specjalne		0,00
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	125 102,69	109 309,35
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	125 102,69	109 309,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	125 102,69	109 309,35
	– 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	41 513,81	70 634,25				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 513,81	70 634,25				
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	41 513,81	70 634,25				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41 513,81	70 634,25				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	417,06	250,03				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		230 907,14	241 195,92	PASYWA razem (suma poz. A i B)		230 907,14	241 195,92

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak

12.03.2014 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
i Rehabilitacji
(Data podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy – wszystkich członków tego organu)
Sławomira Krawczyk
PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres OD 01.01.2013 R DO 31.12.2013 R

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Załącznik nr 2
do uchwały Nr XLVII/209/2014
Rady Gminy w Masłowicach
z dnia 18.06.2014 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	570 874,16	568 190,09
	– od jednostek powiązanych		0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	570 874,16	568 190,09
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
			0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	579 984,45	569 241,52
I	Amortyzacja	8 642,64	17 281,86
II	Zużycie materiałów i energii	34 685,58	47 345,71
III	Usługi obce	147 358,49	172 012,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 792,80	6 224,48
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	322 889,92	266 657,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	55 254,77	54 122,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 360,25	5 597,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-9 110,29	-1 051,43
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 246,00	39 580,99
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	9 979,40
III	Inne przychody operacyjne	7 246,00	29 601,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 864,29	38 529,56
G	Przychody finansowe	4 116,65	749,06
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	478,85	749,06
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	3 637,80	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
J	Wynik działalności gospodarczej (F + G – H)	2 252,36	39 278,62
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		0,00
II	Straty nadzwyczajne		0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	2 252,36	39 278,62
L	Podatek dochodowy		0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	2 252,36	39 278,62

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak

18.09.2014
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

PREZYDENT RADY GMINY

Rafał Krawczyk

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej
(pieczęć jednostki)
Gminny Ośrodek Zdrowia
97-515 Masłowice 38
Tel: 044/ 787 46 37
NIP 7722336285, Regon 100427132

Załącznik nr 3
do Uchwały nr XLVII/209/2014
Rady Gminy w Masłowicach
z dnia 18.06.2014r.

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2013 r do 31.12.2013 r

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	29 837,31	87 078,84
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	29 837,31	87 078,84
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	29 837,31	27 947,17
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 890,14	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	132 200,00	0,00
	- dotacja z Gminy Masłowice i PFRON na inwestycje-budowa windy dla niepełnosprawnych	132 200,00	
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	134 090,14	0,00
	- amortyzacja środków trw.zwrot dotacji	8 987,45	
	- korekta amort..sr.trw.na RMP	1 890,14	
	- korekta z tyt.przezs. na RMP	123 212,55	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	27 947,17	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	56 879,31
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 194,89	2 252,36
	a) zwiększenie (z tytułu)	4 194,89	2 252,36
	- wg.Uchwały Rady Społecznej (podział zysku)	4 194,89	2 252,36
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	56 879,31	59 131,67

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	2 252,36	39 278,62
	a) zysk netto	2 252,36	39 278,62
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	87 078,84	126 357,46
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny

Sławomira Krawczyk - Siusarczyk
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Kawczuk nr 4
do uchwały Nr XLVII/209/2014
Rady Gminy w Masłowicach
z dnia 18.06.2014 r.

PONIESIONE KOSZTY WG. UKŁADU RODZAJOWEGO

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Amortyzacja	17281,86
2	Zużycie materiałów i energii	47345,71
	- leki	3050,31
	- energia elektryczna	4241,62
	- opłata c.o., c.w.	19087,08
	- materiały na cele administracyjno – gospodarcze	20966,70
3	Usługi obce	172012,17
	- badania USG	5236,00
	- badania RTG	12328,00
	- badania laboratoryjne	31717,00
	- pozostałe usługi medyczne	109226,26
	- usługi łączności (telefony, internet)	1857,62
	- usługi komunalne	896,16
	- utylizacja odpadów medycznych	2295,87
	- usługi informatyczne	3690,00
	- usługi bankowe, pozostałe	4765,26
	- usługi remontowe	0,00
4	Podatki i opłaty	6224,48
5	Wynagrodzenia	266657,86
	- wynagrodzenia osobowe	266657,86
	-wynagrodzenia bezosobowe	0,00
6	Ubezpieczenia społeczne	54122,09
	- ZUS (emerytalna,rentowa,wypadkowa)	48190,94
	- Fundusz Pracy	5325,69
	- świadczenia pracownicze	605,46
7	Pozostałe koszty	5597,35
	- inne koszty (szkolenia)	0,00
	- delegacje, ryczałty sam.	5597,35
	Ogółem koszty rodzajowe	569241,52
	Razem koszty	569241,52
1	Przychody ze sprzedaży usług (podst.dział.)	568190,09
2	Przychody z tyt.badań (podst.dział.)	7696,53
	Razem przychody	575886,62
	Wynik finansowy działalności podstawowej	6645,10
1	Przychody finansowe	749,06
2	Pozostałe przychody operacyjne:	6111,72
	- z tytułu czynszu	1520,00
	- z tytułu refundacji PUP	4591,72
	Wynik finansowy z dział. Podstawowej, finansowej i operacyjnej	13505,88
	Poz.przych.oper.z tyt.zakupu i amort.śr.trw. Zakupionych z dotacji	25772,74
	- z tytułu dotacji: na zakup niskocennych składników majątku	9979,40
	- z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji	15793,34
	Wynik ogółem za 2013 rok	39278,62

Masłowice dn. 12.03.2014 r

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak

Strona 1

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Rafał Krawczyk

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej

Gminny Ośrodek Zdrowia

97-515 Masłowice 38

Tel. 044/ 787 48 37

NIP 7722336285 Regon 100427132

Arkusz1

Załącznik do Sprawozdań na dzień 31.12.2013 r

Wyszczególnienie	Wartość	wymagalne
<u>1. Zobowiązania ogółem:</u>	<u>5529,11</u>	0,00
- z tytułu usług medycznych	3328,00	0,00
- z tyt. ZUS	0,00	0,00
- z tyt.US	0,00	0,00
- z tyt. usług inform.	307,50	0,00
- z poz.zobow. (z tyt.rekojmii)	1818,93	0,00
- z PGK-wywóz odp.stałych	74,68	
<u>2. Należności ogółem:</u>	<u>117507,78</u>	0,00
- z NFZ	46873,53	0,00
- Środki pieniężne(r-ek bank.i kasa)	70634,25	0,00

Masłowice dnia 14.01.2014 r

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice
Irena Szczępaniak

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Rafał Krawczyk

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia
97-515 Masłowice 38
Tel: 044/ 787 48 37

Arkusz1

NIP 7722336285, Regon 100427132

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZA 2013 ROK – SPZOZ MASŁOWICE**

Lp	Wyszczególnienie	Plan	Wykon. Za 2013 ROK	% WYK.
1	Przychody z prowadzonej działalności	583700,00	582747,40	99,96
2	Dotacje:			
	- z Gminy	10000,00	9979,40	99,80
	Razem przychody	593700,00	592726,80	
3	Wydatki, w tym:			
	a) wynagrodz. i składki od nich naliczane	334600,00	324537,94	97,18
	b) płatności odsetek z zaciągniętych zobowiązań	0,00	0,00	
	c) zakup towarów(materialów) i usług	249100,00	234724,18	94,23
	- w tym: amortyzacja	18000,00	17281,86	
4	Środki na wydatki majątkowe	10000,00	9979,40	99,80
5	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	
	Razem wydatki	593700,00	569241,52	95,88

zysk z działalności za 2013 rok

23485,28

Masłowice dn.08.02.2014 r

Sporządził: Irena Szczepaniak
Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny.....
Sławomira Krawczyk-Słusarczyk
(podpis Dyrektora SPZOZ)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Rafał Krawczyk

DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA do sprawozdania finansowego SPZOZ Masłowice za rok 2013

I. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU na 31.12. 2013 roku

1. Zakres zmian i stan aktywów trwałych

W ciągu roku 2013 nastąpiły następujące zmiany aktywów trwałych :

Aktywa trwałe brutto

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2013	Zwiększenia	Sprzedaż	Stan na 31.12.2013
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Rzeczowy majątek trwały	206335,87	10513,4	0	216849,27
- 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	156477,31	0	0	156477,31
- środki transportu	0	0	0	0
- inne środki trwałe	49858,56	10513,4	0	60371,96
Razem aktywa trwałe brutto	206335,87	10513,4	0	216849,27

Umorzenie aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2013	Zwiększenia	Sprzedaż	Stan na 31.12.2013
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Rzeczowy majątek trwały	66255,31	27795,16	0	94050,47
- budynki	0	0	0	0
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	16396,55	17281,86	0	33678,41
- środki transportu	0	0	0	0
- inne środki trwałe	49858,76	10513,4	0	60371,96
Razem umorzenie aktywów trwałych	66255,31	27795,16	0	94050,47

Na dzień 31.12.2013 roku w posiadaniu Jednostki nie występują wartości niematerialne i prawne.

Występują w Jednostce nieumorzone środki trwałe na wartość 122.798,80 zł.

Jednostka dokonała odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów rodzajowych w kwocie 17281,86 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 01.01.2013	Zmiany w ciągu roku		Stan 31.12.2013
		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 2013 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 1.01.2013 roku Kapitał Podstawowy (założycielski) Jednostki wynosił 27947,17 zł. Jest to kapitał (fundusz) składający się z otrzymanych nieodpłatnie z Gminy Masłowice środków trwałych i wyposażenia.

W 2013 roku SPZOX Masłowice otrzymał dotację na dofinansowanie do zakupu sprzętu medycznego w wysokości **9979,40 zł**.

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 w 2012 roku 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.

Z tego tytułu w 2013 roku rozliczono kwotę w wysokości **15793,34 zł** .

Kapitały podstawowe (założycielski) i zapasowe (zakładowy).

Jednostka tworzy kapitał (fundusz)podstawowy i zapasowy. Stan kapitału (funduszu) 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
na dzień 31.12.2013 r.	-	59131,67 zł

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

6. Propozycja podziału zysku za rok 2013

Decyzja Dyrektora SPZOX Masłowice – jednostka prawna

Dyrektor SPZOX w Masłowicach proponuje przeznaczyć zysk za rok 2013 w wysokości 39278,62 zł w sposób następujący:

- na zwiększenie kapitału zakładowego (zapasowego) SPZOX :	28278,62 zł
- na nagrodę roczną dla Dyrektora SPZOX :	6100,00 zł
- na nagrody dla pracowników SPZOX :	4900,00 zł

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 31.12.2013 roku przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	Zmiana stanu
1	2	4	3	5
1.	Należności z tyt. dostaw	47559,04	46873,53	-685,51
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	47559,04	46873,53	-685,51

W należnościach z tytułu dostaw na koniec 2013 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 2013 roku – nie występują.

9. Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2013 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 01.01.2013	Stan na 31.12.2013	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1	Kredyty i pożyczki	0	0	0
2	Zobowiązania z tyt. dostaw	5882,67	5529,11	-353,56
3	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ZUS	11024,01	0	-11024,01
4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0	0	0
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	16906,68	5529,11	-11377,57

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w Jednostce nie występują.

W Jednostce nie występują zobowiązania przeterminowane .

W roku 2013 Jednostka nie tworzyła ZFŚS

11. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	Koszty do rozliczenia w czasie w tym:	417,06	250,03	-167,03
	- prenumeraty	417,06	250,03	-167,03
	- ubezpieczenia majątku	0,00	0,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	125102,69	109309,35	-15793,34
	- długoterminowe	125102,69	109309,35	-15793,34

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki i zobowiązania warunkowe.

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2013 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	570874,61	568190,09

Struktura sprzedaży usług w roku 2013 w porównaniu do roku poprzedniego, przedstawia się następująco:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Ogółem sprzedaż usług	570874,16	568190,09
w tym: POZ		
Pozostała sprzedaż	0	0

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

	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- dotacja na dofinansowanie do zakupu urządzeń medycznych	0	9979,4
- dotacja otrzymana	0	0
- zaokrąglenie VAT	0	0
- refundacje z PUP	0	4591,72
- wynagrodzenie płatnika	0	0
- czynsz	0	1520
- darowizny przekazane	0	0
- rozliczenie amort.wg.art.	0	15793,34
- odpisane należności	0	0
- inne – wpływ za badania laboratoryjne	0	7696,53
Razem:	0	39580,99

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	0
- odsetki od kredytu inwestycyjnego	0	0
- odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	0	0
- różnice kursowe	0	0
- odsetki od rachunków bankowych	0	749,06
Razem:	0	749,06

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 2013 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. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

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

Za rok 2013 w kwocie 39278,62 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 2013
1	2	3
1.	Zysk brutto	39278,62
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 zaskarżeniu	39278,62

8. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	2012	struktura	2013	Struktura
Amortyzacja	8642,64	1,49	17281,86	3,04
Zużycie materiałów i energii	34685,58	5,98	47345,71	8,32
Usługi obce	147358,49	25,41	172012,17	30,22
Podatki i opłaty	5792,8	1	6224,48	1,1
Wynagrodzenia	322889,92	55,67	266657,86	46,82
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	55254,77	9,52	54122,09	9,51
Pozostałe koszty rodzajowe	5360,25	0,93	5597,35	0,99
Razem koszty wg rodzajów	579984,45	100	569241,52	100

Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych 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 2013 Jednostka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe tj. dofinansowanie do zakupu urządzeń medycznych - dotacja z Gminy Masłowice (9979,40 zł)

Zaliczki na poczet inwestycji na 31.12.2013 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 2013 był szóstym 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 2013, w poszczególnych grupach zawodowych przedstawia się następująco:

Lp.Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2012 r.	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2013 r.
		Kobiety	mężczyźni	
12	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 2013 roku liczyła 7 osób.

2. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia wypłacone w 2012 i 2013 roku wynosiły:

Wyszczególnienie	2012	2013
1	2	3
Wynagrodzenia ogółem	322889,92	266657,86
z tego:		
- osobowe (bez nagród z zysku)	274329,92	266657,86
w tym:		
- bezosobowe	48560	0
w tym:		
	0	0

IV. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

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

W roku obrotowym 2013 nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych .

2. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

Masłowice dn.27.03.2014rok

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

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Rafał Krawczyk