

Uchwała Nr XX/213/12
Rady Gminy Jasienica
z dnia 28 czerwca 2012 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2011 rok Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasienicy

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. z 2001 roku Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 3 ust. 1 pkt. 7 art. 52 ust. 1, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. z 2002 roku Dz. U. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.) i § 15 Statutu Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasienicy.

RADA GMINY JASZENICA
uchwala, co następuje

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2011 rok Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasienicy.

§ 2

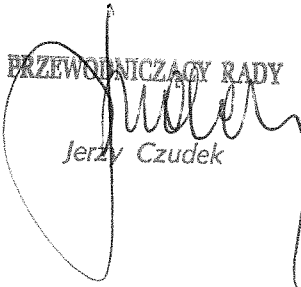
Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasienicy za rok 2011 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3

Powierzyć wykonanie uchwały Wójtowi Gminy Jasienica.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jerzy Czudek

Rachunek zysków i strat

Sporządzony za okres 2011

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni 2010	Kwota za rok obrotowy 2011
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	3 494 010,19	3 650 260,29
	- od jednostek powiązanych		3 669 285,98
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 493 660,31	3 816 155,08
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	349,88	-165 894,79
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 706 901,19	3 950 385,78
I.	Amortyzacja	60 256,00	28 482,99
II.	Zużycie materiałów i energii	341 891,51	338 829,82
III.	Usługi obce	612 676,30	741 246,11
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		2 937,82
V.	Wynagrodzenia	2 194 695,91	2 291 458,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	433 276,93	484 275,96
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	64 105,17	63 154,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-212 891,00	-300 125,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	5 600,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	5 600,00
I.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	213 590,76	-294 525,49
G.	Przychody finansowe	26 444,27	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	26 444,27	
H.	Koszty finansowe	0,21	0,00
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	0,21	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-187 146,70	-294 525,49
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	-187 146,70	-294 525,49
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-187 146,70	-294 525,49

Uwaga:

Kolumna dotycząca roku 2010 została przeniesiona z rachunku zysków i strat za 2010r. Sporządzonego przez P. Grazyńę Dąbał.

Sporządził:

Księgowa SGZOZ w Jasienicy

Justyna Lorańczyk

Zatwierdził:

p.o. Kierownik

Katarzyna Sauc - Kania

Jasienica, 30.03.2012 r.

Księgowa
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Jasienicy

Justyna Lorańczyk

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jasienicy

Katarzyna Sauc-Kania

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2011-12-31	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3.650.260,29	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	3 669 285,98	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.816.155,08	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	-165.894,79	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	3.950.385,78	0,00
	I	Amortyzacja	28.482,99	0,00
	II	Zużycie materiałów i energii	338.829,82	0,00
	III	Usługi obce	741.246,11	0,00
	-	IV Podatki i opłaty, w tym:	2.937,82	0,00
*	-(1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	2.291.458,81	0,00
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	484.275,96	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	63.154,27	0,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-300.125,49	0,00
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	5.600,00	0,00
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	5.600,00	0,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-294.525,49	0,00
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00
	-	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	-	II Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
	-	I Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-(1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-294.525,49	0,00
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-294.525,49	0,00
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-294.525,49	0,00

30 MAR, 2012

Księgowa
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Jasienicy
Justyna Lorańczyk

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jasienicy
Katarzyna Sauć-Kania

Bilans

AKTYWA

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2011-12-31	Na koniec ub. roku 2010-12-31
-	A	Aktywa trwałe	55.941,74	178.771,21
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	55.941,74	178.771,21
-	1	Środki trwałe	55.941,74	178.771,21
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	55.941,74	178.771,21
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	647.957,74	996.011,55
-	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materialy	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	376.698,68	342.677,84
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	376.698,68	342.677,84
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	376.128,13	342.677,84
	-(1)	do 12 miesięcy	376.128,13	342.677,84
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	570,55	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	263.829,06	487.438,92
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	263.829,06	487.438,92
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2011-12-31	Na koniec ub. roku 2010-12-31
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	263.829,06	487.438,92
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	263.829,06	487.438,92
	-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.430,00	165.894,79
		Suma	703.899,48	1.174.782,76

30 MAR. 2012

Księgowa
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Jasienicy
Justyna Loranczyk
Justyna Loranczyk

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jasienicy
Katarzyna Sauc-Kania
Katarzyna Sauc-Kania

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2011-12-31	Na koniec ub. roku 2010-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	312.865,05	751.332,12
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	338.719,43	482.661,01
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	268.671,11	455.817,81
	VIII	Zysk (strata) netto	-294.525,49	-187.146,70
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	391.034,43	423.450,64
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	391.034,43	423.450,64
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	388.585,46	413.580,34
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	64.181,30	76.329,67
		- (1) do 12 miesięcy	64.181,30	76.329,67
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	184.719,85	157.091,51
		h) z tytułu wynagrodzeń	135.641,88	172.722,29
		i) inne	4.042,43	7.436,87
	3	Fundusze specjalne	2.448,97	9.870,30
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma			703.899,48	1.174.782,76

30 MAR. 2012

Księgowa
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Jasienicy

Justyna Lorańczyk
Justyna Lorańczyk

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jasienicy

Katarzyna Sauć-Kania
Katarzyna Sauć-Kania

Sprawozdanie z przebiegu wykonania planu finansowego SGZOOZ w Jasienicy za 2011 rok

Lp.	Nazwa	Plan na 2011 rok	Wykonanie planu na dzień 31.12.2011r.	%
I.	Przychody ogółem	3 737 443,00 zł	3 650 260,29 zł	97,67
1.	Przychody wg umów z NFZ	3 702 643,00 zł	3 666 285,98 zł	99,02
	- usługi medyczne w zakresie POZ	2 820 635,00 zł	2 870 491,71 zł	101,77
	- usługi medyczne w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej	381 552,00 zł	332 768,95 zł	87,21
	- usługi medyczne w zakresie długoterminowej opieki pielęgniarstwa	142 350,00 zł	186 784,00 zł	131,21
	- usługi medyczne w zakresie rehabilitacji	358 106,00 zł	279 241,32 zł	77,98
2.	Pozostałe usługi	34 800,00 zł	146 869,10 zł	422,04
3.	Zmiana stanu produktów	- zł	- 165 894,79 zł	
II.	Koszty ogółem	3 737 443,00 zł	3 950 385,78 zł	105,70
1.	Zużycie materiałów	438 009,00 zł	338 829,82 zł	77,36
	- zakup aparatury medycznej	58 046,00 zł	5 934,43 zł	10,22
	- zaopatrzenie w leki	60 742,00 zł	67 889,82 zł	111,77
	- zaopatrzenie w materiały opatrunkowe i jednorazowego użytku	30 815,00 zł	18 003,12 zł	58,42
	- energia, gaz, woda	130 450,00 zł	129 979,82 zł	99,64
	- zaopatrzenie biurowe	21 705,00 zł	19 694,23 zł	90,74
	- zakup odczynników i materiałów diagnostycznych	30 705,00 zł	29 252,48 zł	95,27
	- zakup wyposażenia	54 835,00 zł	37 382,14 zł	68,17
	- pozostałe materiały	50 711,00 zł	30 693,78 zł	60,53
2.	Usługi obce	495 973,00 zł	741 246,11 zł	149,45
	- diagnostyczne usługi	112 490,00 zł	130 480,90 zł	115,99
	- usługi medyczne	249 741,00 zł	465 059,60 zł	186,22
	- pozostałe usługi obce	133 742,00 zł	145 705,61 zł	108,95
3.	Płace ogółem	2 228 700,00 zł	2 291 458,81 zł	102,82
	- wynagrodzenie planowane	2 091 300,00 zł	2 180 700,37 zł	104,27
	- odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, umowy zlecenia	137 400,00 zł	110 758,44 zł	80,61
4.	Narzuty na płace	451 011,00 zł	484 275,96 zł	107,38
5.	Amortyzacja	60 010,00 zł	28 482,99 zł	47,46
6.	Pozostałe koszty	63 740,00 zł	66 092,09 zł	103,69
III.	Pozostałe przychody operacyjne	- zł	5 600,00 zł	
III.	Zysk	- zł	- zł	
IV.	Strata	- zł	- 294 525,49 zł	

Księgowa
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Jasienicy

Justyna Lorańczyk
Justyna Lorańczyk

KIERO 30 MAR 2012
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jasienicy

Katarzyna Sauć-Kania
Katarzyna Sauć-Kania

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011

I.Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Sprawozdanie dotyczy **Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasienicy** – jako samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, którego siedziba jest w Jasienicy – 43-385 Jasienica 845.
2. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:
 - a) podstawowej opieki zdrowotnej:
 - Ośrodek Zdrowia w Jasienicy,
 - Ośrodek Zdrowia w Grodźcu,
 - Ośrodek Zdrowia w Rudzicy,
 - Ośrodek Zdrowia w Mazańcowicach,
 - Ośrodek Zdrowia w Międzyrzeczu,
 - b) specjalistycznej opieki ambulatoryjnej – poradnie specjalistyczne:
 - kardiologiczna,
 - pulmonologiczna,
 - otolaryngologiczna,
 - chirurgia urazowo-ortopedyczna,
 - neurologia,
 - okulistyczna,
 - c) rehabilitacji wraz z fizjoterapią,
 - d) pielęgniarskiej opieki długoterminowej.
3. Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej – VIII Wydział Gospodarczy KRS - 0000031685 oraz w Śląskim Urzędzie Wojewódzkim w Katowicach nr

Księgi Rejestrowej 24-01895

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2011r. do 31.12.2011r.**
5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności zagrażające kontynuowaniu przez SGZOZ w Jasienicy działalności medycznej w okresie krótszym niż obecny rok bilansowy.
6. Przyjęte zasady rachunkowości w oparciu o ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., z późniejszymi zmianami.

6.1. Metody wyceny aktywów:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według:

- cen nabycia,
- wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie w tym w drodze darowizny.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

Na dzień bilansowy zgodnie z się. 28 ustawy o rachunkowości, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Środki trwałe w budowie – zgodnie z się. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się na podstawie się. 28 ust. 1 pkt. 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizacyjny.
4. Na dzień powstania należności zgodnie z się. 28 ust. 11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jasienicy
Sprawozdanie finansowe za 2011 rok

ujmuje się według wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizacyjny.

5. Na dzień powstania zobowiązania zgodnie z się. 28 ust.11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości ujmuje się według wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizacyjny.
6. Rezerwy na zobowiązania zgodnie z się. 28 ust. 1 pkt. 9 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
7. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z się. 30 ust. 1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
8. Materiały wycenia się w cenach zakupu.
9. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
10. Fundusz własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, przedstawia tabela poniżej (dotyczy poz. A bilansu)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Urządzenia techniczne i maszyny				
	A. Wartość brutto	986 070,44 zł	85 395,68 zł	369 013,42 zł	702 452,70 zł
	B. Umorzenia	807 299,23 zł	64 283,57 zł	225 071,84 zł	646 510,96 zł
	C. Wartość netto (A-B)	178 778,21 zł	21 112,11 zł	143 941,58 zł	55 941,74 zł
2	Wartości niematerialne i prawne				
	A. Wartość brutto	24 856,40 zł	6 539,91 zł	18 511,80 zł	12 884,51 zł
	B. Umorzenia	24 856,40 zł	6 539,91 zł	18 511,80 zł	12 884,51 zł
	C. Wartość netto (A-B)	- zł	- zł	- zł	- zł
	Ogółem aktywa trwałe				
	A. Wartość brutto	986 070,44 zł	91 935,59 zł	387 525,22 zł	715 337,21 zł
	B. Umorzenia	807 299,23 zł	70 823,48 zł	243 583,64 zł	659 395,47 zł
	C. Wartość netto (A-B)	178 778,21 zł	21 112,11 zł	143 941,58 zł	55 941,74 zł

1.2. Aktywa obrotowe – poz. B bilansu

SGZOK w Jasienicy nie posiada magazynów z materiałami.

1.3. Należności krótkoterminowe – poz. B II bilansu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Zmiana	
				wartość	%
1	NFZ – usługi medyczne	341 401,73 zł	371 050,70 zł	29 648,97 zł	109 %
2	ZOK – usługi diagnostyczne	- zł	384,00 zł	384,00 zł	-
3	Pozostałe należności	1 276,11 zł	5 263,98 zł	3 987,87 zł	413 %
	RAZEM	342 677,84 zł	376 698,68 zł	34 020,84 zł	110 %

1.4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jasienicy
Sprawozdanie finansowe za 2011 rok

Lp.	Tytuł przychodu	Rok 2010	Rok 2011
1	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	165 894,79 zł	7 430,00 zł

Na rozliczenia międzyokresowe kosztów w 2010 roku składają się wynagrodzenia za m-c grudzień 2010r. , wypłacone w styczniu 2011r.

Na rozliczenia międzyokresowe kosztów w 2011 roku składają się koszty polis ubezpieczeniowych, prenumeraty oraz Symfopakietu dotyczących 2012 roku.

1.5.Stan funduszy – tabela poniżej (dot. poz. Bilansu Pasywa A I, IV)

Lp.	Treść	Fundusz założycielski
1.	Stan na początek roku obrotowego	482 661,01 zł
2.	Zwiększenia	- zł
3.	Zmniejszenia	143 941,58 zł
4.	Stan na koniec roku obrotowego	338 719,43 zł

Zmiany w funduszu założycielskim:

Zmniejszenia 143 941,58 zł spowodowane są koniecznością skorygowania błędów w ewidencji księgowej majątku Zakładu.

1.6. Działalność SGZOZ w Jasienicy w roku obrotowym 2011 zamyka się stratą bilansową w kwocie 294 525,49 zł.

Ujemny wynik finansowy proponujemy pokryć z zysków z lat poprzednich oraz zysków z lat następnych.

1.7. Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jasienicy posiada dodatni kapitał własny.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jasienicy
Sprawozdanie finansowe za 2011 rok

1.8.Zobowiązania – poz. B II i III 2 bilansu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana	
		Początek okresu	Koniec okresu	wartość	%
	Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł	- zł	-
	Zobowiązania krótkoterminowe	423 450,64 zł	391 034,43 zł	- 32 416,21 zł	92%
1	Kredyty i pożyczki	- zł	- zł	- zł	-
2	Z tytułu dostaw i usług	76 329,67 zł	64 181,30 zł	- 12 148,37 zł	84%
2.1	Do 12 miesięcy	76 329,67 zł	64 181,30 zł	- 12 148,37 zł	84%
2.2	Powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	-
3	Zaliczki otrzymane na dostawy	- zł	- zł	- zł	-
4	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	157 091,51 zł	184 719,85 zł	27 628,34 zł	118%
5	Z tytułu wynagrodzeń	172 722,29 zł	135 641,88 zł	- 37 080,41 zł	79%
6	Pozostałe zobowiązania	7 436,87 zł	4 042,43 zł	- 3 394,44 zł	54%
7	Fundusze specjalne	9 870,30 zł	2 448,97 zł	- 7 421,33 zł	25%
	Razem zobowiązania	423 450,64 zł	391 034,43 zł	- 32 416,21 zł	92%

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1.Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług – poz. A rachunku zysków i strat.

Lp.	Forma działalności	Rok 2010	Rok 2011	Zmiana wartości	Zmiana %
1.	Podstawowa Opieka Zdrowotna	Brak danych z podziałem na poszczególne zakresy	2 870 491,71 zł		
2.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna		332 768,95 zł		
3.	Rehabilitacja		279 241,32 zł		
4.	Pielęgniarska Opieka Długoterminowa		186 784,00 zł		
5.	Inne przychody		146 869,10 zł		
	Razem przychody	3 493 310,43 zł	3 816 155,08 zł	322 844,65 zł	109 %

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jasienicy
Sprawozdanie finansowe za 2011 rok

2.2.Struktura kosztów w układzie rodzajowym – poz. B rachunku zysków i strat.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na				Zmiana	
		31.12.2010	Udział %	31.12.2011	Udział %	wartość	%
I.	Koszty według rodzajów ogółem	3 706 901,19 zł	100 %	3 950 385,78 zł	100%	243 484,59 zł	107%
1.	Amortyzacja	60 256,00 zł	1,63%	28 482,99 zł	0,72%	- 31 773,01 zł	47%
2.	Zużycie materiałów i energii	341 891,51 zł	9,22%	338 829,82 zł	8,58%	- 3 061,33 zł	99%
3.	Usług obce	612 676,30 zł	16,53%	741 246,11 zł	18,76 %	128 569,81 zł	121%
4.	Podatki i opłaty	- zł	-	2 937,82 zł	0,07%	2 937,82 zł	-
5.	Wynagrodzenia	2 194 695,91 zł	59,20%	2 291 458,81 zł	58,01%	96 762,90 zł	104%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	433 276,93 zł	11,69%	484 275,96 zł	12,26 %	50 999,66 zł	112%
7.	Pozostałe koszty	64 105,17 zł	1,73%	63 154,27 zł	1,60%	- 950,90 zł	99%

2.3.Pozostałe przychody operacyjne i ich struktura – poz. D rachunku zysków i strat

Lp.	Tytuł przychodu	Rok 2010	Rok 2011
1.	Inne przychody operacyjne	- zł	5 600,00 zł
	Razem przychody operacyjne	- zł	5 600,00 zł

W skład pozostałych przychodów operacyjnych wchodzi kwota uzyskana z Urzędu Skarbowego jak zwrot za zakup kas fiskalnych.

2.4.Pozostałe koszty operacyjne i ich struktura – poz. E rachunku zysków i strat

W 2010 i 2011 roku pozostałe koszty operacyjne nie występowały.

2.5.Przychody finansowe – poz. G rachunku zysków i strat

Lp.	Tytuł przychodu	Rok 2010	Rok 2011
1.	Inne przychody finansowe	26 444,27 zł	- zł
	Razem przychody finansowe	26 444,27 zł	- zł

2.6.Koszty finansowe – poz. H rachunku zysków i strat

Lp.	Tytuł kosztów	Rok 2010	Rok 2011
1.	Inne koszty finansowe	0,21 zł	- zł
	Razem koszty finansowe	0,21 zł	- zł

2.7.Zyski i straty nadzwyczajne

W 2010 i 2011 roku zyski i straty nadzwyczajne nie występowały.

3. Ustalenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego – zysku brutto

1	Przychody z działalności gospodarczej	3 650 260,29 zł
2	Koszty działalności gospodarczej	3 950 385,78 zł
3	Wynik bilansowy	- 294 525,49 zł

4. Informacja o poziomie i strukturze zatrudnienia

Lp.	Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2010	Na dzień 31.12.2011	Zmiana	Udział % w 2011 r.
1	Lekarze poz	6,50	8,00	1,50	14,64%
2	Pielęgniarki	20,83	22,83	2,00	41,76%
3	Położne	1,33	1,33	-	2,43%
4	Rejestratorki medyczne	3,00	3,00	-	5,49%
5	Rehabilitanci	3,00	4,00	1,00	7,32%
6	Pracownicy Laboratorium	3,00	3,00	-	5,49%
7	Pracownicy RTG	1,25	1,25	-	2,29%
8	Administracja	4,00	4,00	-	7,32%
9	Pracownicy techniczni	7,25	7,25	-	13,26%
10	Razem	50,16	54,66	4,50	100%

5. Informacje inne niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W 2011 roku została uruchomiona nowa Poradnia Specjalistyczna - kardiologia, co wiązało się z dokonaniem dodatkowego zakupu wyposażenia w celu spełnienia warunków NFZ (echokardiografu koszt zakupu 40 tys. zł), oraz potrzebą zwiększenia zatrudnienia personelu medycznego.

30 MAR. 2012

Księgowa
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Jasienicy
Justyna Lorańczyk
Justyna Lorańczyk

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jasienicy
Katarzyna Sauć-Kania
Katarzyna Sauć-Kania

SAMODZIELNY GMINNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W JASIENICY
43-385 JASZENICA
Tel. (033) 815-32-83

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jerzy Czudek
Jerzy Czudek