

Uchwała Nr XLI/281/2014

Rady Gminy Opatowiec

z dnia 30 kwietnia 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Opatowcu za 2013 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn.: Dz. U. z 2013r. , poz. 594 ze zm.), w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330 ze zm.), Rada Gminy Opatowiec uchwała co następuje:

§1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Opatowcu za 2013 rok, 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

UZASADNIENIE


Do uchwały nr XLI/281/2014

Rady Gminy w Opatowcu

z dnia 30 kwietnia 2014 r.

Podjęcie niniejszej uchwały wynika z dyspozycji art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330 ze 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

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W OPATOWCU

SPRAWOZDANIE ZA OKRES OD 01-01-2013 DO 27-10-2013

23.12.2013. BIURO RACHUNKOWE "AUDYT"
Ciepła 6, 05-500 Opatowiec
Sp. z o.o. KRS 14110559903
data ul. Powierzeń Wielka 28-500 Karpowice Wielkie
Regon: 260000000
prowadzenie ksiąg rachunkowych

LIKWIDATOR

data
Podpis kierownika jednostki
Jani Zberiek

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I Informacje ogólne

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 2012 (poprzedni)

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.do 31.12.2012 zamknięto sumą bilansową 72 690,47 zł oraz wynikiem finansowym netto 690,19 zł.

II. Sprawozdanie finansowe obejmuje bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki, zostało sporządzone za okres od 01-01-2013r. do 27-10-2010r. w związku z Uchwałą Nr XXXVI/237/2013 Rady Gminy Opatowiec z dnia 30 września 2013r. w sprawie likwidacji Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Opatowcu.

W związku z powyższym sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem braku kontynuowania działalności gospodarczej.

III. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami – dalej „Ustawa”).

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.1a ustawy o rachunkowości w bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień 27-10-2013r. i poprzedni rok obrotowy na dzień 31.12.2012 r.
5. W rachunku zysków i strat informacja sprawozdawcza wskazuje dane za okres od 01-01-2013r. do 27-10-2013r., natomiast dane porównawcze to dane za rok poprzedzający tj. 2012 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 okresie od 01-01-2013r. do 27-10-2013r. r. były środki na świadczenia zdrowotne wynikające z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

1) Przychody

Za okres od 01-01-2013r. do 27-10-2013r. rok osiągnięto ogółem przychody w wysokości 308 530,28 zł

Przychody z działalności kształtują się następująco:

-Sprzedaż usług	-	279 339,85 zł	90,54 %
-Refundacja kosztów z tyt. zużycia mediów	-	29 120,58zł	9,44 %
Razem:		308 460,43 zł	
-Przychody finansowe – otrzymane odsetki		34,85 zł	0,01%
-Pozostałe przychody – zwrot nadpłaty składki PZU		35,00 zł	0,01%
Razem przychody:		308 530,28 zł	100,00%

2) Koszty

-wydatki osobowe 219 126,52 zł 69,69%
(wynagrodzenia w kwocie: 178 558,35 zł , składki ZUS i FP 40 568,17 zł) .

- usługi obce, - (usługi informatyczne, telekomunikacyjne, wywóz śmieci i szamba, remont instalacji odgromowej, utylizacja odpadów, usługi pocztowe, usługi labolatoryjne itp.). 49 303,47zł 15,68%

- 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. 36 231,71 zł 11,52%

- podatki i opłaty 1 652,29 zł. 0,53%

- amortyzacja środków trwałych 3 195,12 zł. 1,02%

- pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, opłaty i prowizje bankowe) 4 909,25 zł., 1,56%

Razem: 314 418,36 zł. 100,00%

3.Stan na dzień 27-10-2013r.:

Na dzień 27-10-2013r. Zakład posiadał zobowiązania wobec kontrahentów z tyt. dostaw towarów i usług w kwocie 2 153,81 zł., które zostały zapłacone do dnia sporządzenia

sprawozdania finansowego. Kwota 78,00 zł wykazana w bilansie w pozycji pozostałe zobowiązania jest to kwota nadpłaty z tytułu refundacji kosztów za zużycie mediów przez wynajmujących lokale. Należności wykazane w bilansie dotyczą refundacji usług medycznych przez Narodowy Fundusz Zdrowia w kwocie 27 725,10 zł, refundacji kosztów za zużycie mediów przez wynajmujących lokale w kwocie 1 917,12 zł, z tyt. rozrachunków z budżetami 16,71zł, rozrachunków z tyt. wynagrodzeń 2 919,50zł, pozostałych rozrachunków 160,27 zł (kwoty wynikające z proporcjonalnego rozliczenia kosztów stałych do długości okresu przed i po podjęciu uchwały w sprawie likwidacji SZPOZ w Opatowcu).

Samorządowy Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej nie posiada zaległości w składkach do ZUS i do Urzędu Skarbowego - wszystkie płacone są na bieżąco- kwoty 2 339,42 zł oraz 12 287,08 zł wykazane w bilansie odpowiednio w pozycjach zobowiązania wobec budżetów i zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń wynikają z proporcjonalnego rozliczenia zobowiązań do długości okresu przed i po podjęciu uchwały w sprawie likwidacji SZPOZ w Opatowcu.

Na dzień 27-10-2013r. Zakład zatrudniał 7 osób na umowę o pracę , w tym : 2 lekarzy, 2 pielęgniarki, 1 rejestratorkę medyczną, 1 pracownika gospodarczego, 1 sprzątaczkę oraz 1 osobę na podstawie umowy zlecenie- informatyk.

Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01-01-2013r. do 27-10-2013r. wynosiło 5,87 etatu.

W 2013 r. została zakupiona nowa waga elektroniczna za kwotę 1 814,00 zł.

Wynik finansowy zamyka się stratą – 5 888,08 zł.

Uchwałą nr XXXVI/237/2013 Rady Gminy Opatowiec z dnia 30 września 2013r. w sprawie *likwidacji Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Opatowcu* likwiduje się Samorządowy Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Opatowcu. Z dniem otwarcia likwidacji tj. od 28 października 2013r. Zakład używa nazwy z dopiskiem „ w likwidacji”. Zaprzestanie udzielania świadczeń zdrowotnych przez Zakład nastąpi z dniem 31 grudnia 2013r. Zakończenie likwidacji Zakładu nastąpi dnia 30 kwietnia 2014r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŚANÓBRODNY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI WZROKOWITWY 290952910-00020 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.10.2013r.	Adresat WOJ. GMINY OPATÓWIEC M. RYNEK 3 28-510 OPATÓWIEC Wystać bez pisma przewodniego
---	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	30 514,38	29 133,66	A. Fundusz	63 925,26	58 037,18
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	63 235,07	63 925,26
II. Rzeczowe aktywa trwale	28 044,87	29 133,66	II. Wynik finansowy netto (+,-)	+ 690,19	- 5888,08
1. Środki trwałe	28 044,87	26 664,15	1. Zysk netto (+)	+ 690,19	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		- 5888,08
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	28 044,87	26 430,03	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe		234,12	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 469,51	2 469,51	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	84 65,21	16 858,31
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		

III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	87 65, 21	16 858, 31
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 206, 56	2 253, 81
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		2 339, 42
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		12 287, 08
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		98, 00
B. Aktywa obrotowe	42 176, 09	52 516, 80	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	2 731, 35	5 490, 86	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	2 731, 35	5 490, 86			
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	2 558, 65	6 455, 05
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 558, 65	6 455, 05
II. Należności krótkoterminowe	422, 23	32 738, 70	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług		27 725, 10	E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów		16, 71	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności	422, 23	4 996, 89			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 022, 51	14 287, 32			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 022, 51	13 287, 32			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					

4. Inne środki pieniężne		1000,00			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	72 690,47	81 650,54	Suma pasywów	72 690,47	81 650,54

A. Objaśnienie – 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. Umorzenie środków trwałych 1614,84
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 1580,28
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe —
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie —
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne —
7. Odpisy aktualizujące należności —
8. —

DYREKTOR

Blum Informator
 (główny księgowy)
 Jadwiga Gądzik

2013-12-23

(rok, miesiąc, dzień)

LIKWIATOR

Jan Zbertek

(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
SAMORZĄDOWY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI SZKOLNO-WYCHOWAWCZEJ 290452 970-00020	sporządzony na dzień 31.10.2013 r.	WOJEWÓDZTWO OPATOWIEC ul. RYNEK 3 28-520 OPATOWIEC	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		370 851,89	308 460,43
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		343 190,24	279 339,85
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		27 661,65	29 120,58
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		368 777,61	314 418,36
I. Amortyzacja		1 128,24	3 195,12
II. Zużycie materiałów i energii		40 704,81	36 231,71
III. Usługi obce		29 617,95	49 303,47
IV. Podatki i opłaty		2 164,00	1 652,29
V. Wynagrodzenia		227 089,46	198 558,35
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		50 814,46	40 568,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		8 258,69	4 909,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		+ 20 74,28	- 5957,93
D. Pozostałe przychody operacyjne			35,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		35,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	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	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 309,81	- 5 927,93
G.	Przychody finansowe	1 000,00	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		34,85
III.	Inne	1 000,00	
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	+ 690,19	- 5 888,08
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)		- 5 888,08
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	+ 690,19	- 5 888,08

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

DYREKTOR
 Biura Rachunkowego
 (główny księgowy)
 Jadwiga Gądzik

2013-12-23
 (rok, miesiąc, dzień)

LIKWIDATOR
 Jan Zbornek
 (kierownik jednostki)

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <i>SANOKI JEDNOSTKA BUDŻETOWA KOLEJ OPIEKI SPOŁECZNEJ</i> Numer identyfikacyjny REGON <i>290952910-00020</i>	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień <i>31.10.</i> 20 <i>13</i> r.	Adresat <i>Wójc. Gminy Opatowiec ul. Rynek 3 28-510 Opatowiec</i> Wystać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		<i>286 171,12</i>	<i>63 235,07</i>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		<i>219 343,23</i>	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			<i>690,19</i>
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		<i>219 343,23</i>	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		<i>442 279,28</i>	
2.1. Strata za rok ubiegły		<i>28 856,83</i>	
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)	63 235,07	63 925,26
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	+ 690,19	- 5888,08
1.	zysk netto (+)	+ 690,19	
2.	strata netto (-)		- 5888,08
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	63 925,26	58 037,18

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

DYREKTOR
Burmistrz Gminy
(Jadwiga Gądzik)
Jadwiga Gądzik

2013-12-23
 (rok, miesiąc, dzień)

LIKwidator
(Kierownik jednostki)
Jan Zbertek

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA OKRES OD 01-01-2013 DO 27-10-2013

Nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za okres od 01-01-2013 do 27-10-2013.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenia, które by nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Kierownik Zakładu nie wprowadził żadnych istotnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości Zakładu.

4. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Nie występują

5. KAPITAŁY

Na dzień 27-10-2013r. fundusz jednostki wynosi 63 925,26 zł pomniejszony o stratę – 5 888,08 zł, razem fundusz 58 037,18 zł

6. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie została złożona propozycja, co do pokrycia straty za okres od 01-01-2013r. do 27-10-2013r.

7. REZERWY

Nie występują

8. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Nie występują

9. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie występują

10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Nie występują

11. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Nie występują

12. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Nie występują

13. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Nie występują

14. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

(w złotych)	31 grudnia 2012 roku	27 października 2013
Przychody ze sprzedaży usług	343 190,24	279 339,85
Refundacja kosztów z tyt. zużycia mediów	27 661,65	29 120,58
Przychody netto ze sprzedaży, razem	370 851,89	308 460,43

15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Nie występują

16. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Nie występują

17. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W OKRESIE OD 01-01-2013 DO 27-10-2013 LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA

W okresie od 01-01-2013r. do 27-10-2013r. Zakład nie zaniechał żadnego rodzaju działalności z tym, że:

Uchwałą Nr XXXVI/237/2013 Rady Gminy Opatowiec z dnia 30 września 2013r. Zakład został postawiony w stan likwidacji i od dnia 28-10-2013r. funkcjonuje jako Samorządowy Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej „w likwidacji”. Zaprzestanie udzielania świadczeń zdrowotnych przez Zakład nastąpi z dniem 31 grudnia 2013r. Zakończenie likwidacji Zakładu nastąpi dnia 30 kwietnia 2014r.

18. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	31 grudnia 2012	27-10-2013
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Inne przychody operacyjne		
-odszkodowania		
-przedawnione zobowiązania		35,00
-inne		
Pozostałe przychody operacyjne, razem		35,00

19. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Nie występują

20. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	31 grudnia 2011	27-10-2013
Odsetki w tym:		34,85
- odsetki bankowe		
Inne, w tym:		
- różnice kursowe		
- pozostałe	1 000,00	
Przychody finansowe, razem	1 000,00	34,85

21. KOSZTY FINANSOWE

Nie występują

22. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

Nie występują

23. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Nie występują

24. ZMIANY W CIĄGU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

a. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- wartość początkowa

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG POZYCJI BILANSOWYCH	STAN NA POZĄTEK OKRESU	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN NA KONIEC OKRESU
1	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	58 323,37	-	-	58 323,37
2	INNE ŚRODKI TRWAŁE	0	1 814,40	-	1 814,40
3	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	23 538,29	-	-	23 538,29

b. umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG POZYCJI BILANSOWYCH	UMORZENIE NA POZĄTEK OKRESU	ZWIĘKSZENIA Z TYT. AMORTYZACJI	ZMNIEJSZENIA	STAN NA KONIEC OKRESU	WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU
1	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	30 278,50	1 614,84	-	31 893,34	31 893,34
2	INNE ŚRODKI TRWAŁE	-	1 580,28	-	1 580,28	1 580,28
3	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	23 538,29	-	-	23 538,29	0

c. wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie:

- umowy użyczenia: budynek

stan na początek okresu: 194 079,22

stan na koniec okresu: 194 079,22

- unit stomatologiczny

stan na początek okresu: 5 349,82

stan na koniec okresu: 5 349,82

25. WYNIK FINANSOWY ZA OKRES 01-01-2013 DO 27-10-2013R :

strata – 5 888,08

26. INFORMACJE DODATKOWE I KOŃCOWE MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Przychody i koszty związane z operacjami zaistniałymi w okresie od 1 do 31 października 2013r. zostały rozliczone proporcjonalnie z podziałem na okres przed i po dniu otwarcia likwidacji Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Opatowcu.

Przychody z tytułu usług medycznych rozliczane z Narodowym Funduszem Zdrowia zostały ujęte w oparciu o zasadę memoriału- w księgach rachunkowych Zakładu ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody dotyczące okresu 01-01-2013r. do 27-10-2013r.