

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

1. Nazwa i siedziba firmy - Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie, ul. Kolejowa 8 19-200 Grajewo, wpisany do Rejestru Przedsiębiorstw pod nr KRS 0000057055 w Sądzie Rejonowym w Białymstoku : XII Wydział Gospodarczy.
 2. Przedmiot działalności - świadczenie usług z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej oraz specjalistycznej opieki ambulatoryjnej w zakresie ginekologii.
 3. Czas trwania ZPOZ w Grajewie jest nieograniczony.
 4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.
 5. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
 6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez najbliższy rok obrotowy i nie istnieją inne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez zakład.
 7. Przyjęte zasady rachunkowości dla zakładu są następujące :
 - a) metody wyceny aktywów i pasywów :
 - towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - środki trwałe wycenia się w cenie nabycia, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia z zachowaniem zasady ostrożności, czyli pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu utraty wartości,
 - środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej,
 - należności - kwota wymagalnej zapłaty,
 - kapitały (fundusze) - według wartości nominalnej wynikającej z ksiąg rachunkowych,
 - zobowiązania - kwota wymagająca zapłaty,
 - rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej.
 - b) zasady ewidencji i kalkulacji kosztów :
 - zakład prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 oraz według miejsc powstawania kosztów (odpowiednie komórki organizacyjne).
- Koszty rozliczane w czasie księguje się na kontach rozliczenia międzyokresowe kosztów na koncie „640”. Na dzień bilansowy koszty rodzajowe przenosi się na wynik finansowy (w całości obciążają koszty okresu sprawozdawczego).
8. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
 9. Odpowiednie pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok 2013 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2012.
 10. Po dacie bilansu do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie miały miejsca znaczące wydarzenia wpływające na sytuację finansową zakładu.

Sporządzono w Grajewo dnia 25.02.2014

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(miejscowość)
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

mgr Maria Salowska

(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

25.02.2014
DYREKTOR (data)
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

mgr Bogdan Choras

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31,12,2013r,
(wariant porównawczy)

Treść		Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	3 442 710,91	3 440 710,63
– od jednostek powiązanych	02		
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	3 442 710,91	3 440 710,63
II.Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	04		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	3 462 737,81	3 474 242,66
I.Amortyzacja	08	37 933,53	51 899,77
II. Zużycie materiałów i energii	09	188 897,52	196 499,45
III.Uslugi obce	10	532 987,55	482 275,08
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	16 306,04	16 091,04
– podatek akcyzowy	12		
V. Wynagrodzenia	13	2 221 435,17	2 256 303,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	457 087,29	462 754,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	8 090,71	8 419,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)	17	- 20 026,90	- 33 532,03
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18	19 199,27	14 976,18
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II. Dotacje	20		
III. Inne przychody operacyjne	21	19 199,27	14 976,18
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	22	0,60	1,39
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III. Inne koszty operacyjne	25	0,60	1,39
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	26	- 828,23	- 18 552,24
G. PRZYCHODY FINANSOWE	27	49 191,91	58 034,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
– od jednostek powiązanych	29		
II. Odsetki, w tym:	30	49 191,91	58 034,45
– od jednostek powiązanych	31		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V. Inne	34		
H. KOSZTY FINANSOWE	35	1 520,51	-
I. Odsetki, w tym:	36	1 520,51	
– dla jednostek powiązanych	37		
II. Strata ze zbycia inwestycji	38		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV. Inne	40		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G – H)	41	46 843,17	39 477,21
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. – J.II.)	42	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	43		
II. Straty nadzwyczajne	44		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I + J)	45	46 843,17	39 477,21
L. PODATEK DOCHODOWY	46	365,00	48,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	47		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K – L – M)	48	46 478,17	39 429,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

mgr Maria Sadowska

DYREKTOR
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

mgr Bogdan Chorosz
data i odpis kierownika jednostki

Grajewo, dn. 25.02.2014r.
miejscowość, data

Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
 19-200 Grajewo, ul. Kolejowa 8
 NIP 719-13-61-734 REGON 450666839
 tel. 86-272-25-18

pieczęć firmowa

REGON

AKTYWA		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	693 675,21	718 328,75
I. Wartości niematerialne i prawne	02	-	125,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1		125,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	693 675,21	718 203,14
1. Środki trwałe	08	693 675,21	718 203,14
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	21 718,49	21 718,49
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	601 523,82	626 530,13
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	70 432,90	69 954,52
d) środki transportu	12		
e) inne środki trwałe	13		
2. Środki trwałe w budowie	14		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III. Należności długoterminowe	16	-	-
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek	18		
IV. Inwestycje długoterminowe	19	-	-
1. Nieruchomości	20		
2. Wartości niematerialne i prawne	21		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	-	-
a) w jednostkach powiązanych	23	-	-
- udziały lub akcje	24		
- inne papiery wartościowe	25		
- udzielone pożyczki	26		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27		
b) w pozostałych jednostkach	28	-	-
- udziały lub akcje	29		
- inne papiery wartościowe	30		
- udzielone pożyczki	31		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		
B. Aktywa obrotowe	37	1 735 095,34	1 681 701,52
I. Zapasy	38	21 318,94	19 252,66
1. Materiały	39	21 318,94	19 252,66
2. Półprodukty i produkty w toku	40	21 318,94	
3. Produkty gotowe	41		

4. Towary	42		
5. Zaliczki na dostawy	43	-	
II. Należności krótkoterminowe	44	288 050,49	301 096,86
1. Należności od jednostek powiązanych	45	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	-	-
– do 12 miesięcy	47		
– powyżej 12 miesięcy	48		
b) inne	49		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	288 050,49	301 096,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	268 406,49	272 548,86
– do 12 miesięcy	52	268 406,49	272 548,86
– powyżej 12 miesięcy	53		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54		
c) inne	55	19 644,00	28 548,00
d) dochodzone na drodze sądowej	56	-	
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	1 424 120,25	1 360 103,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	1 424 120,25	1 360 103,75
a) w jednostkach powiązanych	59	-	-
– udziały lub akcje	60		
– inne papiery wartościowe	61		
– udzielone pożyczki	62		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63		
b) w pozostałych jednostkach	64	-	-
– udziały lub akcje	65		
– inne papiery wartościowe	66		
– udzielone pożyczki	67		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	1 424 120,25	1 360 103,75
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	1 405 171,19	1 359 096,90
– inne środki pieniężne	71	1 640,20	
– inne aktywa pieniężne	72	17 308,86	1 006,85
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	1 605,66	1 248,25
Aktywa razem		2 428 770,55	2 400 030,27

Grajewo, dnia 25.02.2014r.

miejsowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie
mgr Maria Sadowska

DYREKTOR
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie
mgr Bogdan Chorosz

BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

31,12,2013r,

PASywa		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	76	2 199 511,29	2 162 684,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	307 232,39	307 232,39
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	1 845 800,73	1 816 022,77
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
VIII. Zysk (strata) netto	84	46 478,17	39 429,21
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	229 259,26	237 345,90
I. Rezerwy na zobowiązania	87		-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	-	-
– długoterminowa	90		
– krótkoterminowa	91		
3. Pozostałe rezerwy	92	-	-
– długoterminowe	93		
– krótkoterminowe	94		
II. Zobowiązania długoterminowe	95	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	96		
2. Wobec pozostałych jednostek	97	-	-
a) kredyty i pożyczki	98		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
c) inne zobowiązania finansowe	100		
d) inne	101		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	120 940,78	120 490,74
1. Wobec jednostek powiązanych	103	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	-	-
– do 12 miesięcy	105		
– powyżej 12 miesięcy	106		
b) inne	107		
2. Wobec pozostałych jednostek	108	77 422,26	80 401,40
a) kredyty i pożyczki	109		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
c) inne zobowiązania finansowe	111		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	51 086,05	37 703,21
– do 12 miesięcy	113	51 086,05	37 703,21
– powyżej 12 miesięcy	114		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
f) zobowiązania wekslowe	116		

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2013r.
 (art. 48 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994r. uor , z późn. zmianami)

Na dzień bilansowy - 31.12.2013r. aktywa i pasywa wykazane zostały według ksiąg rachunkowych.

Część I (do bilansu)

Dane wchodzące w zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów trwałych przedstawiono w formie tabelarycznej.

Stan aktywów trwałych w roku obrotowym 2013

Składniki aktywów trwałych	Stan na 31.12.2012r	Zwiększenia		Zmniejsze -nia	Stan na 31.12.2013r
		nabycie	inne		
Aktywa trwałe	1846.113,79	13.279,99	-	3300,01	1856.093,77
Wartości niematerialne i prawne	28.169,95	-	-	-	28.169,95
Rzeczowe aktywa trwałe :	1817.943,84	13.279,99	-	3300,01	1827.923,82
1. Środki trwałe	1817.943,84	13.279,99	-	3300,01	1827.923,82
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	21.718,49	-	-	-	21.718,49
- budynki, lokale	1431.043,33	-	-	-	1431.043,33
- urządzenia techniczne i maszyny	326.582,02	13.279,99	-	3300,01	336.562,00
- środki transportu	38.600,00	-	-	-	38.600,00
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-
3. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
4. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-

Umorzenie - amortyzacja w roku obrotowym 2013

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na 31.12.2012r	Amortyzacja za rok 2013	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013r	Wartość majątku trwałego netto	
					31.12.12	31.12.13
Aktywa trwałe	1127.785,04	37.933,53	3300,01	1134.246,61	718.328,75	693.675,21
Wartości niematerialne i prawne	28.044,34	125,61	-	28.169,95	125,61	-
Rzeczowe aktywa trwałe	1099.740,70	37.807,92	3300,01	1134.248,61	718.203,14	693.675,21
1. Środki trwałe	1099.740,70	37.807,92	3300,01	1134.248,61	718.203,14	693.675,21
- grunty (prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0	0	0	0	21.718,49	21.718,19
- budynki i budowle	804.513,20	25.006,31	-	829.519,51	626.530,13	601.523,82
- urządzenia techniczne i maszyny	256.627,50	12.801,61	3300,01	266.129,10	69.954,52	70.432,90
- śr. transportu	38.600,00	-	-	38.600,00	0	0
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-

bil13s.2

- Na kwotę zwiększeń aktywów trwałych składają się :
 - zabudowa archiwum zakładowego - 4500,00
 - i zakup pieca c.o. do WOZ Białaszewo - 8779,99
- Na kwotę zmniejszeń aktywów trwałych składają się :
 - likwidacja komputerów - 3300,01

1. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy użyczenia wynosi wg konta pozabilansowego 091 - 13.445,67
2. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych - 3990,00
3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i umów z tytułu leasingu - nie występuje.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli - nie występują.
5. Dane o strukturze kapitałów (funduszy)
 - Fundusz Założycielski pozostał b/z.
 - Fundusz Zakładu zwiększył się o kwotę : 39.429,21
- przebiegano wynik finansowy 2012r.
- wydatki majątkowe : zabudowa archiwum i zakup pieca c.o. WOZ Białaszewo. Wydatki zostały poniesione z wypracowanego zysku, który był przeks. na Fundusz Zakładu
 - Fundusz Zakładu zmniejszył się o kwotę 9651,25 , dot. kwoty zwróconej do NFZ za zmarłych pacjentów za lata 2008-2010 - 8931,25, 2012 - 720,00

Nazwa kapitału	Stan na początek roku 2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2013
Fundusz założycielski	307.232,39	-	-	307.232,39
Fundusz zakładu	1816.022,77	39.429,21	9651,25	1845.800,73
Ogółem :	2123.255,16	39.429,21	9651,25	2153.033,12

6. Dane o funduszach specjalnych

- Stan zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na początek roku - 40.089,34
na koniec roku - 43.518,52

7. Rozliczenie wyniku finansowego

- Nie podzielony wynik finansowy stan na początek roku - 0
- Wynik finansowy netto za rok 2012 stan na początek r.2013 - 39.429,21
- Pod datą 29.03.2013r. został przebiegany na zwiększenie Funduszu Zakładu.

8. Stan rezerw według celu ich utworzenia - nie wystąpiły

9. Odpisy aktualizujące wartość należności - nie występują.

10. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych :

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe : 18.914,52 dotyczą ubezpieczenia OC zakładu za I kw. 2014r. - 863,00 i prenumeraty na rok 2014 - 742,66, zarachowane i niezrealizowane odsetki od lokat : 17.308,86 poz. bilansu III.c inne aktywa pieniężne

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów : 108.318,48

Stan na początek roku 116.855,16

- zwiększenia w ciągu roku 0
- zmniejszenia 8536,68

w tym :

- koszty amortyzacji śr. trwałych sfinansowanych dotacją celową za r. 2013 - 8536,68

12. Zobowiązania warunkowe (wekslowe) - nie występują.

13. Należności krótkoterminowe :

na początek roku obrotowego : 301.096,86 w tym wymagalne : 465,62

na koniec roku obrotowego : 288.050,49 w tym wymagalne : 1027,35

(pożyczki ZFŚS 19.644,00)

14. Zobowiązania krótkoterminowe tj. z okresem zapłaty do 12 m-cy :
na początek roku obrotowego : 80.401,40 (w tym wymagalne - 0)
na koniec roku obrotowego : 77.422,26 (są to zobowiązania nie wymagalne na dzień 31.12.2013r.).

15. Zapasy materiałowe

W związku z brakiem pomieszczeń na magazyny, gospodarka prowadzona jest bez gromadzenia zapasów. Na złożone zamówienia przez poszczególne komórki organizacyjne Sekcja Zaopatrzenia sporządza zbiorcze zestawienia na leki, środki dezynfekcyjne, sprzęt jednorazowego użytku, materiały opatrunkowe oraz pozostałe materiały i realizowała je wydając bezpośrednio zainteresowanym.

W/w materiały księgowane są w ciężar kosztów każdej komórki organizacyjnej. W większych ilościach kupujemy węgiel.

Inwentaryzacją na dzień 31.12.13r. objęto węgiel, paliwo, materiały opatrunkowe, leki, sprzęt jednorazowego użytku i środki dezynfekcyjne.

Zapasy na dzień 31.12.2012r.	-	19.252,66
Zapasy na dzień 31.12.2013r.	-	21.318,94 w tym :
węgiel	-	18.845,77
paliwo (w samochodach)-		484,17
materiały stomatolog (elmex)	-	242,25
sprzęt jednoraz. użytku	-	1.122,25
materiały opatrunkowe	-	55,60
środki dezynfekcyjne	-	568,90

Zapasy zostały wycenione według cen nabycia.

16. Inwestycje krótkoterminowe przedstawiono w układzie tabelarycznym :

Środki pieniężne w banku na rachunkach na dzień 31.12.	2012	2013
1. Środki na rachunku bieżącym	226.835,37	275.377,46
2. Środki na rachunku ZFŚS	11.541,34	23.874,52
3. Środki na rach. sum depozytowych	20.720,19	5919,21
4. Środki na rach. lokat bankowych	1100.000,00	1100.000,00
Ogółem :	1359.096,90	1405.171,19

bil13s.4

Środki pieniężne w drodze - 1640,20

17. Wydatki za lata obrotowe 2012 - 2013 w rozbiciu na poszczególne grupy rodzajowe w zł

Rodzaj	2012	2013
Materiały	150.151,03	126.666,70
Energia	49.455,85	46.916,43
Usługi obce	473.149,51	526.567,17
Podatki i opłaty	16.091,04	16.306,04
Wynagrodzenia	2257.484,75	2222.854,17
Świadczenia na rzecz pracowników	462.568,56	457.087,29
Inwestycje (w tym : w 2012r. : 2500,00 dotacja, 1001,00 śr. własne, w roku 2013 - śr. własne)	3501,00	13.279,99
Pozostałe wydatki	108.411,29	9789,97
Ogółem :	3520.813,03	3419.467,76

18. Wpływy na rachunek bieżący w latach obrotowych 2012 - 2013 przedstawiono w ujęciu tabelarycznym (w zł) :

Lp	Rodzaj	2012	2013
1.	Z tyt. realizacji umów	3258.937,98	3259.569,45
2.	Za usł. medyczne inne zakłady, osoby nieubezpieczone	5293,63	4608,10
3.	Wpływy własne (dzierżawa, rozm. tel., energia)	178.828,36	176.771,88
4.	Wpływy na zakupy inwestycyjne i inne dotacje	2500,00	0
5.	Pozostałe wpływy	60.431,41	36.711,67
	Ogółem :	3505.991,38	3477.661,10

bil13s.5

Część II (do rachunku zysków i strat)

Działalność statutowa ZPOZ w Grajewie jest ściśle związana z ochroną zdrowia. Dochody zakładu przeznaczone są wyłącznie na działalność statutową i są zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych.

1. Strukturę przychodów przedstawiono w formie tabelarycznej :

Rodzaj	2012	2013
Dochody ze sprzedaży usług medycznych (NFZ, osoby nieubezpieczone)	3258.093,84	3259.700,11
Dochody ze sprzedaży usług medycznych innym zakładom	1800,00	300,00
Pozostała sprzedaż (najem gabinetów, komorne, dzierżawa sprzętu, energia, rozmowy telefoniczne)	180.816,79	182.710,80
Przychody finansowe (odsetki uzyskane)	58.034,45	49.191,91
Pozostałe przychody operacyjne	14.976,18	19.199,27
Zyski nadzwyczajne	-	-
Ogółem :	3513.721,26	3511.102,09

2. Koszty działalności operacyjnej według rodzaju przedstawiono w układzie tabelarycznym

Koszty wg rodzaju	2012	2013
Zużycie materiałów i energii	196.499,45	188.897,52
Usługi obce	482.275,08	532.987,55
Wynagrodzenia	2256.303,75	2221.435,17
Świadczenia na rzecz pracowników	462.754,53	457.087,29
Amortyzacja	51.899,77	37.933,53
Podatki i opłaty	16.091,04	16.306,04
Pozostałe (w tym PFRON i podróże służbowe)	8419,04	8090,71
Ogółem koszty wg rodzaju	3474.242,66	3462.737,81
Koszty finansowe	-	1520,51
Pozostałe koszty operacyjne	1,39	0,60
Ogółem koszty zakładu	3474.244,05	3464.258,92

3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych - nie występują.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - brak kontraktu na poradnię ginekologiczną w Szczuczynie od II kw. 2012r. i na rok 2013.

5. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania
- zysk bilansowy brutto 46.843,17

Pozycje pomniejszające wynik finansowy :

- zakup wieńców na pogrzeby czł. rodziny pracowników	-	400,00
- obowiązkowe wpłaty na PFRON za rok 2013	-	0,00
- odsetki od zobowiązań	-	1520,51
- podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2013	-	365,00
Wynik finansowy netto	-	46.478,17

6. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

7. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty.

Dyrektor ZPOZ w Grajewie proponuje przeznaczyć zysk za rok 2013 na zwiększenie Funduszu Zakładu oraz planowane inwestycje roku 2014.

Część III

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Część IV Informacja dodatkowa o zatrudnieniu

1. Przeciętne zatrudnienie w roku 2012 - 46,00 etatów przeliczeniowych.
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym - 45,79 etatów przeliczeniowych.

2. Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2012r.

	etaty	osoby
Dyrektor	1	1
lekarze	6,05	7
pielęgniarki	19,60	20
położne	5	5
higienistki	4	4
administracja	7,35	8
personel gospodarczy	2	2
Razem :	45	47

bil13s.6

3. Średnie roczne wynagrodzenie :

w roku	2009	2010	2011	2012	2013
	3.648,34	3.857,12	3596,71	3700,42	3554,95
płaca lekarska	6.519,60	lek.poz-7.766,53	7461,44	7926,12	7416,20
		lek.ginek-4.711,70	4866,25	5148,74	5211,98
płaca pielęgniarki	3.272,64	3.309,24	3080,29	3215,89	3104,38
płaca położnej	2.934,30	2.995,12	2900,41	3005,04	2902,54
płaca higienistki	2.879,54	2.991,82	2857,47	2841,00	2737,60
płaca administr.	3.239,96	3.214,27	2967,48	2978,32	3057,21
płaca personelu gosp	2.417,20	2.199,33	2295,22	2247,30	2230,13

Część V

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego - dotyczą :

Potrącenia z tyt. zgonu pacjentów za lata 2008,2009, 2010 i 2012 w kwocie 9651,25 zaksięg. na zmniejszenie Funduszu Zakładu, bo wynik finansowy za wymienione lata został przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie występują.

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdań finansowych - nie występują. Wprowadzone zmiany w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych i metod wyceny dotyczą tylko zagadnień wynikających ze znowelizowanej ustawy o rachunkowości oraz ustawy o działalności leczniczej.

Część VI i VII nie dotyczy zakładu.

Część VIII nie dotyczy

Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2013 nie podlega badaniu, dlatego nie podano wynagrodzenia biegłego rewidenta lub innego uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Część IX

W najbliższym roku bilansowym nie istnieje zagrożenie w zakresie kontynuowania działalności przez jednostkę ponieważ umowy z głównym kontrahentem - Narodowym Funduszem Zdrowia (Oddziałem w Białymstoku) zarówno w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ) jak również specjalistycznej opieki ambulatoryjnej w zakresie ginekologii zostały podpisane.

Sporządzono Grajewo dnia 25.02.2014

(miejscowość)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

(data)

mgr Maria Sadowska

.....
(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

mgr Bogdan Chorosz

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Analiza wskaźnikowa
na podstawie sprawozdań finansowych za lata 2009 - 2013

Analiza wskaźnikowa polega na ocenie ogólnej sytuacji majątkowej i finansowej. Najważniejsze wskaźniki płynności finansowej przedstawiają się następująco :

1) wskaźnik pokrycia zobowiązań bieżących :

w roku 2009 = 31,27

w roku 2010 = 16,29

w roku 2011 = 15,40

w roku 2012 = 20,90

w roku 2013 = 22,39

Realne zabezpieczenie spłaty zobowiązań gwarantuje wielkość wskaźnika 1,5 - 2.

2) wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań :

w roku 2009 = 30,87

w roku 2010 = 16,05

w roku 2011 = 14,87

w roku 2012 = 16,90

w roku 2013 = 18,15

Najlepiej gdy jest wyższy od 1. Wskazuje na możliwości pokrycia przez zakład wymagalnych zobowiązań.

Najważniejsze wskaźniki wspomagania finansowego :

1. wskaźnik ogólnego zadłużenia :

w roku 2009 = 0,02

w roku 2010 = 0,04

w roku 2011 = 0,05

w roku 2012 = 0,05

w roku 2013 = 0,05

Im niższy poziom wskaźnika, tym sytuacja zakładu lepsza, ponieważ mniejszy jest udział kapitału obcego w finansowaniu działalności podmiotu (kredyt i odsetki należy spłacać).

2. wskaźnik udziału kapitału własnego w finansowaniu majątku :

w roku 2009 = 0,95

w roku 2010 = 0,94

w roku 2011 = 0,94

w roku 2012 = 0,90

w roku 2013 = 0,91

Wskaźnik ten pokazuje, jaka część zasobów majątkowych podmiotu jest finansowana kapitałami własnymi. Powinien kształtować się poniżej jedności. Im bliższy jest jedności, tym sytuacja finansowa zakładu jest lepsza, co świadczy o wysokim stopniu niezależności finansowej.

Następną grupę stanowią wskaźniki rentowności kapitału :

1. wskaźnik rentowności sprzedaży :

w roku 2009 = 10,73

w roku 2010 = 0,04

w roku 2011 = 1,80

w roku 2012 = 0,01

w roku 2013 = 0,01

Wskaźnik ten oznacza jaki procent zysku przynosi jednostka przychodu ze sprzedaży.

2. wskaźnik rentowności ogółu majątku :

w roku 2009 = 17,10

w roku 2010 = 0,06

w roku 2011 = 2,64

w roku 2012 = 0,02

Informuje o wielkości zysku netto przypadającego na jednostkę wartości zaangażowanej w zakładzie majątku.

Ocena :

Z analizy wskaźników wynika odpowiedź na pytania :

- ◇ jak kompetentnie Zarząd wykonał swoją pracę ?
- ◇ jaka jest kondycja zakładu i perspektywa jego rozwoju ?

Analizując wskaźniki należy zauważyć, że sytuacja finansowa zakładu jest korzystna. Zakład posiada płynność finansową i nie ma żadnych problemów z regulowaniem zobowiązań oraz, że nie korzysta on z kredytów.

Podsumowanie wyników przeprowadzonej analizy wskaźnikowej pozwala prognozować bezpieczne funkcjonowanie zakładu w następnym roku.

Analiza wskaźników płynności finansowej pokazuje, że zakład nie miałby problemów w momencie natychmiastowej wymagalności wszystkich zobowiązań.

Analiza wskaźników rentowności kapitału pokazuje, że niskie są wskaźniki rentowności sprzedaży oraz rentowności ogółu majątku, co przekłada się na umiarkowany wynik finansowy. Zakłady opieki zdrowotnej, zwłaszcza publiczne działają na zasadzie non profit i co do zasady nie generują zysków.

Sporządzono dnia 25.02.2014r
bill13(8-9)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

mgr Maria Sadowska

DYREKTOR
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

mgr Bogdan Chorósz