

**UCHWAŁA NR 21/ 186 /13
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 7 CZERWCA 2013 R.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu
Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2012 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2001.142.1591 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U.2013.330) **Rada Miejska uchwala co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2012 rok.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Adam Świerczyński
Adam Świerczyński

RADCA PRAWNY

mgr Wiesław Zagala
mgr Wiesław Zagala

U Z A S A D N I E N I E

Do uchwały Rady Miejskiej w Małogoszczu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2012 rok

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości jak również na podstawie Statutu Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu przyjętego do realizacji Uchwałą Nr 3/13/98 Rady Miejskiej w Małogoszczu z dnia 16 listopada 1998 roku Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu jako jednostka organizacyjna gminy ma obowiązek raz w roku składać informację o sytuacji finansowej. Informacja taka została złożona i zaakceptowana przez Radę Miejską.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego (bilansu oraz rachunku zysku i strat)

Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2012 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Miejsko Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia.
Zakład został wpisany do krajowego rejestru zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Gospodarczym w Kielcach IV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000002944.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej , podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych , obszar działania , organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2012 r do 31.12.2012 r.
4. W skład Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne - sporządzające samodzielne sprawozdania.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności statutowej przez MGZOZ.
Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez MGZOZ działalności.

6. Zgodnie (z art. 4 u.1 pkt.2 ustawy o działalności leczniczej) oraz ze statutem MGZOZ w Małogoszczu prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu , pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest w/g zasad pełnego rachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994r o rachunkowości i Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej .
7. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, będący jednocześnie okresem sprawozdawczym.
8. Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:
 - wartość materiałów podstawowych zakupionych dla potrzeb działalności odpisuje się w kosztach na dzień ich zakupu.
9. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
10. Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się.
11. Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
 - składniki majątku trwałego o okresie użytkowania powyżej 1 roku i wartości początkowej od 1 500 zł do 3 500 zł zalicza się do środków trwałych i ujmuje w ewidencji bilansowej środków trwałych , w miesiącu przyjęcia do użytkowania dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego .
 - składniki majątku o okresie użytkowania powyżej 1 roku , lecz o wartości poniżej 1 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i wprowadza się do ilościowej ewidencji pozabilansowej .

- do amortyzacji środków trwałych mają zastosowanie stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych .

- środki trwałe amortyzuje się według metody liniowej .

12. Środki trwałe w poszczególnych grupach w wartości brutto wykazują

zmiany w ciągu roku obrotowego co obrazuje poniższa tabela.

Grupa	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Budynki i budowle	14 116,32	-	-	14 116,32
Maszyny, urządzenia i aparatura	103 153,09	19 028,00	-	122 181,09
Urządzenia techniczne	68 037,67	-	-	68 037,67
Środki transportu	42 375,00	54 755,13	27 294,50	69 835,63
Narzędzia i przyrządy	392 492,15	4 644,00	-	397 136,15
Pozostałe środki niskocenne	122 662,30	3 011,13	-	125 673,43
Razem	742 836,53	81 438,26	27 294,50	796 980,29
Wartości niematerialne i prawne	19 207,01	-	-	19 207,01

13. Umorzenie-amortyzacja

Grupa	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Budynki i budowle	2 117,58	635,28	-	2 752,86
Maszyny, urządzenia i aparatura	91 735,14	8 533,58	-	100 268,72
Urządzenia techniczne	32 537,23	5 995,92	-	38 533,15
Środki transportu	16 557,18	23 046,21	18 497,34	21 106,05
Narzędzia i przyrządy	301 156,56	53 645,79	-	354 802,35
Pozostałe środki nisko-cenne	122 662,30	3 011,13	-	125 673,43
Razem	566 765,99	94 867,91	18 497,34	643 136,56
Wartości niematerialne i prawne	19 207,01	-	-	19 207,01

14. Wartość netto

Grupa	BO	BZ
Budynki i budowle	11 998,74	11 363,46
Maszyny, urządzenia i aparatura	11 417,95	21 912,37
Urządzenia techniczne	35 500,44	29 504,52
Środki transportu	25 817,82	48 729,58
Narzędzia i przyrządy	91 335,59	42 333,80
Pozostałe środki nisko- cenne	-	-
Razem	176 070,54	153 843,73

Roczne zmniejszenie wartości z tytułu odpisów amortyzacyjnych

wynosi : 94 867,91 natomiast umorzenie ogólne wynosi: 662 343,57

II . Dane o strukturze kapitału

Kapitał podstawowy:

1. Stan na początku roku	413 981,97
2. Zmniejszenie z tyt. środ. trwałych	29 895,00
3. Zwiększenie z tytułu zysku za 2011r	98 182,48
Razem	482 269,45

15. Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych – nie występują.

16. Propozycje co do sposobu zysku za rok obrotowy .

Zysk za 2012 rok w kwocie : 11 704,13 - proponujemy zwiększyć

Fundusz zakładowy .

17. Dane o stanie rezerw według ich tworzenia – nie występują .

18. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności – nie występują .

19. Podział zobowiązań w/g pozycji bilansu o pozostałych :

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania
Zobowiązania wobec dostawców	25 036,02
Zobowiązania z tyt. ubezpie. społ. i podatków	42 155,30
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i inne	2 702,30
R a z e m	69 893,62

20. Podział należności w/g pozycji bilansu o pozostałych :

Tytuł należności	Kwota należności
Należności od dostawców	199 219,13
R a z e m	199 219,13

Wszystkie należności i zobowiązania są krótkoterminowe .Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty .Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald .

20 . Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych . Stan środków zastał potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunki .

III . Informacje dotyczące rachunku zysków i strat .

1. Dane o przychodach i kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat .
2. Zyski i straty nadzwyczajne w 2012 roku – nie wystąpiły .
- 3.Rachunku przepływów pieniężnych MGZOZ nie sporządza .

IV. Informacje dotyczące zatrudnienia .

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2012 roku
Pracownicy medyczni	15
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3
Księgowy	1

Wszyscy lekarze pracujący w MGZOZ Małogoszcz zatrudnieni są na kontraktach i umowach cywilno-prawnych .

V . Inne informacje MGZOZ Małogoszcz .

1 . Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły .

2. Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki – nie wystąpiły .

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2012 .

Małogoszcz dnia 10-05-2013r

Główny Księgowy

Główna Księgowa
Halina Jurek
Halina Jurek

Dyrektor

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia
w Małogoszczu
Lek. med. *Zygmunt Pakaszewski*
Zygmunt Pakaszewski

OCENA OGÓLNA

W roku 2012 działania MGZOZ w Małogoszczu były

**ukierunkowane na rozwój i unowocześnienie placówki i łatwiejszy
dostęp do oferowanych usług . Dzięki nowoczesnej aparaturze został
zwiększony zakres i częstotliwość badań .Podjęto szczególne starania o
podniesienie efektywności pracy w sektorze świadczenia usług medycznych .**

**Personel medyczny posiada wysokie kwalifikacje zawodowe , które
podnosi poprzez czynny udział w organizowanych kursach i szkoleniach
specjalizacyjnych . Całe działania Dyrektora Zakładu koncentrują się
na zdobywaniu coraz to nowych kontraktów i utrzymaniu bieżącej
płynności finansowej .**

**Na zakończenie zwracam się do Rady Miejskiej Miasta i Gminy
Małogoszcz o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2012 rok .**

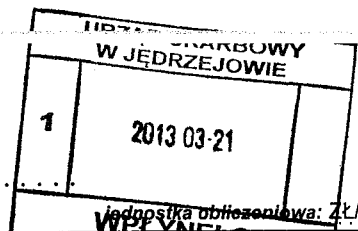
Małogoszcz dnia 10-05-2012

**Z poważaniem
Dyrektor MGZOZ Małogoszcz**

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia
w Małogoszczu
Lek. med. Zygmunt Pakaszewski

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2012



AKTYWA				PASYWA			
31-12-2012				31-12-2012			
A	Aktywa trwałe	176 070,54	153 843,73	A	Kapitał (fundusz) własny	512 164,46	493 973,58
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	413 981,97	482 269,45
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		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	176 070,54	153 843,73	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	176 070,54	153 843,73				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 998,74	11 363,46	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	46 918,39	51 416,89	VIII	Zysk (strata) netto	98 182,48	11 704,13
d)	środki transportu	25 817,82	48 729,58	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	91 335,59	42 333,80	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	67 571,43	75 423,20
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	67 571,43	69 893,62
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	67 571,43	69 893,62
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

(pieczęć jednostki)
Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
28-366 MAŁOGOSZCZ
ul. Jaszowskiego 3
tel. 41 38-75-300; 38-75-310
Reg. 2011-1704 NIP 656-18-56-026

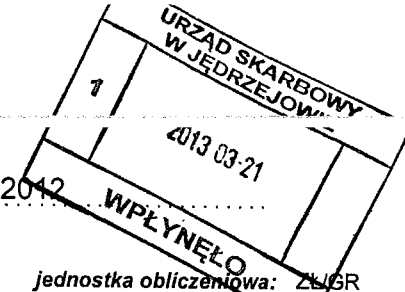
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

ROK 2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ZŁGR



Wyszczególnienie		Data za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 282 568,88	2 284 305,84
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 282 568,88	2 284 305,84
B	Koszty działalności operacyjnej	2 182 488,23	2 294 393,51
I	Amortyzacja	119 420,74	94 867,91
II	Zużycie materiałów i energii	284 452,98	300 091,32
III	Usługi obce	508 569,99	528 042,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:		5 714,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 027 554,91	1 121 102,45
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168 928,67	188 379,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	73 560,94	56 196,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	100 080,65	10 087,67
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 741,31	25 967,99
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		202,84
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 741,31	25 765,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 186,63	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 186,63	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	101 635,33	15 880,32
G	Przychody finansowe	14,25	23,81
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	14,25	
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		23,81
H	Koszty finansowe	3 467,10	4 200,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	3 467,10	4 200,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	98 182,48	11 704,13
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	98 182,48	11 704,13
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	98 182,48	11 704,13

Sporządzono dnia 11.03.2013 r.

Główna Księgowa

HALINA JUPOWICZ

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Halina Jupowicz

DYREKTOR
Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
w Małogoszczu

ZYGMUNT PARASZEWSKI

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

