

**Informacja dodatkowa do bilansu oraz rachunku zysku i strat  
Samodzielnego Publicznego Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Orzyszu za 2012 rok**

Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu ul. Cierniaka 12 został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000030673. Organem założycielskim jest Rada Miejska w Orzyszu.

Samodzielny Publiczny Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu posiada osobowość prawną. Prowadzi gospodarkę finansową w formie samodzielnego zakładu, koszty działalności pokrywa z osiągniętych przychodów.

Siedziba Samodzielnego Publicznego Miejsko – Gminnego Ośrodka Zdrowia mieści się w Orzyszu przy ulicy Cierniaka 12.

Celem działania Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia mieszkańcom zamieszkującym na terenie Gminy Orzysz.

W strukturach SP MGOZ w Orzyszu funkcjonują:

- Podstawowa Opieka Zdrowotna
- Poradnia Rehabilitacji, w skład, której wchodzi:
  - Poradnia Rehabilitacji
  - Dział Fizjoterapii

Podstawowym źródłem przychodów SPMGOZ w Orzyszu są kontrakty na świadczenie usług medycznych zawierane z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.

Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

- 1/ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne z zakupu według cen nabycia
- 2/ Środki pieniężne - w walucie polskiej według ich wartości nominalnej
- 3/ Należności i zobowiązania – w walucie polskiej
  - w ciągu roku w wartości nominalnej ustalonej przy ich powstawaniu
  - na dzień bilansowy - w kwotach wymagających zapłaty

Ewidencję środków trwałych prowadzi się w sposób zapewniający:

- ustalenie wartości początkowej środków trwałych
- ustalenie terminu oddania środka trwałego do użytku
- ustalenie miejsc znajdowania się poszczególnych środków trwałych
- zaliczanie środków trwałych do grup wykazywanych w aktywach bilansu tj :
  - klasyfikacji rodzajowej środków trwałych.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Samodzielny Publiczny Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu działalności. Sprawozdanie sporządzono, przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Podział środków trwałych na grupy przedstawia się następująco:

Grupa - Budynki i budowle

Wartość inwentarzowa		Umorzenie	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
322 903,91	322 903,91	187 596,07	195 668,67

Zwiększenie umorzenia o kwotę 8 072,60 zł– wynika z dokonywanych planowych odpisów.

Grunty

Wartość inwentarzowa	
B.O.	B.Z.
3 624,62	3 624,62

Grupa /konto 015 / - aparaty i urządzenia specjalist., wyposażenie

Wartość inwentarzowa		Umorzenie	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
240 546,98	255 546,98	227 621,98	234 071,98

Zwiększenie w grupie o wartość 15 000,00 zł z tytułu zakupu: aparatu do laseroterapii z sondą laserową oraz aparat elektrokardiografii (EKG).

Zakupu dokonano z dotacji przekazanej przez Urząd Miejski w Orzyszu.

Zwiększenie umorzenia środków trwałych o kwotę 6 450,00 zł– wynika z dokonywanych planowych odpisów.

Grupa / 016 / - środki trwałe w użytkowaniu / umorzone w chwili zakupu /

Wartość inwentarzowa		Umorzenie	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
130 688,32	130 688,32	130 688,32	130 688,32

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2012 r wynosi 152 334,86 zł.

Na dzień 31 grudnia niezamortyzowaną część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed 01.07.2011 r. fundusz założycielski SPMGOZ w Orzyszu przeksięgowano z funduszu założycielskiego na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Rozliczenie za pomocą konta rozliczenia międzyokresowe ma zastosowanie do odpisów amortyzacyjnych dokonanych w 2012 r.

Fundusz założycielski pomniejszono o przeksięgowania na rozliczenia międzyokresowe przychodów o kwotę 213 598,53 zł.

Stan funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2012 r. wynosi 274 275,81 zł.

Na dzień 31.12.2012 r. SP Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu posiadał następujące należności:

Należności krótkoterminowe ogółem: 73 564,47 zł

w tym:

należności wymagalne 5 747,76 zł

z tego:

1. najem lokali 7 690,18 zł

w tym należności wymagalne 5 747,76 zł

2. z tytułu wykonanych usług na rzecz NFZ 65 874,29 zł

w tym należności wymagalne 0,00 zł

Należności wynikają z faktur wystawionych za usługi wykonane w miesiącu grudniu 2012 roku, a których termin płatności przypada na miesiąc styczeń 2013 roku.

Na dzień 31.12.2012 r. SP Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu posiadał następujące zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	47 624,74 zł
w tym	
zobowiązania wymagalne	0,00 zł
z tego:	
1. zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	3 567,56 zł
w tym:	
zobowiązania wymagalne	0,00 zł
2. usługi medyczne / kontrakty/	44 057,18 zł
w tym:	
zobowiązania wymagalne	0,00 zł

Wszystkie zobowiązania w wysokości 47 624,74 zł są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2012 roku, a których termin płatności przypada na miesiąc styczeń 2013 roku. Zakład nie posiada zobowiązań wymagalnych na koniec 2012 roku.

### **Przychody**

Przychód SP MGOZ za 2012 roku wyniósł ogółem **844 374,22 zł**

Wysokość poszczególnych źródeł przychodów przedstawia się następująco:

1. Przychody z NFZ	781 007,51 zł
2. Środki otrzymane z Urzędu Miejskiego w Orzyszu na promocję zdrowia	8 000,00 zł
3. Szczepienia ochronne zlecone przez zakłady pracy	300,00 zł
4. Pozostałe przychody operacyjne	55 065,59 zł
w tym:	
- Środki finansowe pozyskane z wynajmu pomieszczeń i sprzętu	29 124,39 zł
- darowizna - szczepionki	8 553,60 zł
- rozliczenie dotacji na zakup sprzętu medycznego w proporcji do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych	14 522,60 zł
- pozostałe / odpis dokumentacji medycznej, ksero, diagnostyka itp./	2 865,00 zł
5. Przychody finansowe ( odsetki od środków pieniężnych)	1,12 zł

### **Koszty**

Koszty SP MGOZ za 2012 rok ogółem **794 327,24zł**

1. Amortyzacja	14 522,60 zł
2. Zużycie materiałów	38 172,20 zł
w tym :	
- leki	14 496,42 zł
- sprzęt medyczny jednorazowego	5 438,75 zł
- pozostałe materiały medyczne	4 932,64 zł
- pozostałe materiały: środki czystości, ręczniki jednorazowe, mater. biurowe: - papier ksero, koperty, znaczki pocztowe, pieczętki, prenumerata, druki, czajnik, recepty, papier do EKG, tonery do drukarek tp.	13 304,39 zł
3. Zużycie energii	22 378,90 zł
z tego:	
- elektrycznej	5 855,95 zł
- ciepłej	15 310,19 zł

- wody	1 212,76 zł
4. Usługi obce	563 917,44 zł
w tym:	
- administracja budynku przez ABK	10 947,84 zł
- umowy cywilno prawne - kontrakty lekarzy, pielęgniarek	541 899,24 zł
- pozostałe usługi: usługi medyczne obce (sterylizacja gazików itp.): utyliczacja odpadów medycznych, konserwacja windy, internet, telefon ,przesyłki kurierskie, wywóz nieczystości, itp.	11 070,36 zł
5. Podatki i opłaty	2 428,00 zł
w tym:	
- podatek od nieruchomości	2 018,00 zł
6. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	116 376,00 zł
7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników z tego	29 758,86 zł
- składki na ubezpieczenia społeczne	23 766,28 zł
- świadczenia urlopowe	4 284,55 zł
- inne świadczenia na rzecz pracowników / szkolenie, bhp itp./	1 708,03 zł
8. Pozostałe koszty rodzajowe	4 627,74 zł
w tym:	
- podróże służbowe	1 103,06 zł
- ubezpieczenia OC	1 652,00 zł
- opłaty bankowe	1 872,68 zł
9. . Pozostałe koszty operacyjne	2 145,50 zł

SP Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu zamknął swoją działalność za rok 2012  
zyskiem w wysokości 50 046,98 zł

Propozycja podziału zysku:

- zysk przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Zatrudnienie w SP Miejsko Gminnym Ośrodku Zdrowia w Orzyszu na dzień 31.12.2012 r.  
wynosiło 12 osób, w tym:

- 3 lekarzy
- 4 pielęgniarki
- 2 fizjoterapeutki
- 1 księgowa
- 1 kierownik.
- 1 rejestratorka/sprzątaczką

KIEROWNIK  
SP Miejsko Gminnego  
Ośrodka Zdrowia w Orzyszu  
*lek. Marcin J. Staszek*

# BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012 .....

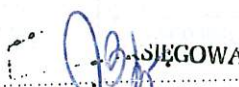
jednostka obliczeniowa: zł. ....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
A	AKTYWA TRWAŁE	217 223,15	217 700,55	A	Kapitał (fundusz) własny	218 434,51	54 882,96
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	487 874,34	274 275,81
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	217 223,15	217 700,55	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	151 857,46	152 334,86	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-247 834,30	-269 439,83
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 624,62	3 624,62	VIII	Zysk (strata) netto	-21 605,53	50 046,98
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		127 235,24	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania rezerwy na zobowiązania	63 789,70	261 700,67
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	148 232,84	21 475,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	65 365,69	65 365,69	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	63 789,70	47 624,74
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	63 789,70	47 624,74
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	65 001,06	98 883,08	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	58 528,06	47 624,74
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	58 528,06	47 624,74
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	5 261,64	0,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	62 192,86	73 564,47	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		214 075,93
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		214 075,93
b)	inne				– długoterminowe		214 075,93
2	Należności od pozostałych jednostek	62 192,86	73 564,47		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62 192,86	73 564,47				
	– do 12 miesięcy	62 192,86	73 564,47				
	– 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	2 808,20	22 779,61				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 808,20	22 779,61				
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	2 808,20	22 779,61				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 808,20	22 779,61				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 539,00				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	282 224,21	316 583,63		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	282 224,21	316 583,63

Sporządzono dnia 28.02.2013

  
 (imię, nazwisko i podpis osoby, która prowadziła rachunki – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**KIEROWNIK**  
**SP Miejsko Gminnego**  
**Ośrodka Zdrowia w Orzyszu**  
 (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)



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31.12.2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>705 724,95</b>	<b>789 307,51</b>
	– od jednostek powiązanych		
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>705 724,95</b>	<b>789 307,51</b>
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>730 015,06</b>	<b>792 181,74</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>9 628,02</b>	<b>14 522,60</b>
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>48 123,36</b>	<b>60 551,10</b>
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>512 916,62</b>	<b>563 917,44</b>
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>2 972,00</b>	<b>2 428,00</b>
	– podatek akcyzowy		
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>127 582,38</b>	<b>116 376,00</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>23 750,69</b>	<b>29 758,86</b>
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>5 041,99</b>	<b>4 627,74</b>
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-24 290,11</b>	<b>-2 874,23</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 690,40</b>	<b>55 065,59</b>
<b>I</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>		
<b>III</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>2 690,40</b>	<b>55 065,59</b>
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>6,30</b>	<b>2 145,50</b>
<b>I</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>6,30</b>	<b>2 145,50</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-21 606,01</b>	<b>50 045,86</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,48</b>	<b>1,12</b>
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>		
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>0,48</b>	<b>1,12</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	– dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-21 605,53</b>	<b>50 046,98</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
<b>I</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>		
<b>II</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-21 605,53</b>	<b>50 046,98</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-21 605,53</b>	<b>50 046,98</b>

Sporządzono dnia 28.02.2013

**KSIEGOWA**  
**BOŻENA FIRLIT**

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

**KIEROWNIK**  
**SP Miejsko Gminnego**  
**Ośrodka Zdrowia w Orzyszu**

**lek. Marcin J. Szwed**  
(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)