

**UCHWAŁA / 113
RADY GMINY CIEPŁOWODY
z dnia XX czerwca 2013.**

„projekt” –
uchwały z dnia
21.05.2013 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za rok 2012.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 ze zmianami), art.53 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zmianami)

Rada Gminy Ciepłowody uchwala, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2012 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) bilansu, sporządzonego na dzień 31.12.2012r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 101 641,33 zł,
 - 2) rachunku zysków i strat, sporządzonego za okres od 1.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący stratę na działalności w kwocie – 31 060,05 zł,
 - 3) informacji dodatkowej.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

Zgodnie z art.18 ust. 2 pkt 15 Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowanie 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 jednostkę przepisami prawa uprawniony jest do zatwierdzenia 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 1/2013 z dnia 3 kwietnia 2013 r. pozytywnie zaopiniowała *Rozliczenie finansowe SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.*

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA

Na rok 2012 zaplanowano przychody na kwotę 565 000,00 zł. Wpływy z Narodowego Funduszu Zdrowia na podstawie umowy POZ wyniosły 456 282,39 zł. Wpływy z usług własnych planowano na łączną kwotę 135 000,00 zł wyniosły 81 158,96 zł. Niewykonanie planu spowodowane było niższą realizacją odpłatnych zabiegów rehabilitacyjnych. Na powyższe przychody składają się wpływy usług komercyjnych tj.: z rehabilitacji leczniczej, odpłatności za szczepionki zalecane, prywatne porady lekarskie, zaświadczenia lekarskie, wpisy do książeczek zdrowia, itp.

Osiągnięto również przychody z refundacji z PUP z tytułu zatrudnienia pracownika w ramach prac interwencyjnych oraz pozostałe przychody operacyjne i finansowe, które wyniosły łącznie 5 696,29 zł

Razem przychody za rok 2012 wyniosły 543 137,64 zł.

Koszty zaplanowano na kwotę 565 000,00 zł. Jednak w związku z niedoszacowaniem niektórych rodzajów kosztów oraz doposażeniem gabinetu rehabilitacji wystąpiły przekroczenia w pozycjach:

- Wynagrodzenie pracowników **przekroczono o kwotę 180,02 zł.** Przekroczenie spowodowane zostało niedoszacowaniem kosztów z tytułu dodatku stażowego dla pracownika zatrudnionego w ramach prac interwencyjnych.
- Ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy **przekroczono o łączną kwotę 1 673,16 zł.** Przekroczenie spowodowane zostało niedoszacowaniem kosztów składek ZUS.
- Świadczenia urlopowe **przekroczono o kwotę 2 137,49 zł.** Przekroczenie kosztów spowodowane jest wypłatą zaległych świadczeń urlopowych dla pracowników SP ZOZ.

- Koszty BHP -**przekroczenie o kwotę 133,11 zł** spowodowane zostało niedoszacowaniem kosztów.
- Zakup wyposażenia -**przekroczenie o 1 088,99 zł** spowodowane zostało koniecznością dokupienia sprzętu do gabinetu rehabilitacji w związku ze złożoną ofertą w ramach kontraktu z NFZ.
- Paliwo do samochodu służbowego - **przekroczenia o 486,83 zł** spowodowane zostały częstszymi niż dotychczas wyjazdami patronażowymi położonej, pielęgniarki rodzinnej oraz lekarza.
- Usługi bankowe - **przekroczenie o 77,75 zł** spowodowane zostało niedoszacowaniem w/w kosztu.
- Badania RTG - **przekroczenie o kwotę 820,00 zł** spowodowane zostało niedoszacowaniem w/w kosztu.
- Porady lekarskie zaplanowano w kwocie 64 000,00 zł **wydatkowano 68 082,00 zł**. Przekroczenie spowodowane jest dodatkowymi kosztami w związku z renegocjacją warunków zatrudnienia z jednym z lekarzy.
- Usługi informatyczne zaplanowano w kwocie 2 800,00 zł **wykonano w kwocie 3 175,52 zł**. Przekroczenie spowodowane zostało koniecznością zakupu nowej wersji programu medycznego oraz weryfikacją i zmianą umowy z firmą obsługującą program medyczny.
- Usługi telekomunikacyjne zaplanowano w kwocie 4 800,00 zł **wydatkowano 5 048,75 zł**. Przekroczenie spowodowane zostało zwiększoną liczbą rozmów telefonicznych.
- Usługi pocztowe i kurierskie zaplanowano w kwocie 420,00 zł **wydatkowano 421,13 zł**. Przekroczenie spowodowane jest dodatkowymi kosztami przesyłek pocztowych.
- Pozostałe opłaty - **przekroczenie o kwotę 295,71 zł** spowodowane zostało koniecznością uaktualnienia wpisu w KRS.
- Ubezpieczenie, podatki i opłaty zaplanowano w kwocie 3 000,00 zł **wykonano w kwocie 3 678,00 zł**. Przekroczenie spowodowane jest bardzo dużym wzrostem cen ubezpieczeń obowiązkowych oraz ubezpieczeniem nowo zakupionych sprzętów do gabinetu rehabilitacji.
- **Amortyzację środków trwałych zaplanowano w kwocie 13 567,00 zł, w kosztach ujęto kwotę 16 566,34 zł.** Przekroczenie spowodowane niedoszacowaniem kosztów amortyzacji nowo zakupionych środków trwałych.
- **Kasa fiskalna** - w ośrodku od dnia 1 stycznia 2013 roku zainstalowana jest kasa fiskalna. Ponieważ instalacja kasy odbywała się w ostatnich dniach roku 2012 przekroczenia o 109,87 zł spowodowana została niedoszacowaniem kosztów w w/w wysokości.
- **Pozostałe koszty operacyjne i finansowe wyniosły 586,09 zł.**

Razem rozchody w roku 2012 wyniosły 574 197,69 zł.

Strata za rok 2012 wyniosła - 31 060,05 zł.

Wyższa kwota rozchodów nad przychodami została pokryta ze środków obrotowych SP ZOZ. Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2012 r. roku wyniósł 38 239,23 zł. Stan należności i zobowiązań na dzień 31.12.2013 roku przedstawia się następująco

Stan należności na dzień 31.12.2012 r. w tym:
--

52 077,54

środki na rachunku bankowym i w kasie	8 005,89
należności w tym:	44 071,65
należności wymagalne	8 996,26
Stan zobowiązań na dzień 31.12.2012 r. w tym:	13 838,31
zobowiązania wymagalne	1,30

konwenta z dn. 22.05.2013 r.

Urząd Gminy Ciepłowody
W P L Y N Ę Ł O
23.05.2013
Nr 2050
podpis jednostki obliczeniowej: zl.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2011	2012			2011	2012
A	Aktywa trwałe	65 978,04	49 411,68	A	Kapitał (fundusz) własny	118 863,07	87 803,02
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	142 304,87	118 863,07
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	65 978,04	49 411,68	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	65 978,04	49 411,68	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-23 441,80	-31 060,05
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	6 884,05	5 447,37	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 718,58	13 838,31
d)	środki transportu	9 600,00	4 800,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	49 493,99	39 164,31	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			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	6 718,58	13 838,31
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- 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	6 718,58	13 838,31
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			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			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
		59 603,61	52 229,65			6 703,93	3 165,30
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	6 703,93	3 165,30
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		10 341,84
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	14,65	
II	Należności krótkoterminowe	11 484,25	44 223,76	i)	inne		331,17
1	Należności od jednostek powiązanych		35 227,50	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		35 227,50	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy		35 227,50	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	11 484,25	8 996,26		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 858,94	8 996,26				
	– do 12 miesięcy	10 858,94	8 996,26				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	258,64					
c)	inne	366,67					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	48 119,36	8 005,89				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 119,36	8 005,89				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48 119,36	8 005,89				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48 119,36	8 005,89				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	125 581,65	101 641,33		PASYWA razem (suma poz. A i B)	125 581,65	101 641,33

Sporządzono dnia 31.03.2013

Olga Księżop

Magdalena Fikorska

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

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Opatowie

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki – jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Skonkretno 2013 r.

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Ciepłowodach
GINNY OSRODEK ZDROWIA
ul. Szkolna 4, tel. 074 810 34 74
NIP 887-15-90-894

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2012.-31.12.2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	479 714,68	537 441,35
	– od jednostek powiązanych	412 901,91	456 282,39
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	479 714,68	537 441,35
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	503 148,03	573 611,60
I	Amortyzacja	10 246,01	16 566,34
II	Zużycie materiałów i energii	90 670,64	85 665,11
III	Usługi obce	106 575,40	118 188,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:	21 136,98	23 024,67
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	229 003,94	267 262,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 074,86	57 897,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 440,20	5 006,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-23 433,35	-36 170,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,34	5 301,77
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	0,34	5 301,77
E	Pozostałe koszty operacyjne	8,35	426,67
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8,35	426,67
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-23 441,36	-31 295,15
G	Przychody finansowe		394,52
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– 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	0,44	159,42
I	Odsetki, w tym:		1,30
	– dla jednostek powiązanych		1,30
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	0,44	158,12
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-23 441,80	-31 060,05
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-23 441,80	-31 060,05
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-23 441,80	-31 060,05

Sporządzono dnia 31.03.2013

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

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Ciepłowodach

mgr Bogumiła Kozłowska-Zawada

(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)

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
(bilansu oraz rachunku zysku i strat)
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w
Ciepłowodach za 2012 rok.**

Prawidłowo realizując art. 45 oraz art. 48 Ustawy o Rachunkowości (Dz.U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zm.) SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach przedkłada sporządzony zgodnie z wymogami w/w ustawy rachunek zysków i strat, bilans oraz informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok 2012.

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: Nr księgi rejestrowej: 0000009779. Organem, który utworzył SPZOZ 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 powołany został na mocy uchwały nr 50/VIII/99 Rady Gminy w Ciepłowodach z dnia 30 sierpnia 1999 r.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
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 2011 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).

Handwritten signature

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.

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 2012 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 2012 SPZOZ GOZ w Ciepłowodach poniósł stratę w wysokości – 31 060,05 zł. Kierownik SP ZOZ w trakcie roku obrotowego 2013 będzie sukcesywnie dokonywać zmian w planie finansowych w celu wypracowania zysku do pokrycia straty za rok 2012.

1.8) 1.9) SPZOZ GOZ w roku obrotowym 2012 nie tworzył rezerw.

1.10) Na dzień bilansowy 31.12.2012 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 31.12.2012 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. Uzupełniające 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,
- wyprzedaży i zbycia wyprzedaży sprzętu będącego w posiadaniu SP ZOZ GOZ.

2.2) SPZOZ GOZ Ciepłowody nie dokonywał w 2012 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 2012 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 Ząbkowicach 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) Zatrudnienie w SPZOZ GOZ Ciepłowody pozostało na poziomie z roku 2011 (w tym dwie umowy na czas określony oraz jedna umowa z osobą zatrudnioną w ramach prac interwencyjnych).

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 2012 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 2012 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 2012 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 księgach inwentarowych oraz na kontach księgowych wykazywane są środki trwałe o niskiej wartości, które są w całości umarzane w chwili oddania do użytkowania.

Aktywa obrotowe stanowią: należności i środki pieniężne:

- Należności krótkoterminowe. - 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. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych. Na dzień bilansowy nie wystąpiła należność z w/w tytułów.

- 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. Stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2012 r. wyniósł 83,44 zł, co potwierdziła inwentaryzacja na dzień 31.12.2012 r.

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.

- zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń zostały wykazane w kwocie do zapłaty PDOF i ZUS w terminie przewidzianym przepisami za wynagrodzenie wypłacone pracownikom i zleceniobiorcom do dnia 31.12.2012 roku.

- Inne zobowiązania zostały wykazane w kwocie zablokowanej przez bank z tytułu zapłaty bankową kartą płatniczą wydaną do rachunku bankowego SPZOZ GOZ.

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.

Wojciech Księżopka
[Podpis]