

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej 28-200 Staszów, ul. Wschodnia 23 Tel. 10 664-46-41		BILANS 2012r. na dzień 31.12.2012r.		Adresat Burmistrz Miasta i Gminy w Staszowie		
AKTYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011	PASYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
A. AKTYWA TRWAŁE		893.653,59	956.919,97	A. KAPITAŁ / FUNDUSZ WŁASNY/	1.040.684,87	1.312.276,94
II. Rzeczowe aktywa trwałe		893.653,59	956.919,97	I. Kapitał /fundusz/ założycielski	956.221,08	1.265.230,59
1. Środki trwałe		893.653,59	956.919,97	II Kapitał /fundusz/ zakładu	47.046,35	18.775,29
a) grunty		33.600,00	33.600,00	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej		661.246,85	681.191,24	VII Zysk (strata) netto	+37.417,44	+28.271,06
c) urządzenia techniczne i maszyny		11.662,21	16.957,21	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1.064.800,59	773.271,99
e) inne środki trwałe		187.144,53	225.171,52	I Rezerwy na zobowiązania	324.393,03	309.907,13
B. AKTYWA OBROTOWE		1.211.831,87	1.128.628,96	2. Rezerwa na św. emeryt. i podobne - krótkoterminowe	324.393,03	309.907,13
				- długoterminowe	44.994,73	36.502,97
				III. Zobowiązania krótkoterminowe	279.398,30	273.404,16
I. Zapasy		2.705,33	1.535,59		319.356,48	323.716,27
1. Materiały		2.705,33	1.535,59	2. Wobec pozostałych jednostek	310.572,59	309.064,09
II. Należności krótkoterminowe		249.778,25	261.756,60	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	35.852,98	62.906,96
2. Należności od pozostałych jednostek		249.778,25	261.756,60	- do 12 miesięcy	35.852,98	62.906,96
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		241.884,25	254.796,60	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	84.931,78	108.568,30
- do 12 miesięcy		241.884,25	254.796,60	h) z tytułu wynagrodzeń	187.875,97	135.675,33
c) inne		7.894,00	6.960,00	i) inne	1.911,86	1.913,50
III. Inwestycje krótkoterminowe						
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		955.117,29	862.480,77	3. Fundusze specjalne	8.783,89	14.652,18
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		955.117,29	862.480,77	IV. Rozliczenia międzyokresowe	421.051,08	139.648,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		355.117,29	262.480,77	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	421.051,08	139.648,59
- inne środki pieniężne		600.000,00	600.000,00	a) długoterminowe	421.051,08	139.648,59
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4.231,00	2.856,00			
AKTYWA RAZEM		2.105.485,46	2.085.548,93	PASYWA RAZEM		
GŁÓWNY KSIĘGOWY						

.....mgr. ~~Barbara Michalska~~
Główny Księgowy
.....mgr. ~~Barbara Michalska~~.....
 Kierownik jednostki

.....mgr. ~~Barbara Michalska~~
Główny Kierownik
.....mgr. ~~Barbara Michalska~~.....
 Kierownik jednostki

.....mgr. ~~Barbara Michalska~~
Główny Kierownik
.....mgr. ~~Barbara Michalska~~.....
 Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Sporządzony na dzień 31.12.2012r.

	Bieżący rok obrotowy	Ubiegły rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.936.548,63	3.059.967,90
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.951.034,53	3.060.613,85
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-14.485,90	-645,95
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B Koszty działalności operacyjnej	3.014.738,38	3.110.133,97
I. Amortyzacja	70.725,70	68.538,83
II. Zużycie materiałów i energii	197.366,14	206.653,22
III. Usługi obce	465.339,28	440.380,10
IV. Podatki i opłaty w tym:	13.446,40	12.639,20
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1.771.905,14	1.910.892,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	332.465,63	324.165,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	163.490,09	146.864,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-78.189,75	-50.166,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	93.541,09	61.599,28
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	93.541,09	61.599,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	4.108,91	2.572,47
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	4.108,91	2.572,47
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	+11.242,43	+8.860,74
G. Przychody finansowe	26.175,01	19.410,32
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	26.175,01	19.410,32
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk /strata/ z działalności gospodarczej (F+G-H)	+37.417,44	+28.271,06
J. Wyniki Zdarzeń nadzwyczajnych /J.I – J.II/	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	+37.417,44	+28.271,06
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku /zwiększenia straty/	-	-
N. Zysk /strata/ netto/ (K-L-M)	+37.417,44	+28.271,06

Sporządzono: Staszów, dnia 25 marzec 2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sierant
mgr Teresa Sierant

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

Michalska Barbara
lek. med. Barbara Michalska

..... Id: YOMJZ-LHNW-FYDGD-FUBED-PBIWR. Podpisany (nazwisko i imię, podpis Kierownika jednostki)
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

SPRAWOZDANIE

z działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2012r. na podstawie
sporządzonego „BILANSU” na dzień 31.12.2012 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 wchodziły Wiejskie Ośrodki Zdrowia: w Kurozwałkach, 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 01.01.2012r. stanowiły wartość brutto – **1.393.933,96zł.**, na co składają się:

Grupa 0 – <u>Grunty</u>	– wartość 33.600,00zł.
Grupa 1 – <u>Budynki i lokale</u>	– wartość 816.129,99zł.
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 448.704,01zł.

W 2012r. wartość majątku zwiększyła się o kwotę 7.459,32zł., co stanowi wartość zakupionych przez M-G SPZOZ w Staszowie dwóch zestawów komputerowych oraz klucza do aparatu EEG.

Wartość:

- brutto środków trwałych na dzień 31.12.2012r. wynosi 1.401.393,28zł.
- ~~umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2012r. wynosi 507.739,69zł.~~
- netto środków trwałych na dzień 31.12.2012r. wynosi 893.653,59zł.

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

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie na dzień 31.12.2012r. obejmuje swoją opieką 18.378 pacjentów, w tym:

- WOZ Kurozwęki – 1.847 osoby
- WOZ Wiśniowa – 1.786 osób
- WOZ Wiązownica – 2.198 osób
- Przychodnia Zdrowia w Staszowie – 12.547 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 udzielonych porad w poradniach specjalistycznych,
- wynegocjowanych stawek kapitacyjnych na poszczególne grupy wiekowe pacjentów.

Z kontraktu ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach uzyskano w 2012r. dochód za świadczone usługi zdrowotne w wysokości 2.902.041,39zł.

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 48.993,14zł.

Zakład osiąga również dochody z najmu lokali mieszkalnych i pod działalność gospodarczą w wiejskich ośrodkach zdrowia. W 2012r. dochód z tego tytułu wyniósł 58.570,64zł.

Pozostałe przychody operacyjne w 2012r. wyniosły 34.970,45zł.
na co składają się:

- usługi ksero – 431,90zł.
- odpis rozliczeń międzyokr. przychodów – 27.607,02zł.
- pozostałe przychody – 6.931,53zł.

Znaczący wpływ na wielkość tej pozycji przychodów miało rozliczenie na dzień 31.12.2012r. kwoty równowartości odpisów amortyzacyjnych dokonanych w 2012r. od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r. fundusz założycielski. Kwota w wysokości 24.115,86zł. uwzględniona jest w pozycji: odpisy rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Pozostałe przychody finansowe w 2012r. wynoszą 26.175,01zł. 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 2012r. wynoszą 3.070.750,63zł. i są niższe w stosunku do roku ubiegłego o ponad 70tys.zł.

Na wielkość przychodów wpływ ma również zmiana stanu produktów, która przejawia się uaktualnieniem na dzień bilansowy rezerw na nagrody jubileuszowe

i odprawy emerytalno-rentowe dla pracowników M-G SPZOZ w Staszowie. Rezerwa ta w wysokości 14.485,90zł. zmniejsza wartość przychodów ogółem.

Po uwzględnieniu zmiany stanu produktów przychody osiągnięte przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie wyniosły 3.056.264,73zł.

III. Koszty

Największy udział w kosztach poniesionych przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie w 2012r. stanowią koszty wynagrodzeń pracowników wraz z pochodnymi i odpisem na ZFŚS.

Koszty wynagrodzeń pracowników:

- ze stosunku pracy wynoszą 1.687.796,93zł.,
w tym 18.781,62zł. to nagrody jubileuszowe
19.885,50zł. to odprawy emerytalne
- z umów cywilno-prawnych 84.108,21zł.,
- razem wynagrodzenia 1.771.905,14zł.

Pochodne od wynagrodzeń (FUS i FP) ogółem wyniosły 301.007,86zł. M-GSPZOZ w Staszowie na podstawie obowiązujących przepisów dokonał odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 31.457,77zł. Łączne koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi i obowiązkowymi odpisami na pracowników wyniosły 2.104.370,77zł. i są o 5,85% niższe w stosunku do kosztów wynagrodzeń roku 2011.

Kolejną pozycją kosztów są usługi obce w kwocie 465.339,28zł. Wskaźnik usług obcych do ogółu kosztów rodzajowych stanowi 15,44%.

Same koszty usług medycznych w 2012r. stanowią kwotę 417.823,81zł. i są wyższe w stosunku do roku ubiegłego o ponad 18tys.zł. Ponadto w skład kosztów usług obcych wchodzi:

- usługi pocztowe, usługi bankowe - 6.476,87zł.
- wywóz nieczystości - 22.637,09zł.
- usługi telekomunikacyjne - 8.601,24zł.
- naprawa i konserwacja sprzętu medycznego i biurowego - 741,78zł.
- przeglądy okresowe - 1.945,95zł.
- utylizacja materiałów skażonych - 2.907,01zł.
- pozostałe usługi obce - 4.205,53zł.

Koszty zużycia materiałów w 2012r. wyniosły - 145.071,90zł.,
w tym:

- zużycie leków - 18.546,10zł.
- zużycie wody - 6.903,80zł.
- zużycie materiałów medycznych - 13.031,94zł.

- zakup wyposażenia - 4.902,30zł.
- zakup materiałów biurowych, druków medycznych - 5.889,47zł.
- środki czystości - 10.533,35zł.
- opał - 72.899,40zł.
- pozostałe (recepty, elektrody, materiały malarskie, pieczętki i inne) 12.365,54zł.

Koszty zużycia energii w 2012r. wyniosły 52.294,24zł.
w tym:

- energia elektryczna - 25.670,20zł.
- energia cieplna (Przychodnia Zdrowia w Staszowie) - 26.624,04zł

W stosunku do 2011r. koszty zużycia materiałów i energii zmniejszyły się o 4,49%.

W 2012r. M-G SPZOZ w Staszowie uiszczył podatki i opłaty w kwocie 13.446,40zł.
w tym:

- podatek od nieruchomości - 13.090,00zł.
- opłaty sądowe i inne - 356,40zł.

Pozostałe koszty stanowią kwotę 163.490,09zł
w tym:

- podróże służbowe i ryczałty dla lekarzy za używanie własnych pojazdów do celów służbowych - 7.486,89zł
- ubezpieczenia OC i majątkowe - 5.062,00zł
- ekwiwalent za pranie odzieży - 3.878,00zł
- koszty szkolenia pracowników - 700,00zł
- koszty publikacji i wydawnictw - 2.354,45zł.
- porady prawne i opieka - 885,60zł.
- czynsz dzierżawny - 142.333,44zł.
- inne - 789,71zł.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości M-GSPZOZ w Staszowie zobowiązany jest do dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych będących w ewidencji Zakładu. Koszty amortyzacji za 2012r. wynoszą 70.725,70zł. Naliczona amortyzacja jest kosztem niepieniężnym, który zwiększa poniesioną stratę, jednak nie powoduje wydatku środków finansowych.

Ogółem koszty rodzajowe roku bieżącego wynoszą 3.014.738,38zł. i są one niższe od kosztów roku 2011 o ponad 95.000,00zł.

Pozostałe koszty operacyjne w Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Staszowie stanowią kwotę 4.108,91zł., z czego kwota 3.397,94zł. to utworzony odpis aktualizujący należności z tytułu najmu lokalu mieszkalnego, a 710,97zł. to zwrot składek emerytalno-rentowych i wyrównanie sald.

Wynik finansowy

Działalność Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za rok 2012 zamyka się zyskiem netto w wysokości 37.417,44zł.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie prosi o przyjęcie i zaopiniowanie rocznego sprawozdania finansowego za 2012r. przez Radę Społeczną M-GSPZOZ w Staszowie oraz o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za 2012r. przez Radę Miejską w Staszowie i o podział zysku.

Strona 9

WNIOSKI

Działalność Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za rok 2012 zamyka się zyskiem netto w wysokości 37.417,44zł.

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

W związku ze zmniejszającą się liczbą pacjentów na liście POZ, co spowodowane jest zgonami osób starszych, migracją pacjentów /np. studenci/ oraz małą liczbą urodzeń, a także dokonaną gruntowną weryfikacją przez NFZ prawa do świadczeń zdrowotnych, przychody z działalności statutowej M-G SPZOZ w Staszowie zmniejszyły się.

Jednocześnie, biorąc pod uwagę obniżenie przychodów, Zakład stara się prowadzić taką politykę kosztową, aby nie przewyższały one możliwości finansowych jednostki.

Ponadto, wychodząc naprzeciw oczekiwaniom pacjentów i chcąc jednocześnie zapewnić kompleksową opiekę medyczną dla pacjentów zapisanych do M-G SPZOZ w Staszowie, od dnia 01 listopada 2012r. została podpisana umowa na usługi medyczne w zakresie świadczeń pielęgniarstwa podstawowej opieki zdrowotnej. Starania o podpisanie dodatkowej umowy, podyktowane były również potrzebą zapewnienia pracy średniemu personelowi medycznemu, by uniknąć redukcji zatrudnienia.

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, mają zastosowanie zasady ogólne, wynikające z ustawy o rachunkowości, zgodnie z którymi środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia aktywów trwałych, zwiększają rozliczenia międzyokresowe przychodów. Koszty amortyzacji równoważone są przychodami, co ma neutralny wpływ na wynik finansowy.

W celu ujednoczenia prezentowania w sprawozdaniach finansowych składników majątkowych o tym samym charakterze, otrzymanych przez spzoz przed wejściem w życie ustawy o działalności leczniczej oraz po tym terminie, umożliwiono dokonanie na dzień 31.12.2012r. jednorazowego przeniesienia na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r. fundusz założycielski.

Na dzień 31 grudzień 2012r. rozliczona też została równowartość odpisów amortyzacyjnych dokonanych w 2012r. od środków trwałych finansowanych z w/w źródeł. W związku z powyższym kwota w wysokości 24.115,86zł. została odniesiona na pozostałe przychody operacyjne, zwiększając tym samym zysk.

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 2012r. zysk w kwocie 37.417,44zł. wnioskuję o przeznaczenie na Fundusz Zakładu.

Informacja

dotatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

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. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie wpisany jest do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą 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:
 - Ośrodek Zdrowia w Kurozwękach
 - Ośrodek Zdrowia w Wiśniowej
 - Ośrodek Zdrowia w Wiązownicy Kolonii.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 2012r.

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 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej /Dz.U. z 2011 nr 112 poz. 654 ze zm./. 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 użytkowania 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 użytkowania.
- 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.
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriału.
- koszty rozliczane są w czasie, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów.

- rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują równowartość otrzymanych nieodpłatnie aktywów trwałych lub środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia aktywów trwałych. Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Staszów, dnia 25.03.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Terant
mgr Teresa Sierant

.....
Główny Księgowy

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

lek. med. Barbara Michalska

.....
Kierownik M-G SPZOZ

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>	816.129,99	-	-	816.129,99
3.	<u>Kotły energetyczne</u>	75.643,72	-	-	75.643,72
4.	<u>Zespoły komputerowe</u>	19.856,24	-	7.021,10	26.877,34
5.	<u>Narzędzia, przyrządy, wyposażenie</u>	448.704,01	-	438,22	449.142,23
	Ogółem środki trwałe	1.393.933,96	-	7.459,32	1.401.393,28

Zwiększenia – są skutkiem dokonanych zakupów środków trwałych

2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości umorzenia środków trwałych w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			zmniejszenia	zwiększenia	
1.	<u>Budynki i budowle</u>	134.938,75	-	19.944,39	154.883,14
2.	<u>Kotły energetyczne</u>	58.686,51	-	5.295,00	63.981,51
3.	<u>Zespoły komputerowe</u>	19.513,08	-	869,72	20.382,80
4.	<u>Narzędzia, przyrządy, wyposażenie</u>	223.875,65	-	44.616,59	268.492,24
5.	Ogółem środki trwałe	437.013,99	-	70.725,70	507.739,69

Zwiększenia – wynikają z dokonywania odpisów amortyzacyjnych

3. Zmiany stanów kapitałów

Fundusz założycielski odzwierciedla wartość wydzielonej samodzielnie publicznej jednostce 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 01.01.2012r.	1.265.230,59
2.	<u>Zmniejszenia</u> <ul style="list-style-type: none">• jednorazowe przeniesienie na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r. fundusz założycielski jednostki	309.009,51
3.	Stan Funduszu Założycielskiego na dzień 31.12.2012r.	956.221,08

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 31.12.2012r. wykazuje wartość 47.046,35zł.

4. Propozycja podziału zysku bilansowego.

Działalność Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2012r. zamyka się zyskiem w wysokości 37.417,44zł.

propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Proponowany podział zysku	
Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	-
2. Zysk finansowy netto	37.417,44
3. Proponowany podział: <ul style="list-style-type: none">• Przeznaczenie zysku na Fundusz Zakładu	37.417,44
4. Niepodzielony wynik finansowy	0

4. Informacja o odpisach aktualizujących należności.

Należności o prawdopodobnym stopniu nieściągalności:

stan na początek roku	- 9.790,37zł.
zwiększenia	+ 3.397,94zł.
zmniejszenia	- -
stan na koniec roku 2012	13.188,31zł.

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:	254.796,60	-	241.884,25
	• Narodowy Fundusz Zdrowia – za świadczone usługi medyczne	253.451,75	-	239.928,54
	• odpłatność za czynsze dzierżawne	1.121,95	-	1.936,31
	• inne należności	222,90	-	19,40
2.	Inne należności, w tym:	6.960,00	-	7.894,00
	• należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	6.960,00	-	7.894,00
	Razem	261.756,60	-	249.778,25
3.	Należności wątpliwe	9.790,37	-	13.188,31
	Razem należności	271.546,97	-	262.966,56

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	251.550,67	351.578,17
2.	Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	10.615,18	3.249,89
3.	Środki pieniężne w kasie	314,92	289,23
4.	Inne środki pieniężne	600.000,00	600.000,00
	Razem	862.480,77	955.117,29

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	62.906,96	35.852,98
2.	Zobowiązania z tytułu: <ul style="list-style-type: none"> • podatków • ubezpieczeń społecznych 	24.164,00 84.404,30	15.343,00 69.588,78
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	135.675,33	187.875,97
4.	Pozostałe zobowiązania <ul style="list-style-type: none"> • inne /pranie odzieży, ryczałty samochodowe/ 	1.913,50	1.911,86
5.	Fundusze Specjalne /ZFŚS/	14.652,18	8.783,89
	Razem	323.716,27	319.356,48

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2012r. Innych zobowiązań jednostka nie posiada.

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	309.907,13	14.485,90	-	-	324.393,03
Ogółem rezerwy	309.907,13	14.485,90	-	-	324.393,03

8. 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: – licencje na PPS – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	2.856,00 - 2.856,00	4.231,00 1.710,00 2.521,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym.: – ujemna wartość firmy, – wielkość dotacji na zakup, budowę modernizację środków trwałych, na prace rozwojowe oraz wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	139.648,59 - - 139.648,59	421.051,08 - - 421.051,08

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	3.060.613,85	2.951.034,53	96,42
2.	Przychody operacyjne: • przychody z wynajmu lokali • odpłatność za rozmowy telefon. • odpisy r/m przychodów • pozostałe przychody	54.589,17 109,20 - 6.900,91	58.570,64 - 27.607,02 7.363,43	107,29 - - 106,70
3.	Przychody finansowe	19.410,32	26.175,01	134,85
	Razem	3.141.623,45	3.070.750,63	97,74

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:	3.110.133,97	3.014.738,38	96,93
	a. amortyzacja	68.538,83	70.725,70	103,19
	b. zużycie materiałów i energii	206.653,22	197.366,14	95,51
	c. usługi obce – medyczne	440.380,10	465.339,28	105,67
	d. podatki i opłaty	12.639,20	13.446,40	106,39
	e. wynagrodzenia	1.910.892,36	1.771.905,14	92,73
	f. ubezpieczenia społeczne	324.165,53	332.465,63	102,56
	g. pozostałe koszty	146.864,73	163.490,09	111,32
2.	Pozostałe koszty operacyjne	2.572,47	4.108,91	159,73
3.	Koszty finansowe:			
	• odsetki budżetowe	-	-	-
	• pozostałe koszty finansowe	-	-	-
	Razem	3.112.706,44	3.018.847,29	96,98

*Informacja o zatrudnieniu
w Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki
Zdrowotnej w Staszowie*

Stan i struktura zatrudnienia – wg stanu na dzień 31.12.2012r.

Lp	Grupa zawodowa	Ilość etatów	Liczba osób-umowy o pracę	Liczba osób-kontrakty	Liczba osób-inne umowy cywilnoprawne	Razem
1.	kierownik	1	1	-	-	1
2.	lekarze	5,83	7	6	2	15
3.	pielęgniarki	11,8	13	-	1	14
4.	higienistka szkolna	1,0	1	-	-	1
5.	rejestratorki medyczne	3,0	4	-	-	4
6.	pozostały personel medyczny	1,0	1	-	-	1
7.	administracja /kadry, księgowość/	3,0	3	-	1	4
8.	personel techniczny	1,5	2	-	3	5
	Razem	28,13	32	6	7	45

Wynagrodzenie członków zarządu

Nie dotyczy

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego 2012

Brak zdarzeń

Staszów, dnia 25.03.2013r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Terent
mgr Teresa Sierant

.....
Główny Księgowy

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

.....
Kierownik M-G SPZOZ