

RADA GMINY
w Mircu
27-220 Mirzec, tel. 271-30-33
woj. świętokrzyska

UCHWAŁA NR XXXIV/207/2013
Rady Gminy w Mircu
z dnia 26 czerwca 2013 roku

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Mircu za 2012 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 594), związku z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.(j. t. Dz. U. z 2013r. poz.330 ze zm.) oraz art. 121 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz.217).

Rada Gminy w Mircu uchwala, co następuje:

- § 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodek Zdrowia w Mircu za 2012 rok obejmujące:
1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r., stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały
 2. Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2012 r., stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały
 3. Informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy w Mircu

Mirosław Seweryn

Uzasadnienie

do uchwały Rady Gminy w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu za 2012 rok.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu jest jednostką organizacyjną utworzoną przez Radę Gminy w Mircu.

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu przedłożył Radzie Gminy do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2012 rok, które obejmuje:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r. ,
- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2012 r.
- Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Załączniki do Uchwały w sprawie: zatwierdzenia
sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu za 2012 rok.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Ośrodek Zdrowia w Mircu
Mirzec Stary 14, 27-220 Mirzec, tel. 41 271 30 88
Regon 269415555-00030 NIP 664-10-35-969

BILANS

za rok 2012

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Ośrodek Zdrowia w Mircu

lek. med. *Elżbieta Tunia-Niewczas*

Bilans

				0,00	0,00
		-(3)	<i>inne aktywa pieniężne</i>	0,00	0,00
	2		Inne inwestycje krótkoterminowe	3.801,67	1.798,10
	IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
				1.347.652,75	1.414.024,73
	Suma				

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2012-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.573.954,40	1.563.987,13
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.573.954,40	1.563.987,13
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1.658.211,50	1.517.307,44
B	Koszty działalności operacyjnej	62.293,56	74.960,82
I	Amortyzacja	132.270,04	119.585,71
II	Zużycie materiałów i energii	198.166,88	172.229,57
III	Usługi obce	7.106,00	5.612,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- (1)	podatek akcyzowy	1.039.599,23	965.334,58
V	Wynagrodzenia	203.930,83	164.851,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14.844,96	14.733,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-84.257,10	46.679,69
	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2,30	1,79
	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2,30	1,79
III	Inne przychody operacyjne	449,20	1,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	449,20	1,48
III	Inne koszty operacyjne	-84.704,00	46.680,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5.263,87	2.179,25
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	5.263,87	2.179,25
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	-79.440,13	48.859,25
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	-79.440,13	48.859,25
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	0,00
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-79.440,13	48.859,25
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-79.440,13	48.859,25

KSIĘGOWA

mgr Jolanta Piasek

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 Ośrodek Zdrowia w Mircu

lek. med. Elżbieta Tunia-Niewczas

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ Mirzec działalności. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

Środki trwale powyżej 3 500,00 zł amortyzuje się metodą liniową, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym, natomiast środki trwale o wartości od 500,00 do 3500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania środka trwałego do używania.

Wartości niematerialne i prawne bez względu na wartość amortyzuje się metodą liniową stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym.

Wartość materiałów i towarów odpisuje się w koszty bezpośrednio po ich zakupie. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – *koszty rodzajowe i ich rozliczenie* oraz na kontach zespołu 5 – *koszty według typów działalności i ich rozliczenie*. Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą.

Ośrodek Zdrowia prowadzi gospodarkę finansową w formie przewidzianej dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej na zasadach szczegółowo określonych w ustawie o działalności leczniczej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie prawo zamówień publicznych.

Źródłem finansowania działalności jednostki są przede wszystkim kontrakty zawarte ze Świętokrzyskim Oddziałem NFZ na świadczenia usług medycznych oraz wpływy gotówkowe z tytułu wynajmu pomieszczeń i badań laboratoryjnych.

Ośrodek Zdrowia pokrywa z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. Samodzielnie decyduje o podziale zysku.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu w 2012 roku obejmował opieką medyczną-lekarską -6.288 i pielęgniarską- 6.310 osób .Do położnej deklaracje podpisało 3.048 pacjentek a w higienie szkolnej jest 864 deklaracje .

. W 2012r.SPZOZ udzielał świadczeń zdrowotnych dla mieszkańców gminy Mirzec w dwóch ośrodkach w Mircu i Jagodnem w następujących zakresach :

- 1) podstawowej opieki zdrowotnej, udzielanej w warunkach ambulatoryjnych i domowych ,
- 2) badań diagnostycznych ,
- 3) stomatologii,
- 4) specjalistycznej opieki zdrowotnej w zakresie ginekologii.

-ubezpieczenia i świadczenia dla pracowników	204	165
-pozostałe koszty	15	15
Wynik	-79	+49

Ustawa z 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej Art.59 mówi , że samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy -79.440,13 .Po dodaniu kosztów amortyzacji tj. kwoty zł 33.819,04 i zysku z roku 2011 w kwocie zł 48.859,25 r pozostaje + 3.238,16 zł

Fundusz podstawowy na dzień 31.12.2012r. wynosi 1.249 tys. zł .Fundusz własny na 31.12.2012 r wynosi 958 tys. zł .

W myśl art.39 ust.2 pkt 2 Ustawy o rachunkowości Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu miał obowiązek utworzenia rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe. W celu wiarygodnego ustalenia wartości rezerw zastosowano metodę aktuarialną .Wartość rezerw określono indywidualnie dla każdego pracownika z podziałem na długo i krótko terminowe .Stan rezerw na 01.01.2012 to kwota zł 208.319,00. Rozwiązano rezerwy krótkoterminowe w kwocie zł 18.101 – nagrody jubileuszowe wypłacone w roku 2012 i odprawę emerytalną w kwocie zł 10.925,00 .

Na koniec roku 2012 ponownie ustalono stan rezerw ,wyliczona kwota to zł 259.145,00 .Różnica pomiędzy rokiem 2011 a 2012 to kwota większa o zł 50.826 /Wyższe wartości wiążą się z wydłużeniem wieku emerytalnego / Koszty bieżącego roku obciążono rezerwą w kwocie 73.171,46 zł-nagroda roczna za 2012 rok .

Dane dotyczące stanu rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze w ciągu roku 2011 i 2012 przedstawia poniższa tabela

Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2012 r.	Stan na 01.01.2012 r. po korekcie	Rezerwy utworzone w 2011 r.	Wykorzystane rezerwy	Rozwiązane rezerwy	Stan na 31.12.2012 r.
Rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe):						
krótkoterminowe	26.694,00	0	26.694		18.101	66.121
długoterminowe	181.625,00	0	181.625		10.925	193.024
R A Z E M	208.319,00	0	208.319		0 29.026	259.145

Przeciętne zatrudnienie w 2012 roku w SPZOZ Mirzec – 19osób , w przeliczeniu na etaty- 19

Stan zatrudnienia na 31.12.2012r :	<i>ilość osób</i>	<i>ilość etatów</i>
1) <i>Umowy o pracę:</i>	19	19
- pracownicy medyczni	14	14
<i>w tym: lekarze</i>	4	4
<i>średni personel</i>	9	9
<i>laborantka</i>	1	1
- pracownicy niemedyczni	5	5
2) <i>Umowa zlecenie i inne umowy cywilno-prawne</i>	10	x
<i>w tym lekarze</i>	8	x
<i>pozostali</i>	2	x

KSIĘGOWA

.....mgr. *Justyna Piasek*.....

Sporządził

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Ośrodek Zdrowia w Mircu

lek. med. Elżbieta Tania-Niewczas

.....
Dyrektor Zakładu