

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STAT ZA 2011 ROK

### I. METODY WYCENY STOSOWANE W JEDNOSTCE

I.1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie, zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- \* wszystkie grupy aktywów wycenione są wg cen zakupu,
- \* środki trwałe o wartości 3.500,00 zł amortyzuje się liniowo na koniec roku obrotowego,
- \* środki trwałe będące sprzętem medycznym o wartości powyżej 2.500,00 amortyzuje się także liniowo na koniec roku obrotowego lecz na potrzeby podatku od osób prawnych traktuje się jako 100% zamortyzowane,
- \* środki trwałe poniżej wartości 2.500,00 zł amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu.
- \* przy amortyzacji stosuje się stawki podatkowe,

I.2. Miejsko Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Osieku prowadzi swą działalność od 01.12.1998 roku. Organem Założycielskim jest Rada Miejska w Osieku. Przedmiotem działalności zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych. MGSPZOZ jest wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego X Wydział Gospodarczy KRS w Kielcach pod numerem 0000024745.

I.3. Księgi rachunkowe w zakładzie prowadzi się komputerowo.

I.4. Wartości w bilansie, rachunku zysków i strat prezentuje się w złotych.

I.5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie oraz w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzania sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

I.6 Czas trwania działalności zakładu jest nieoznaczony.

## II. DZANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

2.1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2011	Zmiany		Stan na koniec roku 2011
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. dotychczasowe umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	c. wartość netto(a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Maszyny i urządzenia techniczne				
	a. wartość brutto	149.205	3.771	0	152.976
	b. dotychczasowe umorzenie	130.144	0	0	134.164
	c. wartość netto(a-b)	<b>19.061</b>			<b>18.812</b>
4.	Środki transportu				
	a. wartość brutto	40.740			40.740
	b. dotychczasowe umorzenie	32.835			33.942
	c. wartość netto(a-b)	<b>7.905</b>			<b>6.798</b>
5.	Zestawy komputerowe				
	a. wartość brutto	7.012			7.012
	b. dotychczasowe umorzenie	6.090			6.367
	c. wartość netto(a-b)	<b>922</b>			<b>645</b>
6	Ogółem środki trwałe				
	a. wartość brutto	196.957			200.728
	b. dotychczasowe umorzenie	169.069			174.473
	c. wartość netto (a-b)	<b>27.888</b>			<b>26255</b>
7.	Wartości niematerialne i prawne				
	a. wartość brutto	0		0	0
	b. dotychczasowe umorzenie	0		0	0
	c. wartość netto (a-b)	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

2.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – *nie występują*.

2.3 Wartość nie amortyzowanych środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów: umowa użytkowania z 6 grudnia 2004 roku dotycząca aparatu EKG o wartości 9.185,12 i AQUAVIBRON o wartości 500,00

2.4 Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy – poniesioną stratę ujmuje się i pokrywa z funduszu zakładu.



2.5 Informacje o stanie rezerw – *nie tworzono rezerw na koniec 2011 roku.*

2.6 Struktura i zmiany w kapitale własnym.

Lp.	Tytuł zmian funduszu	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
1.	<b>Stan na początek okresu, w tym :</b>		
	a/mienie wydzielone przy utworzeniu zakładu	126.352,00	248.776,75
	b/ otrzymane dotacje i środki na cele rozwojowe	0,00	0,00
	c/ wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00
2.	<b>Zwiększenia z tytułu</b>		
	a/ zysku	0,00	0,00
	b/ amortyzacji	0,00	0,00
	c/ wynik finansowy z 2009 roku	0,00	0,00
3.	<b>Zmniejszenia z tytułu</b>		
	a/pokrycia straty	0,00	0,00
	b/ umorzenia	0,00	-11419,14
	- inne	0,00	0,00
4.	<b>Stan na koniec okresu</b>	126.352,00	237.357,01

2.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności – *nie występują.*

2.8 Zobowiązania wymagalne – *nie występują*

2.9 Rozliczenia między okresowe kosztów i przychodów – *nie występują.*

### III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

3.1 Struktura przychodów ze sprzedaży wg rodzajów działalności, zasięgu terytorialnego w porównaniu do roku ubiegłego.

ZAKRESY ŚWIADCZONYCH USŁUG	ROK 2010	ROK 2011
Podstawowa opieka zdrowotna	1.051.291,18	1.073.514,45
Stomatologia	221.498,20	242.659,82
Specjalistka – ginekologia	33.095,40	34.443,00
Rehabilitacja	61.410,00	60.080,00
Transport sanitarny	27.699,68	27.333,75
Usługi med. nie ref. Przez NFZ	335,90	-
Badania prywatne	12.846,00	16.556,80
Usługi stoma. nie ref. Przez NFZ	1.030	1.570,00

3.2 Nieplanowane odpisy amortyzacyjne – *nie wystąpiły.*

3.3 Odpisy aktualizacyjne – *nie wystąpiły.*

3.4 Informacja o przychodach wynikach zaniechanej działalności – *nie wystąpiła w/w działalność.*

3.5 Informacja o kosztach rodzajowych.

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok	
	2010	2011
<b>Razem koszty, z tego :</b>	<b>1.487.522,97</b>	<b>1.479.324,3</b>
I/koszty operacyjne wg rodzajów		
a) amortyzacja	9.679,21	8.592,27
b) zużycie materiałów i energii	112.666,15	122.124,34
c) usługi obce	241.597,67	274.991,60
d) podatki i opłaty	9.696,50	10.344,20
e) wynagrodzenia	931.883,86	882.603,11
f) ubezpieczenia społeczne inne świadczenia	172.962,09	169.880,25
g) pozostałe koszty rodzajowe	9.037,49	9.788,55

3.6 Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby – *inwestycje nie występują.*

3.7 Zyski i straty nadzwyczajne – *nie wystąpiły.*

3.8 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku i straty brutto)

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy brutto(zysk , strata)	<b>50.166,67</b>
2.	Przychody wyłączone z opodatkowania tym: - należności za usł. medyczne z NFZ - należności za usł. medyczne nie refundowane przez NFZ - należności za usł. nie medyczne (najem pomieszczeń) - przychody operacyjne - przychody finansowe	1.529.498,99 1.438.031,02 18.126,00 64.393,93 4.953,00
3.	Przychody podatkowe, nie ujęte w księgach w tym: - wartość nieodpłatnych świadczeń -	3.994,24 0
4.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego w tym: - odsetki otrzymane w roku obrotowym, naliczone w księgach w roku ubiegłym -	0
5.	Przychody wykazane w księgach rachunkowych nie podlegające opodatkowaniu w tym: - naliczone odsetki -	0
6.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania w tym : - uznane koszty przejściowe z 2010 roku - -	1.431.558,43 23.324,10
7.	Koszty i straty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów w tym: - amortyzacja środków trwałych otrzymanych lub pokrytych dotacjami - kara finansowa z NFZ- ( koszty finansowe) - koszty operacyjne	2.867,09 2.859,09 0 8,00
8.	Koszty i straty przejściowo nie zaliczane do kosztówi podatkowych w tym ; - nie wypłacone wynagrodzenia - nie zapłacony podatek Vat - nie zapłacone faktury dotyczące 2010 roku - nie zapłacone składki ZUS	68.229,90 3.496,48 1.741,12 24.793,74 38.198,56
9.	Koszty podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego w tym: - zapłacone odsetki	0
10.	Inne	
11.	<b>Dochód/Strata podatkowy</b>	<b>97.940,56</b>
12.	Darowizny uznane podatkowo	
13.	Część straty podatkowej z lat ubiegłych	
14.	Inne	
15.	Podstawa opodatkowania	
16.	Podatek dochodowy od dochodu przeznaczony na cele statutowe	0



#### IV. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

- 4.1 Aktywa trwale finansowe – *nie wystąpiły*.  
 4.2 Aktywa obrotowe finansowe – *nie wystąpiły*.  
 4.3 Aktywa pieniężne w banku – 351.483,83  
 4.4 Płatności tytułu lizingu – *nie wystąpiły*.  
 4.5 Nabycie/sprzedaż udziałów – *nie wystąpiły*.  
 4.6 Odsetki uzyskane z papierów wartościowych – *nie wystąpiły*.

#### V. INFORMACJE RÓŻNE

5.1 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku:			
		Poprzednim 2010	Obrotowym 2011		
			Razem	W tym	
			Kobiety	Mężczyźni	
1	Lekarze rodzinni	3+2 <i>na zleceniu</i>	3+2 <i>na zleceniu</i>	3	2
2	Lekarze stomatolodzy	1+1 <i>na zleceniu</i>	1+1 <i>na zleceniu</i>	2	0
3.	Lekarze ginekolodzy	1 <i>na zleceniu</i>	1 <i>na zleceniu</i>	0	1
3.	Pielegniarki i położne	8	8	8	0
4.	Administracja	2	2	2	0
5.	Mgr fizjoterapii	1+1 <i>na zleceniu</i>	1+1 <i>na zleceniu</i>	2	0
6.	Kierowca sanitarki	1	1	0	1
7.	Obsługa	4	4	3	1
<b>Razem</b>		<b>25</b>	<b>25</b>	<b>20</b>	<b>5</b>

#### VI. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia uznane za błąd podstawowy, ani inne zdarzenia lat ubiegłych ujęte w księgach rachunkowych – miały miejsce. – *nie wystąpiły*.

Inne okoliczności wpływające na sytuację majątkową - *nie wystąpiły*.

Sporządziła:  
15.03.2012r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Edyta Mysiek

Kierownik MGSPZOZ Osiek

.....KIEROWNIK.....  
Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku

lek. med. Zbigniew Jeczeń