

**UCHWAŁA NR XXVII/179/13**  
**RADY GMINY BUKOWIEC**  
z dnia 27 marca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz pokrycia straty Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej -Gminna Przychodnia w Bukowcu za 2012 rok**

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281, z 2012 r. poz. 567, z 2013 r. poz. 153), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) uchwała się, co następuje:

**§ 1 .** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2012 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu z siedzibą przy ul. Dr Fl. Ceynowy 18A w Bukowcu składające się z:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2012 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 442.756,52zł (słownie: czterysta czterdzieści dwa tysiące siedemset pięćdziesiąt sześć złotych 52/100 gr);
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 roku, zamkniętego stratą netto na kwotę 38.770,33 zł (słownie: trzydzieści osiem tysięcy siedemset siedemdziesiąt złotych 33/100 gr);
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki;
- 4) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2012 roku.

**§ 2.** Stratę netto w wysokości 38.770,33 złotych (słownie: trzydzieści osiem tysięcy siedemset siedemdziesiąt złotych 33/100) SP ZOZ – Gminna Przychodnia pokryje z funduszy własnych.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bukowiec.

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

**Przewodniczący Rady Gminy**

**Czesław Wszolek**


## Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Zakładu podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył Zakład.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz pokrycia straty Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Bukowcu za 2012 rok uznaje się za zasadne.

Przewodniczący Rady Gminy

Czesław Wszolek



Samodzielny Publiczny

Zakład Opieki Zdrowotnej- GMINNA PRZYCHODNIA W BUKOWIECU 86-122 Bukowiec, ul. Dr Fl. Ceynowy 18A tel. 52 33 17 524 REGON 092348645-00028 NIP 559-16-97-543	<b>BILANS</b> Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia Bukowiec Na dzień 31-12-2012 r.	Adres Gmina Bukowiec Bukowiec
Numer statystyczny-REGON 092348645		

AKTYWA	Stan na początek roku 2011	Stan na koniec roku 2012	PASYWA	Stan na początek roku 2011	Stan na koniec roku 2012
A. Aktywa trwałe	10.119,40	5.830,26	A. Fundusz	453.025,07	414.254,74
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	445.850,45	453.025,07
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	7.174,62	-38.770,33
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto(+)	7.174,62	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto(-)		-38.770,33
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	9.719,12	5.830,26	IV. Odpisy z wyniku finansowego(-)		
1.4. Środki transportu	400,28		V. Fundusz mienia zlikwidow.		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	28.492,21	28.501,78
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1. Zobowiązania krótkoterminowe	28.492,21	28.501,78
1.3. Inne długoterminowe aktywa fin.			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4.811,43	6.203,11
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	4.224,43	5.513,79
B. Aktywa obrotowe	471.397,88	436.926,26	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	19.456,35	16.784,88
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. POLprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obecne (deficytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	85.910,87	87.171,86	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	85.910,87	87.071,91	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tyt. ubezpieczeń społ.			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności		99,95	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe z tyt. Doch. budżet.			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	385.487,01	349.754,40	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rach. bankowych	385.487,01	349.754,40			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	481.517,28	442.756,52	Suma pasywów	481.517,28	442.756,52

A. Objaśnienie – 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 78.344,21 zł
2. Umorzenie środków trwałych 131.860,44 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące należności

Bukowiec 11-02-2013 r.

Sporządziła : Elżbieta Krawczyk

Główny Księgowy  
 Elżbieta Krawczyk

Dyrektor SP ZOZ  
 Gminnej Przychodni  
 86-122 Bukowiec

lek. med. Zbigniew Bąk

ZATWIERDZIŁAM  
 7-03-13  
 WÓJT  
 Jan Licznerski

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2012 - 31-12-2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	881.826,54	909.202,26
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	881.826,54	909.202,26
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>	935.838,87	1.005.201,93
I	Amortyzacja	6.806,28	6.980,80
II	Zużycie materiałów i energii	66.273,76	61.086,22
III	Usługi obce	238.396,33	226.870,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4.517,00	5.184,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	531.518,71	598.634,45
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82.462,53	97.976,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5.864,26	8.469,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	(54.012,33)	(95.999,67)
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	51.457,96	46.794,12
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	10.000,00	5.000,00
III	Inne przychody operacyjne	41.457,96	41.794,12
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	(2.554,37)	(49.205,55)
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	9.728,99	10.444,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	9.728,99	10.444,45
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	9,23
I	Odsetki, w tym:		9,23
	– 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>	7.174,62	(38.770,33)
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/– J)</b>	7.174,62	(38.770,33)
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	7.174,62	(38.770,33)

Sporządzono dnia 11-02-2013

Elżbieta Krawczyk

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

*Główny księgowy*  
 Krawczyk Elżbieta

Zbigniew Bąk

(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)

Dyrektor SP ZOZ  
 Gminnej Przychodni  
 86-123 Subowice

Zbigniew Bąk

24 WRZES 2012  
 7-03-13  
 mgr. Adam Licznerski

<p>Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej</p> <p><b>Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej GMINNA PRZYCHODNIA W BUKOWCU</b>        86-122 Bukowiec, ul. Dr Fl. Ceynowy 1&amp;A        tel. 52 33 17 524        REGON 092348645-00028 NIP 559-16-97-543</p>	<p><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p><b>SP ZOZ Gminna Przychodnia</b></p>	<p>Adresat</p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON 092348645</p>	<p>Sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 r.</p>		
	<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>	
<p><b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b></p>			
<p>1. Zwiększenie funduszu ( z tytułu)</p>	<p>12.833,58</p>	<p>7.174,62</p>	
<p>1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p>	<p>12.833,58</p>	<p>7.174,62</p>	
<p>1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>			
<p>1.3. Dotacje i środki na inwestycje</p>	<p>25.000,00</p>		
<p>1.4. Aktualizacja środków trwałych</p>			
<p>1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje</p>			
<p>1.6. Inne zwiększenia</p>			
<p>2. Zmniejszenia funduszu jednostki</p>	<p>52.000,00</p>		
<p>2.1. Strata za rok ubiegły</p>			
<p>2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>			
<p>2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły</p>			
<p>2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p>	<p>52.000,00</p>		
<p>2.5. Pokrycie amortyzacji</p>			
<p>2.6. Aktualizacja środków trwałych</p>			
<p>2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji</p>			
<p>2.8. Inne zmniejszenia</p>			
<p>3. Wynik netto</p>	<p>7.174,62</p>	<p>-38.770,33</p>	
<p>a) zysk netto</p>	<p>7.174,62</p>		
<p>b) strata netto</p>		<p>-38.770,33</p>	
<p>c) odpisy z zysku</p>			
<p><b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b></p>			
	<p>445850,45</p>	<p>453.025,07</p>	
<p><b>III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych</b></p>			
	<p>453.025,07</p>	<p>414.254,74</p>	

Bukowiec, 11-02-2013 r.

Sporządziła: Elżbieta Krawczyk

Główny Księgowy  
  
 Elżbieta Krawczyk  
 (główny księgowy)

11-02-2013  
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor SP ZOZ  
 Gminnej Przychodni  
 86-122 Bukowiec  
 (kierownik jednostki)  
 lek. med. Zbigniew Bąk

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU GMINNEJ  
PRZYCHODNI W BUKOWCU NA DZIEŃ 31.12.2012 R.

W ROKU OBROTOWYM GMINNA PRZYCHODNIA NIE DOKONAŁA ZMIAN METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW, ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW. WSZYSTKIE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO SĄ UJĘTE W BILANSIE I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT. NIE WYSTĘPUJĄ ZASZŁOŚCI Z LAT UBIEGŁYCH.

UMORZENIE MAJĄTKU TRWAŁEGO W ROKU OBROTOWYM WYNIOSŁO 6.980,80 ZŁ.

AKTYWA OBROTOWE TO NALEŻNOŚCI, ORAZ ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU.

KAPITAŁ WŁASNY ZMNIJSZYŁ SIĘ O 38.770,33 ZŁ

GMINNA PRZYCHODNIA NIE TWORZYŁA ŻADNYCH FUNDUSZY ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH.

NA DZIEŃ 31.12.2012 R. GMINNA PRZYCHODNIA POSIADAŁA ZABOWIĄZANIA, KTÓRE MIEŚCIŁY SIĘ W TERMINIE PŁATNOŚCI.

GMINNA PRZYCHODNIA OSIĄGNEŁA PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH, ORAZ PRZYCHODÓW TAKICH JAK CZYNSZE ZA MIESZKANIA, WYNAJEM GABINETU STOMATOLOGICZNEGO, ODSETKI BANKOWE, DOTACJE Z URZĘDU GMINY.

GMINNA PRZYCHODNIA PONIOSŁA KOSZTY Z TYTUŁU; ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII, USŁUGI OBCE, PODATKI I OPŁATY, WYNAGRODZENIA, UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA, AMORTYZACJA, POZOSTAŁE KOSZTY.

GMINNA PRZYCHODNIA NIE PONIOSŁA KOSZTÓW Z TYTUŁU INWESTYCJI.

W PRZYCHODNI NIE WYSTĄPIŁY ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE.

DANE W P.5 I 6 NIE WYSTĘPUJĄ W PRZYCHODNI.

W ZEZNANIU PODATKOWYM CIT -8 ZA 2012R. KOSZTY ZOSTAŁY POMNIEJSZONE O 6.980,80 ZŁ. JEST TO AMORTYZACJA, KTÓRA NIE STANOWI KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU.

Bukowiec, 2013-02-11

Sporządziła : Elżbieta Krawczyk

Elżbieta Krawczyk  
Krawczyk Elżbieta

ZAMIEROWA  
7-03-13  
mgr Adam Licznarski

Dyrektor SP ZOZ  
Gminnej Przychodni  
86-122 Bukowiec  
lek. med. Zbigniew Bąk