

RADA GMINY OPATOWIEC

ul. Rynek 3  
28-520 Opatowiec

**Uchwała Nr XXXII/216/2013  
Rady Gminy Opatowiec  
Z dnia 7 czerwca 2013r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego  
Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Opatowcu za rok 2012**

*Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 1591 poz. 1223 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.), Rada Gminy w Opatowcu uchwała co następuje:*

**§ 1**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Opatowcu za rok 2012, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Opatowiec.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

  
Michał Szczerba

## U Z A S A D N I E N I E

**do uchwały Nr XXXII/216/2013  
Rady Gminy Opatowiec  
z dnia 7 czerwca 2013r.**

Podjęcie niniejszej uchwały wynika z dyspozycji art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. Z 2009r., nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), który mówi o tym, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Dla Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Opatowcu organem zatwierdzającym jest Rada Gminy.

Przewodniczący Rady Gminy

  
Michał Szczerba

URZĄD GMINY w OPATOWCU  
WPLYNEŁO  
REFERAT FINANSOWO-BUDŻETOWY  
dnia 2013-03-05  
podpis

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres		BILANS		Adresat	
jednostki sprawozdawczej SAMORZĄDOWY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ tel. 41 351 80 11 28-520 Opatowiec, ul. Garmcarska 2 0136 0001 NIP: 662-15-25-179 Regon: 290752910-00020 Numer identyfikacyjny REGON 290752910		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2013 r.		Wójt Gminy Opatowiec Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	197,591,55	30.514,38	A. Fundusz	257,314,89	63,925,16
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	286,171,0	63,235,04
II. Rzeczowe aktywa trwałe	197,591,55	28,044,84	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-28,856,83	+ 690,19
1. Środki trwałe	197,591,55	28,044,84	1. Zysk netto (+)		+ 690,19
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-28,856,83	
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	194,079,16	-	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	812,34	28,044,84	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	1,699,93	-	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	1,469,51	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1,521,56	6,206,56
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1,521,56	6,206,56
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1,521,56	6,206,56

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
	63 512,68	42 116,09			
<b>I. Zapasy</b>			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
	2 817,48	2 731,35			
1. Materiały	2 817,48	2 731,35			
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>	2 268,38	2 558,65
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 268,38	2 558,65
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			2. Inne fundusze		
	422,23	422,23			
1. Należności z tytułu dostaw i usług			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
2. Należności od budżetów			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Pozostałe należności	422,23	422,23			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>					
	60 272,97	39 022,51			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	60 272,97	39 022,51			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	261.104,23	72.690,47	Suma pasywów	261.104,23	72.690,47

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- |   |           |
|---|-----------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych        | 2.655,86  |
| 2. Umorzenie środków trwałych                           | 30.272,50 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych               | 20.882,43 |
| 4. Odpisy aktualizujące środki trwałe                   | -         |
| 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie         | -         |
| 6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne | -         |
| 7. Odpisy aktualizujące należności                      | -         |

8. ....

Księgowy

..... Bogusław Budzikowski  
(główny księgowy)

2013. 02. 11  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Samorządowego Zakładu  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Opatowie  
lek.med. Zbigniew Własowicz  
.....  
(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY w OPATOWCU  
WPLYNEŁO

REFERAT FINANSOWO-BUDŻETOWY  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

dnia 2013-03-05

podpis: [signature]

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwale - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszczeń	Przemieszczeń	Rozchody	
Środki trwale razem:	456,190,94		28,044,87		413,422,45	12,439,99	58,323,37
z tego:							
grunty, w tym							
-prawa użytkowania							
-wart. inwestycji							
budynki, lokale, obiekty	408,072,63				408,072,63		-
-w tym wart. inwestycji							
urządzenia, maszyny	39,118,52	x	28,044,87		5,349,82	3,490,00	58,323,37
środki transportu		x					
inne środki	8,999,99	x				8,999,99	-
środki trwale w budowie							

b) umorzenia środków trwałych :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort rok	Inne				
Umorzenie środków trwałych razem:	258,599,39		3,512,33		261,833,22	30,278,50	194,591,45	30,278,50
z tego:								
grunty, w tym prawo								
budynki, lokale, obiekty	213,993,41				213,993,41		194,079,22	-
urządzenia, maszyny	38,305,98		812,34		3,839,82	30,278,50	812,84	30,278,50
środki transportu								
inne środki	6,300,00		2,699,99		8,999,99		2,699,99	-
środki trwale w budowie								

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz -	Przychody	Przemieszczeń	Przemieszczeń	Rozchody	
Wartości niematerialne i prawne - razem:	21,676,30		5,271,00			3,409,01	23,538,29
1)	19,679,44		4,612,00			3,409,01	20,882,43
2)	1,996,86		659,00				2,655,86

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort rok	Inne				
Umorzenie wartości								
niematerialnych i prawnych - razem:	21,676,30			5,271,00	3,409,01	23,538,29	0	0
z tego:								
1)	19,679,44			4,612,00	3,409,01	20,882,43		
2)	1,996,86			659,00		2,655,86		

e) długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszc.	Aktualiz -odpis	Rozchody	
Długoterminowe aktywa finansowe- razem:							
1)							
2)							

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

a) na początek roku ..... zł      b) na koniec roku ..... zł

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie:

	a) na początek roku	b) na koniec roku
<i>umowy użyczenia</i>		
a) <i>Budynek</i>	<i>408 098,65 zł</i>	<i>413 995,41 zł</i>
<i>Unit stomatologiczny</i>	<i>5,549,82</i>	<i>5,549,82</i>
b) umowy najmu	..... zł	..... zł
c) umowy dzierżawy	..... zł	..... zł
d) innych umów (leasingu)	..... zł	..... zł
e) razem	..... zł	..... zł

4. Wartość zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

wobec budżetu Państwa      a) na początek roku ..... zł      b) na koniec roku ..... zł

wobec Gminy      a) na początek roku ..... zł      b) na koniec roku ..... zł

(wymienić krótko o jakie grunty chodzi)

5. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

Zysk w kwocie *690,19* \*      Stratę netto w wysokości ..... \*      przeznacza się/pokrywa na/z funduszu *z zakładu* \*

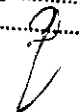
6. Strukturę i zmiany w kapitale własnym

Tytuł zmian funduszu	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
Stan na początek okresu, w tym: - mienie wydzielone przy utworzeniu zakładu - otrzymane dotacje i środki trwałe na cele rozwojowe - wynik finansowy z lat ubiegłych		<i>286,171,12</i>
Zwiększenia z tytułu: - zysku - amortyzacji - <i>umorzenie środków trwałych obcych</i>		<i>219,343,23</i>
Zmniejszenia z tytułu: - pokrycia straty - umorzenia - <i>wyksiążczenie środków trwałych obcych</i>		<i>418,249,28</i> <i>28,836,85</i> <i>415,486,45</i>
Stan na koniec okresu		<i>63,255,07</i>

*Kierownik*  
*(Mew)*

KIEROWNIK  
Samorządowego Zakładu  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Opatowie

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)



Nazwa i adres 13/POZ01411/00066/159 SAMORZĄDOWY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ tel.(41) 351-80-11 28-520 Opatowiec, ul. Garniearska 2 0136/0001 NIP: 662-15-25-179 ....Regon: 280752910,00020.....  Numer identyfikacyjny REGON  190752910	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2014r.	Adresat Wójt Gminy Opatowiec  .....  Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	371,633,89	370 851,89	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	343,067,81	343 190,24	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	25.566,08	27,661,65	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	3.000,00	-	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	400,490,42	368 777,61	
I. Amortyzacja	12 599,64	1.128,24	
II. Zużycie materiałów i energii	39,649,15	49,704,81	
III. Usługi obce	18,232,23	29 617,95	
IV. Podatki i opłaty	2.273,00	2.164,00	
V. Wynagrodzenia	256,596,99	227,089,46	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	52,778,77	50,814,46	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8,360,84	8 258,69	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-28,856,53	+2,074,28	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>			



I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	2.384,09
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	-	2.384,09
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-28.856,83	-309,81
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	-	1000,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne	-	1000,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	-28.856,83	+690,19
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>		
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	-28.856,83	+690,19

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Dodatkowe umacnianie od zlikwidowanych środków trwałych
2. 2.384,09 zł. blokada środków finansowych na r. l. budżetowym
3. w kwotę 1000,00 zł. ze wspomnianych w koszty w poprzednim roku

*Much*  
Bogusław Burtzikowski  
(główny księgowy)

2015. 02. 11  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Samorząd (instytucja)  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Opoczynie

lek.med. Zbigniew Włosowiec

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres KŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ jednostki sprawozdawczej 28-820 Opatowiec, ul. Chałubińskiego 2 01-56-0001 NIP: 662-15-25-179 Regon: 290752910-00020	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2012r.	Adresat	
		Wójt Gminy Opatowiec Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 290752910		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		299,720,82	286.171,12
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			219,545,25
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			219,545,25
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		13,549,70	662,279,28
2.1. Strata za rok ubiegły		13,549,70	28.856,83
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia	-	413,422,45
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	286,171,12	63,855,07
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-28,856,83	+ 690,19
1.	zysk netto (+)		+ 690,19
2.	strata netto (-)	-28,856,83	
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	257,314,29	63,925,26

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:


1. Zmniejszenie funduszu jednostki wyliczone z przekszepowemnie wartości pomostkowej budżetowa w kwocie 408.070,63 i umiarku stomatologicznego w kwocie 5,349,82. Razem 413.420,45 a z wyliczeniem wydatków z wyliczeniowego dotychczasowego umiarkem budżetowa w kwocie 213,993,41 i umiarku stomatologicznego 5,349,82 jako środków trwałe obecne - podobać.

Ksiegowy  
*[Signature]*  
 (główny księgowy) Budzikowski

2013. 02. 11  
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 (Kierownik Jednostki Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Opoczynie)  
*[Signature]*  
 lek.med. Zbigniew Włosowicz

**Dodatkowa informacja do sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Opatowcu za okres od 01.01.2012r. do  
31.12.2012 r.**

URZĄD GMINY w OPATOWCU  
WPLYNĘŁO  
REFERAT FINANSOWO-BUDŻETOWY  
dnia.....29.03.2013.....  
podpis.....

## I Informacje wstępne

### 1. Firma

Samorządowy Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej, ul. Garncarska 2, 28-520 Opatowiec postanowieniem Sądu Rejonowego w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, jest wpisany do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS: 0000002326.

### 2. Numery identyfikacyjne

Regon : 290752910-00020  
NIP : 662-15-25-179

### 3. Forma prawna

Samorządowy Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej

### 4. Utworzenie SZPOZ

Organem założycielskim i sprawującym nadzór nad działalnością Zakładu jest Rada Gminy w Opatowcu. Statut Zakładu uchwalono dnia 27 listopada 1998 r.

### 5. Zarządzanie Zakładem

Zakładem kieruje Kierownik Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej – lek. med. Zbigniew Włosowicz.

### 6. Organizacja i przedmiot działalności Zakładu

Podstawowym zadaniem Zakładu jest udzielanie świadczeń w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej,
- a) udzielanie świadczeń służących zachowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia,
- b) prowadzenie czynnego poradnictwa,
- c) szerzenie oświaty zdrowotnej i promocji zdrowia.
- badań diagnostycznych,
- a) udzielanie świadczeń zdrowotnych chorym, których stan zdrowia wymaga badań uzupełniających świadczenia opieki podstawowej.
- protetyki stomatologicznej

### 7. Sprawozdanie finansowe za rok 2011 (poprzedni)

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2011r.do 31.12.2011r. zamknięto sumą bilansową

261 104,23 zł oraz wynikiem finansowym netto (strata) 28 856,83 zł.

## II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

1. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień 31.12.2012 r. nie wystąpiły fakty i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności Zakładu na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

## III. Informacja dodatkowa:

1. Jednostka nie ma obowiązku poddawania obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta na podst. art. 64 ust.1 pkt 4, jak również sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym na podst. art.70 ust.1 u.o.r.
2. Na podstawie art.50 ust.2 Ustawy Zakład sporządza sprawozdanie finansowe oraz informację dodatkową w formie uproszczonej.
3. Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej.
4. W myśl art.46 ust.1 ustawy o rachunkowości w bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący rok tj. 31.12.2012r. i poprzedni rok obrotowy na dzień 31.12.2011 r.
5. W rachunku zysków i strat informacja sprawozdawcza wskazuje dane za rok obrotowy objęty rocznym sprawozdaniem finansowym tj. 2012 r., natomiast dane porównawcze to odpowiednie dane za rok poprzedzający tj. 2011 r.
6. Wycenione w sprawozdaniu składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:
  - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia, lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenia. Metodą amortyzacji jest metoda liniowa- stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - b) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych powyżej 3500,00 zł następuje od następnego miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania
  - c) środki trwałe o niskiej wartości tzw. niskocenne (do 3500,00 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania. Taki środek powinien posiadać okres ekonomicznej użyteczności dłuższy niż 1 rok, być kompletny i zdalny do używania w warunkach naszej jednostki, sprawny technicznie oraz przeznaczony do wykorzystania na potrzeby Zakładu,
  - d) wszystkie materiały medyczne, leki, towary i materiały przeznaczone dla pacjentów Zakładu wycenia się w cenach zakupu, koszty zakupu materiałów medycznych odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich zakupie,
  - e). Zapasy (węgiel) są wyceniane według wartości: ceny nabycia.  
Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".
  - f). Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty.
  - g). Środki pieniężne w banku wyceniane są według wartości nominalnej.
  - h). Przychody ze sprzedaży usług obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży.

#### IV. Sytuacja finansowa i gospodarcza jednostki

SZPOZ w Opatowcu działa na zasadach pełnego rozrachunku gospodarczego, co oznacza, że koszty działalności muszą być pokryte przede wszystkim z uzyskanych przychodów m.in. ze sprzedaży usług medycznych, dotacji, itp. Podstawowym źródłem przychodów w 2012r. były środki na świadczenia zdrowotne wynikające z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

##### 1) Przychody

Za 2012 rok osiągnięto ogółem przychody w wysokości 370 851,89 zł

Przychody z działalności kształtują się następująco:

-Sprzedaż usług	-	343 190,24 zł	92,3 %
-Refundacja kosztów z tyt. zużycia mediów	-	27 661,65zł	7,4 %
<b>Razem:</b>		<b>370 851,89 zł</b>	

Przychody finansowe - blokada środków finansowych zaliczone do kosztów w poprzednich latach

1 000,00 zł 0,3%

**Razem przychody: 371 851,89 zł 100,00%**

##### 2) Koszty

-wydatki osobowe 277 903,92 zł 74,9%  
(wynagrodzenia w kwocie: 227 089,46 zł , składki ZUS i FP 50 814,46 zł) .

- usługi obce, - (usługi informatyczne, telekomunikacyjne, wywóz śmieci i szamba, remont instalacji odgromowej, naprawa xero, utylizacja odpadów, badania sanepidu, usługi pocztowe, usługi labolatoryjne itp.). 29 617,95zł. 8,0%

- zużycie materiałów i energii (w tym najwyższe koszty poniesiono na zużycie energii elektrycznej, opału oraz wody, zakup środków czystości, artykułów papierniczych, zużycie drobnego sprzętu medycznego itp. 49 704,81 zł 13,4%

- podatki i opłaty 2 164,00 zł. 0,6%

- amortyzacja środków trwałych 1 128,24 zł. 0,3%

- pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, opłaty i prowizje bankowe) 8 258,69 zł., 2,2%

-dodatkowe umorzenie zużytych środków trwałych (xero i kotły co)

2 384,09 zł. 0,6%

**Razem:**

**371 161,70 zł. 100,00%**

### 3.Stan na 31-12-2012r.:

Wynik finansowy zamyka się w kwocie 690,19 zł

Na dzień 31-12-2012r. Zakład posiadał zobowiązania wobec kontrahentów z tyt. dostaw towarów i usług w kwocie 6 206,56 zł., które zostały zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego oraz niezapłacone należności z tyt. refundacji kosztów za zużycie mediów przez wynajmujących lokale w kwocie 422,23 zł.

Samorządowy Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej nie posiada zaległości w składkach do ZUS i do Urzędu Skarbowego - wszystkie płacone są na bieżąco.

Na koniec 2012 r. Zakład zatrudniał 8 osób na umowę o pracę, w tym: 2 lekarzy, 2 pielęgniarki, 1 rejestratorkę medyczną, 1 księgowego, 1 pracownika gospodarczego, 1 sprzątaczkę. oraz 1 osobę na podstawie umowy zlecenie- informatyk.

W 2012 r. został zakupiony nowy piec CO za kwotę 28 044,87 zł. oraz rozpoczęto inwestycję w kwocie 2 469,51 zł. dotyczącą budowy przydomowej oczyszczalni ścieków dla Zakładu.

Wypracowany zysk netto za 2012r. w kwocie: 690,19 zł SZPOZ w Opatowcu planuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu zasobowego.

Stan środków finansowych na dzień 31-12-2012r. na rachunkach bankowych potwierdzonych przez bank wynosił 39 022,51 zł.

Na dzień 31-12-2012r. r. nie stwierdzono istotnych zagrożeń w zakresie kontynuacji dalszej działalności.

25-03-2013r.

data

**DYREKTOR**

Podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

25-03-2013r.

data

KIEROWNIK  
Samorządowego Zakładu  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Opatowcu  
lek.med. Zbigniew Włosowicz

Podpis kierownika  
jednostki