

**RADA GMINY
CIEPŁOWODY**

**UCHWAŁA Nr 261/XL /14
RADY GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 30 kwietnia 2014r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za rok 2013.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 594) i art.53 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 330)

Rada Gminy Ciepłowody uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2013 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu, sporządzonego na dzień 31.12.2013r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 96.763,64 zł,
- 2) rachunku zysków i strat, sporządzonego za okres od 1.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący zysk z działalności w kwocie 6.581,26 zł,
- 3) informacji dodatkowej.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Władysław Gluza

Uzasadnienie:

Zgodnie z art.18 ust. 2 pkt 15 Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. , poz. 594 z późniejszymi zmianami) do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowienie w innych sprawach zastrzeżonych do kompetencji rady gminy. Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 ze zmianami) w art. 53 ust. 1 nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W art. 3 ust. 1 pkt 7 zdefiniowano organ zatwierdzający jako organ, który zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa uprawniony jest do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. W odniesieniu do SP ZOZ uprawnienia takie ma zgodnie z art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r., Nr 112, poz. 654 ze zmianami) organ, który utworzył Zakład. Organem uprawnionym do tworzenia zakładu opieki zdrowotnej jest z kolei organ stanowiący, tj. rada gminy.

Rada Społeczna SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach Uchwałą Nr 1/2014 z dnia 12 marca 2014 r. pozytywnie zaopiniowała *Rozliczenie finansowe SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.*

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA

Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2013 r. wyniósł 61 745,15 zł.
Należności na dzień 31.12.2013 roku wyniosły 63 918,31 zł, natomiast zobowiązania na dzień 31.12.2013 roku wyniosły 2 173,16 zł.

Przychody SP ZOZ w 2013 roku zaplanowano łącznie na kwotę 458 060,00 zł zrealizowano w kwocie 459 398,27 zł tj. 100,29% planu.

Przychody z NFZ w 2013 roku zaplanowano na kwotę 414 210,00 zł zrealizowano 415 285,38 zł tj. 100,26% planu. Przychody powyższe uzyskane są za pacjentów zadeklarowanych do lekarzy, pielęgniarek i położnej podstawowej opieki zdrowotnej oraz realizacji programów profilaktycznych. Przekroczenie planu spowodowane jest uzyskaniem wyższych przychodów niż zaplanowane.

Wpływy z usług własnych zaplanowano na łączną kwotę 40 100,00 zł zrealizowano 40 374,60 zł tj. 100,68% planu. Powyższe przychody to głównie wpływy usług komercyjnych: z rehabilitacji leczniczej, odpłatności za szczepionki zalecane, prywatne porady lekarskie, zaświadczenia lekarskie, wpisy do książeczek zdrowia, itp. Przekroczenie planu spowodowane jest uzyskaniem wyższych przychodów niż zaplanowane.

Koszty SP ZOZ w 2013 roku zaplanowano ogółem w kwocie 454 086,68 zł, zrealizowano w kwocie 448 701,93 zł tj. 98,81% planu.

W większości są to koszty stałe ponoszone przez jednostkę niezależnie od wysokości osiągniętych przychodów.

Amortyzacja środków trwałych została zaksięgowana w wysokości 16 566,34 zł.

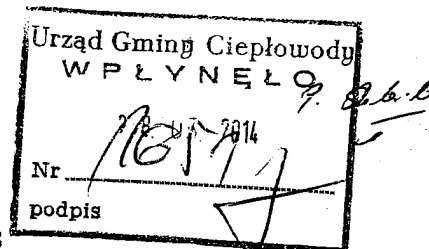
Pozostałe przychody finansowe i operacyjne wyniosły 3 738,40 zł, natomiast pozostałe koszty operacyjne 4 115,08 zł.

Wynik finansowy SP ZOZ za rok 2013 wyniósł 6 581,26 zł.

BILANS

sporządzony na dzień:

31-12-2013



jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA			Stan na		PASywa			Stan na	
			31.12.2012	31.12.2013				31.12.2012	31.12.2013
A	Aktywa trwałe		49 411,68	32 845,33	A	Kapitał (fundusz) własny		87 803,02	94 384,2
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		118 863,07	87 803,0
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			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II	Rzeczowe aktywa trwałe		49 411,68	32 845,33	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1	Środki trwałe		49 411,68	32 845,33	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VIII	Zysk (strata) netto		-31 060,05	6 581,26
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c)	urządzenia techniczne i maszyny		5 447,37	4 429,01	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		13 838,31	2 379,36
d)	środki transportu		4 800,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e)	inne środki trwałe		39 164,31	28 416,32	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Środki trwałe w budowie				2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie					- długoterminowa			
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00		- krótkoterminowa			
1	Od jednostek powiązanych				3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek					- długoterminowe			
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00		- krótkoterminowe			
1	Nieruchomości				II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne				1	Wobec jednostek powiązanych			
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki			
	- udziały lub akcje				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	- inne papiery wartościowe				c)	inne zobowiązania finansowe			
	- udzielone pożyczki				d)	inne			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				III	Zobowiązania krótkoterminowe		13 838,31	2 379,36
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe					- do 12 miesięcy			
	- udzielone pożyczki					- powyżej 12 miesięcy			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				b)	inne			
4	Inne inwestycje długoterminowe				2	Wobec pozostałych jednostek		13 838,31	2 379,36
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki			
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				c)	inne zobowiązania finansowe			

B	Aktywa obrotowe	52 229,65	63 918,31	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 165,30	2 111,32
I	Zapasy	0,00	1 500,00		– do 12 miesięcy	3 165,30	2 111,32
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary		1 500,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 341,84	20,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	44 223,76	42 650,29	i)	inne	331,17	248,04
1	Należności od jednostek powiązanych	35 227,50	34 528,08	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 227,50	34 528,08	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	35 227,50	34 528,08	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	0,00
b)	inne				– krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	8 996,26	8 122,21				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 996,26	8 000,00				
	– do 12 miesięcy	8 996,26	8 000,00				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		122,21				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 005,89	19 768,02				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 005,89	19 768,02				
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	8 005,89	19 768,02				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 005,89	19 768,02				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	101 641,33	96 763,64		PASYWA razem (suma poz. A i B)	101 641,33	96 763,64

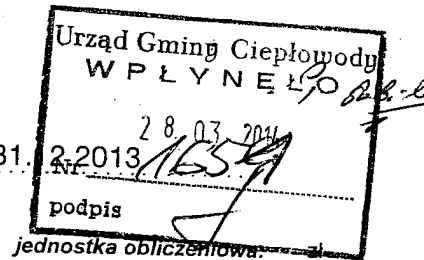
26.05.2014 *Główny Księgowy*
[Podpis]
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Ciepłowodach
[Podpis]
 mgr Bogumiła Kozłowska-Zawada
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

(wariant porównawczy)



Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	537 441,35	455 659,98
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	456 282,39	415 285,38
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	537 441,35	455 659,98
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	573 611,60	448 701,93
II	Zużycie materiałów i energii	16 566,34	16 566,34
III	Usługi obce	85 665,11	34 081,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	118 188,90	112 124,77
	- podatek akcyzowy	23 024,67	23 200,00
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	267 262,52	219 565,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	57 897,76	39 350,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 006,30	3 814,04
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-36 170,25	6 958,05
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 301,77	3 738,32
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	426,67	3 906,84
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	31 295,15	6 789,53
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	394,52	0,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	394,52	
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	159,42	208,27
	- dla jednostek powiązanych	1,30	208,27
II	Strata ze zbycia inwestycji	1,30	206,20
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	31 060,05	6 581,26
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	31 060,05	6 581,26
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	31 060,05	6 581,26

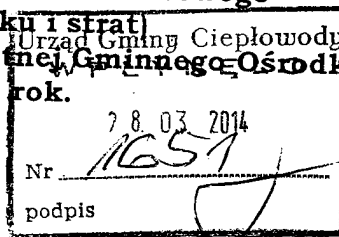
26.03.2014
Główny Księgowy
[Signature]

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Ciepłowodach
mgr Bogumiła Kulkowska-Zawada

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



**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
(bilansu oraz rachunku zysku i strat)**
**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w
Ciepłowodach za 2013 rok.**



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia – Fabryczna, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000009779. Organem, który utworzył SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach oraz sprawującym nadzór jest się Gmina Ciepłowody.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach.
3. SPZOZ GOZ w Ciepłowodach powstał w wyniku powołania przez organ stanowiący tj. Radę Gminy uchwałą 50/VIII/99 z dnia 30 sierpnia 1999 roku.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.
5. W skład SPZOZ GOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ GOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ GOZ działalności.
7. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w porównaniu do roku 2012 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchamiano też nowego rodzaju działalności.
8. Zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej oraz statutem, SPZOZ GOZ w Ciepłowodach, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (DZ.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654).

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

1.1) SPZOZ GOZ w Ciepłowodach stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi zakupiony w roku 2011 sprzęt rehabilitacyjny, system monitoringu terenu wokół Ośrodka oraz samochód osobowy Fiat Panda, dla którego rok 2013 był ostatnim rokiem naliczania amortyzacji.

1.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3) W 2012 roku SPZOZ GOZ nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4) SPZOZ GOZ nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy ponieważ nie uzyskał praw własności do budynków i budowli.

1.5) 1.6) W roku obrotowym 2013 w SPZOZ GOZ wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu. Fundusz Zakładu w trakcie roku pomniejszono o stratę z roku ubiegłego.

1.7) W roku obrotowym 2013 SPZOZ GOZ w Ciepłowodach osiągnął zysk w wysokości 6.581,26 zł, który w całości został przeznaczony na pokrycie straty z roku ubiegłego. W trakcie roku obrotowego 2014 Kierownik SP ZOZ kontynuując założenia z roku ubiegłego będzie sukcesywnie dokonywać zmian w planie finansowym w celu wyeliminowania strat w roku bieżącym.

1.8) 1.9) SPZOZ GOZ w roku obrotowym 2013 nie tworzył rezerw.

1.10) Na dzień bilansowy 31.12.2013 r. SPZOZ GOZ nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

1.11) Na dzień 31.12.2013 r. nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.

1.12) SPZOZ GOZ Ciepłowody nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.13) SPZOZ GOZ Ciepłowody nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2. Uzupelniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym. **(Objaśnienia do Rachunku zysków i strat)**

2.1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach prowadzi Działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Ciepłowody. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych zabiegów rehabilitacyjnych,
- refundacji z PUP za zatrudnienie pracownika w ramach prac interwencyjnych,
- wyprzedaży i zbycia wyprzedaży sprzętu będącego w posiadaniu SP ZOZ GOZ.

2.2) SPZOZ GOZ Ciepłowody nie dokonywał w 2013 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności. Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.

2.4) W roku 2013 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.5) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku

dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja roczna CIT-8 do Urzędu Skarbowego w Zabkowicach Śląskich.

2.6) SPZOZ GOZ Ciepłowody sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

2.7) W 2012 roku SPZOZ GOZ nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

2.8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - **Nie dotyczy.**

2.9) Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).

2.10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - **Nie dotyczy.**

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

4. Informacje uzupełniające – pracownicy i organy nadzorcze

4.1) W SPZOZ GOZ Ciepłowody na dzień 31.12.2013 roku były zatrudnione 4 osoby w ramach umowy o pracę (w tym dwie umowy na czas określony do dnia 31.12.2013 roku oraz dwie umowy zawarte na czas nieokreślony).

4.2) 4.3) Zakład nie dokonuje wypłat wynagrodzeń, ani nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

5. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego

5.1) W roku obrotowym 2013 nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

5.2) Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

5.3) W 2013 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SPZOZ GOZ oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe figurujące w ewidencji księgowej na koniec roku 2013 r. zostały zinwentaryzowane, a ich wartość porównana z zapisami w księgach rachunkowych. W bilansie w części AKTYWA poz. A. - wykazano rzeczowy majątek trwały w wartości netto w kwocie łącznej 32.845,33 zł.

W księgach inwentarzowych oraz na kontach księgowych wykazywane są środki trwałe o niskiej wartości, które są w całości umarzone w chwili oddania do użytkowania.

Aktywa obrotowe stanowią: należności i środki pieniężne:

Rest

- **Należności krótkoterminowe**, które wykazano w łącznej kwocie 63.918,31 zł. - Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald w kwocie 34.528,08 zł – poz. B.II.1a, natomiast w poz. B.II.2a kwota 8.000,00 zł, tj. kwota należności wymagalnej od firmy, przeciw której SP ZOZ wystąpił na drogę postępowania sądowego o zapłatę kwoty 7.800,00 zł oraz kwota 120,00 zł, czyli należności wymagalne od osób fizycznych. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych. Na dzień bilansowy wystąpiła należność w kwocie 122,21 zł.

- **Inwestycje krótkoterminowe**. Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunku bankowym i kasie. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek w wysokości 19.738,02 zł. Stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2013 r. wyniósł 30,00 zł, co potwierdziła inwentaryzacja na dzień 31.12.2013 r.

Kapitał własny został wykazany w kwocie 87.803,02 zł po pomniejszeniu o stratę za rok 2012.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

- **Zobowiązania krótkoterminowe**. Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został zinwentaryzowany w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald z kontrahentami w łącznej wysokości 2.379,36 zł.

- **Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń** i innych świadczeń zostały wykazane w kwocie do zapłaty PDOF w terminie przewidzianym przepisami za wynagrodzenie wypłacone pracownikom i zleceniobiorcom do dnia 31.12.2013 roku w wysokości 20,00 zł.

- **Inne zobowiązania** zostały wykazane w kwocie należnej do przekazania z tytułu grupowego ubezpieczenia pracowniczego pracowników SPZOZ GOZ w wysokości 248,04 zł.

6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

7. Informacje o połączonych jednostkach

Nie dotyczy.

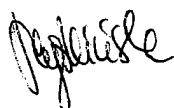
8. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności.

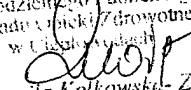
Nie dotyczy.

9. Inne informacje

Nie dotyczy.

Główny Księgowy!



KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Usługach

mgr Bogumiła Kolkowska - Zawada.