

U C H W A Ł A NR XXIX/ 42/13
RADY GMINY GARBATKA-LETNISKO
z dnia 27 czerwca 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Garbatce-Letnisku

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. 2013. 594) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2013. 330) **Rada Gminy Garbatka-Letnisko uchwala co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Garbatce-Letnisku za 2013 rok, sporządzone na dzień likwidacji tj. 31 marca 2013 r. w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Garbatka – Letnisko.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Włodzisław Mazur

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W GARBATCE-LETNISKU ZA ROK 2013

Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej stosując art. 51 ustawy z dnia 01.07.2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. nr 112 poz. 654) sporządzają sprawozdania finansowe wymagane art. 45 ustawy o rachunkowości (Dz. U. nr 152 poz. 1223 z 2009r.)
Sprawozdania te obejmują bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

B I L A N S
sporządzony na dzień 31.03.2013r.

AKTYWA		Stan aktywów na:		PASYWA		Stan pasywów na:	
I	2	Początek roku obrotowego (zł., gr.)	Koniec roku obrotowego (zł., gr.)	1	2	Początek roku obrotowego (zł., gr.)	Koniec roku obrotowego (zł., gr.)
A.	Aktywa trwałe	640 688,61	674 180,71			3	4
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 882,64	2 044,19	A.	Kapitał (fundusz) własny	726 791,58	709 861,72
II	Rzeczowe aktywa trwałe	637 805,97	672 136,52	I	Kapitał założycielski	600 248,64	596 488,27
1.	Środki trwałe	631 696,90	672 136,52	IV	Kapitał (fundusz) zakładu	140 421,37	126 542,94
2	Środki trwałe w budowie	6 109,07		VIII	Zysk (strata) netto	-13 878,43	-13 169,49
B.	Aktywa obrotowe	198 189,45	107 525,47	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	112 086,48	71 844,46
II	Należności krótkoterminowe	139 805,12	107 525,47				
2.	Należności przekazane Urzędowi Gminy w Garbatce-Letnisku (za 2013r.)	139 805,12	107 525,47	III	Zobowiązania krótkoterminowe	42 391,90	71 844,46
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	139 805,12		2.	Zobowiązania krótkoterminowe przekazane Urzędowi Gminy w Garbatce-Letnisku (za 2013r.)	42 391,90	71 844,46
III	Inwestycje krótkoterminowe	58 384,33		d)	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	6 978,86	16 645,73
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	58 384,33		g)	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	35 413,04	55 198,73
b)	W pozostałych jednostkach			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	69 694,58	
*)	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe				Suma pasywów	838 878,06	781 706,18
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	58 384,33					
*)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	58 384,33					
	Suma aktywów	838 878,06	781 706,18				

Garbatka Letnisko, dnia 10.06.2013r.

miejsce i data sporządzenia

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Hanna Wrona

Katarzyna Sadleir
imię i nazwisko oraz podpis kierownika zakładu

INFORMACJA DODATKOWA

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Garbatce Letnisko rozpoczął działalność od dnia 01.02.2000r. Od dnia 01.12.2012r. do dnia 31.03.2013r. pozostawał w likwidacji.

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od dnia 01 stycznia do dnia 31 marca 2013r.

Prowadzenie samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej według zasad pełnego rozrachunku gospodarczego powoduje, że mają się one rozliczać wynikowo, tzn. różnicą pomiędzy przychodami a kosztami w postaci zysku lub straty.

Działalność samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej nie jest nastawiona na zysk, jednak z istoty rachunku gospodarczego wynika potrzeba osiągania przez każdą z tych jednostek przychodów w wysokości, co najmniej na pokrycie kosztów.

Zakład stosuje następujące alternatywne rozwiązania dopuszczone przepisami ustawy o rachunkowości:

Zasada grupowania i rozliczania kosztów działalności operacyjnej

- ewidencja prowadzona jest według kosztów rodzajowych, to jest z zastosowaniem kont zespołu 4

Sposób prezentowania przychodów i kosztów w rachunku zysków i strat

- rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym

Sposób zaliczania do środków trwałych przedmiotów o niskiej jednostkowej wartości początkowej i ustalania od nich odpisów amortyzacyjnych

- odpisy amortyzacyjne od środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej ustalane są w sposób uproszczony przez jednorazowe odpisanie tego rodzaju środków trwałych w koszty

Metoda prowadzenia kont ksiąg pomocniczych (ewidencji analitycznej) dla poszczególnych grup rzeczowych składników majątku obrotowego

- ewidencja analityczna prowadzona jest przy wykorzystaniu metody odpisywania w koszty wartości materiałów i towarów w momencie ich zakupu.

Inwestycje długoterminowe-jednostka nie wykazuje inwestycji długoterminowych.

Wartości gruntów użytkowanych wieczystie - jednostka nie wykazuje gruntów użytkowanych wieczystie.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w porównaniu do roku 2012 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.

Organ założycielski podjął decyzję o likwidacji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Garbatce-Letnisku. Dniem rozpoczęcia likwidacji był 01 grudzień 2012r. a dniem zakończenia likwidacji 31.03.2013r.

Na dzień bilansowy 31.03.2013r. SPZOZ nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu I kwartału 2013r. zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi.

SPZOZ nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw). SPZOZ nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji.

Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok 2013:

Zgodnie z art. 57 ust. 2 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej proponuje się pomniejszenie funduszu zakładu.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, export) przychodów ze sprzedaży towarów i usług:

Działalność zakładu sprowadza się do świadczenia usług medycznych na terenie gminy Garbatka-Letnisko.

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych:

W przeliczeniu na pełne etaty w zakładzie są zatrudnieni:

2 i ½	lekarza (w tym kierownik jednostki)
4	pielęgniarki
1	położna
1 i ½	rejestratorki medyczne
2	młodszy asystent fizjoterapeuta
1	z-ca kierownika zakładu
1	główny księgowy
1	sprzątaczką
1/2	pracownik gospodarczy

Umorzenie – amortyzacja za rok 2013

Środki trwałe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec I kwartału
Wartość brutto	828 811,13	878 229,16
Umorzenie	197 114,23	206 092,64
Wartość netto	631 696,90	672 136,52

Umorzenie przedmiotów nietrwałych w 2013r.- **551,00 zł.**

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Halina Włona

Katarzyna
Saduska

Garbatka-Letnisko, dnia 10.06.2013r.

Protokół
z przeprowadzonej inwentaryzacji sald kont
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Garbatce-Letnisku
na dzień 31.03.2013r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Garbatce-Letnisku na dzień likwidacji tj na dzień 31.03.2012r. posiadał następujące salda kont:

1. **Wartości niematerialne i prawne** w wysokości **2 044,19zł** wg załączonego wykazu (załącznik nr 1)
 2. **Środki trwale** na kwotę **672 136,52zł** wg załączonego wykazu (załącznik nr 2)
 3. **Należności krótkoterminowe** w wysokości – **107 525,47zł.** wg wykazu należności niezapłaconych na dzień 31.03.2013r. (załącznik nr 3)
- Kwoty przekazane z banku PKO w Kozienicach (**2 837,14zł**) i gotówka z kasy dla Urzędu Gminy w Garbatce-Letnisku w wysokości **923.23zł.** Razem **3 760,37zł.** (załącznik nr 4,5)
- **Inwestycje krótkoterminowe** w wysokości 0,00 zł,
 - **Fundusz zakładu** - **126 542,94zł.**
 - **Strata** za okres od 01.01.2013r. do 31.03.2013r. w wysokości **13 169,49zł..**
 - **Zobowiązania krótkoterminowe** w wysokości **71 844,46zł.** na które składają się:
 - zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Kozienicach - **45 245,73zł.** (deklaracja DRA za m-c Marzec 2013r.) (załącznik nr 6)
 - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego w Kozienicach na kwotę **9 953,00zł.** (zestawienie list płac za m-c marzec 2013r.) (załącznik nr 7)
 - inne zobowiązania **wg wykazu** zobowiązań na dzień 31.03.2013r. w wysokości **16 645,73zł.** (załącznik nr 8)

Do wszystkich odbiorców i dostawców wysłano potwierdzenia sald. Od wszystkich otrzymaliśmy potwierdzenie sald z wyjątkiem:

1. Potwierdzenie salda wysłane do PGNiG z Warszawy na kwotę 1 034,09zł. zostało przez w/w firmę uznane za niezgodne z powodu daty wystawienia faktury późniejszej niż data na dzień potwierdzenia salda (31.03.2013r.) Faktura z dnia 10.04.2013r. dotyczyła miesiąca marca 2013r.
2. Potwierdzeniu salda wysłanego do firmy Play z Warszawy na kwotę 8,44zł. zostało przez w/w firmę uznane za niezgodne z powodu daty wystawienia faktury późniejszej niż data na dzień potwierdzenia salda (31.03.2013r.) Faktura z dnia 13.04.2013r. dotyczyła miesiąca marca 2013r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Wrona
Halina Wrona

Katarzyna
Sadurska

20	Rejestrator holterowski 3 kanały DMS 300- 3A/K+ system holterowski	szt	1	12204,00	12204,00		12204,00
21	Cardioscan-10	szt	1	7560,00	7560,00		7560,00
22	Rejestrator ciśnienia krwi tętniczego Oscar 2+oprogramowanie ACCUWIN	szt	1	3790,00	3790,00		3790,00
23	Aqavibron z zamkniętym obiegiem wody Działka nr 125	szt	1	9540,00	9540,00		9540,00
24	Budynek wolnostojący dwukondygnacyjny	szt	1	618460,81	618460,81	72876,92	545583,89
	Razem			802588,71	802588,71	130452,19	672136,52

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Woj
Halina Wrona

Katarzyna
Sadurska