

**UCHWAŁA NR 6/ 45 /11
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 21 CZERWCA 2011 R.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu
Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2010 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 roku Nr 142 poz.1591 t.j. z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz.1223 z późn .zm.) **Rada Miejska uchwala co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2010 rok.

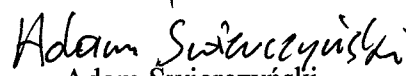
§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej


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 2010 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 2010 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 01.01.2010 r do 31.12.2010 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 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	88 443,11	6 799,00		95 242,11
Urządzenia techniczne	39 418,49	22 700,00		62 118,49
Środki transportu	22 200,00	31 694,50	22 200,00	31 694,50
Narzędzia i przyrządy	356 672,66	24 482,00	11 274,17	369 880,49
Pozostałe środki niskocenne	101 002,16	9 741,04		110 743,20
Razem	621 852,74	95 416,54	33 474,17	683 795,11
Wartości niematerialne i prawne	17 012,01	617,00		17 629,01

13. Umorzenie-amortyzacja

Grupa	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Budynki i budowle	847,02	635,28		1 482,30
Maszyny, urządzenia i aparatura	70 059,21	8 249,15		78 308,36
Urządzenia techniczne	23 249,46	3 644,51		26 893,97
Środki transportu	22 200,00	2 120,58	22 200,00	2 120,58
Narzędzia i przyrządy	226 229,04	46 561,18	11 274,17	261 516,05
Pozostałe środki niskocenne	101 002,16	9 741,04		110 743,20
Razem	443 586,89	70 951,74	33 474,17	481 064,46
Wartości niematerialne i prawne	17 012,01	617,00		17 629,01

14. Wartość netto

Grupa	BO	BZ
Budynki i budowle	13 269,30	12 634,02
Maszyny, urządzenia i aparatura	18 383,90	16 933,75
Urządzenia techniczne	16 169 ,03	35 224,52
Środki transportu	-	29 573,92
Narzędzia i przyrządy	130 443,62	108 364,44
Pozostałe środki niskocenne	-	-
Razem	178 265,85	202 730,65

Roczne zmniejszenie wartości z tytułu odpisów amortyzacyjnych

wynosi : 71 568,74 natomiast umorzenie ogólne wynosi: 498 693,47

II . Dane o strukturze kapitału

Kapitał podstawowy:

1. Stan na początku roku	385 376,33
2. Zwiększenie z tyt. środków trwałych	4 400,00
3. Zmniejszenie z tytułu straty 2009r	23 147,14
Razem	366 629,19

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

16. Propozycje co do sposobu zysku za rok obrotowy .

Zysk za 2010 rok w kwocie : 32 452,78 - 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	14 981,80
Zobowiązania z tyt. ubezpie. społ. i podatków	34 535,49
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i inne	2 395,30
R a z e m	51 912,59

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

Tytuł należności	Kwota należności
Należności od dostawców	199 239,39
R a z e m	199 239,39

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 2010 roku – nie wystąpiły.
3. Rachunku przepływów pieniężnych MGZOZ nie sporządza.

IV. Informacje dotyczące zatrudnienia.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2010 roku
Lekarze	1
Pracownicy medyczni	15
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3
Księgowy	1

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 2010 .

Małogoszcz dnia 12-05-2011

Główny Księgowy

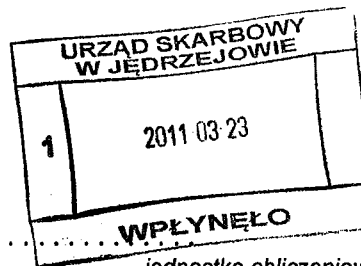
Główna Księgowa

Halina Jupowicz

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2010



jednostka obliczeniowa: zł/igr. . . .

		2009	2010			2009	2010
A. Wartości niematerialne i prawne		178 265,85	202 730,65	A. Kapitał (fundusz) własny		362 229,19	399 081,97
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	385 376,33	366 629,19
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	178 265,85	202 730,65	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	178 265,85	202 730,65	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-23 147,14	32 452,78
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 269,30	12 634,02	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	34 552,93	52 158,27	B	Zobowiązania (rezerwy na zobowiązania)	57 442,34	51 912,59
d)	środki transportu		29 573,92	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	130 443,62	108 364,44	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	57 442,34	51 912,59
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		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	57 442,34	51 912,59
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		

Należności i zapłaty		241 405,68	248 263,91	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	01	2011 03 31	14 981,80
1	Zapasy				– do 12 miesięcy		16 029,81	14 981,80
2	Materiały				– powyżej 12 miesięcy			
3	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
4	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe			
5	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		40 300,23	34 535,49
6	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń			1 603,00
7	Należności krótkoterminowe	170 878,86	199 239,39	i)	inne		1 112,30	792,30
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	170 878,86	199 239,39		– krótkoterminowe			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	170 878,86	199 239,39					
	– do 12 miesięcy	170 878,86	199 239,39					
	– powyżej 12 miesięcy							
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń							
c)	inne							
d)	dochodzone na drodze sądowej							
8	Inwestycje krótkoterminowe	52 781,43	29 405,26					
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	52 781,43	29 405,26					
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	52 781,43	29 405,26					
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52 781,43	29 405,26					
	– inne środki pieniężne							
	– inne aktywa pieniężne							
2	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 745,39	19 619,26					
RAZEM		419 671,53	450 994,56				419 671,53	450 994,56

Sporządzono dnia 14.03.2011

Główna Księgowa

Halina Kupowicz

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

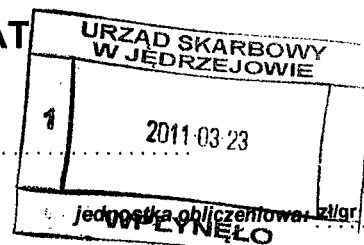
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor
Miejsko-Gminny Ośrodek Zdrowia
Lek. med. Zygmunt Jędrzejowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2010 ROK

(wariant porównawczy)



	2009	2010
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 954 360,77	1 966 762,91
– od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 954 360,77	1 966 762,91
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		
B Koszty działalności operacyjnej:	2 026 572,56	1 933 892,93
I Amortyzacja	75 712,78	71 568,74
II Zużycie materiałów i energii	253 665,03	271 926,27
III Usługi obce	274 252,51	469 648,53
IV Podatki i opłaty, w tym:		
– podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	1 202 836,30	919 698,80
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	180 340,23	147 457,46
VII Pozostałe koszty rodzajowe	39 765,71	53 593,13
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	-72 211,79	32 869,98
D Pozostałe przychody operacyjne:	53 554,79	2 400,00
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 400,00
II Dotacje		
III Inne przychody operacyjne	53 554,79	
E Pozostałe koszty operacyjne:	1 397,15	
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	1 397,15	
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-20 054,15	35 269,98
G Przychody finansowe:	12,73	7,98
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
– od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:	12,73	7,51
– od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		0,47
H Koszty finansowe:	3 105,72	2 825,18
I Odsetki, w tym:		
– dla jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne	3 105,72	2 825,18
J Zysk (strata) z działalności finansowej (G – H)	-23 147,14	32 452,78
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk (strata) przed opodatkowaniem (F + J)	-23 147,14	32 452,78
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto (K – L – M)	-23 147,14	32 452,78

Sporządzono dnia 14.03.2011

Główna Księgowa

Halina Jępowicz

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

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

OCENA OGÓLNA

W roku 2010 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 2010 rok .

Małogoszcz dnia 12-05-2011

Z poważaniem
Dyrektor MGZOZ Małogoszcz

D Y R E K T O R
Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
w Małogoszczu
Lek. med. Zygmunt Adamczewski