

Uchwała nr XXXI/208/2013

Rady Gminy Belsk Duży

z dnia 12 czerwca 2013 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego SPZOZ BELMED w Belsku Dużym za 2012 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2013 roku, poz. 594) w związku z art. 53 ust. 1 i art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2013 roku, poz. 330) Rada Gminy Belsk Duży uchwala, co następuje:

§ 1


Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej BELMED w Belsku Dużym za 2012 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Andrzej Adamczyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012

(wariant porównawczy)

URZĄD SKARBOWY

2013-03-28

w Grójcu (21)

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Data za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	1 048 569,53	1 066 824,39
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 048 569,53	1 066 824,39
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	1 044 416,20	1 068 167,03
II	Zużycie materiałów i energii	12 316,25	14 009,55
III	Usługi obce	74 233,34	70 589,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:	178 123,75	172 717,64
	– podatek akcyzowy	4 293,00	4 418,00
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	651 654,79	674 908,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	114 951,97	125 575,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 843,10	5 948,87
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	4 153,33	1 342,64
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	701,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	701,00	
G	Przychody finansowe	3 452,33	-1 342,64
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 553,45	1 832,65
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	1 553,45	1 832,65
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	5 005,78	490,01
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	5 005,78	490,01
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	5 005,78	490,01

Sporządzono dnia 2013-03-19

Główna Księgowa

SP ZOZ BELMED

Sabina Chmielec

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

Z-ca Kierownika SPZOZ

"BELMED"
Ekonomiczno-administracyjnych

mgr Adam Pawlak

(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)

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2012

URZĄD SKARBOWY

2013 -03- 2 8

w Grójcu (21)
jednostka obliczeniowa:

AKTYWA			PASywa		
Stan na			Stan na		
31-12-2011			31-12-2011		
31-12-2012			31-12-2012		
A	Aktywa trwałe	35 488,73 926 682,02	A	Kapitał (fundusz) własny	118 491,12 118 891,12
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00 0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	45 498,19 45 498,19
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	67 897,15 72 902,93
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	35 438,73 926 682,02	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
	Środki trwałe	35 438,73 926 682,02			
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	15 574,85	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	887 488,59	VIII	Zysk (strata) netto	5 005,78 490,01
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11 588,73 6 128,58	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
d)	środki transportu	23 850,00 17 490,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	105 039,00 1 032 368,66
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 – długoterminowa	0,00 0,00
III	Należności długoterminowe	0,00 0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00 0,00
1	Od jednostek powiązanych			– krótkoterminowa	
2	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00 0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00 0,00
1	Nieruchomości		1	Wobec jednostek powiązanych	
2	Wartości niematerialne i prawne		2	Wobec pozostałych jednostek	0,00 0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 0,00	a)	kredyty i pożyczki	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00 0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
	– udziały lub akcje		c)	inne zobowiązania finansowe	
	– inne papiery wartościowe		d)	inne	
	– udzielone pożyczki		III	Zobowiązania krótkoterminowe	105 039,00 129 305,22
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		1	Wobec jednostek powiązanych	0,00 0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00 0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 0,00
	– udziały lub akcje			– do 12 miesięcy	
	– inne papiery wartościowe			– powyżej 12 miesięcy	
	– udzielone pożyczki		b)	inne	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		2	Wobec pozostałych jednostek	104 994,41 129 091,20
	Inne inwestycje długoterminowe		a)	kredyty i pożyczki	
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 0,00			
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
	Inne rozliczenia międzyokresowe				

B	Aktywa obrotowe	188 001,39	224 577,77				
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 024,87	19 981,30
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	22 024,87	19 981,30
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	87 909,45	94 022,66	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	43 767,13	59 801,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	39 202,41	48 504,46
	– do 12 miesięcy			i)	inne		804,04
	– powyżej 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	44,59	214,02
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	903 063,44
2	Należności od pozostałych jednostek	87 909,45	94 022,66	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	87 909,45	94 022,66	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	903 063,44
	– do 12 miesięcy	87 909,45	94 022,66		– długoterminowe		903 063,44
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	98 515,94	128 331,11				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	98 515,94	128 331,11				
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	98 515,94	128 331,11				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	98 515,94	128 331,11				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
	Inne inwestycje krótkoterminowe						
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 576,00	2 224,00				
	AKTYWA razem	229 440,12	251 259,79		PASYWA razem	229 440,12	251 259,79
	(suma poz. A1-16)				(suma poz. A1-16)		

rzeczono dnia 19.03.2013 r.

Główna Księgowa:

SP ZOZ BELMED

Sabina Chojczak

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

Z-ca Kierownika SPZOZ

"BELMED"

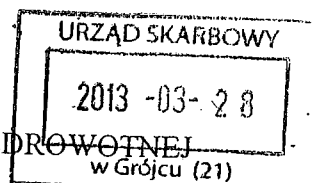
ekonomiczno-administracyjnych

mgr Adam Paweł

(imie, 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.

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
„BELMD” w Belsku Dużym, ul. Szkolna 4
do bilansu za rok 2012



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31-12-2012

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej został powołany uchwałą Rady Gminy w Belsku Dużym nr XIX/92/04 w dniu 30 lipca 2004 r. Rozpoczął działalność od dnia 01.02.2005r

SP ZOZ jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy pod Nr KRS 224773, oraz w Mazowieckim Centrum Zdrowia Publicznego po numerem 14-02756. Nr NIP 797-18-95-500, REGON 673021340-00021.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia. SP ZOZ był zwolniony przez Urząd Skarbowy z obowiązku składania deklaracji miesięcznych CIT-2. Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja roczna CIT-8.

Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest zapewnienie opieki profilaktyczno-leczniczej ludności zamieszkałej stale lub czasowo na terenie gminy Belsk Duży oraz mieszkańców innych gmin zarejestrowanych w naszym Zakładzie. Ponadto Zakład, zgodnie z zapisami statutu, może prowadzić działalność gospodarczą - wynajmu pomieszczeń w Zakładzie.

Głównymi odbiorcami usług udzielanych przez Zakład, są osoby objęte obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym, ubezpieczone w Narodowym Funduszu Zdrowia, z którym jednostka ma zawartą umowę w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej - 5127 podopiecznych, położna obejmuje opieką 2613 kobiety, pielęgniarka szkolna - opiekę nad 777 uczniami.

Dla pełnego zabezpieczenia świadczeń medycznych Zakład posiada szereg umów z jednostkami świadczącymi usługi laboratoryjne i usługi diagnostyczne na rzecz naszych podopiecznych.

Dodatkowo, Zakład udziela odpłatnych świadczeń medycznych odbiorcom indywidualnym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2012 r do 31.12.2012 r i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości.

W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy SP ZOZ BELMED za rok obrotowy 2012 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty

zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny (w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

1. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, przyjęto zasadę amortyzacji liniowej dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z tym, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości niższej lub równej 3500,00 (w szczególności grupa IV) w uzasadnionych przypadkach mogą być odpisane w koszty jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania lub w miesiącu następnym, środki trwałe o wartości poniżej 1000,00 zł jednorazowo odpisuje się w koszty w miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe niskocenne – nowo zakupione ewidencjonuje się ilościowo,
2. należności – w kwocie wymagającej zapłaty,
3. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
4. fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się w wartości nominalnej,

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Wyjaśnienia do bilansu

1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku obrotowym

Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2012
Gr. I budynki		833037,37		833037,37
Gr. I parkingi		70026,07		70026,07
Gr. IV zest komp	7810,98	2189,40		10000,38
Gr. VII samoch. osob.	31800,00			31800,00
Gr. VIII maszyny	64975,95			64975,95
Razem	104586,93	905252,84		1009839,77

Zwiększenia w grupach rodzajowych :

- w grupie I - Gmina przekazała w nieodpłatne użytkowanie budynek oraz parking wraz z chodnikiem,
 - w grupie IV - zwiększenie – zakup komputera,
 - w grupie VII - bez zmian,
 - w grupie VIII - bez zmian.
- Zmniejszenia - nie występują.

Umorzenie środków trwałych.

URZĄD SKARBOWY

2013 -03- 28

Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan 31.12.2012
Gr. I. – budynki, parking				0
Gr. IV zest komp	6249,86	3750,52		10000,38
Gr. VII samochody	7950,00	6360,00		14310,00
Gr. VIII maszyny	54948,34	3899,03		58847,37
Razem	69148,20	14009,55		83157,75

Zwiększenia - wynikają z dokonywania planowych i bieżących odpisów.
Zmniejszenia - nie występują

Wartości niematerialne i prawne

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan 31.12.2012
Program komputerowy	2500,00			2500,00
Razem	2500,00			2500,00

Zwiększenia - brak
Zmniejszenia - brak

Umorzenie wartości niematerialnych

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan 31.12.2012
Program komputerowy	2500,00			2500,00
Razem	2500,00			2500,00

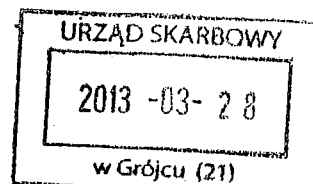
Dane o strukturze własności funduszu zakładu

Na fundusz Zakładu składają się:

1. fundusz założycielski - 45 498,19 zł, na który składają się :
 - a) 38 498,19 zł –wartość otrzymanego sprzętu medycznego,
 - b) 7 000,00 zł – wartość otrzymanej w roku 2008 dotacji celowej od organu założycielskiego z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu aparatu do spirometrii.
2. fundusz zakładu - 72 902,93 zł
 - wynik 2012 r - 490,01 zł
 - ogółem - 73 392,94 zł

Dane o stanie rezerw i celu ich utworzenia.

Na koniec roku obrotowego 2012 - nie tworzą rezerw.



Należności

Wykazane w poz. B. II (aktywa) bilansu należności w kwocie 94 022,66 zł, są głównie należnościami za wykonane świadczenia medyczne – 87 931,35 a pozostałe to czynsz i wynajem pomieszczeń na aptekę i gabinet stomatologiczny.

Są to należności bieżące – dotyczą miesiąca grudnia 2012 r

Na poz. B.III. (aktywa) bilansu 128 331,11 zł składają się :

- saldo kasy 0,00 zł
- saldo na rachunku bankowym 127 541,09 zł
- saldo na rachunku – FŚS 790,02 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W poz. B.IV. (aktywa) bilansu wykazano kwotę 1 576,00 zł, na którą składają się

- opłata ubezpieczenia OC budynku i urządzeń Zakładu - 2 224,00 zł

Zobowiązania

W poz. B.III. (pasywa) bilansu wykazano zobowiązania na łączną kwotę 129 305,22 zł na którą składają się :

- zobowiązani z tyt. dostaw i usług bieżące, realne - 19 981,30 zł
- z tytułu podatków i ZUS, izba pielęgn. - 59 801,40 zł
- z tytułu wynagrodzeń - 49 308,50 zł
- fundusze specjalne ZFŚS - 214,02 zł

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2012 roku.

Innych zobowiązań jednostka nie posiada.

W poz. B.IV. bilansu wykazano budynki otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od organu założycielskiego – gminy, na które składają się :

- grunty i budynek 833 037,37
- parking z chodnikiem 70 026,07

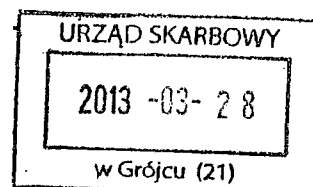
Razem 903 063,44 zł

Informacja i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

I. Przychody

- | | | |
|-----------------------------|---|-----------------|
| 1. Narodowy Fundusz Zdrowia | - | 1 001 910,95 zł |
| 2. Pozostała sprzedaż | | |
| - wizyty, szczepienia | - | 1 667,50 zł |
| - wynajem | - | 52 560,00 zł |
| - czynsz | - | 10 685,94 zł |
| 3. przychody finansowe | | 1 832,65 zł |
| Razem przychody roku 2012 | - | 1 068 657,04 zł |

II Koszty
Koszty rodzajowe roku 2012



	2011 r	2012 r
amortyzacja	12316,25	14009,55
zużycie materiałów	37700,36	28192,32
zużycie energii	36532,98	42396,76
usługi medyczne - badania	74684,90	72520,94
usługi obce /kontrakty/	88600,00	87510,00
usługi remontowe, przeglądy	2423,36	5554,52
pozostałe	12415,49	5556,18
podatki i opłaty	4293,00	4418,00
wynagrodzenia	651654,79	674908,59
składki ZUS	97831,39	113177,49
ZFŚS	11267,48	10173,55
BHP, szkolenia	5853,10	2224,26
ubezpieczenie OC	1684,00	1576,00
podr. Słzb,	3095,82	367,76
koszt sam. Słzb	3743,32	3785,11
pozostałe	319,96	1796,00
finansowe- operacyjne	701,00	
Ogółem koszty	1045117,20	1068167,02

Zatrudnienie.

Zakład zatrudnia na 31-12-2011 r - 12 pracowników w przeliczeniu na etaty - 10

- lekarze 2 ½ etatu
- pielęgniarki 3 etaty
- położna ½ etatu
- administracja i obsługa - 4 etaty
- W zakładzie przyjmował również lekarz rodzinny i lekarz ginekolog - zatrudnieni na umowy cywilno prawne /kontrakt/.

Belsk Duży, dn. 19-03-2013 r.

Główna Księgowa
SP ZOZ BELMED

Sabina Chojek

Pracownik SPZOZ

Pracownik SPZOZ

Pracownik SPZOZ

Pracownik SPZOZ

Pracownik SPZOZ

5.

PRZEWODNICZĄCY

Rady Gminy

Andrzej Adamczyk