

Projekt

**Uchwała Nr ...../ 2012  
Rady Gminy Męcinka  
z dnia 2012r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach za rok 2011.**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zmianami) uchwała się ,co następuje.

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej –Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach za okres od 1 stycznia 2011roku do 31 grudnia 2011roku w brzmieniu załącznika do uchwały.

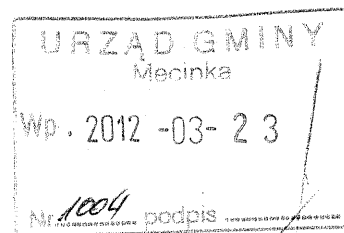
§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się wójtowi gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*J. Najwa*  
*23.03.2012*  
*PM*



## **GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W PIOTROWICACH**

**59-424 MĘCINKA      PIOTROWICE 113**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2011 – 31.12.2011**

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA**  
w Piotrowicach  
**PIOTROWICE 113, 59-424 Męcinka**  
tel. 078/370-83-78  
Id. 390740341    NIP 695-13-83-647

## **SPIS TREŚCI:**

- I. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego**
- II. Sprawozdanie Kierownika z działalności jednostki**
- III. Oświadczenie kierownictwa**
- IV. Informacja dodatkowa**
- IVA. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- IV B. Dodatkowe informacje i objaśnienia**
- V. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach**

## **I. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego**

Poniższe sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 roku i obejmujące okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku, składa się z:

- rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej,
- bilansu,
- informacji dodatkowej,

przedstawiających dane finansowe za okres bieżący oraz porównywalne dane za ubiegły rok obrotowy.

Informacja dodatkowa zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

## **II. Sprawozdanie Kierownika z działalności jednostki**

Ogólna charakterystyka jednostki:

Siedziba Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach znajduje się w miejscowości Piotrowice 113 59-424 Męcinka.

W skład Gminnego Ośrodka Zdrowia wchodzi:

- |                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| - Ośrodek Zdrowia w Piotrowicach | Piotrowice 113 | 59-424 Męcinka |
| - Punkt Lekarski w Męcince       | Męcinka 45     | 59-424 Męcinka |
| - Punkt Lekarski w Pomocnem      | Pomocne 51     | 59-424 Męcinka |

GOZ w Piotrowicach działa na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654).

Organem Założycielskim GOZ w Piotrowicach jest Gmina Męcinka.

Podstawową działalnością GOZ są świadczenia medyczne dla mieszkańców Gminy Męcinka na podstawie zawartej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia we Wrocławiu w zakresie:

- Podstawowa opieka zdrowotna,
- Pielęgniarstwo środowiskowo/rodzinne,
- Położna środowiskowo/rodzinna,
- Opieka lekarska i pielęgnarska w środowisku nauczania i wychowania.

Liczba osób zadeklarowanych do Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach: 3612:

Porady w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej udzielane były osobom, które złożyły deklaracje do lekarzy i pielęgniarek w naszym ośrodku i w naszych punktach lekarskich oraz posiadali aktualne

ubezpieczenie. Złożone deklaracje były podstawą pozyskiwania środków z Narodowego Funduszu Zdrowia na świadczenia zdrowotne.

GOZ w Piotrowicach gospodaruje samodzielnie przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami, stanowiącymi własność Gminy Męcinka oraz majątkiem własnym, otrzymanym i zakupionym.

Zgromadzone środki finansowe GOZ przeznacza na:

- zapłatę za usługi medyczne diagnostyczne i laboratorium,
- utrzymanie ośrodka i punktów lekarskich: energia, gaz, wywóz nieczystości, telefony, usługi kominiarskie, woda,
- materiały medyczne i biurowe,
- wynagrodzenia, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy,
- zakup sprzętu medycznego i wyposażenia,
- bieżące naprawy i remonty w ośrodku i punktach lekarskich.

**K I E R O W N I K**  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Piotrowicach

*Lek. med. Jadwiga Woźny*

### III. Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Kierownik Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2011r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011r.,
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

**K I E R O W N I K**  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Piotrowicach

*Lek med. Jadwiga Woźny*

(podpis kierownika)

*Juditha Włóka*

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)

#### **IV. Informacja dodatkowa**

##### **IV A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

###### **1. Informacje porządkowe.**

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach, z siedzibą w Piotrowicach nr 113, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Piotrowicach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia.

Działalność Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach ujęta jest w Europejskiej Klasyfikacji Działalności w dziale: 8621Z.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Piotrowicach jest wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy: KRS 0000017032, oraz do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej Wojewody Dolnośląskiego pod numerem księgi 02-00017.

Czas trwania jednostki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

###### **2. Prezentacja sprawozdań finansowych**

GOZ prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia i kończący się 31 grudnia 2011 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

###### **3. Porównywalność danych**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2011 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2010.

###### **4. Stosowane metody i zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

GOZ sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy GOZ za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

#### **4.1 Rachunek zysków i strat**

##### **Przychody**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą.

##### **Koszty**

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży.

Jednostka stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość sprzedanych usług oraz amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy jednostki wpływają ponadto:

- koszty finansowe z tytułu odsetek,
- przychody finansowe z tytułu odsetek.

##### **Obciążenia podatkowe**

Dochody jednostki przeznaczone są na cele ochrony zdrowia, nie nalicza się od nich podatku dochodowego.

#### **4.2 Bilans**

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.



**Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacunkowemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

**Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

**Środki pieniężne** krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

**Kapitały własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu jednostki.

**Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **4.3 Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym**

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim.

#### IV B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku.**

W GOZ w Piotrowicach nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

#### **Wydarzenia po dniu bilansowym**

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2011 rok nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową jednostki.

#### **Noty do bilansu:**

##### *Nota 1. Zmiany majątku trwałego w roku obrotowym 2011*

| Nazwa                           | Stan na<br>01.01.2011 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na<br>31.12.2011 | Umorzenie<br>31.12.2011 | Wartość netto<br>31.12.2011 |
|---------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------|
| <b>Rzeczowy majątek trwały</b>  | 557.017,90            | 0,00        | 2.766,51     | 554.251,39            | 187.849,58              | 366.401,81                  |
| Budynki i budowle               | 429.285,73            | 0,00        | 0,00         | 429.285,73            | 105.578,05              | 323.707,68                  |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 127.732,17            | 0,00        | 2.766,51     | 124.965,66            | 82.271,53               | 42.694,13                   |

Zmniejszenia:

- urządzenia techniczne i maszyny – zmniejszenie jest skutkiem likwidacji unitu stomatologicznego w Punkcie Lekarskim w Męcince.

##### *Nota 2. Zmiany umorzenia majątku trwałego*

| Nazwa                           | Stan na<br>01.01.2011 | Amortyzacja<br>(umorzenie) -<br>zmniejszenie | Amortyzacja<br>(umorzenie) –<br>zwiększenia | Stan na<br>31.12.2011 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Rzeczowy majątek trwały</b>  | 162.401,76            | 2.766,51                                     | 28.214,33                                   | 187.849,58            |
| Budynki i budowle               | 94.845,97             | 0,00                                         | 10.732,08                                   | 105.578,05            |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 67.555,79             | 2.766,51                                     | 17.482,25                                   | 82.271,53             |

Zmniejszenia wynikają z likwidacji unitu stomatologicznego w Punkcie Lekarskim w Męcince.

Zwiększenia wynikają z dokonywania planowanych i bieżących odpisów.

Dane uzupełniające:

|                                               | Stan na 01-01-2011 | Stan na 31-12-2011 |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Umorzenie pozostałych środków trwałych        | 57 561,74          | 58 058,43          |
| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 3 990,62           | 3 990,62           |

*Nota 3. Aktywa obrotowe*

|                                    | Stan na 01-01-2011 | Stan na 31-12-2011 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Należności krótkoterminowe         |                    |                    |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 54 254,42          | 55 013,25          |

|                                          | Stan na 01-01-2011 | Stan na 31-12-2011 |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Inwestycje krótkoterminowe               |                    |                    |
| 1. Środki pieniężne na rachunku bankowym | 57 235,20          | 41 964,87          |
| 2. Lokaty terminowe                      | 0,00               | 40 000,00          |
| 3. Środki pieniężne ZFŚS                 | 882,68             | 0,00               |
| Razem środki pieniężne:                  | 58 117,88          | 81 964,87          |

*Nota 4. Fundusze*

Fundusz podstawowy

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| 1. Stan na początek okresu  | 505 289,73 |
| 2. Zmniejszenie/Zwiększenia | 0,00       |
| 3. Stan na koniec okresu    | 505 289,73 |

Fundusz zakładu (zapasowy)

|                                           |            |
|-------------------------------------------|------------|
| 1. Stan na początek okresu                | 3 378,48   |
| 2. Zwiększenie/rozliczony wynik finansowy | - 4 008,77 |
| 3. Stan na koniec okresu                  | - 630,29   |

*Nota 5. Zobowiązania*

Zobowiązania w kwocie 4 173,85 złotych są zobowiązaniami o okresie wymagalności do 12 miesięcy.

|                                         | Stan na 01-01-2011 | Stan na 31-12-2011 |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 446,32           | 4 173,85           |

*Nota 6. Fundusze specjalne:*

|      | Stan na 01-01-2011 | Stan na 31-12-2011 |
|------|--------------------|--------------------|
| ZFŚS | 882,68             | 0,00               |

Pozycje, do których się nie ustosunkowano w informacji dodatkowej nie występują w GOZ.

**Noty do rachunku zysków i strat:**

*Nota 7.*

Przychody:

|                                                |            |
|------------------------------------------------|------------|
| 1. Świadczenia medyczne                        | 678 961,78 |
| 2. Pozostałe usługi o charakterze niemedycznym | 9 000,00   |
| 3. Przychody finansowe                         | 973,35     |

*Nota 8.*

Strata w kwocie 5 453,36 zł zostanie pokryta z zysku lat przyszłych.

**Informacja o zatrudnieniu:**

GOZ w Piotrowicach na dzień 31-12-2011 roku zatrudnia:

- umowa o pracę – 7 pracowników:
- 5 osób – pracownicy medyczni, średni personel medyczny: pielęgniarki
- 2 osoby – pracownicy obsługi
- umowa zlecenie – 4 osoby:
- 1 osoba – położna
- 1 osoba – rehabilitant
- 1 osoba – księgowa
- 1 osoba – obsługa
- umowa cywilno-prawna – 5 osób:
- 4 osoby – lekarze
- 1 osoba – lekarz, kierownik.

Zaprezentowana informacja dodatkowa jest kompletna, ujawniono treści, które w GOZ w Piotrowicach występują, informacje, które nie występują pominięto.

Piotrowice, dnia 07-03-2012r.

Sporządził:

*Kudłowski Chęć*

Kierownik jednostki:

K I E R O W N I K  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Piotrowicach  
*Wojciech*  
Lek. med. Jadwiga Woźny

V. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach za 2011 rok

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011r. (PLN)

|                                                                                            | Rok 2010          | Rok 2011          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>679 649,97</b> | <b>678 961,78</b> |
| – od jednostek powiązanych                                                                 |                   |                   |
| I. Przychód netto ze sprzedaży produktów                                                   | 679 649,97        | 678 961,78        |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | –                 | –                 |
| III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                             | –                 | –                 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | –                 | –                 |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>692 819,15</b> | <b>694 388,49</b> |
| I. Amortyzacja                                                                             | 28 488,54         | 28 214,33         |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 47 677,22         | 45 084,20         |
| III. Usługi obce                                                                           | 152 970,31        | 101 733,95        |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 17 248,80         | 4 290,50          |
| – podatek akcyzowy                                                                         | –                 | –                 |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 385 856,80        | 452 440,46        |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 50 654,05         | 52 820,69         |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 9 923,43          | 9 804,36          |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             | –                 | –                 |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>                                                 | <b>–13 169,18</b> | <b>–15 426,71</b> |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>9 000,00</b>   | <b>9 000,00</b>   |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                          | –                 | –                 |
| II. Dotacje                                                                                | –                 | –                 |
| III. Inne przychody operacyjne                                                             | 9 000,00          | 9 000,00          |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>–</b>          | <b>–</b>          |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                        | –                 | –                 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | –                 | –                 |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | –                 | –                 |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>                                 | <b>–4 169,18</b>  | <b>–6 426,71</b>  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | <b>160,41</b>     | <b>973,35</b>     |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   | –                 | –                 |
| – od jednostek powiązanych                                                                 | –                 | –                 |
| II. Odsetki, w tym:                                                                        | –                 | –                 |
| – od jednostek powiązanych                                                                 | –                 | –                 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                                             | –                 | –                 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                                       | –                 | –                 |
| V. Inne                                                                                    | 160,41            | 973,35            |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                 | <b>–</b>          | <b>–</b>          |
| I. Odsetki, w tym:                                                                         | –                 | –                 |
| – dla jednostek powiązanych                                                                | –                 | –                 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                                                            | –                 | –                 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                                      | –                 | –                 |
| IV. Inne                                                                                   | –                 | –                 |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)</b>                                | <b>–4 008,77</b>  | <b>–5 453,36</b>  |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)</b>                                        | <b>–</b>          | <b>–</b>          |
| I. Zyski nadzwyczajne                                                                      | –                 | –                 |
| II. Straty nadzwyczajne                                                                    | –                 | –                 |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>                                                       | <b>–4 008,77</b>  | <b>–5 453,36</b>  |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>                                                                | <b>–</b>          | <b>–</b>          |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                    | <b>–</b>          | <b>–</b>          |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>                                                      | <b>–4 008,77</b>  | <b>–5 453,36</b>  |

Piotrowice, dnia 07-03-2012r.

*Krzysztof Włóka*

sporządzający sprawozdanie

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Piotrowicach

*Jadwiga Woźny*  
Lek. med. Jadwiga Woźny

Kierownik

BILANS na dzień 31 grudnia 2011r. (PLN)

| AKTYWA                                                                                          | 31.12.2010r.      | 31.12.2011r.      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                                         | <b>394 616,14</b> | <b>366 401,81</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                              | -                 | -                 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                         | -                 | -                 |
| 2. Wartość firmy                                                                                | -                 | -                 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                                         | -                 | -                 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                  | -                 | -                 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                      | 394 616,14        | 366 401,81        |
| 1. Środki trwałe                                                                                | 394 616,14        | 366 401,81        |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                                          | -                 | -                 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                        | -                 | -                 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                              | 334 439,76        | 323 707,68        |
| d) środki transportu                                                                            | 60 176,38         | 42 694,13         |
| e) inne środki trwałe                                                                           | -                 | -                 |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                                      | -                 | -                 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                          | -                 | -                 |
| III. Należności długoterminowe                                                                  | -                 | -                 |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                                     | -                 | -                 |
| 2. Od pozostałych jednostek                                                                     | -                 | -                 |
| IV. Inwestycje długoterminowe                                                                   | -                 | -                 |
| 1. Nieruchomości                                                                                | -                 | -                 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                              | -                 | -                 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                              | -                 | -                 |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                    | -                 | -                 |
| - udziały lub akcje                                                                             | -                 | -                 |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | -                 | -                 |
| - udzielone pożyczki                                                                            | -                 | -                 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                          | -                 | -                 |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                    | -                 | -                 |
| - udziały lub akcje                                                                             | -                 | -                 |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | -                 | -                 |
| - udzielone pożyczki                                                                            | -                 | -                 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                          | -                 | -                 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                               | -                 | -                 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                    | -                 | -                 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                              | -                 | -                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                              | -                 | -                 |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                       | <b>112 372,30</b> | <b>136 978,12</b> |
| I. Zapasy                                                                                       | -                 | -                 |
| 1. Materiały                                                                                    | -                 | -                 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                | -                 | -                 |
| 3. Produkty gotowe                                                                              | -                 | -                 |
| 4. Towary                                                                                       | -                 | -                 |
| 5. Zaliczki na dostawy                                                                          | -                 | -                 |
| II. Należności krótkoterminowe                                                                  | 54 254,42         | 55 013,25         |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                          | -                 | -                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:                                                   | -                 | -                 |
| - do 12 miesięcy                                                                                | -                 | -                 |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | -                 | -                 |
| b) inne                                                                                         | -                 | -                 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek                                                          | 54 254,42         | 55 013,25         |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:                                                   | 54 254,42         | 55 013,25         |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 54 254,42         | 55 013,25         |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | -                 | -                 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | -                 | -                 |
| c) inne                                                                                         | -                 | -                 |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                 | -                 | -                 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                                                                 | 58 117,88         | 81 964,87         |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 58 117,88         | 81 964,87         |
| 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                                                     | 58 117,88         | 81 964,87         |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                      | 57 235,20         | 41 964,87         |
| - inne środki pieniężne                                                                         | 882,68            | -                 |
| - inne aktywa pieniężne                                                                         | -                 | 40 000,00         |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              | -                 | -                 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                  | -                 | -                 |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                                                                             | <b>506 988,44</b> | <b>503 379,93</b> |

Piotrowice, dnia 07-03-2012r.

*Krzysztof Głuchowski*  
sporządzający sprawozdanie

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Piotrowicach  
*[Podpis]*  
Lek. med. Jadwiga Woźny

BILANS na dzień 31 grudnia 2011r. (PLN)

| PASYWA                                                             | 31.12.2010r.      | 31.12.2011r.      |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                 | <b>504 659,44</b> | <b>499 206,08</b> |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                    | 505 289,73        | 505 289,73        |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)         | -                 | -                 |
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)                      | -                 | -                 |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy                                     | 3 378,48          | -630,29           |
| V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny               | -                 | -                 |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                        | -                 | -                 |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                 | -                 | -                 |
| VIII. Zysk (strata) netto                                          | -4 008,77         | -5 453,36         |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | -                 | -                 |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                   | <b>2 329,00</b>   | <b>4 173,85</b>   |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                         | -                 | -                 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                | -                 | -                 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne                               | -                 | -                 |
| - długoterminowa                                                   | -                 | -                 |
| - krótkoterminowa                                                  | -                 | -                 |
| 3. Pozostałe rezerwy                                               | -                 | -                 |
| - długoterminowe                                                   | -                 | -                 |
| - krótkoterminowe                                                  | -                 | -                 |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                    | -                 | -                 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                     | -                 | -                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                                     | -                 | -                 |
| a) kredyty i pożyczki                                              | -                 | -                 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                 | -                 | -                 |
| c) inne zobowiązania finansowe                                     | -                 | -                 |
| d) inne                                                            | -                 | -                 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                  | 2 329,00          | 4 173,85          |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                     | -                 | -                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                | -                 | -                 |
| - do 12 miesięcy                                                   | -                 | -                 |
| - powyżej 12 miesięcy                                              | -                 | -                 |
| b) inne                                                            | -                 | -                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                                     | 1 446,32          | 4 173,85          |
| a) kredyty i pożyczki                                              | -                 | -                 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                 | -                 | -                 |
| c) inne zobowiązania finansowe                                     | -                 | -                 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                | 1 446,32          | 4 173,85          |
| - do 12 miesięcy                                                   | 1 446,32          | 4 173,85          |
| - powyżej 12 miesięcy                                              | -                 | -                 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                                   | -                 | -                 |
| f) zobowiązania wekslowe                                           | -                 | -                 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń          | -                 | -                 |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                            | -                 | -                 |
| i) inne                                                            | -                 | -                 |
| 3. Fundusze specjalne                                              | 882,68            | -                 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                     | -                 | -                 |
| 1. Ujemna wartość firmy                                            | -                 | -                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                 | -                 | -                 |
| - długoterminowe                                                   | -                 | -                 |
| - krótkoterminowe                                                  | -                 | -                 |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>                                                | <b>506 988,44</b> | <b>503 379,93</b> |

Piotrowice, dnia 07-03-2012r.

*Jadwiga Woźny*

sporządzający sprawozdanie

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Piotrowicach

*Jadwiga Woźny*  
Lek. med. Jadwiga Woźny

Kierownik

## UZASADNIENIE

### **do projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.**

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2009 roku nr 152; poz.1223 z póź.zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ zatwierdzający. Organem zatwierdzającym dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Piotrowicach jest Rada Gminy.

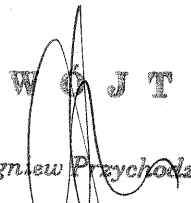
Przedłożone do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe dotyczy okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2011r. na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011r. , który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 503 379,93 zł.
- 2) rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2011r. wykazuje stratę netto w wysokości 5 453,36 zł.
- 3) Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rada Społeczna przy Gminnym Ośrodku Zdrowia w Piotrowicach uchwałą Nr 1/2012 z 15 maja 2012r. pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe za 2011 rok, pomimo zanotowania ujemnego wyniku finansowego.

Na podstawie art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011r. , Nr 112, poz. 654 z późn. zm.) : „, Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy” .Ustęp 2 tego samego artykułu pozwala podmiotowi tworzącemu SP ZOZ, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, pokryć ujemny wynik finansowy za rok obrotowy tego zakładu, jeżeli wynik ten, po dodaniu kosztów amortyzacji, ma wartość ujemną- do wysokości tej wartości. Wysokość odpisu amortyzacyjnego jest większa od wyniku ujemnego, a skoro tak to ingerencja organu stanowiącego gminy jest zbędna. W tym stanie rzeczy zatwierdzenie sprawozdania jest uzasadnione.

Męcinka, maj 2012r.

WÓJT  
  
Zbigniew Przychodzeń