

**UCHWAŁA NR XXVIII /162/2013  
RADY GMINY SKOMLIN  
z dnia 28 maja 2013 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Skomlinie za 2012 rok**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz.U. z 2013r. poz. 594), art. 121 ust. 1, 3 i 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej ( Dz.U. z 2013r. poz. 217) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( Dz.U. z. 2013r. poz. 330) **uchwala się , co następuje :**

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Skomlinie w brzmieniu zgodnym z załącznikiem do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy .

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY

Radny Gminy

*Jerzy Słwik*  
Jerzy Słwik

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012r.

jednostka obliczeniowa: .....

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	11 846,00	7 457,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	64 663,90	66 764,62
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	288,65	37 724,15
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	11 846,00	7 457,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	11 846,00	7 457,00	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	37 435,50	26 929,75
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	26 929,75	2 100,72
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 462,00		<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>R</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	74 386,35	79 017,96
d)	środki transportu			1	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe	4 384,00	7 457,00	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		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	70 000,00	70 000,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	70 000,00	70 000,00
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	70 000,00	70 000,00
	- 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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	4 386,35	9 017,96
b)	w pozostałych jednostkach			<b>I</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>		
	- 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	4 386,35	9 017,96
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			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	127 194,25	138 315,58	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 386,35	6 022,43
1	Zapasy				- do 12 miesięcy	4 386,35	6 022,43
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			c)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, celi, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	2 842,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	153,53
II	Należności krótkoterminowe	86 989,53	86 541,64	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	86 989,53	86 541,64		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	41 629,82	41 003,83				
	- do 12 miesięcy	41 629,82	41 003,83				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, celi, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	178,10				
c)	inne	45 359,71	45 359,71				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	40 204,72	51 773,94				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 204,72	51 773,94				
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	40 204,72	51 773,94				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40 204,72	51 773,94				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>139 040,25</b>	<b>145 772,58</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>139 040,25</b>	<b>145 772,58</b>

Sporządzono dnia 20.02.2013

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

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

KIEROWNIK  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
 w Skomlinie

Ilek. med. Grzegorz Łęgosz

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2012 - 31.12.2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>503 374,07</b>	<b>493 613,29</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	503 374,07	493 613,29
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>469 861,81</b>	<b>478 946,64</b>
I	Amortyzacja	2 867,00	2 979,00
II	Zużycie materiałów i energii	34 291,17	43 616,60
III	Usługi obce	91 596,56	95 322,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 810,00	6 079,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	286 835,50	277 666,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 584,71	52 265,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 876,87	2 118,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>33 512,26</b>	<b>14 666,65</b>
<b>D</b>	<b>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>	<b>1 126,23</b>	<b>7 782,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 126,23	7 782,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>32 386,03</b>	<b>6 884,65</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>714,92</b>	<b>1 391,80</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsutki, w tym:	714,92	1 391,80
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>6 171,20</b>	<b>6 175,73</b>
I	Odsutki, w tym:	6 171,20	6 175,73
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>26 929,75</b>	<b>2 100,72</b>
<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>26 929,75</b>	<b>2 100,72</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>26 929,75</b>	<b>2 100,72</b>

Sporządzono dnia 20.02.2013

GRZEGorz LEgOSZ  
MARIANNA POTOMSKA

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


KIEROWNIK  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Skomlinie

Lek. med. Grzegorz Legosz

(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)

## WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO SPZPOZ W SKOMLINIE ZA ROK 2012

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE	%wykonania
<b>PRZYCHODY</b>			
- Sprzedaż usług do NFZ	502 750,00	492 853,27	98,03
- z tego:			
p.o.z.	383 950,00	374 053,29	97,42
stomatologia	64 800,00	64 800,00	100,00
rehabilitacja	54 000,00	54 000,00	100,00
- Ponadstandardy	1 500,00	760,00	50,67
- Przychody finansowe	750,00	1 391,80	185,57
<b>OGÓLEM PRZYCHODY</b>	<b>505 000,00</b>	<b>495 005,09</b>	<b>98,02</b>
<b>ROZCHODY</b>			
- Amortyzacja	3 000,00	2 979,00	99,30
- Zużycie materiałów	19 000,00	18 271,54	96,17
- Energia	26 000,00	25 244,06	97,09
- Usługi remontowe	1 000,00	984,00	98,40
- Wynagrodzenia	281 787,00	277 666,55	98,53
- Świadczenia na rzecz pracowników	9 000,00	8 856,85	98,41
- Usługi materialne	12 800,00	11 470,78	89,62
- Usługi niematerialne	85 068,00	82 867,59	97,41
- Ubezpieczenia społeczne	45 000,00	43 408,85	96,46
- Podatki i opłaty	5 100,00	5 079,00	99,59
- Opłaty bankowe	745,00	600,60	80,62
- Podróże służbowe	2 000,00	1 517,82	75,89
- Koszty finansowe	6 500,00	6 175,73	95,01
- Pozostałe koszty operacyjne	8 000,00	7 782,00	97,28
<b>OGÓLEM ROZCHODY</b>	<b>505 000,00</b>	<b>492 904,37</b>	<b>97,60</b>
Wynik finansowy	-	2 100,72	-

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Anna Polomska

KIEROWNIK  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
 w Skomlinie

lek. med. Grzegorz Łęgosz

## PLAN PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW S.P.Z.P.O.Z. W SKOMLINIE NA 2013R.

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE 2012	PLAN NA 2013	WSKAŹNIK WZROSTU
<b>PRZYCHODY</b>			
- Sprzedaż usług do NFZ	492 853,27	493 800,00	1,00
z tego:			
p.o.z.	374 053,29	375 000,00	1,00
stomatologia	64 800,00	64 800,00	1,00
rehabilitacja	54 000,00	54 000,00	1,00
- Ponadstandardy	760,00	1 500,00	1,97
- Przychody finansowe	1 391,80	700,00	0,50
<b>OGÓLEM PRZYCHODY</b>	<b>495 005,09</b>	<b>496 000,00</b>	<b>1,00</b>
<b>ROZCHODY</b>			
- Amortyzacja	2 979,00	3 600,00	1,21
- Zużycie materiałów	18 271,54	14 000,00	0,77
- Energia	25 244,06	27 000,00	1,07
- Usługi remontowe	984,00	2 000,00	2,03
- Wynagrodzenia	277 666,55	287 000,00	1,03
z tego:			
wynagrodzenia stałe	219 294,15	225 000,00	1,03
wynagrodzenia zlecane	58 372,40	62 000,00	1,06
- Świadczenia na rzecz pracowników	8 856,85	9 000,00	1,02
- Usługi materialne	11 470,78	13 000,00	1,13
z tego:			
internet i telefony	1 978,73	2 000,00	1,01
wywóz odpadów	1 360,80	1 400,00	1,03
protetyka	7 200,00	8 400,00	1,17
pozostałe usługi	931,25	3 200,00	3,44
- Usługi niematerialne	82 867,59	83 000,00	1,00
z tego:			
badania medyczne	19 639,85	20 000,00	1,02
wynagrodzenia lekarzy	62 520,00	62 000,00	0,99
pozostałe usługi	707,74	1 000,00	1,41
- Ubezpieczenia społeczne	43 408,85	44 000,00	1,01
- Podatki i opłaty	5 079,00	5 000,00	0,98
- Opłaty bankowe	600,00	1 000,00	1,66
- Podróże służbowe	1 517,82	2 000,00	1,32
- Koszty finansowe(odsetki)	6 175,73	4 400,00	0,71
- Pozostałe koszty operacyjne	7 782,00	1 000,00	0,13
<b>OGÓLEM ROZCHODY</b>	<b>492 904,37</b>	<b>496 000,00</b>	<b>1,01</b>
Nadwyżka	2 100,72	-	-

CIĄGNIĘTY KSIĘGOWY  
  
 Anna Potomska

KIEROWNIA  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
 w Skomlinie

lek. med. Grzegorz Łęgosz

## INFORMACJA DODATKOWA DO WYKONANIA

### PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW ZA 2012R.

S.P.Z.P.O.Z w Skomlinie rozpoczął swoją działalność z dniem 1 stycznia 1990r. a pod kierownictwem lekarza Grzegorza Łęgosza od 1 czerwca 2006r. Celem działania zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia ludności.

W skład działania wchodzi: p.o.z., stomatologia i rehabilitacja. W roku 2012 przeciętne zatrudnienie wynosiło 5,875 etatu. Stan pracowników na dzień 31.12.2012 wynosiło 7 osób:

- lekarz - 1 etat
- rehabilitant - 1 etat
- pielęgniarka - 2 etaty
- informatyk i kadry w jednej osobie - 0,75 etatu
- księgowy - 0,5 etatu
- sprzętaczką - 0,625 etatu

Oprócz pracowników stałych ośrodek Zdrowia zatrudnia pracowników na umowy zlecenia - 8 osób, na umowy cywilno-prawne 4 lekarzy w tym 1 stomatolog.

#### Przychody w roku 2012 kształtowały się następująco:

- p.o.z. 374 053,29
- stomatologia 64 800,00
- rehabilitacja 54 000,00
- ponadstandardy w stomatologii 760,00
- przychody finansowe 1 391,80

Łącznie przychody zamknęły się kwotą 495 005,09

#### Rozchody 2012 kształtowały się następująco:

1. Amortyzacja środków trwałych 2 979,00
2. Zużycie materiałów i energii 43 515,60
  - w tym:
    - zużycie materiałów ogółem 18 271,54
      - z tego:
        - materiały p.o.z. 8 732,49 w tym na wyposażenie biur 5 610,00
        - materiały stomatologii 3 549,33
        - materiały rehabilitacji 3 853,51 w tym na wyposażenie biura 3 610,00
        - pozostałe materiały 2 136,21 w tym środki czystości 1 375,25
      - zużycie energii 25 244,06
        - z tego:
          - energia elektryczna 3 974,65
          - energia cieplna 20 255,94
          - zużycie wody 1 013,47
  - 3. Usługi obce 95 322,37
    - w tym:
      - remontowe 984,00
      - badania medyczne 19 639,85
      - wynagrodzenia lekarzy 62 520,00
      - internet i telefony 1 978,73
      - utylizacja odpadów 1 360,80
      - usługi protetyczne 7 200,00
      - pozostałe usługi 1 638,99
  - 4. Wynagrodzenia ogółem 277 666,55
    - w tym:

KIEROWNIK  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Skomlinie

lek. med. Grzegorz Łęgosz

- wynagrodzenia osobowe	216 753,90
- wynagrodzenia chorobowe	2 540,25
- umowy zlecenie ze składkami ZUS	21 926,40
- umowy zlecenie bez składek ZUS	36 446,00
<b>5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>52 265,70</b>
w tym:	
- składki na ubezpieczenie społeczne	43 408,85
- świadczenia urlopowe	6 426,85
- ekwiwalent za używanie odzieży	2 130,00
- badania profilaktyczne	300,00
<b>6. Podatki i opłaty</b>	<b>5 079,00</b>
w tym:	
- podatek od nieruchomości	1 413,00
- ubezpieczenie OC	3 486,00
- opłata KRS	180,00
<b>7. Pozostałe koszty</b>	<b>2 118,42</b>
w tym:	
- opłaty bankowe	600,60
- podróże służbowe	1 517,82
<b>8. Koszty finansowe – odsetki od zaciągniętego kredytu</b>	<b>6 175,73</b>
<b>9. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 782,00</b>

Ogółem koszty 2012r. wyniosły 492 904,37

Na koniec 2012r. wypracowano wynik dodatni w kwocie 2 100,72

Aktywa trwale na dzień 31.12.2012 r. stanowią środki trwałe będące w dyspozycji Ośrodka Zdrowia w kwocie brutto 75 682,84, po umorzeniu 7 457,00 w tym: pole magnetyczne 2 192,00, lasetronik 5 265,00

Na aktywa obrotowe składają się:

- środki pieniężne w banku	51 635,07		
- środki pieniężne w kasie	138,87		
- należności za usługi do NFZ	41 003,83	z tego wymagalne	0
- należności zasądzone	45 359,71	z tego wymagalne	45 359,71
- należności od ZUS	178,10	z tego wymagalne	0

Zobowiązania długoterminowe to:

- kredyt	70 000,00	z tego wymagalny	0
----------	-----------	------------------	---

Zobowiązania krótkoterminowe:

- z tytułu dostaw i usług	6 022,43	z tego wymagalne	0
- wobec Urzędu Skarbowego	2 842,00	z tego wymagalne	0
- z tytułu wynagrodzeń	153,53	z tego wymagalne	0

Fundusz własny odzwierciedla kwota 66 754,62, którą stanowią:

- fundusz wypracowany w latach ubiegłych	37 724,15
- nadwyżka roku 2011	26 929,75
- nadwyżka za 2012r.	2 100,72

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Skomlinie  
lek. med. Grzegorz Łęgosz