

**UCHWAŁA NR 14/ 112 /12  
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU  
Z DNIA 12 CZERWCA 2012 R.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu  
Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2011 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.2009.152 .1223 z późn. zm.) **Rada Miejska uchwala co następuje:**

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2011 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



## 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 2011 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 2011 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 01.01.2011 r do 31.12.2011 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. 35 b ustawy o zakładach opieki zdrowotnej ) 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 30 sierpnia 1991r o zakładach opieki zdrowotnej.
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 wariancie 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.

<b>Grupa</b>	<b>BO</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Zmniejszenie</b>	<b>BZ</b>
Budynki i budowle	14 116,32			14 116,32
Maszyny, urządzenia i aparatura	95 242,11	19 628,98	11 718,00	103 153,09
Urządzenia techniczne	62 118,49	5 919,18		68 037,67
Środki transportu	31 694,50	15 080,50	4 400,00	42 375,00
Narzędzia i przyrządy	369 880,49	41 421,50	18 809,84	392 492,15
Pozostałe środki nisko- cenne	110 743,20	11 919,10		122 662,30
Razem	683 795,11	93 969,26	34 927,84	742 836,53
Wartości niematerialne i prawne	17 629,01	1 578,00		19 207,01

## 13. Umorzenie-amortyzacja

Grupa	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Budynki i budowle	1 482,30	635,28		2 117,58
Maszyny, urządzenia i aparatura	78 308,36	25 144,78	11 718,00	91 735,14
Urządzenia techniczne	26 893,97	5 643,26		32 537,23
Środki transportu	2 120,58	16 049,97	1 613,37	16 557,18
Narzędzia i przyrządy	261 516,05	58 450,35	18 809,84	301 156,56
Pozostałe środki niskocenne	110 743,20	11 919,10		122 662,30
Razem	481 064,46	118 705,58	32 141,21	566 765,99
Wartości niematerialne i prawne	17 629,01	1 578,00		19 207,01



#### 14. Wartość netto

Grupa	BO	BZ
Budynki i budowle	12 634,02	11 998,74
Maszyny, urządzenia i aparatura	16 933,75	11 417,95
Urządzenia techniczne	35 224,52	35 500,44
Środki transportu	29 573,92	25 817,82
Narzędzia i przyrządy	108 364,44	91 335,59
Pozostałe środki niskocenne	-	-
Razem	202 730,65	176 070,54

Roczne zmniejszenie wartości z tytułu odpisów amortyzacyjnych

wynosi : 119 420,74 natomiast umorzenie ogólne wynosi: 585 973,00

#### II . Dane o strukturze kapitału

Kapitał podstawowy:

1. Stan na początku roku	366 629,19
2. Zwiększenie z tyt. środków trwałych	14 900,00
3. Zwiększenie z tytułu zysku za 2010r	32 452,78
<hr/>	
Razem	413 981,97
<hr/>	

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

16. Propozycje co do sposobu zysku za rok obrotowy .

Zysk za 2011 rok w kwocie : 98 182,48 - 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	22 958,48
Zobowiązania z tyt. ubezpie. społ. i podatków	41 910,65
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i inne	2 702,30
R a z e m	67 571,43

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

Tytuł należności	Kwota należności
Należności od dostawców	198 974,49
R a z e m	198 974,49

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 2011 roku – nie wystąpiły.
3. Rachunku przepływów pieniężnych MGZOZ nie sporządza.

### IV. Informacje dotyczące zatrudnienia.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2011 roku
Pracownicy medyczni	15
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3
Księgowy	1

Wszyscy lekarze pracujący w MGZOZ Małogoszcz zatrudnieni są na 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 2011 .

Małogoszcz dnia 14-05-2012

Główny Księgowy

Główna Księgowa

*Halina Jupowicz*

Dyrektor  
**DYREKTOR**  
Miejscowego Zespołu Opieki Zdrowia  
w Małogoszczu  
*Lek. med. Zygmunt Pakaszewski*

Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia  
28-366 MAŁOGOSZCZ  
ul. Jaszowskiego 3  
tel. 41 38-75-300; 38-75-310  
Reg. 290411304, NIP 656-18-56-026  
WOJ. ŚWIĘTOKRZYSKIE



## KOSZTY NKUP W 2011 ROKU

AMORTYZACJA - 23 132,05

## PRZYCHODY NIEPODATKOWANE

ZWROT ZA KASĘ FISKALNĄ 2 100,00

Główna Księgowa

*Halina Jupowicz*

## OCENA OGÓLNA

W roku 2011 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 2011 rok .

Małogoszcz dnia 14-05-2012

Z poważaniem  
Dyrektor MGZOZ Małogoszcz

MGZOZ  
ul. 11-go Listopada 10  
41-100 Małogoszcz

Lek. med. *[Podpis]* Pakaszerowski



**BILANS**

sporządzony na dzień: 31-12-2011

jednostka obliczeniowa: zł/gr. ....

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2010	2011			2010	2011
A	Aktywa trwałe	202 730,65	176 070,54	A	Kapitał (fundusz) własny	399 081,97	512 164,45
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	366 629,19	413 981,97
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	202 730,65	176 070,54	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	202 730,65	176 070,54	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00		VIII	Zysk (strata) netto	32 452,78	98 182,48
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 634,02	11 998,74	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	52 158,27	46 918,39	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 912,59	67 571,43
d)	środki transportu	29 573,92	25 817,82	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	108 364,44	91 335,59	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			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	51 912,59	67 571,43
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	0,00	
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	51 912,59	67 571,43
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	248 263,91	403 665,34	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 981,80	22 958,48
I	Zapasy				-- do 12 miesięcy	14 981,80	22 958,48
1	Materiały				-- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	34 535,49	41 910,65
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	1 603,00	1 603,00
II	Należności krótkoterminowe	199 239,39	198 974,49	i)	inne	792,30	1 099,30
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	-- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	-- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				-- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	199 239,39	198 974,49		-- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	199 239,39	198 974,49				
	-- do 12 miesięcy	199 239,39	198 974,49				
	-- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	29 405,26	185 632,21				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 405,26	185 632,21				
a)	w jednostkach powiązanych						
	-- udziały lub akcje						
	-- inne papiery wartościowe						
	-- udzielone pożyczki						
	-- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	-- udziały lub akcje						
	-- inne papiery wartościowe						
	-- udzielone pożyczki						
	-- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29 405,26	185 632,21				
	-- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 405,26	185 632,21				
	-- inne środki pieniężne						
	-- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 619,26	19 058,64				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A-III)	<b>450 994,56</b>	<b>579 735,88</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A-III)	<b>450 994,56</b>	<b>579 735,88</b>

Sporządzono dnia 20.03.2012

Główna Księgowa

*Halina Jupowicz*

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

DYREKTOR

Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia  
w Maloszczynie

*Lejciec Zygmunt Pakaszczyński*

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



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT



sporządzony za okres ROK 2011

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ZŁ/GR

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2011
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 966 762,91	2 282 568,88
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 966 762,91	2 282 568,88
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 933 892,93	2 182 488,23
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	71 568,74	119 420,74
I	Amortyzacja	271 926,27	284 452,98
II	Zużycie materiałów i energii	469 648,53	508 569,99
III	Usługi obce		
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	919 698,80	1 027 554,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	147 457,46	168 928,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	53 593,13	73 560,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	32 869,98	100 080,65
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 400,00	2 741,31
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		2 741,31
III	Inne przychody operacyjne		1 186,63
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		1 186,63
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	35 269,98	101 635,33
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	7,98	14,25
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	7,51	14,25
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,47	
V	Inne	2 825,18	3 467,10
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	2 825,18	3 467,10
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	32 452,78	98 182,48
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne	32 452,78	98 182,48
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I + J)</b>		
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	32 452,78	98 182,48
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>		

Sporządzono dnia 20.03.2012  
 Główna Księgowa

*Halina Jępowicz*

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

**DYREKTOR**  
 Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia  
 w Małogoszczu

*[Podpis]*  
 (imię, nazwisko i podpis osoby, która kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

