

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Sporządzony na dzień 31.12.2011r.

	Bieżący rok obrotowy	Ubiegły rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3.059.967,90	3.118.908,17
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.060.613,85	3.118.908,17
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-645,95	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B Koszty działalności operacyjnej	3.110.133,97	3.156.749,94
I. Amortyzacja	68.538,83	75.884,23
II. Zużycie materiałów i energii	206.653,22	186.855,09
III. Usługi obce	440.380,10	410.484,50
IV. Podatki i opłaty w tym:	12.639,20	13.184,88
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1.910.892,36	1.970.088,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	324.165,53	348.290,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	146.864,73	151.961,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-50.166,07	-37.841,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	61.599,28	71.028,49
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	61.599,28	71.028,49
E. Pozostałe koszty operacyjne	2.572,47	5.214,84
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	2.572,47	5.214,84
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	+8.860,74	27.971,88
G. Przychody finansowe	19.410,32	11.079,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	19.410,32	11.079,05
H. Koszty finansowe	-	1.369,75
I. Odsetki w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	1.369,75
I. Zysk /strata/ z działalności gospodarczej (F+G-H)	+28.271,06	+37.681,18
J. Wyniki Zdarzeń nadzwyczajnych /J.I – J.II/	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	+28.271,06	+37.681,18
L. Podatek dochodowy	-	260,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku /zwiększenia straty/	-	-
N. Zysk /strata/ netto/ (K-L-M)	+28.271,06	+37.421,18

Sporządzono: Staszów, dnia 14 marzec 2012r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sierant Teresa
mgr Teresa Sierant
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK

Miejsko-Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Staszowie, ul. Wschodnia 23

lek. med. Barbara Michałska

Michalska Barbara
(nazwisko i imię, podpis Kierownika jednostki)

SPRAWOZDANIE

z działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2011r. na podstawie
sporządzonego „BILANSU” na dzień 31.12.2011 r.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie jest podmiotem wykonującym działalność leczniczą, utworzonym i nadzorowanym przez Radę Miejską w Staszowie. Siedzibą Zakładu jest budynek Przychodni Zdrowia zlokalizowany przy ulicy Wschodniej 23 w Staszowie. W skład struktury organizacyjnej wchodzi Wiejskie Ośrodki Zdrowia: w Kurozwękach, w Wiśniowej i w Wiązownicy Kolonii.

Celem podstawowej działalności Zakładu jest zapewnienie ludności świadczeń w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, a także promowanie zdrowia, zapobieganie chorobom i doskonalenie zawodowe pracowników medycznych.

I. Majątek Zakładu

Środki trwałe w Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Staszowie na dzień 01.01.2011r. stanowiły wartość brutto – **1.180.652,43zł.**, na co składają się:

Grupa 0 – <u>Grunty</u>	– wartość 33.600,00zł.
Grupa 1 – <u>Budynki i lokale</u>	– wartość 609.878,46zł.
Grupa III – <u>Kotły i maszyny energetyczne</u>	– wartość 75.643,72zł.
Grupa IV – <u>Zestawy komputerowe</u>	– wartość 19.856,24zł.
Grupa VIII – <u>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie</u>	– wartość 441.674,01zł.

W 2011r. wartość majątku zwiększyła się o kwotę 213.281,53zł., co stanowi wartość zakupionego przez M-G SPZOZ w Staszowie aparatu do elektro i laseroterapii – 7.030,00zł, a także wartość dokonanych ulepszeń w budynku Wiejskiego Ośrodka Zdrowia w Kurozwękach – termomodernizacja budynku i zmiana konstrukcji dachu – kwota 143.953,59zł. oraz w budynku Wiejskiego Ośrodka Zdrowia w Wiązownicy Kolonii – zmiana konstrukcji dachu – kwota 62.297,94zł.

Wartość:

• brutto środków trwałych na dzień 31.12.2011r.	wynosi 1.393.933,96zł.
• umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2011r.	wynosi 437.013,99zł.
• netto środków trwałych na dzień 31.12.2011r.	wynosi 956.919,97zł.

II. Dochody z działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie na dzień 31.12.2011r. obejmuje swoją opieką 19.233 pacjentów, w tym:

- WOZ Kurozwęki – 1.966 osoby
- WOZ Wiśniowa – 1.860 osób
- WOZ Wiązownica – 2.351 osób
- Przychodnia Zdrowia w Staszowie – 13.056 osób

Dochód ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych uzyskany z zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia uzależniony jest od:

- liczby zapisanych pacjentów do danej przychodni,
- liczby uczniów w placówkach oświatowo-wychowawczych,
- ilości wykonanych zabiegów rehabilitacyjnych,
- ilości udzielonych porad w poradniach specjalistycznych,
- wynegocjowanych stawek kapitaacyjnych na poszczególne grupy wiekowe pacjentów.

Z kontraktu ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach uzyskano w 2011r. dochód za świadczone usługi zdrowotne w wysokości 3.026.231,35zł

W celu uzyskania dodatkowych dochodów Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie świadczył odpłatne usługi USG, odpłatne szczepienia i inne badania, które nie są wpisane w zakres podstawowej opieki zdrowotnej. Ze świadczeń tych uzyskano dochód w wysokości 34.382,50zł.

Zakład osiąga również dochody z najmu lokali mieszkalnych i pod działalność gospodarczą w wiejskich ośrodkach zdrowia. W 2011r. dochód z tego tytułu wyniósł 54.589,17zł.

Pozostałe przychody operacyjne w 2011r. wyniosły 7.010.11zł. na co składają się:

- odpłatność za rozmowy telefoniczne – 109,20zł.
- pozostałe przychody – 6.900,91zł.

Pozostałe przychody finansowe w 2011r. wynoszą 19.410,32zł. i jest to kwota przychodów z kapitalizacji odsetek na rachunku bieżącym oraz na lokacie.

Ogółem przychody osiągnięte przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w 2011r. wynoszą 3.141.623,45zł. i są niższe w stosunku do roku ubiegłego o ponad 59.000,00zł.

III. Koszty

Największy udział w kosztach poniesionych przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie w 2011r. stanowią koszty wynagrodzeń pracowników wraz z pochodnymi i odpisem na ZFŚS.

Koszty wynagrodzeń pracowników:

- ze stosunku pracy wynoszą 1.843.822,35zł.,
w tym 29.029,16zł. to nagrody jubileuszowe
45.207,00zł. to odprawy emerytalne
- z umów zleceń 67.070,01zł.,
- razem wynagrodzenia 1.910.892,36zł.

Pochodne od wynagrodzeń (FUS i FP) ogółem wyniosły 290.038,57zł. M-GSPZOZ w Staszowie na podstawie obowiązujących przepisów dokonał odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 34.126,96zł. Łączne koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi i obowiązkowymi odpisami na pracowników wyniosły 2.235.057,89zł. i są o 3,59% niższe w stosunku do kosztów wynagrodzeń roku 2010.

Oszczędności w kosztach wynagrodzeń wystąpiły z tytułu przebywania pracowników na zasiłkach chorobowych oraz ze zmniejszenia stanu zatrudnienia. W 2011r. zmniejszyły się etaty lekarzy – o 1,5 etatu – 1 osoba zrezygnowała z pracy i 1 osoba przeszła na emeryturę. Na mocy porozumienia stron rozwiązana została umowa z rehabilitantem. Również zostały zredukowane etaty pielęgniarek i sprzątaczek, co było podyktowane aspektami ekonomicznymi zakładu.

Kolejną pozycją kosztów są usługi obce w kwocie 440.380,10zł. Wskaźnik usług obcych do ogółu kosztów rodzajowych stanowi 14,16%.

Same koszty usług medycznych w 2011r. stanowią kwotę 399.247,93zł. i są wyższe w stosunku do roku ubiegłego o ponad 35.000,00zł.

Ponadto w skład kosztów usług obcych wchodzi:

- usługi pocztowe, usługi bankowe - 6.774,16zł.
- wywóz nieczystości - 15.291,38zł.
- usługi telekomunikacyjne - 8.009,49zł.
- usługi remontowe - 861,00zł.
- naprawa i konserwacja sprzętu medycznego i biurowego - 887,07zł.
- przeglądy okresowe - 4.704,10zł.
- utylizacja materiałów skażonych - 3.002,40zł.
- pozostałe usługi obce - 1.602,57zł.

Koszty zużycia materiałów w 2011r. wyniosły

- 161.337,17zł.,

w tym:

- zużycie leków - 14.465,93zł.
- zużycie wody - 6.168,98zł.
- zużycie materiałów medycznych - 10.864,69zł.
- zakup wyposażenia - 2.689,82zł.
- zakup materiałów biurowych, druków medycznych - 5.988,46zł.
- środki czystości - 12.784,79zł.
- opał - 85.512,75zł.
- pozostałe (recepty, elektrody, materiały malarskie, pieczętki i inne) 22.861,75zł.

Koszty zużycia energii w 2011r. wyniosły 45.316,05zł.
w tym:

- energia elektryczna - 22.827,59zł.
- energia cieplna (Przychodnia Zdrowia w Staszowie) - 22.488,46zł

W stosunku do 2010r. koszty zużycia materiałów i energii zwiększyły się o 10,60%.

W pozycji pozostałych materiałów kwotę 4.631,25zł. stanowią materiały budowlane (plyty, gipsy farby, profile, drobne mat. elektryczne) oraz wykładzina podłogowa, listwy przypodłogowe, skrzydła drzwiowe, dozowniki na mydło i papier, wykorzystane do przeprowadzonego remontu gabinetu rehabilitacyjnego w pawilonie B Przychodni Staszów.

W 2011r. M-G SPZOZ w Staszowie uścił podatki i opłaty w kwocie 12.639,20zł.
w tym:

- podatek od nieruchomości - 12.361,00zł.
- opłaty sądowe - 278,20zł.

Pozostałe koszty stanowią kwotę 146.864,73zł
w tym:

- podróże służbowe i ryczałty dla lekarzy za używanie własnych pojazdów do celów służbowych - 7.109,70zł
- ubezpieczenia OC i majątkowe - 4.789,00zł
- ekwiwalent za pranie odzieży - 3.401,20zł
- koszty szkolenia pracowników - 250,00zł
- koszty publikacji i wydawnictw - 1.766,25zł.
- porady prawne i opieka - 2.127,90zł.
- czynsz dzierżawny - 125.600,28zł.
- inne - 1.820,40zł.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości M-GSPZOZ w Staszowie zobowiązany jest do dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych będących w ewidencji Zakładu. Koszty amortyzacji za 2011r. wynoszą 68.538,83zł. Naliczona amortyzacja jest kosztem niepieniężnym, który zwiększa poniesioną stratę, jednak nie powoduje wydatku środków finansowych.

Ogółem koszty rodzajowe roku bieżącego wynoszą 3.110.133,97zł. i są one niższe od kosztów roku 2010 o ponad 46.600,00zł.

Pozostałe koszty operacyjne w Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Staszowie stanowią kwotę 2.572,47zł., z czego kwota 2.513,67zł. to utworzony odpis aktualizujący należności z tytułu najmu lokalu mieszkalnego, a 58,80zł. to zwrot składek emerytalno-rentowych i wyrównanie sald.

Wynik finansowy

Działalność Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za rok 2011 zamyka się zyskiem netto w wysokości 28.271,06zł.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie prosi o przyjęcie i zaopiniowanie rocznego sprawozdania finansowego za 2011r. przez Radę Społeczną M-GSPZOZ w Staszowie oraz o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za 2011r. przez Radę Miejską w Staszowie i o podział zysku.

WNIOSKI

Działalność Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za rok 2011 zamyka się zyskiem netto w wysokości 28.271,06zł.

Sytuację finansową Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie można ocenić jako stosunkowo dobrą.

Pomimo wciąż zmniejszającej się liczby pacjentów na liście POZ, co spowodowane jest zgonami osób starszych, migracją pacjentów /np. studenci/ oraz małą liczbą urodzeń, a także weryfikacją przez NFZ osób nieubezpieczonych, przychody z działalności statutowej M-G SPZOZ znacząco się nie zmniejszyły. Jest to spowodowane tym, iż od 01 września 2011r. wzrosła waga punktowa w dwóch grupach wiekowych pacjentów, co w efekcie złagodziło skutki mniejszej liczby pacjentów na liście POZ.

Pomimo wszelkich starań, NFZ odrzucił ofertę M-G SPZOZ i nie podpisał umowy na świadczenia w zakresie rehabilitacji leczniczej. W 2011r. przychody z tego zakresu świadczeń wyniosły 68.945,30zł., a koszty związane z utrzymaniem gabinetu rehabilitacji kształtowały się na poziomie 136.340,15zł.

Kolejnym czynnikiem obciążającym finanse M-G SPZOZ w Staszowie jest nałożenie od 01.01.2010r. obowiązku płacenia czynszu dzierżawnego za wynajem pomieszczeń w Przychodni w Staszowie, co w ciągu roku kosztuje Zakład ponad 125.000,00zł. Do tego momentu czynsz płacony był przez organ założycielski i wynosił 6,10zł. brutto za 1m² wynajmowanych pomieszczeń budynku. Z dniem 01.01.2010r. opłaty te wzrosły ponad 2,5-krotnie.

Wszystkie wymienione powyżej czynniki spowodowały podjęcie działań mających na celu zmniejszenie kosztów. Analiza sytuacji kadrowej Zakładu, doprowadziła do podjęcia decyzji o redukcji etatów niższego i średniego personelu, by w ten sposób uniknąć zwolnień pracowników.

W 2011r. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie otrzymał od Urzędu Miasta i Gminy w Staszowie dotację inwestycyjną na sfinansowanie kosztów zmiany konstrukcji dachu w Wiejskim Ośrodku Zdrowia w Wiązownicy Koloni w wysokości 53.500,00zł. Zgodnie z obowiązującą na dzień podpisania umowy ustawą o zakładach opieki zdrowotnej, dotacja ta zwiększyła Fundusz Założycielski. W grudniu 2011r. zostały też przyjęte w nieodpłatne użytkowanie od Urzędu Miasta i Gminy w Staszowie środki trwałe w postaci zwiększenia wartości budynku WOZ w Kurozwękach, wynikającej ze zmiany konstrukcji dachu oraz docieplenia i wykonania elewacji zewnętrznej. Zgodnie z obowiązującą od dnia 01 lipca 2011r. ustawą o działalności leczniczej, do otrzymanych przez spzoz środków pieniężnych w postaci dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, będą mieć zastosowanie zasady ogólne, wynikające z ustawy o rachunkowości. w związku z powyższym zwiększenie wartości środków trwałych nie zostało odniesione na fundusz założycielski, lecz zostało zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Jednocześnie kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych. Takie rozwiązanie było oczekiwane od wielu lat, bowiem funduszowe rozliczanie dotacji, czy nieodpłatnego otrzymania środków trwałych przyczyniało się do obniżania wyniku finansowego jednostki i generowania strat bilansowych.

Wypracowany za 2011r. zysk w kwocie 28.271,06zł. wnioskuję o przeznaczenie na Fundusz Zakładu.

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Staszowie ul. Wschodnia 23
lek. med. Barbara Michalska

Informacja
dodatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie
za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.

CZĘŚĆ I

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie powołany został Uchwałą Rady Miejskiej w Staszowie Nr VII/50/99 w dniu 29 kwietnia 1999r. i jest podległy Radzie Miejskiej jako organowi założycielskiemu. Organem inicjującym i opiniodawczym Rady Miejskiej w Staszowie, a organem doradczym Kierownika M-G SPZOZ jest Rada Społeczna.

Forma prawna jednostki – gminna samorządowa jednostka organizacyjna posiadająca osobowość prawną.

M-G SPZOZ w Staszowie dokonał rejestracji w dniu 25.10.1999r. w Sądzie Rejonowym w Tarnobrzegu X Wydział Gospodarczy Sygn. Akt. V Ns.Rej.POZ – 10/99 i został wpisany w rejestrze publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem POZ – 47.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie decyzją Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 07.10.1999r. Nr 199/99 został wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej pod numerem rejestrowym 0199/0001. W 2011r., w związku z wejściem w życie ustawy o działalności leczniczej, rejestr ten zmienił się na rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą, w którym Zakład wpisany jest pod numerem 000000014762.

Zakład dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Kielcach w dniu 23 marca 2001r. pod numerem: 0000004411.

Zakład dokonał rejestracji w Urzędzie Statystycznym w Kielcach i posiada numer Regon: 291115223.

M-G SPZOZ w Staszowie posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 8661485211 nadany Decyzją Urzędu Skarbowego w Staszowie.

Kierownictwo Zakładu jest jednoosobowe. Pełniącą funkcję Kierownika M-G SPZOZ w Staszowie jest lek. med. Barbara Michalska.

Siedzibą zakładu jest wynajmowany budynek Przychodni SPZZOZ w Staszowie przy ulicy Wschodniej 23.

W skład M-G SPZOZ w Staszowie wchodzi:

- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Kurozwękach
- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Wiśniowej
- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Wiązownicy.

W celu prowadzenia działalności statutowej Zakład otrzymał od Rady Miejskiej w nieodpłatne użytkowanie w/w nieruchomości, które zgodnie z ustawą o funkcjonowaniu zakładów opieki zdrowotnej, jak i ustaw regulujących działalność administracji państwowej, tworzą kapitał założycielski. Przekazanie majątku – nieruchomości nastąpiło 7 marca 2001r. na podstawie aktu notarialnego Repertorium „A” Nr 1295/2001 sporządzonego przez Kancelarię Notarialną.

2. Przedmiotem podstawowej działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie jest świadczenie usług w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, działanie na rzecz promocji zdrowia i zapobiegania chorobom oraz doskonalenie zawodowe pracowników medycznych.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje 2011r.
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok licząc od dnia bilansowego.
5. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie prowadzi rachunkowość na zasadach określonych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. *o rachunkowości* /Dz.U. Nr 152, poz. 1223 z 2009r. z późn. zm./ oraz Rozporządzenia Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 22.12.1998r. *w sprawie rachunku kosztów w publicznych zakładach opieki zdrowotnej*. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości ustaloną i wprowadzoną Zarządzeniem Kierownika M-G SPZOZ, która określa:
 - zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
 - zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
 - zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny z postanowieniami art. 4, 10, 50 oraz rozdziałów 2, 4, 8 ustawy o rachunkowości.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości:

- środki trwałe – według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową, przy zastosowaniu metody, że wszystkie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 300zł. do 3.500zł. będą amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania, tj. w 100%. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500zł. Zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- zapasy materiałów – według cen nabycia.
- należności wycenia się w wartości wymagalnej zapłaty. W bilansie wykazuje się je w kwocie realnej, tj. należności, co do których istnieje pewność zapłaty. Na należności wątpliwe, sporne tworzy się rezerwy, które do bilansu pomniejszają wartość księgową należności.

- fundusze – w wartości nominalnej.
- zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty.
- koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriału.
- koszty rozliczane są w czasie, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Teresa
mgr Teresa Sterant

KIEROWNIK

Miejsko-Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Staszowie, ul. Wschodniej 20

U
lek. med. Barbara Michałska

CZĘŚĆ II**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU***Objaśnienia do bilansu*

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych w złotych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zmniejszenia	zwiększenia	
1.	<u>Grunty</u>	33.600,00	-	-	33.600,00
2.	<u>Budynki i budowle</u>				
	a) wartość początkowa	609.878,46	-	206.251,53	816.129,99
	b) dotych. umorzenie	119.231,27			134.938,75
	c) wartość netto	490.647,19			681.191,24
3.	<u>Kotły energetyczne</u>				
	a) wartość początkowa	75.643,72	-	-	75.643,72
	b) dotych. umorzenie	53.391,51			58.686,51
	c) wartość netto	22.252,21			16.957,21
4.	<u>Zespoły komputerowe</u>				
	a) wartość początkowa	19.856,24	-	-	19.856,24
	b) dotych. umorzenie	15.276,35			19.513,08
	c) wartość netto	4.579,89			343,16
5.	<u>Narzędzia, przyrządy, wyposażenie</u>				
	a) wartość początkowa	441.674,01	-	7.030,00	448.704,01
	b) dotych. umorzenie	180.576,03			223.875,65
	c) wartość netto	261.097,98			224.828,36
	Ogółem środki trwałe				
	a) wartość początkowa	1.180.652,43	-	213.281,53	1.393.933,96
	b) dotych. umorzenie	368.475,16			437.013,99
	c) wartość netto	812.177,27			956.919,97

2. Zmiany stanów kapitałów

Fundusz założycielski odzwierciedla wartość wydzielonej samodzielnie publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego. Ustawa o działalności leczniczej nie zawiera szczegółowych regulacji – jak to miało miejsce w ustawie o zakładach opieki zdrowotnej – dotyczących zwiększenia funduszu założycielskiego.

Lp.	Wyszczególnienie	wartość w złotych
1.	Stan Funduszu Założycielskiego na dzień 01.01.2011r.	1.211.730,59
2.	<u>Zwiększenia</u> • dotacja z budżetu Gminy Staszów na remont wiejskiego ośrodka zdrowia w Wiązownicy Kolonii /umowa z dnia 30.06.2011r./	53.500,00
	Stan Funduszu Założycielskiego na dzień 31.12.2011r.	1.265.230,59

Fundusz zakładu stanowi wartość majątku zakładu po odliczeniu funduszu założycielskiego. Fundusz zakładu zwiększa się o zyski bilansowe, kwoty zwiększenia wartości majątku trwałego, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania majątku, kwoty środków pieniężnych przekazane na pokrycie ujemnego wyniku finansowego, natomiast zmniejsza się o stratę netto, kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

Stan Funduszu Zakładu na dzień 31.12.2011r. wykazuje wartość 18.775,29zł.

3. Propozycja podziału zysku bilansowego.

Działalność Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2011r. zamyka się zyskiem w wysokości 28.271,06zł.

propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Proponowany podział zysku	
Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	-
2. Zysk finansowy netto	28.271,06
3. Proponowany podział: • Przeznaczenie zysku na Fundusz Zakładu	28.271,06
4. Niepodzielony wynik finansowy	0

4. Informacja o odpisach aktualizujących należności.

Należności o prawdopodobnym stopniu nieściągalności:

stan na początek roku	- 7.214,40zł.
zwiększenia	+ 2.575,97zł.
zmniejszenia	- -
stan na koniec roku 2011	9.790,37zł.

5. Struktura należności

Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku
1.	Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy, w tym:	259.829,99	-	254.796,60
	• Narodowy Fundusz Zdrowia – za świadczone usługi medyczne	257.430,84	-	253.451,75
	• odpłatność za czynsze dzierżawne	2.399,15	-	1.121,95
	• inne należności			222,90
2.	Inne należności, w tym:	7.840,00	-	6.960,00
	• należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	5.120,00	-	6.960,00
	Razem	267.669,99	-	261.756,60
3.	Należności wątpliwe	7.214,40	-	9.790,37
	Razem należności	274.884,39	-	271.546,97

6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Środki pieniężne na rachunku podstawowym	248.970,65	251.550,67
2.	Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	18.765,18	10.615,18
3.	Środki pieniężne w kasie	207,32	314,92
4.	Inne środki pieniężne	500.000,00	600.000,00
	Razem	767.943,15	862.480,77

7. Struktura zobowiązań i rezerw na zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek oraz Fundusze specjalne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	52.026,47	62.906,96
2.	Zobowiązania z tytułu: • podatków • ubezpieczeń społecznych	20.334,00 86.129,35	24.164,00 84.404,30
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	138.449,36	135.675,33
4.	Pozostałe zobowiązania • inne /pranie odzieży, ryczałty samochodowe/	3.763,37	1.913,50
5.	Fundusze Specjalne /ZFŚS/	17.525,18	14.652,18
	Razem	318.227,73	323.716,27

Rezerwy na zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie rezerwy w ciągu roku	Rozwiązanie rezerwy w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	309.261,18	645,95	-	-	309.907,13
Ogółem rezerwy	309.261,18	645,95	-	-	309.907,13

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym: – prenumeraty, – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	4.734,00 1.698,00 3.036,00	2.856,00 - 2.856,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym.: – ujemna wartość firmy, – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe, – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	- - - -	139.648,59 - - 139.648,59

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług

Lp.	Wyszczególnienie	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	Wskaźnik % (4:3)
1	2	3	4	5
1.	Przychody z działalności podstawowej: • za świadczone usługi medyczne	3.118.908,17	3.060.613,85	98,13
2.	Przychody operacyjne: • przychody z wynajmu lokali	51.112,64	54.589,17	106,80
	• odpłatność za rozmowy telefon.	94,56	109,20	115,48
	• darowizny	6.100,00	-	-
	• pozostałe przychody	13.721,29	6.900,91	50,29
3.	Przychody finansowe	11.079,05	19.410,32	175,20
	Razem	3.201.015,71	3.141.623,45	98,14

2. Koszty działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie.

Lp.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	Wskaźnik % (4:3)
1	2	3	4	5
1.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	3.156.749,94	3.110.133,97	98,52
	a. amortyzacja	75.884,23	68.538,83	90,32
	b. zużycie materiałów i energii	186.855,09	206.653,22	110,60
	c. usługi obce – medyczne	410.484,50	440.380,10	107,28
	d. podatki i opłaty	13.184,88	12.639,20	95,86
	e. wynagrodzenia	1.970.088,93	1.910.892,36	97,00
	f. ubezpieczenia społeczne	348.290,58	324.165,53	93,07
	g. pozostałe koszty	151.961,73	146.864,73	96,65
2.	Pozostałe koszty operacyjne	5.214,84	2.572,47	49,33
3.	Koszty finansowe:			
	• odsetki budżetowe	-	-	-
	• pozostałe koszty finansowe	1.369,75	-	-
	Razem	3.163.334,53	3.112.706,44	98,40

*Informacje o zatrudnieniu i wynagradzaniu pracowników
w Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki
Zdrowotnej w Staszowie w 2011r.*

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie zatrudniał na dzień 31.12.2011r. 33 osoby, a w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy – 28,93 osoby, w tym:

- lekarze – 7,83 etatu,
- pielęgniarki i higienistka szkolna – 12,60 etatów,
- rehabilitacja – 1 etat,
- rejestratorki – 3 etaty,
- księgowość – 2 etaty,
- kadry – 1 etat,
- sprzątaczkę – 1,50 etaty.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto /wraz z wypłaconymi premiami/ pracowników M-G SPZOZ w Staszowie w 2011r. kształtowało się na poziomie 4.911zł. i jest wyższe od przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia za 2010r. o 4,89%.

Na koniec 2011r. miesięczne wynagrodzenie brutto w Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Staszowie wyniosło:

- lekarze /bez wynagrodzenia kierownika/ – 6.480zł.
- pielęgniarki i higienistka szkolna – 3.395zł.
- pozostały personel – 3.148zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY
hennik
mgr Teresa Sierant

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Staszowie, ul. Młochowska 23
h
lek. med. Barbara Michalska