

**UCHWAŁA 90/359/13**  
**ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO**  
z dnia 29 marca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie za 2012 rok.**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592, zm. z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 167, poz. 1759, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281), w związku z art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, zm. Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316, z 2010 r. Nr 47, poz. 278, z 2001 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378, z 2012 r. poz. 855, 1342), uchwala się, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie za 2012 rok, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2.400.030,27 zł,
  - 2) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., wykazującego zysk netto w wysokości 39.429,21 zł,
  - 3) informacji dodatkowej,
- jak załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Zysk bilansowy w kwocie 39.429,21 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie.

**§ 3.**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Grajewskiego.

**§ 4.**


Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Zarząd Powiatu Grajewskiego:**

**Członkowie Zarządu:**

Alicja Rutkowska: ..... 

Hanna Kulesza: ..... 

Dariusz Łatarowski: ..... 

Waldemar Remfeld: .....

**Przewodniczący Zarządu:**

Jarosław Augustowski: ..... 

## 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 2012r. do 31 grudnia 2012r.
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 2012 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2011.
10. Po dacie bilansu do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie miały miejsca znaczące wydarzenia wpływające na sytuację finansową zakładu.

Sporządzono w Grajewo dnia 28.02.2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(inwestycyjny)  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie

*mgr Maria Sudańska*

(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

**DYREKTOR**  
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie

*mgr Bogdan Chorosz*

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)



pieczęć firmowa

REGON

AKTYWA		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	01	718 328,75	766 727,52
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	02	125,61	932,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1	125,61	932,72
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	718 203,14	765 794,80
1. Środki trwałe	08	718 203,14	765 794,80
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	626 530,13	651 915,63
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	69 954,52	90 210,68
d) środki transportu	12		1 950,00
e) inne środki trwałe	13		
2. Środki trwałe w budowie	14		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16	-	-
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek	18		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	34	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	37	1 681 701,52	1 619 955,19
<b>I. Zapasy</b>	38	19 252,66	40 494,92
1. Materiały	39	19 252,66	40 494,92
2. Półprodukty i produkty w toku	40		

3. Produkty gotowe	41		
4. Towary	42		
5. Zaliczki na dostawy	43	-	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	44	301 096,86	298 921,99
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	301 096,86	298 921,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	272 548,86	276 748,02
– do 12 miesięcy	52	272 548,86	276 748,02
– powyżej 12 miesięcy	53		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54		80,00
c) inne	55	28 548,00	22 093,97
d) dochodzone na drodze sądowej	56	-	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	57	1 360 103,75	1 279 118,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	1 360 103,75	1 279 118,28
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	1 360 103,75	1 279 118,28
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	1 359 096,90	1 277 385,35
– inne środki pieniężne	71		726,08
– inne aktywa pieniężne	72	1 006,85	1 006,85
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	74	1 248,25	1 420,00
<b>Aktywa razem</b>	75	<b>2 400 030,27</b>	<b>2 386 682,71</b>

Grajewo, dn. 28.02.2013r.  
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)

31,12,2012

PASywa		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	76	2 162 684,37	2 235 896,96
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	77	307 232,39	419 874,19
<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	78		
<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	79		
<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	80	1 816 022,77	1 753 116,73
<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	81		
<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	82		
<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	83		
<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	84	39 429,21	62 906,04
<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	85		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	86	237 345,90	150 785,75
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	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		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	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		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	102	120 490,74	140 869,07
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	80 401,40	105 096,81
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	37 703,21	59 367,74
– do 12 miesięcy	113	37 703,21	59 367,74
– powyżej 12 miesięcy	114		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		

f) zobowiązania wekslowe	116		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	21 938,00	23 785,00
h) z tytułu wynagrodzeń	118		
i) inne	119	20 760,19	21 944,07
3. Fundusze specjalne	120	40 089,34	35 772,26
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	121	116 855,16	9 916,68
1. Ujemna wartość firmy	122		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	116 855,16	9 916,68
– długoterminowe	124	108 318,48	9 666,68
– krótkoterminowe	125	8 536,68	250,00
<b>Pasywa razem</b>	126	2 400 030,27	2 386 682,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie

28.02.2013r.

*M.S.*  
mgr Maria Sadowska

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie  
ksig rachunkowych

DYREKTOR  
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie

28.02.2013r.

*B.Ch.*  
mgr Bogdan Choroszcz  
data i podpis kierownika jednostki



pieczęć firmowa

REGON

Treść		Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
		2	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	01	3 440 710,63	3 492 880,26
– od jednostek powiązanych	02		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	3 440 710,63	3 492 880,26
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>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	07	3 474 242,66	3 508 098,19
I. Amortyzacja	08	51 899,77	48 004,56
II. Zużycie materiałów i energii	09	196 499,45	185 924,28
III. Usługi obce	10	482 275,08	479 659,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	16 091,04	14 923,04
– podatek akcyzowy	12		
V. Wynagrodzenia	13	2 256 303,75	2 325 181,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	462 754,53	444 830,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	8 419,04	9 575,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)</b>	17	33 532,03	15 217,93
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	18	14 976,18	6 750,17
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II. Dotacje	20		
III. Inne przychody operacyjne	21	14 976,18	6 750,17
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	22	1,39	1,63
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III. Inne koszty operacyjne	25	1,39	1,63
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)</b>	26	18 552,24	8 469,39
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	27	58 034,45	71 456,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
– od jednostek powiązanych	29		
II. Odsetki, w tym:	30	58 034,45	71 456,43
– od jednostek powiązanych	31		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V. Inne	34		
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	35	-	-
I. Odsetki, w tym:	36		
– dla jednostek powiązanych	37		
II. Strata ze zbycia inwestycji	38		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV. Inne	40		
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G – H)</b>	41	39 477,21	62 987,04
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. – J.II.)</b>	42	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	43		
II. Straty nadzwyczajne	44		
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I + J)</b>	45	39 477,21	62 987,04
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>	46	48,00	81,00
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	47		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K – L – M)</b>	48	39 429,21	62 906,04

Grajewo, dn. 28.02.2013r.  
miejsowość, data

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

28.02.2013r.



**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2012r.**  
 (art. 48 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994r. uor , z późn. zmianami)

Na dzień bilansowy - 31.12.2012r. 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 2012

Składniki aktywów trwałych	Stan na 31.12.2011r	Zwiększenia		Zmniejsze -nia	Stan na 31.12.2012r
		nabycie	inne		
Aktywa trwale	1851.812,77	3501,00	-	9199,98	1846.113,79
Wartości niematerialne i prawne	28.169,95	-	-	-	28.169,95
Rzeczowe aktywa trwale :	1823.642,82	3501,00	-	9199,98	1817.943,84
1. Środki trwale	1823.642,82	3501,00	-	9199,98	1817.943,84
- 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	332.281,00	3501,00	-	9199,98	326.582,02
- środki transportu	38.600,00	-	-	-	38.600,00
2. Środki trwale w budowie	-	-	-	-	-
3. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
4. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-

Umorzenie - amortyzacja w roku obrotowym 2012

Rzeczowe aktywa trwale	Stan na 31.12.2011r	Amortyzacja- za rok 2012	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012r	Wartość majątku trwałego netto	
					31.12.11	31.12.12
Aktywa trwale	1085.085,25	51.899,77	9199,98	1127.785,04	766.727,52	718.328,75
Wartości niematerialne i prawne	27.237,23	807,11	-	28.044,34	932,72	125,61
Rzeczowe aktywa trwale	1057.848,02	51.092,66	9199,98	1099.740,70	765.794,80	718.203,14
1. Środki trwale	1057.848,02	51.092,66	9199,98	1099.740,70	765.794,80	718.203,14
- grunty (prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0	0	0	21.718,49	21.718,49
- budynki i budowle	779.127,70	25.385,50	-	804.513,20	651.915,63	626.530,13
- urządzenia techniczne i maszyny	242.070,32	23.757,16	9199,98	256.627,50	90.210,68	69.954,52
- śr. transportu	36.650,00	1950,00	-	38.600,00	1950,00	0
2. Środki trwale w budowie	-	-	-	-	-	-

bil12s.2

- Na kwotę zwiększeń aktywów trwałych składają się :
  - zabudowa rejestracji w GOZ Wąsosz - 3501,00
- Na kwotę zmniejszeń aktywów trwałych składają się :
  - likwidacja komputerów - 9199,98



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 do dnia 31.12.2011r. zakupionych z dotacji celowej wynosi : 112.641,80 (3.600 - analizator, 27.541,80 - schodołazy, defibrylator GOZ Radziłów - 3.000, budynek Przych. Szczuczyn - 60.000, budynek GOZ Wąsosz - 8.500, aparat z zest. spirometrycznym - 10.000).  
Z dniem 31.12.2012r. całą wartość wyksiegowano z Funduszu Założycielskiego „800” i zaksięgowano na koncie „845” - Przychody Przyszłych okresów. Naliczono roczną amortyzację na kwotę : 7786,68 i zaksięgowano w koszty amortyzacji 407 i Umorzenia „070” oraz „845” i „760” Pozostałe przychody operacyjne. Dostosowano również politykę rachunkowości w tym zakresie.
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 zmniejszył się o kwotę 112.641,80
  - Fundusz Zakładu zwiększył się o kwotę : 62.906,04
    - przeksięgowano wynik finansowy 2011r.
    - wydatki majątkowe : ( zabudowa rejestracji w GOZ w Wąsoszu) 3501,00zł Wydatki zostały poniesione z wypracowanego zysku r. 2011 w kwocie 1001,00, 2500,00 wydatkowano z budżetu powiatu grajewskiego.

Nazwa kapitału	Stan na początek roku 2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2012
Fundusz założycielski	419.877,19	-	112.641,80	307.232,39
Fundusz zakładu	1753.116,73	62.906,04	-	1816.022,77
Ogółem :	2172.990,92	62.906,04	112.641,80	2123.258,16

6. Dane o funduszach specjalnych

- Stan zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na początek roku -35.772,26  
na koniec roku -40.089,34

7. Rozliczenie wyniku finansowego

- Nie podzielony wynik finansowy stan na początek roku - 0
  - Wynik finansowy netto za rok 2011 stan na początek r.2012 -62.906,04
- Pod datą 25.06.2012 został przeksięgowany 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 : 2255,10 dotyczą ubezpieczenia OC zakładu za I kw. 2013r. - 732,25 i prenumeraty na rok 2013 - 516,00, zarchiwowane i niezrealizowane odsetki od lokat : 1.006,85 poz. bilansu III.c inne aktywa pieniężne
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów : 116.855,16

Stan na początek roku 9916,68

- zwiększenia w ciągu roku 115.141,80

w tym :



- przeniesienie z Funduszu Założycielskiego wartości nie amortzowanych lub nie umorzonych przez Zakład środków trwałych sfinansowanych dotacją celową przed dniem 01.07.2011r. - 112.641,80

- dotacja celowa na sfinansowanie zabudowy rejestracji GOZ w Wąsoszu - 2500,00

• zmniejszenia - 8203,32

w tym :

- koszty amortyzacji śr. trwałych sfinansowanych dotacją celową (01.07.2011r.) - 416,64

- naliczenie rocznej amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacją przed dniem 01.07.2011r. - 7786,68

12. Zobowiązania warunkowe ( wekslowe ) - nie występują.

13. Należności krótkoterminowe :

na początek roku obrotowego : 298.921,99 w tym wymagalne : 969,87

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

(pożyczki ZFŚS 28.548,00)

14. Zobowiązania krótkoterminowe tj. z okresem zapłaty do 12 m-cy :

na początek roku obrotowego : 105.096,81 (w tym wymagalne - 0 )

na koniec roku obrotowego : 80.401,40 (są to zobowiązania nie wymagalne na dzień 31.12.2012r.).

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 31.12.12r. objęto węgiel, paliwo, materiały opatrunkowe, leki, sprzęt jednorazowego użytku i środki dezynfekcyjne.

Zapasy na dzień 31.12.2011r. - 40.494,92

Zapasy na dzień 31.12.2012r. - 19.252,66 w tym :

węgiel - 15.852,73

paliwo (w samochodach)- 448,12

leki - 0

sprzęt jednoraz. użytku - 1.866,35

materiały opatrunkowe - 74,88

środki dezynfekcyjne - 1.010,58

Zapasy zostały wycenione według cen nabycia.

16. Inwestycje krótkoterminowe przedstawiono w układzie tabelarycznym :

Środki pieniężne w banku na rachunkach na dzień 31.12.	2011	2012
1. Środki na rachunku bieżącym	241.657,02	226.835,37
2. Środki na rachunku ZFŚS	14.050,23	11.541,34
3. Środki na rach. sum depozytowych	21.678,10	20.720,19
4. Środki na rach. lokat bankowych	1000.000,00	1100.000,00
Ogółem :	1277.385,35	1359.096,90

bil12s.4

Środki pieniężne w drodze - nie wystąpiły



17. Wydatki za lata obrotowe 2011 - 2012 w rozbiu na poszczególne grupy rodzajowe w zł

Rodzaj	2011	2012
Materiały	143.743,95	150.151,03
Energia	43.628,41	49.455,85
Usługi obce	471.646,34	473.149,51
Podatki i opłaty	14.923,04	16.091,04
Wynagrodzenia	2330.252,16	2257.484,75
Świadczenia na rzecz pracowników	445.016,51	462.568,56
Investycje (w tym : 10.000 sfin. dotacją 2011r. w 2012 : 2500,00 dotacja, 1001,00 śr. własne	106.861,09	3501,00
Pozostałe wydatki	4929,36	108.411,29
Ogółem :	3561.000,86	3520.813,03

18. Wpływy na rachunek bieżący w latach obrotowych 2011 - 2012 przedstawiono w ujęciu tabelarycznym ( w zł ) :

Lp	Rodzaj	2011	2012
1.	Z tyt. realizacji umów	3327.122,63	3258.937,98
2.	Za usł. medyczne inne zakłady, osoby nieubezpieczone	14.167,34	5293,63
3.	Wpływy własne (dzierżawa, rozm. tel., energia)	173.847,65	178.828,36
4.	Wpływy na zakupy inwestycyjne i inne dotacje	10.000,00	2500,00
5.	Pozostałe wpływy	73.403,88	60.431,41
	Ogółem :	3598.541,50	3505.991,38

bill2s.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	2011	2012
Dochody ze sprzedaży usług medycznych (NFZ, osoby nieubezpieczone)	3311.404,87	3258.093,84
Dochody ze sprzedaży usług medycznych innym zakładom	3000,00	1800,00
Pozostała sprzedaż (najem gabinetów, komorne, dzierżawa sprzętu, energia, rozmowy telefoniczne)	178.475,39	180.816,79
Przychody finansowe ( odsetki uzyskane )	71.456,43	58.034,45
Pozostałe przychody operacyjne	6750,17	14.976,18
Zyski nadzwyczajne	-	-
Ogółem :	3571.086,86	3513.721,26

2. Koszty działalności operacyjnej według rodzaju przedstawiono w układzie tabelarycznym

Koszty wg rodzaju	2011	2012
Zużycie materiałów i energii	185.924,28	196.499,45
Usługi obce	479.659,59	482.275,08
Wynagrodzenia	2325.181,16	2256.303,75
Świadczenia na rzecz pracowników	444.830,54	462.754,53
Amortyzacja	48.004,56	51.899,77

Podatki i opłaty	14.923,04	16.091,04
Pozostałe (w tym PFRON i podróże służbowe)	9.575,02	8419,04
Ogółem koszty wg rodzaju	3508.098,19	3474.242,66
Koszty finansowe	-	-
Pozostałe koszty operacyjne	1,63	1,39
Ogółem koszty zakładu	3508.099,82	3474.244,05

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. Różliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania

- zysk bilansowy brutto - 39.477,21

Pozycje pomniejszające wynik finansowy :

- zakup wieńca na pogrzeb męża pracownicy - 250,00

- obowiązkowe wpłaty na PFRON za rok 2012 - 0,00

- podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2012 - 48,00

Wynik finansowy netto - 39.429,21

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 2012 na zwiększenie Funduszu Zakładu oraz planowane inwestycje roku 2013 (zabudowa archiwum zakładowego - 4500,00zł)

### Część III

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

### Część IV Informacja dodatkowa o zatrudnieniu

1. Przeciętne zatrudnienie w roku 2011 - 47,48 etatów przeliczeniowych.  
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym - 46,00 etatów przeliczeniowych.

2. Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2012r.

	etaty	osoby
Dyrektor	1	1
lekarze	6,55	8
pielęgniarki	19,60	20
położne	5	5
higienistki	5	5
administracja	7,35	8
personel gospodarczy	2	2
Razem :	46,50	49



### 3. Średnie roczne wynagrodzenie :

w roku	2008	2009	2010	2011	2012
	3.140,39	3.648,34	3.857,12	3596,71	3700,42
płaca lekarska	5.317,62	6.519,60	lek.poz-7.766,53	7461,44	7926,12
			lek.ginek-4.711,70	4866,25	5148,74
płaca pielęgniarki	2.623,68	3.272,64	3.309,24	3080,29	3215,89
płaca położnej	2.517,29	2.934,30	2.995,12	2900,41	3005,04
płaca higienistki	2.374,32	2.879,54	2.991,82	2857,47	2841,00
płaca administr.	2.756,50	3.239,96	3.214,27	2967,48	2978,32
płaca personelu gosp	1.905,78	2.417,20	2.199,33	2295,22	2247,30

#### Część V

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego - nie występują.

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 2012 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 28.02.2013

(miejsowość) (data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie

*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 2008 - 2012

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

1) wskaźnik pokrycia zobowiązań bieżących :

w roku 2008 = 22,08

w roku 2009 = 31,27

w roku 2010 = 16,29

w roku 2011 = 15,40

w roku 2012 = 20,90

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

2) wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań :

w roku 2008 = 21,69

w roku 2009 = 30,87

w roku 2010 = 16,05

w roku 2011 = 14,87

w roku 2012 = 16,90

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

Najważniejsze wskaźniki wspomagania finansowego :

1. wskaźnik ogólnego zadłużenia :

w roku 2008 = 0,03

w roku 2009 = 0,02

w roku 2010 = 0,04

w roku 2011 = 0,05

w roku 2012 = 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 2008 = 0,94

w roku 2009 = 0,95

w roku 2010 = 0,94

w roku 2011 = 0,94

w roku 2012 = 0,90

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 2008 = 7,59

w roku 2009 = 10,73

w roku 2010 = 0,04

w roku 2011 = 1,80

w roku 2012 = 0,01

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

2. wskaźnik rentowności ogółu majątku :

w roku 2008 = 12,22

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 28.02.2013.  
bill12(8-9)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie

*mgr Maria Sadowska*

DYREKTOR  
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie

*mgr Bogdan Choroś*

Uchwała Nr 3/2013  
Rady Społecznej Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie  
z dnia 21 marca 2013 r.

**w sprawie zaopiniowania sposobu podziału zysku Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie za rok 2012.**

Na podstawie § 15 ust. 2 pkt 2 lit. d Statutu Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXIV/128/12 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 26 czerwca 2012 r. w sprawie nadania Statutu Zakładowi Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie, uchwała się co następuje:

**§ 1.**

Pozytywnie opiniuje się sposób podziału zysku Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie za rok 2012 w kwocie **39.429,21** zł (słownie złotych: trzydzieści dziewięć tysięcy czterysta dwadzieścia dziewięć 21/100) – z przeznaczeniem na zwiększenie Funduszu Zakładu.

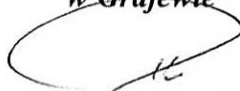
**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Przewodniczący Rady Społecznej  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie*

  
*Alicja Rutkowska*