

**UCHWAŁA NR XXVII/156/2013**  
**RADY GMINY ZŁOTA**  
**z dnia 27 czerwca 2013 roku**  
**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki**  
**Zdrowotnej w Złotej za 2012 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj.: Dz. U. z 2013 r., poz. 594) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj.: Dz. U. z 2013 r., poz. 330)

**Rada Gminy uchwala, co następuje :**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej za 2012 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,

i stanowi załącznik do niniejszej uchwały,

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Henryk Krzak



## **Uzasadnienie**

**do Uchwały Nr XXVII/156/2013 Rady Gminy Złota z dnia 27 czerwca 2013 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej za 2012 rok**

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności leczniczej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych.

Stosownie do art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2009 roku, Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami), roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ zatwierdzający, którym w przypadku samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej jest Gmina, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie ujemnego wyniku finansowego jednostki.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej Uchwały jest w pełni zasadne.

**Z up. Wójta**  
*[Podpis]*  
**ALON JAWORSKI**  
**SKARBNIK GMINY**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012 rok

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej jest samodzielny publicznym zakładem opieki zdrowotnej podległym Radzie Gminy w Złotej.

Posiada osobowość prawną, z chwilą wpisania do rejestru KRS pod pozycją 2600243.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Złotej prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2012 r i kończy się 31 grudnia 2012 r.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrozić kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Złotej sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody, oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, a upiarane są według metody liniowej.

Środki trwale wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składnika majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych przed dniem 1 stycznia 2000r. stosowane są stawki wynikające z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Za zgodność  
z oryginałem  
stwierdzam



**Sup. Wójta**  
*[Signature]*  
**Małgorzata Jaworska**  
SKARBNIK GMINY

Składniki majątku o przewidywalnym okresie użytkowania nie przekraczającego jednego roku, oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3 500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki finansowe i zobowiązania finansowe wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazują się w wartości nominalnej.

Fundusze własne ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz Statutu.

Do niniejszej informacji załącza się: Bilans Samorządowego Zakładu Opieki zdrowotnej oraz Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

SPECJALISTA  
ds. księgowości i kadry  
*M. Urban-Woźniak*  
Małgorzata Urban-Woźniak

KIEROWNIK  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Złotej  
*T. Wójcik*  
lek. med. Tomasz Wójcik

Za zgodność  
z oryginałem  
sł. w. j. d. s. m.



Z. w. Wójcik  
*Wojciech Wójcik*  
Wojciech Wójcik  
SKARBNIK GMINY

|                                                                                      |                          |                                                            |                                                                   |                                                               |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|
| SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI<br>ZDROWOTNEJ W. ZŁOTEJ<br>SIENKIEWICZA 81<br>28-425 ZŁOTA |                          | BILANS<br>Samorządowy Zakład<br>Opieki Zdrowotnej w Złotej |                                                                   | Adresat: 392<br>WÓJT GMINY<br>SIENKIEWICZA 79<br>28-425 ZŁOTA |                        |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>291119362                                             |                          | sporządzony<br>na dzień 31-12-2012 r.                      |                                                                   |                                                               |                        |
| AKTYWA                                                                               | Stan na<br>początek roku | Stan na koniec<br>roku                                     | PASYWA                                                            | Stan na<br>początek roku                                      | Stan na koniec<br>roku |
| A Aktywa trwałe                                                                      | 306 550,71               | 320 128,78                                                 | A Fundusz                                                         | 355 771,58                                                    | 345 037,36             |
| A.I Wartości niematerialne<br>i prawne                                               | 0,00                     | 0,00                                                       | A.I Fundusz jednostki                                             | 378 936,19                                                    | 383 369,47             |
| A.II Rzeczowe aktywa<br>trwałe                                                       | 306 550,71               | 320 128,78                                                 | A.II Wynik finansowy netto<br>(+,-)                               | -23 164,61                                                    | -38 332,11             |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                 | 306 550,71               | 320 128,78                                                 | A.II.1 1 Zysk netto (+)                                           | 0,00                                                          | 0,00                   |
| A.II.1.1 Grunty                                                                      | 0,00                     | 0,00                                                       | A.II.1 2 Strata netto (-)                                         | -23 164,61                                                    | -38 332,11             |
| A.II.1.2 Budynek, lokale i<br>obiekty inżynierii lądowej i<br>wodnej                 | 306 550,71               | 320 128,78                                                 | A.III Nadwyżka środków<br>obrotowych (-)                          | 0,00                                                          | 0,00                   |
| A.II.1.3 Urządzenia<br>techniczne i maszyny                                          | 0,00                     | 0,00                                                       | A.IV Odpisy z wyniku<br>finansowego (-)                           | 0,00                                                          | 0,00                   |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                           | 0,00                     | 0,00                                                       | A.V Fundusz mienia<br>zlikwidowanych jednostek                    | 0,00                                                          | 0,00                   |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                                          | 0,00                     | 0,00                                                       | B Państwowy fundusz celowy                                        | 0,00                                                          | 0,00                   |
| A.II.2 Inwestycje<br>rozpoczęte (środki trwałe w<br>budowie)                         | 0,00                     | 0,00                                                       | C Zobowiązania<br>długoterminowe                                  | 0,00                                                          | 0,00                   |
| A.II.3 Środki przekazane<br>na poczet inwestycji                                     | 0,00                     | 0,00                                                       | D Zobowiązania<br>krótkoterminowe i fundusze<br>specjalne         | 3 831,32                                                      | 6 787,69               |
| A.III Należności<br>długoterminowe                                                   | 0,00                     | 0,00                                                       | D.1 Zobowiązania<br>krótkoterminowe                               | 3 831,32                                                      | 6 787,69               |
| A.IV Długoterminowe<br>aktywa finansowe                                              | 0,00                     | 0,00                                                       | D.1.1 Zobowiązania z tytułu<br>dostaw i usług                     | 3 828,53                                                      | 7 029,90               |
| A.IV.1 1 Akcje i udziały                                                             | 0,00                     | 0,00                                                       | D.1.2 Zobowiązania wobec<br>budżetów                              | 245,00                                                        | 0,00                   |
| A.IV.1.2 Papiery<br>wartościowe<br>długoterminowe                                    | 0,00                     | 0,00                                                       | D.1.3 Zobowiązania z tytułu<br>ubezpieczeń i innych<br>świadczeń  | -242,21                                                       | -242,21                |
| A.IV.1.3 Inne<br>długoterminowe aktywa<br>finansowe                                  | 0,00                     | 0,00                                                       | D.1.4 Zobowiązania z tytułu<br>wynagrodzeń                        | 0,00                                                          | 0,00                   |
| A.V Wartość mienia<br>zlikwidowanych jednostek                                       | 0,00                     | 0,00                                                       | D.1.5 Pozostałe<br>zobowiązania                                   | 0,00                                                          | 0,00                   |
| B Aktywa obrotowe                                                                    | 53 052,19                | 31 696,27                                                  | D.1.6 Sumy obce<br>(depozytowe, zabezpieczenie<br>wykonania umów) | 0,00                                                          | 0,00                   |

SPECJALISTA

ds. księgowości i kadry

*Małgorzata Urban-Woźniak*  
 (główny księgowy)

2013-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Złotej

*Małgorzata Urban-Woźniak*  
 (kierownik jednostki)

Za zgodność  
 z oryginałem  
 stwierdzam



*Małgorzata Urban-Woźniak*  
 SKARBNIK GMINY

|                                                                                            |                   |                   |                                                                                           |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| B.I Zapasy                                                                                 | 0,00              | 0,00              | D.I 1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00              | 0,00              |
| B.I 1.1 Materiały                                                                          | 0,00              | 0,00              | D.I 1.8 Rezerwy na zobowiązania                                                           | 0,00              | 0,00              |
| B.I 1.2 Polprodukty i produkty w toku                                                      | 0,00              |                   | D.II Fundusze specjalne                                                                   | 0,00              | 0,00              |
| B.I 1.3 Produkty gotowe                                                                    | 0,00              |                   | D.II 1.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                           | 0,00              | 0,00              |
| B.I 1.4 Towary                                                                             | 0,00              | 0,00              | D.II 1.2 Inne fundusze                                                                    | 0,00              | 0,00              |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                            | 0,00              | 0,00              | E Rozliczenia międzyokresowe                                                              | 0,00              | 0,00              |
| B.II 1.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 0,00              | 0,00              | E.1 Rozliczenia międzyokresowe przychodów                                                 | 0,00              | 0,00              |
| B.II 1.2 Należności od budżetów                                                            | 0,00              | 0,00              | E.11 Inne rozliczenia międzyokresowe                                                      | 0,00              | 0,00              |
| B.II 1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00              | 0,00              | F Inne pasywa                                                                             | 0,00              | 0,00              |
| B.II 1.4 Pozostałe należności                                                              | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| B.II 1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| B.III Środki pieniężne                                                                     | 53 052,19         | 31 696,27         |                                                                                           |                   |                   |
| B.III 1.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| B.III 1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 53 052,19         | 31 696,27         |                                                                                           |                   |                   |
| B.III 1.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| B.III 1.4 Inne środki pieniężne                                                            | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| B.IV Krótkoterminowe papiery wartościowe                                                   | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| B.V Rozliczenia międzyokresowe                                                             | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| C Inne aktywa                                                                              | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                        | <b>359 602,90</b> | <b>351 825,05</b> | <b>Suma pasywów</b>                                                                       | <b>359 602,90</b> | <b>351 825,05</b> |

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

SPECJALISTA  
ds. księgowości i kadr

*Małgorzata Urban-Woźniak*

(główny księgowy)

2013-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
*Wojciech Woźniak*

lek. med. *Finasz Woźniak*

(kierownik jednostki)

Za zgodność  
z oryginałem  
świadczam



**Z up. Wójta**  
*Małgorzata Urban-Woźniak*  
SIKARBNIK GMINY

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

| Symbol | Opis                                                 | Wartość    |
|--------|------------------------------------------------------|------------|
| 1.     | Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia | 0,00       |
| 2.     | Umorzenie środków trwałych                           | 365 427,20 |
| 3.     | Odpisy aktualizujące należności                      | 0,00       |
| 4.     | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych        | 610,00     |

SPECIALISTA  
z dz. księgowości Kadr  
*Małgorzata Urban-Woźniak*  
Małgorzata Urban-Woźniak  
(główny księgowy)

2013-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Złotej  
*Lech Woźniak*  
Lech Woźniak (jednostka)

Za zgodność  
z oryginałem  
świadczam



Z up. Wójta  
*Małgorzata Urban-Woźniak*  
Małgorzata Urban-Woźniak  
SEKRETARZ GMINY

**WÓJT GMINY  
SIENKIEWICZA 79  
28-425 ZŁOTA**

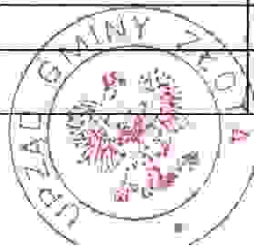
**Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)**  
sporządzony na dzień 31-12-2012 rok

892

*(Signature)*

| x                                                                                          | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | 846 995,18                          | 861 422,55                       |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 846 995,18                          | 861 422,55                       |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |                                     |                                  |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby                                        |                                     |                                  |
| IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów                                            |                                     |                                  |
| V. Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)                             |                                     |                                  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | 870 159,79                          | 899 754,66                       |
| I. Amortyzacja                                                                             | 13 269,27                           | 18 671,60                        |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 67 936,58                           | 66 764,71                        |
| III. Usługi obce                                                                           | 190 456,95                          | 184 029,04                       |
| IV. Podatki i opłaty                                                                       | 2 272,80                            | 5 048,00                         |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 520 431,36                          | 527 173,43                       |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 71 311,63                           | 92 809,08                        |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 4 481,20                            | 5 258,80                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             |                                     |                                  |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                 | -23 164,61                          | -38 332,11                       |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | 0,00                                | 0,00                             |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                          |                                     |                                  |
| II. Dotacje                                                                                |                                     |                                  |
| III. Inne przychody operacyjne                                                             | 0,00                                |                                  |
| <b>E. 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. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | -23 164,61                          | -38 332,11                       |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | 0,00                                | 0,00                             |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                           |                                     |                                  |
| II. Odsetki                                                                                |                                     |                                  |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                                             |                                     |                                  |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |                                     |                                  |
| V. Inne                                                                                    |                                     |                                  |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                 | 0,00                                | 0,00                             |

Za zgodność  
z oryginałem  
świadczam



**Zm. Wojła**  
*(Signature)*  
**SKARBNIK GMINY**

|                                                                         |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| I. Odsetki                                                              |            |            |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                                         |            |            |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                   |            |            |
| IV. Inne                                                                |            |            |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>         | -23 164,61 | -38 332,11 |
| <b>J. Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>                  | 0,00       | 0,00       |
| I. Zyski nadzwyczajne                                                   |            |            |
| II. Straty nadzwyczajne                                                 |            |            |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I + J)</b>                                  | -23 164,61 | -38 332,11 |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>                                             | 0,00       | 0,00       |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | 0,00       | 0,00       |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>                               | -23 164,61 | -38 332,11 |

SPECJALISTA  
z księgowości i kadry  
*[Podpis]*  
.....*[Podpis]*.....  
główny księgowy

2013 marzec 27

rok\_miesiąc\_dzień

KIEROWNIK  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Złotej  
*[Podpis]*  
.....*[Podpis]*.....  
lek.med. Tomasz Wójcik  
kierownik jednostki

Za zgodność  
z oryginałem  
świadczam



Z up. Wójta  
*[Podpis]*  
Alicja Jaworska  
SKARBNIK GMINY