

„projekt”

**UCHWAŁA / /12  
RADY GMINY CIEPŁOWODY  
z dnia XX maja 2012.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za rok 2011.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 ze zmianami), art.53 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 ze zmianami)

**Rada Gminy Ciepłowody uchwala, co następuje:**

**§ 1**

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2011 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
  - 1) bilansu, sporządzonego na dzień 31.12.2011r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 125 581,65 zł,
  - 2) rachunku zysków i strat, sporządzonego za okres od 1.01.2011r. do 31.12.2011r. wykazujący stratę na działalności w kwocie – 23 441,80 zł,
  - 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonym na dzień 31.12.2011r. w wysokości 118 863,07 zł,
  - 4) informacji dodatkowej.

**§2**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody.

**§3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



### Uzasadnienie:

Zgodnie z art.18 ust. 2 pkt 15 Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowanie w innych sprawach zastrzeżonych do kompetencji rady gminy. Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 ze zmianami) w art. 53 ust. 1 nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W art. 3 ust. 1 pkt 7 zdefiniowano organ zatwierdzający jako organ, który zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa uprawniony jest do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. W odniesieniu do SP ZOZ uprawnienia takie ma zgodnie z art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. Nr 112, poz. 654 ze zmianami) organ, który utworzył Zakład. Organem uprawnionym do tworzenia zakładu opieki zdrowotnej jest z kolei organ stanowiący, tj. rada gminy.

Rada Społeczna SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach Uchwałą Nr 1/2012 z dnia 15 marca 2012 r. pozytywnie zaopiniowała *Rozliczenie finansowe SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.*

### INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA

**Na rok 2011 zaplanowano przychody na kwotę 523 290,00 zł.** W wyniku zwiększonych wpływów z Narodowego Funduszu Zdrowia na podstawie umowy POZ nastąpiło zwiększenie przychodów o kwotę 12 901,91 zł, które wyniosły 412 901,91 zł. Wpływy z usług własnych planowano na łączną kwotę 123 290,00 zł wyniosły 66 812,77 zł. Niewykonanie planu spowodowane jest późniejszym niż planowano uruchomieniem odpłatnych zabiegów rehabilitacyjnych. Powyższe przychody to głównie wpływy usług komercyjnych, z rehabilitacji leczniczej, odpłatności za szczepionki zalecane, prywatne porady lekarskie, zaświadczenia lekarskie, ksiąteczki zdrowia, itp.

**Razem przychody za rok 2011 wyniosły 479 714,68 zł.**

**Koszty zaplanowano na kwotę 523 290,00 zł.** Jednak w związku z niedoszacowaniem niektórych rodzajów kosztów oraz zakupem urządzeń specjalistycznych do gabinetu rehabilitacji wystąpiły przekroczenia w pozycjach:

- Wynagrodzenie pracowników umowy zlecenie **przekroczone o kwotę 2 411,50 zł.** Przekroczenie spowodowane zostało koniecznością zatrudnienia osoby do sprzątnięcia Ośrodka.
- Składki na Związek Ochrony Pracodawców Dolnego Śląska **przekroczone o kwotę 150,00 zł** w związku z koniecznością zapłaty dodatkowej składki w ww. wysokości
- Porady lekarskie zaplanowano w kwocie 60 000,00 zł **wydatkowano 62 679,25 zł.** Przekroczenie spowodowane jest dodatkowymi kosztami w związku z nieobecnością w pierwszych miesiącach roku jednego z lekarzy, którego należało zastąpić.

- Usługi informatyczne zaplanowano w kwocie 700,00 zł **wykonano w kwocie 1 738,49 zł.** Przekroczenie spowodowane zostało koniecznością zakupu nowej wersji programu medycznego oraz licencji programu antywirusowego.
- Usługi pocztowe i kurierskie zaplanowano w kwocie 400,00 zł **wydatkowano 457,87 zł.** Przekroczenie spowodowane jest dodatkowymi kosztami przesyłek kurierskich w związku z zakupami przez Internet wyposażenia do gabinetu rehabilitacji.
- Usługi telekomunikacyjne zaplanowano w kwocie 4 000,00 zł **wydatkowano 4 515,09 zł.** Przekroczenie spowodowane jest zakupem dodatkowego dostępu do sieci Internet do podłączenia do gabinetu lekarskiego
- Zakup wody zaplanowano w kwocie 470,00 zł **wydatkowano 630,57 zł.** Przekroczenie spowodowane jest większym zużyciem wody przy wykonywaniu usług rehabilitacji oraz kilku drobnych awariach.
- Zakup środków czystości, ręczników, materiałów jednorazowego użytku zaplanowano w kwocie 6 000,00 zł **wykonano w kwocie 6 193,79 zł.** Przekroczenie spowodowane zostało koniecznością zakupu większej ilości ww. artykułów w związku z uruchomieniem gabinetu rehabilitacji.
- Ubezpieczenie, podatki i opłaty zaplanowano w kwocie 5 000,00 zł **wykonano w kwocie 5 871,70 zł.** Przekroczenie spowodowane jest bardzo dużym wzrostem cen ubezpieczeń obowiązkowych oraz ubezpieczeniem nowo zakupionych sprzętów do gabinetu rehabilitacji.
- **Amortyzację środków trwałych zaplanowano w kwocie 6 000,00 zł, w kosztach ujęto kwotę 10 246,01 zł tj. 170,77% planu.** Przekroczenie spowodowane jest amortyzacją nowo zakupionych środków trwałych.

**Razem rozchody w roku 2011 wyniosły 503 148,03 zł.**

**Zysku za rok 2011 nie wykazano.**

Wyższa kwota rozchodów nad przychodami w kwocie 23 433,35 zł została pokryta z środków obrotowych SP ZOZ. Na dzień 31.12.2011r. należności SP ZOZ wyniosły 59 603,61 zł, stan zobowiązań 6 718,58 zł, w tym brak zobowiązań wymagalnych. Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2011r. roku wyniósł 52 885,03 zł

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
ul. Szkolna 4, tel. 074 810 34 74  
Samodzielny Publiczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej Gminny  
Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach  
ul. Szkolna 4  
57-211 Ciepłowody  
Numer identyfikacyjny REGON  
891057872

**Rachunek zysków i strat jednostki  
(wariant porównawczy)**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r.

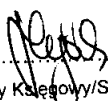
Adresat:

**URZĄD GMINY CIEPŁOWODY**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>404 800,77</b>	<b>479 714,68</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	404 800,77	479 714,68
1. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Pozostałe dochody budżetowe		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>402 949,77</b>	<b>503 148,03</b>
I. Amortyzacja	5 099,31	10 246,01
II. Zużycie materiałów i energii	60 547,85	90 670,64
III. Usługi obce	80 159,80	106 575,40
IV. Podatki i opłaty	18 182,80	21 136,98
V. Wynagrodzenia	195 978,78	229 003,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	36 293,87	41 074,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 687,36	4 440,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 851,00</b>	<b>-23 433,35</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,34</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		

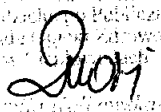
III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne		0,34
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>288,00</b>	<b>8,35</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne	288,00	8,35
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 563,00</b>	<b>-23 441,36</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,44</b>
I. Odsetki		
II. Inne		0,44
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>1 563,00</b>	<b>-23 441,80</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zyska (strata) brutto (I+J)</b>	<b>1 563,00</b>	<b>-23 441,80</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>1 563,00</b>	<b>-23 441,80</b>

Główny Księgowy

  
Główny Księgowy/Skarbnik

074 8106433  
telefon

2012-05-08  
rok m-c dzień

11 KOSZKIN  
Spółdzielnia Wodociągowa  
Zakład Uprządkowania i  
Zarządzania  
  
Kierownik jednostki/ Przewodniczący Zarządu

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ul. Szkolna 4, tel. 074 810 34 74 891057872 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach ul. Szkolna 4 57-211 Ciepłowody	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>i samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>	Adresat:  <b>URZĄD GMINY CIEPŁOWODY</b>
Numer identyfikacyjny REGON 891057872	sporządzony na dzień 31.12.2011 r.	Wystać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	21 284,05	65 978,04	<b>A. Fundusz</b>	142 304,87	118 863,07
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	140 741,87	142 304,87
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	21 284,05	65 978,04	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	1 563,00	-23 441,80
<b>1. Środki trwałe</b>	21 284,05	65 978,04	<b>1.1. Zysk netto (+)</b>	1 563,00	
<b>1.1. Grunty</b>			<b>1.2. Strata netto (-)</b>		-23 441,80
<b>1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	0,00	0,00
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	6 884,05	6 884,05	<b>IV. Odpis z wyniku finansowego (-)</b>	0,00	0,00
<b>1.4. Środki transportu</b>	14 400,00	9 600,00	<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
<b>1.5. Inne środki trwałe</b>		49 493,99	<b>VI. Inne</b>		
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>			<b>B. Fundusze celowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>			<b>1.1.....</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>1.2.....</b>	0,00	0,00
<b>1. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>1.1. Akcje i udziały</b>			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	5 344,41	6 718,58
<b>1.2. Papiery wartościowe długoterminowe</b>			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	5 344,41	6 718,58
<b>1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	5 140,87	6 703,93
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			<b>1.2. Zobowiązania wobec budżetów</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	126 365,23	59 603,61	<b>1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych</b>		
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	<b>1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>		14,65
<b>1.1. Materiały</b>			<b>1.5. Pozostałe zobowiązania</b>	203,54	
<b>1.2. Półprodukty i produkty w toku</b>			<b>1.6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)</b>		
<b>1.3. Produkty gotowe</b>			<b>1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		

1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>167,65</b>	<b>11 484,25</b>	<b>II. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	157,19	10 858,94	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	10,46	258,64	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
1.4. Pozostałe należności		366,67	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>126 197,58</b>	<b>48 119,36</b>	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie	0,99	0,99			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	126 196,59	48 118,37			
1.3. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>147 649,28</b>	<b>125 581,65</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>147 649,28</b>	<b>125 581,65</b>

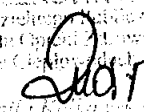
A. Objąsnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 1 759,12 zł konto 072
2. Umorzenie środków trwałych 71 494,08 zł konto 071
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 56 754,93 zł konto 072
4. Odpisy aktualizujące należności
5. ....

Główny Księgowy  
  
 Główny Księgowy

2012-08-08  
 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
 Samodzielny Zakład Usług  
 Zakład Usług  
 w Ciekim  
  
 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach  
ul. Szkolna 4  
57-211 Ciepłowody

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**

Adresat:

**URZĄD GMINY CIEPŁOWODY**

Numer identyfikacyjny REGON

891057872

sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>		
<b>II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>78 832,91</b>	<b>140 741,87</b>
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	61 908,96	1 563,00
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	61 908,96	1 563,00
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
II. 6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II. 7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II. 8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9. Inne zwiększenia		
<b>III. Zmniejszenia funduszu jednostki</b>		
III.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Pokrycie amortyzacji		
III.6. Aktualizacja środków trwałych		
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III. 8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III. 9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.10. Inne zmniejszenia		
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)</b>	<b>140 741,87</b>	<b>142 304,87</b>
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>1 563,00</b>	<b>-23 441,80</b>
1. zysk netto	1 563,00	-23 441,80
V.2. strata netto (-)		
<b>VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych</b>		
<b>VII. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>142 304,87</b>	<b>118 863,07</b>

Główny Księgowy

Główny Księgowy/Skarbnik

Olga Błaszczyk 2012-08-08

telefon

rok m-c dzień

Kierownik jednostki/ Przewodniczący Zarządu