

RADA MIEJSKA W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1  
27-215 Wąchock

UCHWAŁA NR XXXVI/188/2013  
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU

z dnia 26 czerwca 2013 r.

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za rok 2012.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz.1591 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz.1223 z późn. zm.) i art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011r. Nr 112 poz. 654 z późn. zm.) **Rada Miejska w Wąchocku uchwala, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za rok 2012, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Wąchock.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Wąchocku  
*mgr inż. Robert Janus*

## UZASADNIENIE

Stosownie do art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ, którym w przypadku Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku jest Rada Miejska.

Po rozpatrzeniu zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora SZOZ sprawozdanie finansowe za 2012 rok składające się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Wąchocku

*mgr inż. Robert Janus*

Nazwa przedsiębiorstwa  
**Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej**  
 w Wąchocku, ul. Starachowicka 60  
 271-50 20 za  
 17-80-605 Regon 14943  
 wersja porównawcza

**Rachunek zysków i strat**  
 2012 rok

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1275279,60	1269996,50
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1288736,85	1302157,57
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-13457,25	-32161,07
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1270443,29	1262639,17
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	27982,87	20948,69
I Amortyzacja	71293,17	69145,36
II. Zużycie materiałów i energii	354851,33	326533,78
III. Usługi obce	40,00	3180,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy	694134,90	710586,95
V. Wynagrodzenia	113489,67	121015,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8651,35	11228,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4836,31	7357,33
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	17,00	7536,26
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	17,00	7536,26
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	4853,31	14893,59
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	110,90	141,57
<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		141,57
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	110,90	
V. Inne	0,00	7,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		7,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	4964,21	15028,16
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	0,00	0,00
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)</b>		
I Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne	4964,21	15028,16
<b>K. Zysk (strata) brutto (I± J)</b>	19,00	
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	4945,21	15028,16
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>		

Miejscowość Wąchock,

, dnia 27-03-2013 Zarządził:

Sporządził: Katarzyna Adamczyk

**KSIEGOWA**  
 mgr Katarzyna Adamczyk

**DYREKTOR**  
 Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Wąchocku

lek. med. Andrzej Sokołowski

Za zgodność  
 z oryginałem

**BURMISTRZ**

mgr Jarosław Samela

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASywa	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
<b>A AKTYWA IRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>	<b>131373,47</b>	<b>111709,78</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)</b>	<b>131902,44</b>	<b>117344,60</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)</b>			<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>177534,28</b>	<b>147948,28</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>	<b>131373,47</b>	<b>111709,78</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>-50577,05</b>	<b>-45631,84</b>
1. Środki trwałe (a-c)	<b>131373,47</b>	<b>111709,78</b>	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>4945,21</b>	<b>15028,16</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>92034,73</b>	<b>87626,84</b>	<b>IX. Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	<b>39338,74</b>	<b>24082,94</b>			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
<b>III. Należności długoterminowe (1 do 2)</b>					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
<b>IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)</b>					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
<b>B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)</b>	<b>176454,59</b>	<b>189333,61</b>	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)</b>	<b>175925,62</b>	<b>183698,79</b>
<b>I. Zapasy (1 do 5)</b>	<b>4930,46</b>	<b>3502,29</b>	<b>I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)</b>	<b>104351,21</b>	<b>136512,28</b>
1. Materiały	<b>4930,46</b>	<b>3502,29</b>	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>104351,21</b>	<b>136512,28</b>
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<b>97913,96</b>	<b>112173,52</b>
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa	<b>6437,25</b>	<b>24338,76</b>
5. Zaliczki na dostawy	<b>106324,17</b>	<b>106318,25</b>	3. Pozostałe rezerwy		
<b>II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)</b>			- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			<b>II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)</b>		
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
b) inne	<b>106324,17</b>	<b>106318,25</b>	a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	<b>106324,17</b>	<b>106318,25</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	<b>106324,17</b>	<b>106318,25</b>	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy	<b>106324,17</b>	<b>106318,25</b>	d) inne	<b>71574,41</b>	<b>25138,77</b>
- powyżej 12 miesięcy			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)</b>		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
c) inne			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
d) dochodzone na drodze sądowej	<b>65199,96</b>	<b>79513,07</b>	- do 12 miesięcy		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)</b>	<b>65199,96</b>	<b>79513,07</b>	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	<b>65199,96</b>	<b>79513,07</b>	b) inne	<b>71574,41</b>	<b>25138,77</b>
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)		
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe	<b>43188,74</b>	<b>25086,02</b>
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	<b>43188,74</b>	<b>25086,02</b>
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe	<b>27785,70</b>	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>65199,96</b>	<b>79513,07</b>	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>599,97</b>	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>65199,96</b>	<b>79513,07</b>	h) z tytułu wynagrodzeń		<b>50,75</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>65199,96</b>	<b>79513,07</b>	i) inne		
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne		<b>22049,74</b>
- inne aktywa pieniężne			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		<b>22049,74</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		<b>14513,48</b>
			- długoterminowe		<b>7536,26</b>
			- krótkoterminowe		<b>301043,39</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>307828,06</b>	<b>301043,39</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>307828,06</b>	<b>301043,39</b>

URZĄD MIASTA I GMINY  
 w Wąchocku  
 20 03 2013  
 WYKLYNEŁO DNIA  
 1 12 13 11 podpis Buelt

Miejscowość **Wąchock** dnia **27-03-2013**  
 Sporządził: **Katarzyna Adamczyk**

Zatwierdził:

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS  
 http://www.ips-soft.com.pl

**KSIĘGOWA**  
 mgr Katarzyna Adamczyk

**DIREKTOR**  
 Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Wąchocku  
 lek. med. Andrzej Sokołowski

**BURMISTRZ**  
 mgr Jarosław Sumela

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku,

27-215 Wąchock, ul. Starachowicka 60

*Przedmiot działalności:* Zadaniem SZOZ w Wąchocku jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i ginekologii.

Celem zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia, a w szczególności związanych z:

- badaniem i poradą lekarską,
- opieką nad kobietą ciężarną i noworodkiem,
- opieką pediatryczną,
- orzekaniem i opiniowaniem o stanie zdrowia,
- zapobieganiem powstawaniu urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienia ochronne,
- prowadzeniem działalności profilaktycznej i oświatowo-zdrowotnej,
- badaniami diagnostycznymi.

Zakres udzielania świadczeń zdrowotnych może być rozszerzony w zależności od potrzeb społecznych i możliwości finansowo-technicznych SZOZ w Wąchocku.

Regon: 290749486

NIP: 664-17-80-609

Zu zgodności  
z oryginałem  
BURMISTRZ  
mgr Jarosław Samela

Organ Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego

Numer KRS: 0000003537 data wpisu: 20.03.2001

Obszar działania SZOZ w Wąchocku obejmuje teren miasta i gminy  
Wąchock, stanowiąc obwód profilaktyczno - leczniczy dla ludności  
zamieszkałej na tym terenie.

Świadczenia zdrowotne w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej  
i stomatologii udzielane są w Ośrodkach Zdrowia w Wąchocku  
i Parszowie. Natomiast świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa  
tylko w Ośrodku Zdrowia w Wąchocku.

Źródłem finansowania działalności jednostki są przede wszystkim  
kontrakty zawarte ze Świętokrzyskim Oddziałem NFZ na świadczenie  
usług medycznych oraz w niewielkim stopniu przychody z własnej  
działalności.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Czas trwania działalności Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej nie jest ograniczony czasowo.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

SZOZ w Wąchocku prezentuje sprawozdanie finansowe za okres:  
01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład  
jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające  
samodzielne sprawozdania finansowe.

Za zgodność  
z oryginałem

BURMISTRZ

  
mgr Jarosław Samela

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego. Jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności.

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

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia.

Nie dotyczy.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Za zgodność  
z oryginałem  
B O R M I S T A  
mgr Jerzy Saneja

Na sprawozdanie finansowe SZOZ w Wąchocku składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans;
- rachunek zysków i strat (rachunek wyników);
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

### **Bilans**

Podstawowym elementem sprawozdania finansowego zoz jest bilans. Stanowi on uporządkowane zestawienie składników aktywów będących w posiadaniu jednostki oraz źródeł ich finansowania (pasywów), na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Bilans umożliwia zamknięcie jednego okresu działalności gospodarczej i zainicjowanie kolejnego. Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, bilans sporządza się metodą netto.

W bilansie wykazuje się składniki majątkowe będące w dyspozycji jednostki. Składniki te w bilansie uszeregowane są według zasady wzrastającej płynności, to znaczy łatwości, z jaką mogą być zamienione na gotówkę, a pasywa według zasady wzrastającej wymagalności, to jest stopnia pilności ich zwrotu, poczynając od Kapitałów (Funduszy) własnych, zobowiązań długoterminowych, a na zobowiązaniach krótkoterminowych kończąc.

### **Rachunek zysków i strat:**

SZOZ sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Odzworowuje on strukturę wyniku finansowego jednostki, tzn. zysku lub straty netto oraz zawiera informacje o czynnikach wpływających na jego wysokość. Czynnikami tymi są z jednej strony, przychody i zyski oraz koszty i straty z drugiej.

Za zgodność  
z oryginałem

BURMISTRZ

mgr Jarosław Szanala



W rachunku zysków i strat ujmuje się oddzielnie określone pozycje sprawozdawcze kształtujące wynik finansowy za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Do pozycji tych należą:

1. przychody i koszty dotyczące podstawowej działalności operacyjnej ( m.in. sprzedaży świadczeń medycznych, towarów i materiałów),
2. pozostałe koszty i przychody finansowe;
3. koszty i przychody finansowe;
5. straty i zyski nadzwyczajne;
6. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

W sprawozdaniu finansowym za 2012 rok wykazano zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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

Amortyzacja naliczana jest według stawki liniowej, raz do roku.

Za zgodność  
z oryginałem  
B C R M I S T K A  
mgr Jarosław Samela

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### AKTYWA:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada:

1. System operacyjny Windows 98 (3 kopie),
2. System operacyjny Windows XP Home (1 kopia),
3. Program kadrowo-płacowy w wersji DOS firmy Kamssoft,
4. Program finansowo-księgowy w wersji DOS firmy Kamssoft,
5. KS-PPS Podstawowy Pakiet Świadczeniodawcy – program do rozliczeń z NFZ,
6. R2Płatnik firmy Reset 2 – Program kadrowo – płacowy,
7. System Symfonia – finanse i księgowość.

Wszystkie wartości niematerialne i prawne, które posiada jednostka zostały w 100 % zamortyzowane.

Środki trwałe, wyceniane są w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej poniżej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

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

Za zgodność  
z oryginałem  
BURMISTRZ  
mgr Jarostaw Samela

Zastosowane stawki amortyzacji są następujące:

Budynek – 2,5%; autoklaw – 20%; unit stomatologiczny – 20%; holter RR – 20%;  
fotel ginekologiczny – 20%; kserokopiarka – 14%; garaż blaszany – 10%.

Nazwa	Numer KŚT	Początek roku 01.01.2012 (zł.)	Zwiększenia (zakup) (zł.)	Zmniejszenia (likwidacja) (zł.)	Zmniejszenia (przebiegowa -nia) (zł.)	Dotychczasowe umorzenie (zł.)	Stan na 31.12.2012 (zł.)
Budynki, budowle	I	171,755.46	-	-	-	84,746 10	87,009.36
Zestawy komputerowe	IV	13,755.40	-	-	-	13,755 40	0.00
Samochody specjalne	VII	7,000.00	-	-	-	7,000.00	0.00
Maszyny specjalne i urządzenia biurowe	VIII	96,749 24	-	-	-	72,666.30	24,082.94
Garaż blaszany	VIII	1,140.00	-	-	-	522.52	617.48
<b>RAZEM: Środki trwałe</b>		<b>290,400.10</b>	-	-	-	<b>178,690.32</b>	<b>111,709.78</b>
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	-	67,916.43	1.285,00			69,201.43	0.00
<b>SUMA środków trwałe i pozostałe środki trwałe w użytkowaniu</b>		<b>358,316.53</b>	<b>1.285,00</b>			<b>247,891.75</b>	<b>111.709,78</b>

Za zgodność  
z oryginałem  
B U R M I S T R Z  
mgr Jerzy Samela

Zwiększenia i zmniejszenia w poszczególnych grupach rodzajowych:

- w grupie I – nie dokonano zakupów ani likwidacji
- w grupie IV – nie dokonano zakupów ani likwidacji
- w grupie VII – nie dokonano zakupów ani likwidacji
- w grupie VIII – nie dokonano zakupów ani likwidacji.

W pozostałych środkach trwałych w używaniu zwiększenia są wynikiem zakupu wyposażenia do Ośrodka Zdrowia w Wąchocku ( Regały metalowe – Archiwum. Chłodziarka ERC 24010 W – Punkt szczepień ).

**Zapasy (rzeczowe aktywa obrotowe)**, określane są jako aktywa przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeśli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W grupie zapasów zgodnie z przeznaczeniem wyróżnia się:

- Materiały, stanowią składniki majątkowe, zakupione lub też wytworzone we własnym zakresie, przeznaczone na własne potrzeby jednostki. W zoz do materiałów zalicza się w szczególności: leki, środki opatrunkowe, materiały do badań diagnostycznych, materiały jednorazowego użytku ( strzykawki, igły, rękawice jednorazowego użytku, itp.)

Stan zapasów w SZOZ w Wąchocku na dzień 31.12.2012 stanowi wartość: **3.502,29 zł.** (materiały jednorazowego użytku, materiały stomatologiczne, leki). Zapasy te wyceniane są na podstawie spisu z natury w cenach zakupu.

**Należności krótkoterminowe** w kwocie: **106.318,25 zł.** dotyczą należności z tytułu umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia w Kielcach.

**Inwestycje długoterminowe**, nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

Za zgodność  
z oryginałem  
BURMISTRZ  
mgr Jeronima Samela

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 79.513,07 zł. stanowią jedynie środki do dyspozycji znajdujące się w banku. Wyceniane są one według wartości nominalnej.

## PASYWA:

Fundusze ( kapitały ) własne są podstawowym źródłem finansowania działalności jednostki. W publicznym zakładzie opieki zdrowotnej wartość majątku określają:

- Fundusz założycielski
- Fundusz zakładu.

**Fundusz założycielski** (kapitał podstawowy), stanowi wartość wydzielonej zakładowi części mienia państwowego na prowadzenie określonej działalności. Jest on trwale związany z jednostką gospodarczą i stanowi długoterminowe źródło finansowania jej działalności. Nie może być on wykorzystywany i jednostka nie może nim rozporządzać. Bardzo często fundusz ten nazywany jest kapitałem (funduszem) związanym.

Kapitał – fundusz podstawowy na dzień 31.12.2012 wynosi: 147.948,28 zł. Został on zmniejszony w 2012 roku o kwotę 29.586,00 zł. na którą składa się niezamortyzowana część środków trwałych zakupionych z dotacji otrzymanej od Organu Założycielskiego:

- stan Funduszu założycielskiego na początek 2012 roku: 177.534,28 zł. – zmniejszenie o kwotę: 29.586,00 zł = stan na 31.12.2012.

Z dniem 30 czerwca 2012 roku weszła w życie nowelizacja ustawy o działalności leczniczej ( Ustawa z dn. 15.04.2011, nowelizacja 14.06.2012r.), która wprowadziła kilka nowych regulacji, m.in. uporządkowała kwestię Funduszu założycielskiego SP ZOZ-ów. Zgodnie z art. 8 ust. 1 nowelizacji, wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed 1 lipca 2011r. Fundusz założycielski sp zoz

Za zgodność  
z oryginałem  
BURMISTRZ  
mgr Jarosław Siemala

podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy z dn. 29.09.1994 o rachunkowości.

W myśl ustawy o zakładach opieki zdrowotnej ( art. 57 ) Fundusz założycielski sp zoz-ów zwiększały przekazane z budżetu państwa dotacje na remonty, inwestycje, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego. Zgodnie z takim postępowaniem w sp zoz-ach naliczana amortyzacja nie miała pokrycia w przychodach. Przyjęta nowelizacja ustawy o działalności leczniczej skorygowała ten mechanizm i umożliwiła odzyskanie części ponoszonych kosztów amortyzacji. Celem nowelizacji przepisów było ujednoczenie prezentowania w sprawozdaniach finansowych podmiotów leczniczych składników majątkowych o tym samym charakterze, otrzymanych przez podmioty przed wejściem w życie ustawy o działalności leczniczej oraz po tym terminie.

Operacje przeksięgowania wartości niezamortyzowanych aktywów trwałych na rozliczenia międzyokresowe przychodów zwiększają przychody sp zoz-ów w roku bieżącym i latach kolejnych o wartość odpowiadającą rocznym odpisom amortyzacyjnym od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami lub darowanych przed 1 lipca 2011r.

Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych ustala się na dzień 31 grudnia 2011r. Przeniesienie niezamortyzowanej części aktywów na rozliczenia międzyokresowe przychodów nastąpić musi nie później niż do dnia 31 grudnia 2012r.

**W roku sprawozdawczym 2012 jednostka dokonała następujących operacji zgodnie z nowymi wymogami Ustawy o działalności leczniczej.**

1. Zwiększono pozostałe przychody operacyjne o wartość : 7.536,26 zł. – amortyzacja aktywów trwałych za 2012 rok, zakupionych ze środków otrzymanych z dotacji.

2. Zmniejszono Fundusz założycielski jednostki o niezamortyzowaną część aktywów trwałych zakupionych ze środków otrzymanych z dotacji od Organu założycielskiego.

\* Fundusz założycielski – stan na 01.01.2012r. – 177.534,28 zł.

\* zmniejszenie Funduszu założycielskiego dn. 31.12.2012 o wartość: 29.586,00 zł. z czego:

15.072,52 zł to rozliczenia międzyokresowe przychodów – krótkoterminowe (kwota 7.536,26 zł. wartość amortyzacji za rok 2012; kwota 7.536,26 zł wartość amortyzacji na rok 2013);

14.513.48 zł. to rozliczenia międzyokresowe przychodów – długoterminowe.

\* Wyliczenie wartości Funduszu założycielskiego – stan na 31.12.2012r.  
(177.534,28 zł. – 29.586,00 zł. = 147.948,28 zł.)

**Fundusz zakładu** (kapitał zapasowy), tworzony jest z zysku (nadwyżki). Może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk) lub zmniejszony o stratę na działalności. Celem jego tworzenia jest zapewnienie ciągłości i stabilności funkcjonowania jednostki. Stanowi on dodatkowe zabezpieczenie przed ryzykiem.

Kapitałem zapasowym w kwocie 73.473,73 zł. (stan Funduszu zapasowego 66.037,69 powiększony o zysk netto za rok 2010 – kwota 7.436,04 zł.) została w 2011 roku pokryta strata z lat ubiegłych. W związku z zaistniałą sytuacją według stanu na 31.12.2012 jednostka nie posiada Kapitałów zapasowych.

**Rezerwy na świadczenia pracownicze**, zgodnie z art. 39 Ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. jednostka dokonała wyceny rezerw na nagrody jubileuszowe oraz jednorazowe odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne. Ustawa nakazuje wycenić rezerwy, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Wybrana metoda (metoda prognozowanych świadczeń jednostkowych), wyceny rezerw zgodna jest z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR 19).

Raport został sporządzony przez „Signum” – Biuro Aktuarialne z Warszawy przy wykorzystaniu informacji dostarczonych przez SZOZ w Wąchocku.

Naliczona kwota rezerw stan na :

31.12.2012r. – **136.512,28 zł.**

Za zgodność  
z oryginałem  
BURMISTRZ  
mgr Jarosław Samela

Zgodnie z art. 39 ust.2 pkt.2 ustawy o rachunkowości jednostka zaewidencjonowała naliczone kwoty rezerw na świadczenia pracownicze na „Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów” z podziałem na długo i krótkoterminowe.

Rezerwy na świadczenia pracownicze zaliczane są do kapitałów obcych jednostki i ujmowane są w bilansie po stronie pasywów w grupie B w pozycji „Rezerwy na zobowiązania - Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne”, a nie jako bierne rozliczenia międzyokresowe.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, prezentuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe. Kryterium podziału jest czas, na który tworzy się rezerwę, liczony od dnia bilansowego. Rezerwy długoterminowe to takie, które dotyczą okresu dłuższego niż rok, na dzień sporządzania bilansu. Rezerwy krótkoterminowe, obejmują okres krótszy niż rok na dzień sporządzania bilansu.

Naliczona kwota rezerw na świadczenia pracownicze stan na 31.12.2012, została:

- zmniejszona o kwotę : 1.906,48 zł. na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne (długoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 16.166,04 zł. na nagrody jubileuszowe (długoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 9,783,76 zł. na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne (krótkoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 11.843,75 zł. na nagrody jubileuszowe (krótkoterminowe).
- w 2012 rozwiązano rezerwę na nagrody jubileuszowe w wysokości: 3.726,00 zł.

Różnica wynikająca z wartości naliczonych rezerw na świadczenia pracownicze wg. stanu na 31.12.2011r. i stanu na 31.12.2012r. na kwotę: **32.161,07 zł.**, stanowi zmianę stanu produktów jednostki.



Jest to w praktyce różnica między sumą sald kont zespołu „6” na początek roku obrotowego a stanem wynikającym z zapisów na tych kontach na koniec roku obrachunkowego ( stan na początek 2012 roku: 104.351,21 zł. ; stan na koniec 2012 roku: 136.512,28 zł.).

**Zobowiązania długoterminowe** w przedstawionym okresie sprawozdawczym nie występowały.

**Zobowiązania krótkoterminowe**, na łączną kwotę: **25.136,77 zł.** stanowią :

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 25.086,02 zł.
- inne zobowiązania: 50,75 zł.

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów**, obejmują wszystkie te przychody, które powstały w innym okresie niż okres, którego dotyczą. Rozliczenia w czasie tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą. Wydzielenie w ewidencji przychodów przyszłych okresów zgodnie z zasadą współmierności kosztów i przychodów służy prawidłowemu ustaleniu wyniku na działalności za dany okres.

W bieżącym okresie sprawozdawczym dokonano następujących operacji gospodarczych w celu wyliczenia wartości Rozliczeń międzyokresowych przychodów:

1. Dokonano wyliczenia wartości amortyzacji aktywów zakupionych ze środków finansowych otrzymanych z dotacji od Organu założycielskiego - stan na 30.12.2011 r.:

- a) EKG „Ascard” Mr. Silver 1.149,80 zł.
- b) Holter RR „Holcard” 1.086,46 zł.
- c) Unit stomatologiczny „Galaxy” 5.300,00 zł.

**RAZEM: 7.536,26 zł.**

70 zgodność  
z oryginałem

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samojła

2. Dokonano wyliczenia wartości niezamortyzowanej części aktywów zakupionych z dotacji:

$$5.749,02 - 1.437,23,00 = 4.311,79 \text{ zł.}$$

$$5.432,28 - 1.358,08 = 4.074,20 \text{ zł.}$$

$$26.500,01 - 5.300,00 = 21.200,01 \text{ zł.}$$

**RAZEM: 29.586,00 zł.**

3. Ustalono wartość Rozliczeń międzyokresowych przychodów:

$29.586,00 - 7.536,26 = 22.049,74 \text{ zł.}$  - niezamortyzowana część aktywów do rozliczenia w przyszłych okresach sprawozdawczych, stanowiąca wartość Rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2012 r.

Za zgodność  
z oryginałem

**SUBMISTRZ**

*[Signature]*  
mgr Jarosław Samela

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przychody jednostki za rok 2012 rok stanowią:

- środki otrzymane na pokrycie działalności statutowej, otrzymane na podstawie kontraktów zawartych ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach, ul. Jana Pawła II 9 – kwota: 1.285.591,57 zł.

- środki z działalności własnej – kwota: 16.406,00 zł.
- zmiana stanu produktów (zmniejszenie -- wartość ujemna) -- kwota: 32.161,07 zł.
- pozostałe przychody operacyjne – kwota: 7536,26 zł.
- przychody finansowe – kwota: 141,57 zł.
- przychody bezgotówkowe – kwota: 160,00 zł.

Przychody netto ze sprzedaży produktów:

$1.285.591,57 \text{ zł} + 16.406,00 \text{ zł} + 160,00 \text{ zł} = 1.302.157,57 \text{ zł}.$

Przychody netto ze sprzedaży z uwzględnieniem zmiany stanu produktów:

$1.302.157,57 \text{ zł} - 32.161,07 \text{ zł} = 1.269.996,50 \text{ zł}.$

Razem przychody za 2012 rok:

$1.285.591,57 \text{ zł} + 16.406,00 \text{ zł} + 160,00 \text{ zł} + 141,57 \text{ zł} + 7536,26 \text{ zł} = 1.309.835,40 \text{ zł}.$

Razem przychody za rok 2012 ( zmniejszone o zmianę stanu produktów):

$1.269.996,50 \text{ zł} + 7.536,26 \text{ zł} + 141,57 = 1.277.674,33 \text{ zł}.$

Koszty na kwotę 1.262.639,17 zł. to wydatki związane z bieżącą działalnością jednostki.

Wśród kosztów poniesionych w 2012 roku, największą rolę odgrywiają koszty:

- wynagrodzeń,
- składek na ubezpieczenia społeczne, przekazywane comiesięcznie do

Zakładu Ubezpieczeń Społecznych do 15 dnia każdego miesiąca, za zgodnością z oryginałem

- podatku dochodowego, przekazywanego do Urzędu Skarbowego do 20 dnia każdego miesiąca,
  - zużycia materiałów, leków i energii,
  - usług obcych (napraw, remontów, badań laboratoryjnych, diagnostycznych, RTG, kontraktów medycznych).
- Koszty finansowe (odsetki) – 7,00 zł.

**Wynik finansowy za 2012 rok:**

Przychody netto ze sprzedaży produktów:

**1.269.996,50 zł.** (skorygowane o zmianę stanu produktów)

Koszty działalności operacyjnej: **1.262.639,17 zł.**

**Zysk ze sprzedaży: 7.357,33 zł.**

**Zysk z działalności operacyjnej:**

zysk ze sprzedaży 7.357,33 zł. + pozostałe przychody operacyjne 7.536,26 zł. =  
14.893,59 zł.

**Zysk z działalności gospodarczej:**

zysk z działalności operacyjnej 14.893,59 zł + przychody finansowe 141,57 zł. –  
koszty finansowe 7,00 zł. = **15.028,16 zł.**

**Zysk netto:** zysk z działalności gospodarczej – podatek dochodowy –  
obowiązkowe zmniejszenia zysku = **15.028,16 zł.**

Wynik finansowy za 2012 rok = **15.028,16 zł.**

Dodatnim wynikiem finansowym Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej planuje pokryć ujemny wynik finansowy z lat ubiegłych.

Sporządził:

**KSIEGOWA**  
*K.A.*  
mgr Katarzyna Adamczyk

Za zgodność  
z oryginałem

**S T R O N I S T R Z**  
*J.S.*  
mgr Jarosław Samela

Dyrektor:

**DYREKTOR**  
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Wesołocku  
lek. med. Andrzej Sokołowski

# PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

## OŚRODEK ZDROWIA W WĄCHOCKU

L.p.	Poradnia	Funkcja	Liczba etatów lub godz.	Specjalizacje/kursy
1	Lekarza POZ	lekarz	1 etat	choroby wewnętrzne 1 st.
		lekarz	9h/tydz	choroby wewnętrzne 1 st.; medycyna ogólna 2 st ; medycyna rodzinna - specjalista
		lekarz	3h/tydz.	choroby wewnętrzne 1 st ; medycyna rodzinna - specjalista
		lekarz	5,25 h/tydz	choroby wewnętrzne 1 st ; medycyna rodzinna - specjalista
2	Dla dzieci	lekarz	16h/tydz.	pediatria 1 st.
		lekarz	6h/tydz	pediatria 1 st.; medycyna rodzinna - specjalista
3	Stomatologiczna	lekarz stom.*	1/2 etatu	
		lekarz stom.	1/2 etatu	
		pielęgniarka	1/2 etatu	
4	Ginekologiczna	lekarz	5h/tydz.	położnictwo i ginekologia 2 st.
		lekarz	8h/tydz.	położnictwo i ginekologia 2 st.; organizacja ochrony zdrowia 2 st
		położna	1/3 etatu	
5	Gabinet pielęgniarki śród rodz	pielęgniarka	1 etat	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs szczepień ochronnych
		pielęgniarka	1/2 etatu	kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs pielęgniarstwa z zakresu organizacji i zarządzania
6	Gabinet higieny szkolnej	pielęgniarka	1 etat	kurs pielęgniarstwa środowiska nauczania i wychowania; kurs szczepień ochronnych
7	Gabinet zabiegowy	pielęgniarka	1/2 etatu	kurs szczepień ochronnych

Za zgodność  
z oryginałem

8	Gabinet EKG	pielęgniarka	1 etat	kurs EKG
9	Punkt Szczepień	pielęgniarka	1 etat	licencjat; kurs szczepień ochronnych; kurs pielęgniarstwa opieki paliatywnej; kurs pielęgniarstwa środowiskowo - rodzinnego
10	Księgowość/ kadry	księgowa/ kadrowa	1 etat	mgr finansów i rachunkowości
		informatyk/ kierowca	1 etat	inż. informatyk
		Pracownik administracyjny	1/2 etatu	
11		sprzątaczką	1 etat	

### OSRODEK ZDROWIA W PARSZOWIE

L.p.	Poradnia	Funkcja	Liczba etatów lub godz.	Specjalizacje/kursy
1	Lekarza POZ	lekarz	1/2 etatu	choroby wewnętrzne 1 st
		lekarz	6h/tydz.	pediatria 1 st.; medycyna ogólna 2 st
2	Dla dzieci	lekarz	12h/tydz.	pediatria 1 st ; medycyna szkolna 2 st
3	Stomatologiczna	lekarz stom *	1/2 etatu	
		pielęgniarka**	1/2 etatu	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego
4	Gabinet pielęgniarki środ rodz.	pielęgniarka	1 etat	kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego
5	Gabinet zabiegowy	pielęgniarka**	1/2 etatu	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego
6	Punkt Szczepień	pielęgniarka	1 etat	licencjat; kurs szczepień ochronnych
7		sprzątaczką	1/2 etatu	

\*, \*\* - dotyczy jednej i tej samej osoby, etat podzielony

**KSIEGOWA**  
mgr Katarzyna Adamczyk

Za zgodność  
z oryginałem  
**B U R M I S T R A**  
mgr Jolanta Samela

**DYREKTOR**  
Sanitarnego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Wąskowodzie  
lek. med. Anna Sobolowska