

Uchwała nr XXIX/305/13  
Rady Gminy Jasienica  
z dnia 25 kwietnia 2013r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2012 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. Dz. U. z 2013 r. poz. 330)

**RADA GMINY JASIEŃSKA**  
**uchwała, co następuje**

**§ 1**

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2012 rok Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasienicy.

**§ 2**

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasienicy za rok 2012 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Powierzyć wykonanie uchwały Wójtowi Gminy Jasienica.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Jerzy Czudek

Bilans

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2012-12-31	Na koniec ub. roku 2011-12-31
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1.455.536,83</b>	<b>55.941,74</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1.455.536,83</b>	<b>55.941,74</b>
1	Środki trwałe	1.455.536,83	55.941,74
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	115.562,70	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.291.226,82	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	48.747,31	55.941,74
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
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>744.348,63</b>	<b>647.957,74</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>33.824,28</b>	<b>0,00</b>
1	Materiały	33.824,28	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
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>357.499,06</b>	<b>376.698,68</b>
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	357.499,06	376.698,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	356.411,11	376.128,13
- (1)	do 12 miesięcy	356.411,11	376.128,13
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
c)	inne	1.087,95	570,55
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>341.464,17</b>	<b>263.829,06</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	341.464,17	263.829,06
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
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	341.464,17	263.829,06
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	341.464,17	263.829,06
- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00

**Bilans**

		-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11.561,12	7.430,00
<b>Suma</b>				<b>2.199.885,46</b>	<b>703.899,48</b>

JASIE NICA, 26.03.2013 r.

**KSIĘGOWA**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Jasienicy

*Małgorzata Sapa*

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Jasienicy

*Katarzyna Sauć-Kania*

Bilans

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2012-12-31	Na koniec ub. roku 2011-12-31
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>478.959,46</b>	<b>312.865,05</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	443.608,88	338.719,43
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	-23.989,38	268.671,11
VIII	Zysk (strata) netto	59.339,96	-294.525,49
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1.720.926,00</b>	<b>391.034,43</b>
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	414.159,18	391.034,43
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	412.276,65	388.585,46
	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:	69.482,70	64.181,30
	- (1) do 12 miesięcy	69.482,70	64.181,30
	- (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	189.806,71	184.719,85
	h) z tytułu wynagrodzeń	145.413,05	135.641,88
	i) inne	7.574,19	4.042,43
3	Fundusze specjalne	1.882,53	2.448,97
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1.306.766,82	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1.306.766,82	0,00
	- (1) długoterminowe	1.306.766,82	0,00
	- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Suma</b>		<b>2.199.885,46</b>	<b>703.899,48</b>

JASZENICA, 26.03.2013 r.

KSIEGOWA  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Jasienicy

Małgorzata Sapa

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

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2012-12-31	Rok ubiegły
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4.159.056,97</b>	<b>3.650.260,29</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>4.159.056,97</b>	<b>3.816.155,08</b>
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)</b>	<b>0,00</b>	<b>-165.894,79</b>
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4.187.705,27</b>	<b>3.950.385,78</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>49.552,30</b>	<b>28.482,99</b>
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>368.907,24</b>	<b>338.829,82</b>
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>823.158,53</b>	<b>741.246,11</b>
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>1.344,28</b>	<b>2.937,82</b>
- (1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>2.375.273,19</b>	<b>2.291.458,81</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>507.235,64</b>	<b>484.275,96</b>
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>62.234,09</b>	<b>63.154,27</b>
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-28.648,30</b>	<b>-300.125,49</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>87.999,90</b>	<b>5.600,00</b>
<b>I</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>45.072,32</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>41.427,58</b>	<b>5.600,00</b>
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>59.351,60</b>	<b>-294.525,49</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>11,64</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- (1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inne</b>	<b>11,64</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>59.339,96</b>	<b>-294.525,49</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>59.339,96</b>	<b>-294.525,49</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>59.339,96</b>	<b>-294.525,49</b>

JASIEŃCICA, 26.03.2013r.

**KSIĘGOWA**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Jasienicy

*Małgorzata Sapa*

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Jasienicy

*Katarzyna Sauc-Kania*

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

### 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:
    - specjalistycznej opieki ambulatoryjnej – poradnie specjalistyczne (kardiologiczna, pulmonologiczna, otolaryngologiczna, chirurgia urazowo-ortopedyczna, neurologia)
  - b) rehabilitacji wraz z fizjoterapią,
  - c) 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 **01.01.2012r. do 31.12.2012r.**
5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności zagrażające kontynuowaniu przez SGZOZ w Jasienicy działalności medycznej.
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 art. 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 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. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w g stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28 ust. 1 pkt. 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej
5. Należności zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości, ujmuje się według wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizacyjny.
6. Zobowiązania zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości ujmuje się według wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizacyjny.
7. Rezerwy na zobowiązania zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 9 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
8. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
9. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Materiały odpisuje się w koszty na dzień zakupu. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się ustalenia stanu materiałów, ich wyceny i korekty kosztów o wartość tego stanu.
10. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
11. Fundusz własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

## 6.2 Sposób ustalania wyniku finansowego

SGZOZ sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu.

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

#### 1.1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (dotyczy pozycji A bilansu)

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	Grunty				
	A. Wartość brutto	-	115.562,70	-	115.562,70
	B. Umorzenia	-	-	-	-
	C. Wartość netto (A-B)	-	115.562,70	-	115.562,70
2.	Budynki				
	A. Wartość brutto	-	1.462.402,28	-	1.462.402,28
	B. Umorzenia	-	171.175,46	-	171.175,46
	C. Wartość netto (A-B)	-	1.291.226,82	-	1.291.226,82
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
	A. Wartość brutto	702 452,70	47.783,03	18.892,07	731.343,66
	B. Umorzenia	646 510,96	54.977,46	18.892,07	682.596,35
	C. Wartość netto (A-B)	55 941,74	- 7.194,43	-	48.747,31
4.	Wartości niematerialne i prawne				
	A. Wartość brutto	12 884,51	-	-	12 884,51
	B. Umorzenia	12 884,51	-	-	12 884,51
	C. Wartość netto (A-B)	-	-	-	-
5.	Ogółem aktywa trwałe				
	A. Wartość brutto	715 337,21	1.625.748,01	18.892,07	2.322.193,15
	B. Umorzenia	659 395,47	226.152,92	18.892,07	866.656,32
	C. Wartość netto (A-B)	55 941,74	1.399.595,09	-	1.455.536,83

Zwiększenie wartości brutto środków trwałych:

- grunty przekazane przez Gminę Jasienica w nieodpłatne użytkowanie	115.562,70
- budynki przekazane przez Gminę Jasienica w nieodpłatne użytkowanie	1.462.402,28
- zakupy środków trwałych	47.783,03

Zmniejszenie wartości brutto środków trwałych:

- likwidacja zużytych środków trwałych	18.892,07
--	-----------

#### 1.2 Aktywa obrotowe – poz. B bilansu

#### 1.3 Zapasy – poz.B.I bilansu

Stan magazynowy to leki (w szczególności szczepionki), sprzęt jednorazowy, środki dezynfekcyjne i inne materiały medyczne zakupione, a nie zużyte do końca roku obrotowego.



#### 1.4 Należności krótkoterminowe – poz. B.II bilansu

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Zmiana	
				wartość	%
1	NFZ – świadczenia zdrowotne	371.050,70	356.363,11	- 14.687,59	96,04
2	Inni odbiorcy – świadczenia zdrowotne	384,00	48,00	- 336,00	12,50
3	Pozostałe należności	5.263,98	1.087,95	- 4.176,03	20,66
	<b>RAZEM</b>	376.698,68	357.499,06	- 19.199,62	94,90

#### 1.5 Środki pieniężne – poz.B.III bilansu

Stan na 31.12.2011 263.829,06 zł ( w tym ZFŚS 2.448,97 zł)

Stan na 31.12.2012 341.464,17 zł (w tym ZFŚS 1.882,53 zł)

Zmiana – wzrost o 29,42 %.

Wskaźnik płynności finansowej (należności + śr.pieniężne)/zobowiązania) wynosił 1,77 (norma 1-2). Oznacza to, że Zakład posiada pełną zdolność do regulowania zobowiązań.

#### 1.6 Rozliczenia międzyokresowe kosztów – poz.B.IV bilansu

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2011	31.12.2012
1	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	7.430,00	11.561,12

Na rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się koszty ubezpieczenia mienia i z tytułu OC, koszty prenumeraty czasopism, dostępu do wydawnictw elektronicznych oraz aktualizacji programów komputerowych, poniesione w 2012 a dotyczące roku 2013.

#### 1.7 Fundusz założycielski – dot. poz. Pasywa A.I).

w złotych

Lp.	Treść	Fundusz założycielski
1.	Stan na początek roku obrotowego	338.719,43
2.	Zwiększenia	115.562,70
3.	Zmniejszenia	10.673,25
4.	Stan na koniec roku obrotowego	443.608,88

Zmiany w funduszu założycielskim:

Zwiększenia – wartość gruntów przyjętych w nieodpłatne użytkowanie

Zmniejszenia - przeniesienie wartości brutto środka trwałego zakupionego z dotacji z budżetu Gminy w 2007 na konto rozliczeń międzyokresowych.

#### 1.8 Rozliczenie wyniku finansowego lat ubiegłych (fundusz zakładu) dot. poz. Pasywa A.VII)

w złotych

Lp.	Treść	Fundusz zakładu
1.	Stan na początek roku obrotowego	268.671,11
2.	Zwiększenia	1.865,00

3.	Zmniejszenia	294.525,49
4.	Stan na koniec roku obrotowego	-23.989,38

Zmiany:

Zwiększenia – przeksięgowanie błędów w ewidencji księgowej dotyczących lat ubiegłych

Zmniejszenia - przeksięgowanie straty za rok obrotowy 2011.

### 1.9 Wynik finansowy za rok 2012.

SGZOK za rok 2012 osiągnął zysk w wysokości 59.339,96 zł.

Proponuje się przeznaczyć zysk na pokrycie strat z lat ubiegłych oraz na zakupy sprzętu medycznego.

W roku 2012 dokonano zmiany zasad rachunkowości w zakresie kosztów materiałów medycznych. W trakcie roku zakupy są odnoszone bezpośrednio w koszty, natomiast na koniec roku materiały nie zużyte są wyceniane, a ich wartość pomniejsza koszty. Wynik finansowy ustalony za rok 2012 wg zasad obowiązujących w roku 2011 wynosiłby 25.515,68 zł.

### 1.10 Zobowiązania – poz. B.II i B.III 2 bilansu.

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana	
		początek okresu	koniec okresu	Wartość	%
Zobowiązania długoterminowe		-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		391.034,43	414.159,18	23.124,75	105,91
1	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
2	Z tytułu dostaw i usług	64.181,30	69.482,70	5.301,40	108,26
3	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	184.719,85	189.806,71	5.086,86	102,75
4	Z tytułu wynagrodzeń	135.641,88	145.413,05	9.771,17	107,20
5	Pozostałe zobowiązania	4.042,43	7.574,19	3.531,76	187,36
6	Fundusze specjalne (ZFŚS)	2.448,97	1.882,53	-566,44	76,87

SGZOK nie posiada zobowiązań warunkowych. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku.

### 1.11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów – poz.B.IV

Na wartość rozliczeń międzyokresowych składają się:

- wartość netto budynków przyjętych w nieodpłatne użytkowanie – 1.291.226,82 zł
- darowizna na modernizację pracowni RTG w 2013r. - 5.000,00 zł
- wartość netto aparatu Magner Plus zakupionego z dotacji z budżetu Gminy Jasienica - 10.540,00 zł

Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów, zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych (zgodnie z art.41 ustawy o rachunkowości). Tym samym odpisy amortyzacyjne od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie bądź zakupionych z dotacji, nie mają wpływu na wynik finansowy.

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Lp.	Wyszczególnienie	2011	2012	Zmiana wartości	Zmiana %
1.	Podstawowa opieka zdrowotna	2.870.491,71	2.990.051,70	119.559,99	104,16
2.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	332.768,95	434.276,75	101.507,80	130,50
3.	Rehabilitacja	279.241,32	361.826,52	82.585,20	129,57
4.	Pielęgniarska Opieka Długoterminowa	186.784,00	142.636,00	-44.148,00	76,36
5.	Inne przychody	146.869,10	230.266,00	83.396,90	156,78
<b>Razem przychody</b>		<b>3.816.155,08</b>	<b>4.159.056,97</b>	<b>342.901,89</b>	<b>108,98</b>

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

w złotych

p.	Wyszczególnienie	Stan na				Zmiana	
		2011	udział %	2012	udział %	wartość	%
<b>I.</b>	<b>Koszty według rodzajów ogółem</b>	3.950.385,78	100,00	4.187.705,27	100,00	237.319,49	105,99
1	Amortyzacja	28.482,99	0,72	49.552,30	1,18	21.069,31	173,97
2	Zużycie materiałów	208.850,00	5,28	217.919,85	5,20	9.069,85	104,34
3	Zużycie energii	129.979,82	3,29	150.987,39	3,60	21.007,57	116,16
4	Usługi obce	741.246,11	18,76	823.158,53	19,65	81.912,42	111,05
5	Podatki i opłaty	2.937,82	0,07	1.344,28	0,03	- 1.593,54	45,75
6	Wynagrodzenia	2.291.458,81	58,01	2.375.273,19	56,72	83.814,38	103,65
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	484.275,96	12,26	507.235,64	12,11	22.959,68	103,65
8	Pozostałe koszty	63.154,27	1,60	62.234,09	1,48	- 920,18	98,54

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

Lp.	Wyszczególnienie	2011	2012
1.	Zysk ze sprzedaży środków trwałych	-	1.500,00
2	Dotacje z budżetu Gminy Jasienica na remonty	-	45.072,32
3	Równowartość amortyzacji śr.trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji	-	36.091,12
4	Darowizny	-	3.572,39
5	Inne	5.600,00	1.764,07
<b>Razem przychody operacyjne</b>		<b>5.600,00</b>	<b>87.999,90</b>

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

W 2011 i 2012 roku pozostałe koszty operacyjne nie wystąpiły.

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

W 2011 i 2012 roku przychody finansowe nie wystąpiły.

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

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
1.	Inne koszty finansowe – ujemne różnice kursowe z wyceny zobowiązań w walucie obcej (euro)	-	11,64
<b>Razem przychody finansowe</b>		-	11,64

#### **2.7. Zyski i straty nadzwyczajne**

W 2011 i 2012 roku zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

### **3. Informacja o poziomie i strukturze zatrudnienia**

w etatach				
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Na dzień 31.12.2011</b>	<b>Na dzień 31.12.2012</b>	<b>Zmiana</b>
1	Lekarze poz	8,00	9,00	+ 1,00
2	Pielęgniarki	22,83	20,50	- 2,33
3	Położne	1,33	1,33	-
4	Rejestratorki medyczne	3,00	3,00	-
5	Rehabilitanci	4,00	4,00	-
6	Pracownicy laboratorium	3,00	2,00	- 1,00
7	Pracownicy RTG	1,25	0,75	- 0,50
8	Administracja	4,00	4,00	-
9	Pracownicy techniczni	7,25	7,25	-
10	<b>Razem</b>	<b>54,66</b>	<b>51,83</b>	<b>-2,83</b>

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

W 2012r. Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jasienicy pracował nad odzyskaniem zaufania wśród pacjentów z terenu całej Gminy Jasienica poprzez działania polegające na zorganizowaniu „Białej Niedzieli” w Ośrodku Zdrowia w Jasienicy oraz „Białej Soboty” w Ośrodku Zdrowia w Mazańcowicach. Podczas tych inicjatyw pacjenci mogli skorzystać z bezpłatnych badań oraz konsultacji lekarskich. Unormowano sytuację kadrową na wszystkich Ośrodkach Zdrowia, przede wszystkim związaną z obsadą lekarską Ośrodków.

W przeciągu całego roku złożono w Samodzielnym Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Jasienicy 500 nowych deklaracji, co przełożyło się na 4% wzrost wpływów z NFZ w ramach podstawowej opieki zdrowotnej tj. ok. 120 000,00 złotych

Natomiast kontrakty w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej zostały wykorzystane w 100%.

Prace remontowe, które zostały przeprowadzone wraz zakupem nowego sprzętu w gabinetach fizjoterapii, pozwoliły pierwszy raz na całkowite wykorzystanie przyznanych środków z NFZ z zakresu rehabilitacji leczniczej.

Zakup sprzętu Magner PLUS do magnetoterapii oraz remont pomieszczeń fizjoterapii został w większej części sfinansowany ze środków budżetowych Gminy Jasienica.

Podjęto działania mające na celu zakup nowego aparatu USG oraz modernizację Pracowni RTG.

Nowy sprzęt w znacznym stopniu pozwolił na poprawę świadczonych usług zdrowotnych przez SGZOZ w Jasienicy.

Aparat USG jest wykorzystywany do badań USG jamy brzusznej, tarczycy, stawów, bioderek u dzieci, doplerów oraz posiada opcję kardiologiczną wykorzystywaną przez poradnię kardiologiczną.

Z dniem 18.09.2012r. uruchomiona została również Poradnia Medycyny Pracy w przeciągu kilku miesięcy przebadano 143 osób.

JASZENICA, 26.03.2013r.

**KSIEGOWA**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Jasienicy

*Małgorzata Sopa*

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Jasienicy

*Katarzyna Saut-Kania*