

**UCHWAŁA NR XXVII/224/16
RADY MIEJSKIEJ W STASZOWIE**

z dnia 28 czerwca 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2015 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 330 ze zmianami)¹⁾ Rada Miejska w Staszowie uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe zawiera: bilans, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z działalności, informację dodatkową do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2015 rok.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Staszów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Ireneusz Kwiecjasz

¹⁾ zmiany: Dz.U. z 2013r.: poz. 613; z 2014r.: 768, poz. 1100; z 2015r.: poz. 4, poz. 978, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844 i poz. 1893.

Uzasadnienie do Uchwały Nr XXVII/224/16

Rady Miejskiej w Staszowie

z dnia 28 czerwca 2016 r.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostek, o których mowa w art. 64, podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7. Należy zaznaczyć, że Roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (jednostka nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). Ponadto Uchwałą nr 2/2016 z dnia 21 kwietnia 2016r. Rada Społeczna MG SP ZOZ w Staszowie pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe jednostki za 2015 rok w skład którego wchodzi: bilans, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z działalności i informację dodatkową do sprawozdania. Wobec powyższego podjęcie niniejszej uchwały uważa się za zasadne.-

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		B I L A N S 2015r. na dzień 31.12.2015r.		Adresat	
MIEJSKO-GMINNY Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej 20-200 Staszów, ul. Wschodnia 23 Tel. 15 864 48 21 NIP 866-14-85-21 81115223 AKTYWA				Burmistrz Miasta i Gminy w Staszowie	
Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014	PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014	
A. AKTYWA TRWAŁE					
786.590,90	844 583,59	A. KAPITAŁ /FUNDUSZ WŁASNY/	1 469.980,75	1 069 509,89	
786.590,90	844 583,59	I. Kapitał /fundusz/ założycielski	956 025,08	956 025,08	
786.590,90	844 583,59	II Kapitał /fundusz/ zakładu	113.484,81	98 181,64	
33 404,00	33 404,00	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
33 404,00	33 404,00	VII. Zysk (strata) netto	+400.470,86	+15 303,17	
655.750,92	677 088,60	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 081.609,63	1 101 954,07	
175,62	3 354,07	I Rezerwy na zobowiązania	359.690,30	326 227,86	
18.910,00	26 230,00	2. Rezerwa na św. emeryt. i podobne	359.690,30	326 227,86	
78.350,36	104 506,92	- krótkoterminowe	55.697,21	45 758,08	
		- długoterminowe	303.993,09	280 469,78	
1.764.999,48	1.326.880,37	III. Zobowiązania krótkoterminowe	339.814,85	364 889,53	
3.597,43	5 359,56	2. Wobec pozostałych jednostek	332.433,50	357.858,24	
3.597,43	5 359,56	d) z tytułu dostaw i usług o okresie	44.462,12	39 704,10	
324.950,23	261 575,67	wymagalności:	44.462,12	39 704,10	
324.950,23	261 575,67	- do 12 miesięcy			
318.806,23	255 815,67	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	115.001,63	87 533,37	
318.806,23	255 815,67	i innych świadczeń	170.038,73	229 055,24	
6.144,00	5.760,00	h) z tytułu wynagrodzeń			
		i) inne	2.931,02	1 565,53	
III. Inwestycje krótkoterminowe					
1 429.482,82	1 054 846,64	3. Fundusze specjalne	7 381,35	7 031,29	
1 429.482,82	1 054 846,64	IV. Rozliczenia międzyokresowe	382.104,48	410 836,68	
1 429.482,82	1 054 846,64	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	382.104,48	410 836,68	
1 429.482,82	436 774,86	a) długoterminowe	382.104,48	410 836,68	
-	618 071,78				
6.969,00	5 098,50				
2.551.590,38	2 171 463,96	PASYWA RAZEM			

AKTYWA RAZEM
GŁÓWNY KSIĘGOWY
bierny
mgr. Teresa Sierant
 Główny Księgowy

Miejsce: **2 551 590,38** oddzielnego
 Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Staszowie, ul. Wschodnia 23

KIEBOWANIK
 2 171 463,96

..lek. med. **Barbara Michalska**.....
 Kierownik jednostki

.....
 2016- 03 -23
 rok, miesiąc, dzień

Przebieg
31.03.2016
P.M.
50
2105.16
2



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Sporządzony na dzień 31.12.2015r.

	Bieżący rok obrotowy	Ubiegły rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 794.861,90	3 143 566,59
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.828.324,34	3 141 713,52
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-33.462,44	+1 853,07
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B Koszty działalności operacyjnej	3.492.388,18	3 230 807,86
I. Amortyzacja	64.977,69	70 693,90
II. Zużycie materiałów i energii	270.134,89	221 696,05
III. Usługi obce	522.156,10	474 225,36
IV. Podatki i opłaty w tym:	13.894,30	13 928,60
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	2.065.956,76	1 893 300,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	401.597,08	412 617,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	153.671,36	144 346,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	+302.473,72	-87 241,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	94.724,48	89 640,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	94.724,48	89 640,99
E. Pozostałe koszty operacyjne	-0,60	-0,46
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-0,60	-0,46
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	+397.198,80	2 400,18
G. Przychody finansowe	3.551,47	12 938,99
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	3.551,47	12 938,99
H. Koszty finansowe	239,41	-
I. Odsetki w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	239,41	-
I. Zysk /strata/ z działalności gospodarczej (F+G-H)	+400.510,86	+15 339,17
J. Wyniki Zdarzeń nadzwyczajnych /J.I – J.II/	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	+400.510,86	+15 339,17
L. Podatek dochodowy	40,00	36,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku /zwiększenia straty/	-	-
N. Zysk /strata/ netto/ (K-L-M)	+400.470,86	+15 303,17

Sporządzono: Staszów, dnia 23 marzec 2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

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

Michalska Barbara
.....
(nazwisko i imię, podpis Kierownika jednostki)

SPRAWOZDANIE

z działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2015r. na podstawie
sporządzonego „BILANSU” na dzień 31.12.2015r.

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 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 01.01.2015r. stanowiły wartość brutto – **1.497.130,25zł.**, na co składają się:

Grupa 0 – <u>Grunty</u>	– wartość 33.404,00zł.
Grupa 1 – <u>Budynki i lokale</u>	– wartość 841.241,38zł.
Grupa II – <u>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</u>	– wartość 30.619,14zł.
Grupa III – <u>Kotły i maszyny energetyczne</u>	– wartość 75.643,72zł.
Grupa IV – <u>Zestawy komputerowe</u>	– wartość 26.877,34zł.
Grupa VII – <u>Środki transportu</u>	– wartość 36.600,00zł.
Grupa VIII – <u>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie</u>	– wartość 452.744,67zł.

W 2015r. majątek M-G SPZOZ Staszów zwiększył się o kwotę 6.985,00zł., co stanowi wartość zakupionej aparatury medycznej.

Wartość:

- | | |
|--|------------------------|
| • brutto środków trwałych na dzień 31.12.2015r. | wynosi 1.504.115,25zł. |
| • umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2015r. | wynosi 717.524,35zł. |
| • netto środków trwałych na dzień 31.12.2015r. | wynosi 786.590,90zł. |

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

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie na dzień 31.12.2015r. obejmuje swoją opieką 17 742 pacjentów, w tym:

- OZ Kurozwęki – 1 768 pacjentów
- OZ Wiśniowa – 1 817 pacjentów
- OZ Wiązownica – 1 332 pacjentów
- Przychodnia Zdrowia w Staszowie – 12 825 pacjentów

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 poradni specjalistycznej,
- wynegocjowanych stawek kapitacyjnych na poszczególne grupy wiekowe pacjentów.

Z kontraktu ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach uzyskano w 2015r. przychód za świadczone usługi zdrowotne w wysokości 3.745.482,84zł.

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 przychód w wysokości 75 481,50zł. Ponadto Zakład otrzymał środki z Gminy Staszów, w ramach profilaktyki szczepień ochronnych przeciwko meningokokom u dzieci urodzonych w 2013r. i zameldowanych na terenie Miasta i Gminy Staszów, w wysokości 7.360,00zł.

Zakład osiąga również dochody z najmu lokali mieszkalnych i pod działalność gospodarczą w wiejskich ośrodkach zdrowia. W 2015r. przychód z tego tytułu wyniósł 59 065,25zł.

Pozostałe przychody operacyjne w 2015r. wyniosły na co składają się:	35.659,23zł.
• usługi ksero	– 2.679,57zł.
• odpis rozliczeń międzyokr. przychodów	– 28.732,20zł.
• pozostałe przychody	– 4.247,46zł.

Pozostałe przychody finansowe w 2015r. wynoszą 3.551,47zł. i jest to kwota przychodów z kapitalizacji odsetek.

Ogółem przychody osiągnięte przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w 2015r. wynoszą 3.926.600,29zł. i są wyższe w stosunku do roku ubiegłego o ponad 682 tys.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 33.462,44zł. zmniejsza wartość przychodów ogółem.

Po uwzględnieniu zmiany stanu produktów przychody osiągnięte przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie wyniosły 3 893.137,85zł.

III. Koszty

Największy udział w kosztach poniesionych przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie w 2015r. stanowią koszty wynagrodzeń pracowników wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami.

Koszty wynagrodzeń pracowników:

- ze stosunku pracy wynoszą 1.741.854,84zł.,
- z umów cywilno-prawnych 324.101,92zł.,
- razem wynagrodzenia 2.065.956,76zł.

Pochodne od wynagrodzeń (FUS i FP) ogółem wyniosły 324.578,73zł. M-GSPZOX w Staszowie na podstawie obowiązujących przepisów dokonał odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 30.225,28zł. Pozostałe świadczenia, tj. nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za pranie odzieży, szkolenia, wynoszą 46.793,07zł. Łączne koszty wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń wyniosły 2 467.553,84zł. i są o 7,01% wyższe w stosunku do kosztów wynagrodzeń roku 2014.

Kolejną pozycją kosztów są usługi obce w kwocie 522.156,10zł. Wskaźnik usług obcych do ogółu kosztów rodzajowych stanowi 14,95%.

Same koszty usług medycznych w 2015r. stanowią kwotę 454.677,34zł. i są wyższe w stosunku do roku ubiegłego o około 33.000zł. Ponadto w skład kosztów usług obcych wchodzi:

- usługi pocztowe, usługi bankowe - 5 235,47zł.
- wywóz nieczystości - 15.638,59zł.
- usługi telekomunikacyjne - 9.799,42zł.
- usługi remontowe - 15.599,49zł.
- usługi transportowe - 331,43zł.
- naprawa i konserwacja sprzętu medycznego i biurowego - 98,40zł.
- przeglądy okresowe - 4 441,62zł.
- utylizacja materiałów skażonych - 4 158,00zł.
- pozostałe usługi obce - 12.176,34zł.

Koszty zużycia materiałów w 2015r. wyniosły - 221.576,58zł.,
w tym:

- zużycie leków i szczepionek - 28.864,67zł.
- zużycie wody - 6.315,64zł.
- zużycie materiałów medycznych - 15.201,21zł.
- zakup wyposażenia - 85.924,94zł.
- zakup materiałów biurowych, druków medycznych - 5 682,91zł.
- środki czystości - 11 464,24zł.
- opał - 42.896,55zł.
- zużycie paliwa - 2 784,90zł.
- pozostałe (recepty, okładki na hist.choroby, teczki na hist.choroby, pojemniki na papier, dozowniki, materiały malarskie, pieczątki, tonery i inne) - 22 441,52zł.

Koszty zużycia energii w 2015r. wyniosły 48 558,31zł.
w tym:

- energia elektryczna - 23 598,02zł.
- energia cieplna (Przychodnia Zdrowia w Staszowie) - 24 960,29zł

W 2015r. M-G SPZOZ w Staszowie uiszczył podatki i opłaty w kwocie 13 894,30zł.
w tym:

- podatek od nieruchomości - 13.646,00zł.
- opłaty sądowe i inne - 248,30zł.

Pozostałe koszty stanowią kwotę 153.671,36zł
w tym:

- podróże służbowe i ryczałty dla pracowników za używanie własnych pojazdów do celów służbowych - 4 752,36zł
- ubezpieczenia OC, AC i majątkowe - 5 408,50zł
- koszty publikacji i wydawnictw - 2 047,00zł.
- czynsz dzierżawny - 138 707,70zł.
- inne - 2.755,80zł.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości M-GSPZOZ w Staszowie zobowiązany jest do dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych będących w ewidencji Zakładu. Koszty amortyzacji za 2015r. wynoszą 64.977,69zł. Naliczona amortyzacja jest kosztem niepieniężnym, który zmniejsza wynik finansowy, jednak nie powoduje wydatku środków finansowych.

Ogółem koszty rodzajowe roku bieżącego wynoszą 3 492.388,18zł. i są one wyższe od kosztów roku 2014 o 8,10%.

Pozostałe koszty operacyjne w Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Staszowie stanowią kwotę -0,60zł., a pozostałe koszty finansowe wynoszą 239,41zł.

Wynik finansowy

Działalność Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za rok 2015 zamyka się zyskiem netto w wysokości 400.470,86zł.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie prosi o przyjęcie i zaopiniowanie rocznego sprawozdania finansowego za 2015r. przez Radę Społeczną M-GSPZOZ w Staszowie oraz o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za 2015r. przez Radę Miejską w Staszowie i o podział zysku.

WNIOSKI

Działalność Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za rok 2015 zamyka się zyskiem netto w wysokości 400.470,86zł.

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

Pomimo zmniejszającej się liczby pacjentów na liście POZ, co spowodowane jest zgonami osób starszych, migracją pacjentów /np. studenci/ oraz małą liczbą urodzeń, przychody z działalności statutowej M-G SPZOZ w Staszowie znacząco wzrosły w stosunku do roku ubiegłego. Niewątpliwie pozytywny wpływ na wielkość przychodów miało zwiększenie wyceny stawki kapitacyjnej, wprowadzenie dwóch poziomów finansowania motywacyjnego oraz wprowadzenie nowego wskaźnika korygującego w grupie wiekowej 40-65 lat. Taka forma finansowania redukuje liczbę wskaźników korygujących stawkę kapitacyjną do wskaźników przypisanych grupom wiekowym, co zrównuje w zasadach finansowania świadczeń pacjentów z różnymi schorzeniami przewlekłymi. Ma to służyć poprawie jakości opieki sprawowanej przez lekarzy POZ nad zadeklarowaną populacją pacjentów. W celu premiowania jakości udzielanych świadczeń, wartości stawki kapitacyjnej uzależniono od sposobu realizacji sprawozdawczości z wykonania badań diagnostycznych (premiowana jest sprawozdawczość indywidualna) oraz osiągniętego wskaźnika wykonania badań u populacji objętej opieką.

Dodatkowo Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie w dalszym ciągu pozyskuje nowych pacjentów na listy pielęgniarki i położnej poz. Takie działania podyktowane są chęcią zapewnienia kompleksowej opieki medycznej dla pacjentów zapisanych do M-G SPZOZ w Staszowie i mają na celu potencjalny wzrost wielkości przychodów z NFZ, ze względu na kapitacyjną formę finansowania świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej.

Wypracowany za 2015r. zysk w kwocie 400.470,86zł. wnioskuję o przeznaczenie na Fundusz Zakładu.

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

Informacja

*dotkująca do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie
za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.*

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 i organem doradczym Kierownika M-G SPZOZ jest Rada Społeczna. Forma prawna jednostki – podmiot leczniczy niebędący przedsiębiorcą. 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:
 - Wiejski Ośrodek Zdrowia w Kurozwałkach
 - Wiejski Ośrodek Zdrowia w Wiśniowej
 - Wiejski Ośrodek Zdrowia w Wiązownicy Kolonii.W celu prowadzenia działalności statutowej Zakład otrzymał od Rady Miejskiej w nieodpłatne użytkowanie w/w nieruchomości. 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 2015r.
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. z 2013 poz. 330 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 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.
- 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 23.03.2016r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Sierant
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

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>	33.404,00	-	-	33.404,00
2.	<u>Budynki i budowle</u>	871.860,52	-	-	871.860,52
3.	<u>Kotły energetyczne</u>	75.643,72	-	595,00	76.238,72
4.	<u>Zespoły komputerowe</u>	26.877,34	-	-	26.877,34
5.	<u>Środki transportu</u>	36.600,00	-	-	36.600,00
6.	<u>Narzędzia, przyrządy, wyposażenie</u>	452.744,67	-	6.390,00	459.134,67
	Ogółem środki trwałe	1.497.130,25	-	6.985,00	1.504.115,25

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>	194.771,92	-	21.337,68	216.109,60
2.	<u>Kotły energetyczne</u>	74.571,51	-	1.667,21	76.238,72
3.	<u>Zespoły komputerowe</u>	24.595,48	-	2.106,24	26.701,72
4.	<u>Środki transportu</u>	10.370,00	-	7.320,00	17.690,00
5.	<u>Narzędzia, przyrządy, wyposażenie</u>	348.237,75	-	32.546,56	380.784,31
	Ogółem środki trwałe	652.546,66	-	64.977,69	717.524,35

Zwiększenia – wynikają z dokonywania odpisów amortyzacyjnych

3. Zmiany stanów kapitałów

Fundusz założycielski odzwierciedla wartość wydzielonej podmiotowi leczniczemu 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 01.01.2015r.	956.025,08
	Zmniejszenia	-
	Zwiększenia	-
2.	Stan Funduszu Założycielskiego na dzień 31.12.2015r.	956.025,08

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 31.12.2015r. wykazuje wartość 113.484,81zł.

4. Propozycja podziału zysku bilansowego.

Działalność Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2015r. zamyka się zyskiem w wysokości 400.470,86zł.

propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Proponowany podział zysku	
Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	-
2. Zysk finansowy netto	400.470,86
3. Proponowany podział: <ul style="list-style-type: none">• Przeznaczenie zysku na Fundusz Zakładu	400.470,86
4. Niepodzielony wynik finansowy	0

4. Informacja o odpisach aktualizujących należności.

Należności o prawdopodobnym stopniu nieściągalności:

stan na początek roku	- 5.943,91zł.
zwiększenia	+ -
zmniejszenia	- 2.303,67zł.

stan na koniec roku 2015 3.640,24 zł.

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:	255.815,67	-	318.806,23
	• Narodowy Fundusz Zdrowia – za świadczone usługi medyczne	252.915,16	-	315.771,95
	• odpłatność za czynsze dzierżawne	2.682,01	-	2.521,68
	• inne należności	218,50	-	512,60
2.	Inne należności, w tym:	5.760,00	-	6.144,00
	• należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	5.760,00	-	6.144,00
	Razem	261.575,67	-	324.950,23
3.	Należności wątpliwe	5.943,91	-	3.640,24
	Razem należności	267.519,58	-	328.590,47

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	434.167,02	1.426.565,21
2.	Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	2.377,36	2.639,42
3.	Środki pieniężne w kasie	271,58	278,19
4.	Inne środki pieniężne	618.071,78	-
	Razem	1.054.887,74	1.429.482,82

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	39.704,10	44.462,12
2.	Zobowiązania z tytułu: <ul style="list-style-type: none"> • podatków • ubezpieczeń społecznych 	15.312,00 72.221,37	27.954,00 87.047,63
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	229.055,24	170.038,73
4.	Pozostałe zobowiązania <ul style="list-style-type: none"> • inne /pranie odzieży, ryczałty samochodowe, ubezpieczenie/ 	1.565,53	2.931,02
5.	Fundusze Specjalne /ZFŚS/	7.031,29	7.381,35
	Razem	364.889,53	339.814,85

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2015r. 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	326.227,86	33.462,44	-	-	359.690,30
Ogółem rezerwy	326.227,86	33.462,44	-	-	359.690,30

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:	5.098,50	6.969,00
	– licencje na PPS	2.300,00	2.530,00
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	2.798,50	2.771,00
	- prenumeraty	-	1.668,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym.:	410.836,68	382.104,48
	– ujemna wartość firmy,	-	-
	– wielkość dotacji na zakup, budowę modernizację środków trwałych, na prace rozwojowe oraz wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	-	-
		410.836,68	382.104,48

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	3.141.713,52	3.828.324,34	121,85
2.	Przychody operacyjne: • przychody z wynajmu lokali • odpłatność za usługi ksero • odpisy r/m przychodów • pozostałe przychody	59.266,18 830,40 27.607,20 1.937,21	59.065,25 2.679,57 28.732,20 4.247,46	99,66 322,68 104,08 219,26
3.	Przychody finansowe	12.938,99	3.551,47	27,45
	Razem	3.244.293,50	3.926.600,29	121,03

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:	3.230.807,86	3.492.388,18	108,10
	a. amortyzacja	70.693,90	64.977,69	91,91
	b. zużycie materiałów i energii	221.696,05	270.134,89	121,85
	c. usługi obce – medyczne	474.225,36	522.156,10	110,11
	d. podatki i opłaty	13.928,60	13.894,30	99,75
	e. wynagrodzenia	1.893.300,36	2.065.956,76	109,12
	f. ubezpieczenia społeczne	412.617,41	401.597,08	97,33
	g. pozostałe koszty	144.346,18	153.671,36	106,46
2.	Pozostałe koszty operacyjne	-0,46	-0,60	-
3.	Koszty finansowe:			
	• odsetki budżetowe	-	-	-
	• pozostałe koszty finansowe	-	239,41	-
	Razem	3.230.807,40	3.492.626,99	108,10

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

Stan i struktura zatrudnienia – wg stanu na dzień 31.12.2015r.

Lp	Grupa zawodowa	Ilość etatów	Liczba osób-umowy o pracę	Liczba osób kontrakty	Liczba osób-inne umowy cywilnoprawne	Razem
1.	kierownik	1,0	1	-	-	1
2.	lekarze	3,93	5	7	4	16
3.	pielęgniarki	14,2	15	-	-	15
4.	położna	1,0	1	-	1	2
5.	rejestratorki medyczne	2,25	3	-	-	3
6.	administracja /kadry, księgowość/	3,0	3	-	1	4
7.	personel techniczny	2,25	3	-	3	6
	Razem	27,63	31	7	9	47

Wynagrodzenie członków zarządu

Nie dotyczy

*Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych
ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego 2015*

Brak zdarzeń

Staszów, dnia 23.03.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sierant
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