

z dnia 29 lutego 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach za rok 2011.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.), art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112 poz. 654), art. 47 ustawy z dnia 13 października 1998r. Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz. U. z 1998 Nr 133 poz. 872 z późn. zm.) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.), na wniosek Wójta Gminy Ornontowice, po pozytywnym zaopiniowaniu przez Radę Społeczną

**Rada Gminy Ornontowice**  
**uchwała**

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach za rok 2011 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 złożone jest z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowej informacji i objaśnień.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Ornontowice.

Przewodniczący Rady Gminy

  
**Tadeusz Zientek**

**RADCA PRAWNY**

  
mgr *M. M. Młocko*  
KI-2248

**Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach za 2011 rok.**



# Gminny Ośrodek Zdrowia

tel.(fax): 0-32 336 1997 e-mail: gozom@neostrada.pl

NIP 969-11-05-320 REGON 273515190

konto bankowe: 15 8454 1053 2001 0049 8571 0001

43-178 Ormontowice, Klasztorna 1

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres:**

**01.01.2011r. – 31.12.2011r.**

## **SPIS TREŚCI:**

**I. Wprowadzenie do  
sprawozdania finansowego.**

**II. Bilans.**

**III. Rachunek zysków i strat.**

**IV. Dodatkowe informacje i  
objaśnienia.**

# **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

## **1. Informacje ogólne.**

**Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach** z siedzibą przy ul. Klasztorna 1 sporządził **sprawozdanie finansowe** zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. - z uwzględnieniem wszystkich jej nowelizacji - wg stanu prawnego obowiązujący od 01.01.2009 r.

Niniejsze sprawozdanie uwzględnia również wszystkie przepisy zawarte w nowym Statucie **Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach**, uchwalonym Uchwałą nr 8/09 Rady Społecznej z dnia 27.07.2009 r. i zatwierdzonym przez Radę Gminy Ornontowice Uchwałą nr XLI/317/09 z dnia 29.07.2009r. – ze **szczególnym uwzględnieniem § 17 - dotyczącego gospodarki finansowej**.

**Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice** w dniu 23.10.1998r. został wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego w księdze rejestrowej nr 24 -00382 ( Kod Resortowy nr 2408042 ) oraz do rejestru sądowego w Sądzie Rejonowym w Katowicach pod numerem **KRS 0000037464** .

Rodzaj przeważającej działalności określa nadany przez Urząd Statystyczny w Katowicach numer statystyczny :

**PKD 8621 Z Praktyka Lekarska Ogólna.**

W/w Urząd nadał nam numer identyfikacyjny **REGON : 273515190** .

**Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach** otrzymał n/w Numer Identyfikacji Podatkowej NIP **969-11-05-320** , nadany przez Drugi Urząd Skarbowy w Gliwicach .

**Krajowy Rejestr Sądowy** w Dziale 3, Rubryka 3 określa Cel działania organizacji i stwierdza, że : **"Podstawowym celem Ośrodka jest udzielanie świadczeń medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej dla ludności z uwzględnieniem środowiska, zamieszkania, pracy i nauki"**.

**Zadania Ośrodka są następujące :**

- a) w zakresie diagnostyczno – leczniczym i profilaktycznym dla mieszkańców:
  - zapewnienie świadczeń zdrowotnych ludności zamieszkałej na terenie działania,
  - zapewnienie świadczeń profilaktycznych dla pracowników zakładów pracy,

A

Bs

- udzielanie świadczeń diagnostyczno-leczniczych w zakresie posiadanych specjalności,
  - opieka nad dzieckiem chorym i zdrowym,
  - opieka nad kobietą
- b) **w zakresie pomocy doraźnej:**
- udzielanie pomocy doraźnej w stanach zagrażających życiu i zdrowiu w czasie godzin pracy placówki,
  - udzielanie świadczeń w domu chorego w przypadku zachorowań ostrych epidemicznych i przewlekle chorych,
- c) **w zakresie szczególnej opieki nad dziećmi i młodzieżą** uczęszczającymi do przedszkola i szkoły, prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo-zdrowotnej,
- d) **orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,**
- e) **udzielanie świadczeń zdrowotnych** w siedzibie Ośrodka, a w razie potrzeby również w miejscu przebywania osoby potrzebującej takich świadczeń.

## **2. Prezentacja sprawozdania finansowego.**

Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach prezentuje **sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011 tj. od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.**

**Sprawozdanie finansowe** sporządzone zostało przy założeniu **dalszego rozwoju i rozszerzania działalności Ośrodka Zdrowia z zakresu usług medycznych w podstawowej opiece zdrowotnej, specjalistycznych usługach medycznych, medycynie pracy, jak również profilaktyce i promocji zdrowia.**

**Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach stale rozszerza swoją działalność, inwestując w zakup nowego sprzętu medycznego, dla poprawy oferty usług medycznych, skierowanych do pacjentów w ramach POZ, jak również do pracodawców, zawierając z nimi umowy na badania w zakresie medycyny pracy.**

*g*

*g*

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

**Sprawozdanie finansowe** zostało sporządzone na podstawie przepisów **Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.**- z uwzględnieniem wszystkich aktualizacji i nowelizacji , wprowadzonych przez ustawodawcę - w szczególności tych, które **obowiązują od 01.01.2009r.**.

W **sprawozdaniu finansowym** ujęte zostały wszystkie **przychody i koszty z nimi związane**, poniesione przez **Gminny Ośrodek Zdrowia Ormontowice** , a dotyczące okresu obrotowego **od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.** - **niezależnie od terminów ich zapłaty.**

## **II. Bilans.**

### **1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe.**

**Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe** o niskiej jednostkowej wartości początkowej **do 3.500.-zł** – **amortyzowane są jednorazowo** - w miesiącu, w którym są zakupione i oddane do użytku.

Środki te są **ewidencjonowane w rejestrze niskocennych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.**

Zużycie tych środków wykazywane jest w kosztach amortyzacji poszczególnych miesięcy .



**Środki trwale o wartości początkowej wyższej niż 3.500 .- zł -są wyceniane w bilansie wg ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne - zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt.1 Ustawy o Rachunkowości z dnia 29.09.1994r.**

**Jest to wartość netto środków trwałych .**

**Środki trwale są amortyzowane według stawki amortyzacyjnej, ustalonej w dniu ich przyjęcia do ewidencji .**

Ustalona stopa procentowa uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego w rzeczywistych warunkach jego eksploatacji - biorąc pod uwagę jego „techniczne starzenie się” oraz przepisy zawarte w ustawie o podatku od osób prawnych .

**W okresie sprawozdawczym tj. w 2011 r. - amortyzacja środków trwałych ustalona została tak , jak w latach poprzednich - dla każdej grupy rodzajowej środków trwałych, uwzględniając specyfikę danej grupy .**

**Zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości , Zarządzeniem nr 7/2008 Dyrektora GOZ i instrukcją inwentaryzacyjną - zatwierdzonymi przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach - „ inwentaryzację środków trwałych i niskowartościowych środków trwałych drogą spisu z natury przeprowadza się raz na cztery (4) lata, a drogą weryfikacji na koniec każdego roku obrotowego”.**

**Inwentaryzacja majątku drogą spisu z natury została przeprowadzona w październiku 2008r.**

**Na 31.12. 2011 r. inwentaryzacja została przeprowadzona drogą weryfikacji , biorąc pod uwagę stan z bilansu otwarcia 2011r. oraz wszystkie zmiany stanu środków trwałych, jakie miały miejsce w sprawozdawczym roku obrotowym.**

**Ewidencja wartości niematerialnych i prawnych według stanu na 31.12.2011r. została uaktualniona pod kątem stosowanych w ośrodku zdrowia licencji i programów komputerowych –biorąc jako podstawę tej weryfikacji – oświadczenie firmy komputerowej , z którą GOZ Ornontowice ma podpisaną umowę na serwis oprogramowania i obsługi komputerowej .**

h

BB



## **2. Należności i zobowiązania.**

### **2.1 Należności .**

Wszystkie należności i zobowiązania zostały wycenione w kwotach wynikających z faktur i rachunków – zaksięgowanych w księgach rachunkowych GOZ na dzień 31.12.2011r..

Inwentaryzacja należności i zobowiązań została przeprowadzona w formie potwierdzeń ich zgodności wg stanu na 31.12.2011 r. – na podstawie uzgodnienia sald z kontrahentami .

Wartość wszystkich należności Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach na dzień 31.12.2011 r. wynosiła zł 199 259,66

( słownie: stodziewięćdziesiątdziewięćtyścydwieściepięćdziesiątdziewięćzłoty66/100)

- w tym należności wymagalne stanowiły kwotę zł 2.631.-

( słownie :dwatysiącesześćsetrzydzieścijedenzłoty00/100) .

Należności głównie wynikają z rachunków wystawionych za wykonane usługi medyczne w grudniu 2011r . ( za wyjątkiem KWK „Budryk”) .

**Struktura należności przedstawiała się następująco:**

- z KWK „Budryk” wartość zł 99.608,64 (wynika ona z rachunków za usługi wykonane w ramach medycyny pracy na rzecz pracowników kopalni - w miesiącach październiku , listopadzie i grudniu roku sprawozdawczego 2011- zgodnie z umową **termin płatności rachunków wynosi 60 dni** od daty ich otrzymania przez zleceniodawcę).

- z NFZ za usługi medyczne ( wykonane w ramach POZ w miesiącu grudniu 2011r. zł 84.898,22 ( termin płatności , zgodnie z podpisanym kontraktem wynosi 14 dni ).

- zł 12.675,00 dotyczy usług medycznych wykonanych w **ramach medycyny pracy** , dla pracowników **zakładów pracy** ( zgodnie z podpisanymi w tym celu umowami).

- zł 2.077,80 za media i dzierżawę pomieszczeń (zgodnie z podpisanymi umowami).

**Należności długoterminowych**, a więc takich których termin płatności przekroczył 12 miesięcy od daty wystawienia rachunków - **nie stwierdzono.**



## 2.2 Zobowiązania.

Zobowiązań długoterminowych ani wymagalnych nie stwierdzono, ponieważ wszystkie wierzytelności regulowane są w terminach zgodnych z fakturami i rachunkami otrzymywanymi od dostawców towarów i usług .

W Gminnym Ośrodku Zdrowia w Ornontowicach nie ma również żadnych zaległości w płatnościach dotyczących zobowiązań publicznoprawnych, a więc takich , które dotyczą ZUS i Urzędu Skarbowego.

Według stanu faktycznego i ewidencyjnego – na koniec okresu sprawozdawczego 2011 r. – w GOZ występowały tylko zobowiązania krótkoterminowe

Wartość zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2011r. stanowiła kwotę zł 138.937,50 .

### Struktura zobowiązań krótkoterminowych była następująca :

- zobowiązania wobec ZUS ( składki za m-c grudzień 2011r.- płatne w styczniu 2012 r. )  
to wartość zł 62.420,44
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego ( podatek dochodowy od osób fizycznych za m-c grudzień 2011 r. – płatny w styczniu 2012r.) - to kwota zł 13.627,00
- zobowiązania wobec dostawców usług i materiałów ( terminy płatności faktur i rachunków przypadają na styczeń 2012r. ) – wartość zł 14.521,96
- rezerwy na zobowiązania pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych ( konieczność tworzenia takiej rezerwy wynika z ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. – obowiązującej od 01.07.2011r. i art. 39 pkt. 2a znowelizowanej ustawy o rachunkowości, obowiązującej od 01.01.2009r.)  
- to kwota zł 48.368,10

*g*

*BZ*

1. The first part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.

2. The second part of the document is a list of the names and addresses of the members of the committee.

3. The third part of the document is a list of the names and addresses of the members of the committee.

4. The fourth part of the document is a list of the names and addresses of the members of the committee.

5. The fifth part of the document is a list of the names and addresses of the members of the committee.

6. The sixth part of the document is a list of the names and addresses of the members of the committee.

7. The seventh part of the document is a list of the names and addresses of the members of the committee.

8. The eighth part of the document is a list of the names and addresses of the members of the committee.

9. The ninth part of the document is a list of the names and addresses of the members of the committee.

10.

### **3. Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe.**

Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice **nie posiada typowej kasy i nie zatrudnia kasjerów.**

**Wpłaty gotówkowe za usługi komercyjne**, związane z wykonywaniem zabiegów fizykoterapii, odpłatnych szczepień wykonywanych poza obowiązującym kalendarzem szczepień oraz indywidualnych badań w ramach medycyny pracy, świadczonych dla kontrahentów, z którymi nie mamy podpisanych umów na płatności przelewowe - są odprowadzane do banku w ostatni dzień roboczy danego tygodnia i wpłacane na bieżący rachunek bankowy GOZ Ornontowice .

**Z uwagi na brak kasjerów - osoby pobierające gotówkę od pacjentów ( rejestratorki )** - mają w aktach osobowych zaświadczenia o niekaralności i oświadczenia o przyjęciu odpowiedzialności za powierzone mienie .

Od 4 lat mamy podpisaną umowę z Orzesko – Knurowskim Bankiem Spółdzielczym na świadczenie usług bankowych za pośrednictwem Centrum Usług Internetowych .

**Umowa ta umożliwia nam samodzielne lokowanie wolnych środków pieniężnych na dogodnie dla nas okresy czasu , uwzględniające dotrzymywanie obowiązujących terminów płatności, wynikających z zobowiązań publicznoprawnych i wobec dostawców usług oraz materiałów .**

**Elektronicznie dokonywane są też wypłaty wynagrodzeń dla pracowników GOZ Ornontowice i przelewy bankowe dla wszystkich wierzycieli .**

**Umowa z bankiem umożliwia nam również bezgotówkowe rozliczenia z NFZ oraz wszystkimi innymi dostawcami i odbiorcami, z którymi rozliczamy się systemem „przelewowym”.**

**Płatności gotówkowe ograniczyliśmy do niezbędnego minimum i stosujemy je tylko wówczas, gdy rozliczenia dotyczą osób fizycznych oraz w przypadku tych firm, z którymi nie mamy podpisanych umów lub wtedy, kiedy zakłady pracy zalegają z płatnościami przelewowymi.**

**Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym został uzgodniony z bankiem na dzień bilansowy tj.31.12.2011 r. - na zasadzie pisemnego potwierdzenia salda .**

**Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym na dzień**

**31.12.2011 r. stanowiły kwotę 150.570,38 zł**

**( słownie : sto pięćdziesiąttysięcypięćset siedemdziesiąt trzy /100 ) ,**

**a na rachunku lokat była wartość 235.500,00 zł**

**( słownie: dwieście trzydzieścipięćtysięcypięćset złotych00/100 ) .**

41

BZ

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011 r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2010r.	31.12.2011r.			31.12.2010r.	31.12.2011r.
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	26 922,04	125 849,04	A.	Kapitał (fundusz) własny	571 411,41	572 241,58
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	570 815,02	571 411,41
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 922,04	125 849,04	VI	Zysk (strata) netto	588,39	630,17
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	26 922,04	125 849,04	B.	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	158 652,94	138 937,50
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania	101 950,00	48 388,10
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	26 922,04	125 849,04	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	101 950,00	48 388,10
d)	środki transportu			*	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe			*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	krótkoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	703 042,31	665 330,04	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy			d)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	56 602,94	90 569,40
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	56 602,94	90 569,40
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	15 771,30	14 521,98
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	197 416,77	199 258,68	*	powyżej 12 miesięcy	15 771,30	14 521,98
1.	Należności od pozostałych jednostek	197 416,77	199 258,68	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	197 416,77	199 258,68	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	40 831,64	76 047,44
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	505 625,64	386 070,38	2	fundusze specjalne		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	505 625,64	386 070,38	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	505 625,64	386 070,38	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	505 625,64	386 070,38				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	729 964,35	711 179,08		Suma pasywów	729 964,35	711 179,08

sporządził:

Miejsce i data sporządzenia  
Ormontowice, 31.12.2011r.

Zatwierdził:

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

mgr Danuta Machała

**DYREKTOR**  
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA  
W ORMONTOWICACH  
lek. med. Barbara Szczuka

1. 10.

2. 11.

3. 12.

4. 13.

5. 14.

6. 15.

7. 16.

8. 17.

9. 18.

10. 19.

11. 20.

### III. Rachunek zysków i strat.

Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice sporządził za rok 2011 rachunek zysków i strat metodą kalkulacyjną - odnosząc poszczególne pozycje do poprzedniego roku obrotowego.

Rachunek zysków i strat stanowi załącznik do sprawozdania finansowego.

Poniżej podane zostały pozycje przychodów i kosztów wykonanych w 2011 r. :

#### 1. Struktura rzeczowa przychodów za 2011 r.:

- P.O.Z.	-	zł 1.022.285,57
- Medycyna pracy	-	zł 605.525,11
- Dzierżawa i media	-	zł 38.581,00
- Fizykoterapia	-	zł 40.591,00
- Przychody finansowe	-	zł 12.480,58
- Dotacja UG Ornontowice na programy zdrowotne	-	zł 25.000,00

**RAZEM:** zł 1.744.463,26

**Nie otrzymaliśmy z NFZ kontraktu na ginekologię i otolaryngologię na lata 2011 – 2013.**

Mimo naszych usilnych starań, protestów i prośb wysyłanych w formie pisemnej do Dyrektora Śląskiego Oddziału Wojewódzkiego – decyzja była jednoznacznie odmowna . O fakcie braku kontraktu na „specjalistkę” informowaliśmy na piśmie Radę Społeczną .

W poprzednich latach z kontraktu podpisanego z NFZ na ginekologię i otolaryngologię uzyskiwaliśmy przychody roczne w wysokości około zł 65.000,00 . Przychody te - po odliczeniu kosztów z nimi związanych - w poważnym stopniu zwiększały nasz roczny wynik finansowy.

Z uwagi na brak środków z NFZ na ginekologię - na wniosek Gminnego Ośrodka Zdrowia – otrzymaliśmy dotację ze środków pochodzących z budżetu gminy Ornontowice w kwocie zł 25.000,00 ( słownie: dwadzieścia pięć tysięcy złotych 00/100 ) - z przeznaczenie na badania ginekologiczno – położnicze , łącznie z badaniami cytologicznymi - dla mieszkank naszej gminy.

*H*

*BX*



W latach poprzednich na profilaktykę i promocję zdrowia otrzymywaliśmy znacznie większe kwoty - z przeznaczeniem na realizację programów zdrowotnych, finansowanych ze środków budżetu gminy Ornontowice.

Dotacje umożliwiały nam realizację większej ilości programów zdrowotnych - przeznaczonych dla mieszkańców gminy Ornontowice.

Poniżej podajemy kwoty dotacji, jakie otrzymaliśmy z budżetu gminy Ornontowice na profilaktykę i promocję zdrowia w latach 2008 – 2011 :

W 2008r. otrzymaliśmy dotację w kwocie zł 40.400.-  
(słownie: czterdzieścitisięczterydziesiątych00/100).

Dotacja przeznaczona była na siedem programów zdrowotnych : szczepienia p/żółtacze typu „B”, szczepienia p/pneumokokom, badania profilaktyczne wad wzroku i postawy, szczepienia p/meningokokom, badania profilaktyczne w kierunku nowotworów jelita grubego, badania profilaktyczne w kierunku chorób nowotworowych płuc

W roku 2009 była to kwota zł 100.000.- ( słownie :stotysięczyłtych00/100).

Dotacja przeznaczona była na trzy programy zdrowotne : szczepienia p/żółtacze typu „B”, szczepienia p/rakowi szyjki macicy ( trzy szczepienia ), szczepienia p/meningokokom.

W 2010r. otrzymaliśmy z budżetu gminy zł 43.540.-  
(słownie : czterdzięścitrzytysięcepięćsetczterdzieścizłtych00/100),

Dotacja przeznaczona była na cztery programy zdrowotne : szczepienia p/żółtacze typu „B”, szczepienia p/meningokokom, badania profilaktyczne w kierunku nowotworów jelita grubego i chorób nowotworowych płuc .

W 2011r. dotacja wynosiła zł 25.000.-  
(słownie: dwadzieścipięctysięczyłtych00/100) i przeznaczona była tylko na jeden program zdrowotny (ginekologiczno-położniczy, łącznie z badaniami cytologicznymi).

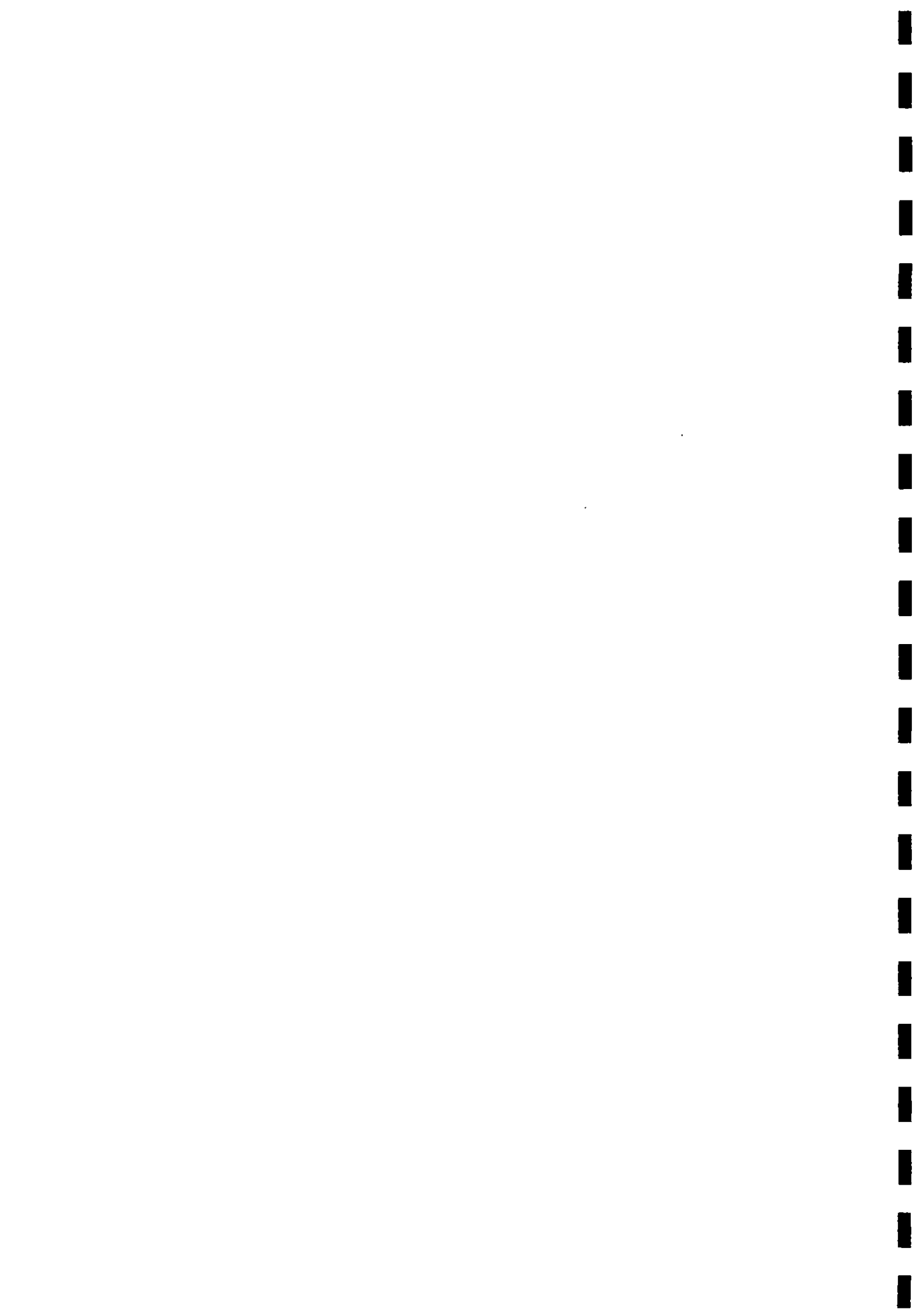
**Główne pozycje przychodów pod względem wartości to :**

- POZ - stanowi 58,60 % ogólnej kwoty przychodów za 2011 r.
- Medycyna pracy - stanowi 34,71 % ogólnej kwoty przychodów za 2011 r.

Łącznie obydwie największe pozycje przychodów ( POZ i Medycyna pracy ), stanowią 93,31 % ogólnej wartości przychodów za 2011 r.

W porównaniu do 2010 roku - przychody, wynikające z kontraktu z NFZ – na podstawową opiekę zdrowotną - zmniejszyły się o 4,64 %, a z medycyny pracy wzrosły o 12,85 % .

A



**GOZ na bieżąco czyni starania marketingowe , polegające na kontaktach z nowymi firmami , z którymi zawiera umowy na badania w ramach medycyny pracy .**

**Przychód z tej działalności komercyjnej od kilku lat stanowi ok. 30% wszystkich naszych przychodów, a w 2011r. stanowił 34,71 %**

**Wpływy z tej działalności pomagają od kilku lat uzyskiwać dodatni wynik finansowy GOZ Ornontowice i utrzymywać płynność finansową ośrodka .**

**Pozyskiwanie coraz większej ilości zakładów pracy, z którymi podpisujemy umowy na badania pracowników w zakresie medycyny pracy – nie tylko pomagają utrzymać płynność finansową, ale również umożliwiają inwestowanie w nowy sprzęt – głównie medyczny i komputerowy.**

**Pozwalają również na partycypowanie w kosztach remontów i dają możliwość wykonania obowiązku SP ZOZ wypłaty nagród jubileuszowych ( obowiązek pracodawcy wynikający z ustawy o działalności leczniczej), jak również innych świadczeń dla naszych pracowników - takich , jak świadczenia urlopowe i nagrody świąteczne.**

**Podobnie, jak w latach ubiegłych -przy aktualnym stanie zatrudnienia - przychody z zawartego kontraktu z NFZ pokrywają jedynie koszty wynagrodzeń oraz w części zużycia materiałów , energii elektrycznej , lekarstw i oleju opałowego .**

**Nie wystarczają natomiast na pozostałe pozycje kosztowe, między innymi takie jak : ubezpieczenia społeczne , obce usługi medyczne, remontowe, serwisowe ,amortyzację środków trwałych i pozostałe koszty ( rodzajowe i operacyjne ).**

## **2. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym:**

- Wynagrodzenia	-	zł 917.659,20
- Świadczenia na rzecz pracowników	-	zł 319.448,55
- Zużycie materiałów i energii	-	zł 126.905,98
- Obce usługi medyczne i inne	-	zł 252.311,32
- Amortyzacja	-	zł 37.804,88
- Pozostałe koszty rodzajowe	-	zł 25.121,26
- Pozostałe koszty operacyjne	-	zł 64.381,90

**RAZEM: zł 1.743.633,09**

*A*

*BS*



**Główne pozycje kosztów pod względem wartości to :**

- Wynagrodzenia - stanowią 52,63 % ogólnej kwoty kosztów za 2011r.
- Świadczenia na rzecz pracowników- stanowią 18,32 % ogólnej kwoty kosztów za 2011r.
- Usługi obce (medyczne i inne) - stanowią 14,47 % ogólnej kwoty kosztów za 2011r.
- Zużycie materiałów i energii - stanowią 7,28 % ogólnej kwoty kosztów za 2011r.

Łącznie w/w pozycje kosztów stanowią 92,70% ogólnej wartości kosztów poniesionych w 2011 r.

Niektóre pozycje kosztów wzrosły w stosunku do 2010r. Jedną z takich pozycji jest zużycie materiałów , lekarstw, energii elektrycznej i oleju opałowego. Koszty te wzrosły o 9,16 % , a koszty usług obcych zwiększyły się o 4,76 % w stosunku do 2010 r. – szczególnie w pozycji obcych usług medycznych - dla zabezpieczenia badań z zakresu medycyny pracy oraz serwisu komputerów ( nowe programy z NFZ ) i aparatury oraz sprzętu medycznego .

Zgodnie z obowiązującą ustawą o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r.- Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice - jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej - wszystkie swoje koszty i zobowiązania pokrywa we własnym zakresie - z posiadanych środków, uzyskiwanych z przychodów.

GOZ prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w tej ustawie oraz Statucie zatwierdzonym przez Radę Społeczną i Radę Gminy .

Na każdy kolejny rok obrotowy , Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach ustala Plan Finansowy, który jest podstawą jego gospodarki.

Zgodnie ze Statutem i obowiązującą ustawą o działalności leczniczej - Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice może uzyskiwać środki finansowe z :

- odpłatnych świadczeń zdrowotnych na podstawie zawartych kontraktów: z NFZ, Samorządem Gminy, pracodawcami i innymi podmiotami,
- realizacji zadań i programów zdrowotnych oraz promocję zdrowia,
- z darowizn ,
- z prowadzenia działalności gospodarczej np.; wynajem pomieszczeń dla gabinetów prywatnych,
- dotacji budżetowej udzielonej przez organ założycielski,
- usług komercyjnych poza kontraktem z NFZ.

g

B72

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA**

w Ormontowicach

43-178 Ormontowice, ul. Klasztorna 1

tel. 336 19 97 - woj. śląskie

ident 273515190, NIP 969-11-05-320

		<b>Rachunek zysków i strat wariant porównawczy</b>	
		Za poprzedni rok obrotowy 2010r.	Za bieżący rok obrotowy 2011r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 741 716,53</b>	<b>1 706 982,68</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 741 716,53	1 706 982,68
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansow dział podst zoz		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 685 202,94</b>	<b>1 679 251,19</b>
I	Amortyzacja	39 558,19	37 804,88
II	Zużycie materiałów i energii	116 255,56	126 905,98
III	usługi obce	240 840,57	252 311,32
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	950 241,68	917 659,20
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	310 384,63	319 448,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27 922,31	25 121,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>56 513,59</b>	<b>27 731,49</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>43 540,00</b>	<b>25 000,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	43 540,00	25 000,00
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>118 548,68</b>	<b>64 381,90</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	118 548,68	64 381,90
	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-18 495,09</b>	<b>-11 650,41</b>
<b>F</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>19 091,48</b>	<b>12 480,58</b>
I	Odsetki	19 091,48	12 480,58
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>596,39</b>	<b>830,17</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>596,39</b>	<b>830,17</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>596,39</b>	<b>830,17</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Danuta Machała  
sporządziłOrmontowice dn. 31.12.2011 r.  
miejscowość i dataDYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA  
W ORMONTOWICACH  
*Barbara Szczuka*  
.....LEK.MED. BARBARA SZCZUKA  
zatwierdził

## IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

### 1. Zakup środków trwałych dla potrzeb Gminnego Ośrodka Zdrowia w 2011 r.:

- a) Aparat do USG LOGIQ P5
- b) Urządzenie do terapii ultradźwiękami US 13 EVO
- c) Torba CARDIO EB 109
- d) Torba COMMUNITY EB 136
- e) Kasa fiskalna ELZAB MINI E
- f) Monitor LCD 19
- g) Drukarka OKI B2400

Łączna wartość zakupionych w 2011 r. środków trwałych i wyposażenia wynosiła **zł 135.835,59**

( słownie: stotrzydzieści pięć tysięcy osiemset trzydzieści pięć złotych 59/100 ) i była wyższa od zakupów środków trwałych w 2010r. o **zł 108.732,71** .

Najdroższy zakup stanowił **aparat do USG**, którego wartość początkowa to kwota **zł 128.000.-**

Na zakup tego środka trwałego uzyskaliśmy **zgody Rady Społecznej i Rady Gminy**. Aparat do USG zakupiliśmy w miesiącu **styczniu 2011r.**

Jest to nowoczesny sprzęt **wielofunkcyjny wysokiej jakości**, na którym wykonywane są **badania USG wszystkich narządów wewnętrznych**, łącznie z badaniami ginekologicznymi dopochwowymi. Miesięczny koszt amortyzacji tego urządzenia to kwota **zł 2.133,33** ( przez okres 60 miesięcy).

**Badania jamy brzusznej** wykonywane są dla zadeklarowanych pacjentów w GOZ – **bezpłatnie**, w ramach kontraktu z NFZ ,a wszystkie pozostałe badania - **odpłatnie** .

**Odpłatne badania USG** przeprowadzane są **nie tylko dla mieszkańców naszej gminy**, ale dla każdego zgłaszającego się pacjenta .

**Urządzenie do terapii ultradźwiękami** zakupiliśmy dla potrzeb pacjentów korzystających z zabiegów w **gabinecie fizykoterapii** .

**Stare urządzenie** używane było przez kilkanaście lat i nie nadawało się do naprawy ze względu na brak części zamiennych. **Na zakup urządzenia otrzymaliśmy zgodę Rady Społecznej** .

**Dwie torby medyczne** kupiliśmy dla **pielęgniarek środowiskowych** . Były to niskowartościowe środki trwałe , których amortyzacja była zaksięgowana jednorazowo w dniu zakupu.

9

BZ

**Drukarka OKI** zakupiona była celem podłączenia jej do spirometru , dla umożliwienia dokonywania wydruków z badań wykonywanych przy udziale tego urządzenia. Urządzenie to jest wykorzystywane głównie do przeprowadzania badań z zakresu medycyny pracy.

Konieczność zakupu **monitora do komputera** - z przeznaczeniem do rejestracji – była spowodowana brakiem możliwości naprawy urządzenia do tej pory używanego.

Zakup **kasy fiskalnej** wynikał z przepisów, które od 01.05.2011r. zobowiązywały nas do sprzedaży usług medycznych i innych - **dla osób fizycznych** – przy użyciu tego urządzenia rejestrującego.

Na **nasz wniosek** – na zakup tej kasy otrzymaliśmy zwrot części poniesionych kosztów - z Urzędu Skarbowego w Mikołowie – w wysokości **zł 700.00.**

2. Zgodnie z **Umową Nr RUD.032.015.2011 z dnia 13 maja 2011r.** – w ramach Uchwały Nr VI/53/11 Rady Gminy Ornontowice z dnia 29 marca 2011r. w sprawie : zmian budżetu gminy na 2011r. - **otrzymaliśmy dotację w kwocie zł 25.000.-** ( słownie:dwadzieścia pięć tysięcy złotych 00/100)-z przeznaczeniem na **badania ginekologiczno - położnicze, łącznie z badaniami cytologicznymi - adresowane do mieszkanek Gminy Ornontowice .**

**W ramach otrzymanych z gminy Ornontowice środków na promocję zdrowia – z programu ginekologiczno - położniczego skorzystało 625 mieszkanek naszej gminy.**

Zgodnie z w/w **Umową z dnia 13 maja 2011r.** – GOZ Ornontowice rozliczył otrzymaną dotację w piśmie z dnia **09.12.2011r.** - skierowanym do Wójta Gminy Ornontowice.

3. **Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r. ( Dz.U. 2011 Nr 112 poz. 654 ) o działalności leczniczej** zobowiązuje nas do utworzenia **rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze - związane z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych .**

Ustawa ta w art. 62 i 63 - gwarantuje pracownikom samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej wypłatę takich świadczeń.

Tworzenie rezerwy na te cele pozwala na określenie prawdziwej i realnej sytuacji finansowej jednostki.

*h*



**Wartość rezerwy na dzień bilansowy** odzwierciedla przewidywaną na ten dzień kwotę przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się pracodawcy z zobowiązań, wynikających z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich.

**Do tworzenia takiej rezerwy zobowiązują pracodawców również zmiany w ustawie o rachunkowości, obowiązujące od 1 stycznia 2009 r. ( art. 39 ust. 2a ).**

**Kwota przyszłych zobowiązań pracowniczych , ujęta w bilansie za 2011 r. – jako rezerwy na świadczenia emerytalne i inne - dotyczy nagród jubileuszowych i nagrody rocznej dla Dyrektora GOZ - gdyż w okresie , na który została wyliczona rezerwa – nie przewiduje się przejścia naszych pracowników na emeryturę . Nie jest więc tworzona rezerwa na odprawy emerytalne.**

**Wartość rezerwy na przyszłe zobowiązania pracownicze – ujęta w bilansie za 2011r. - to kwota zł 48.368,10.**

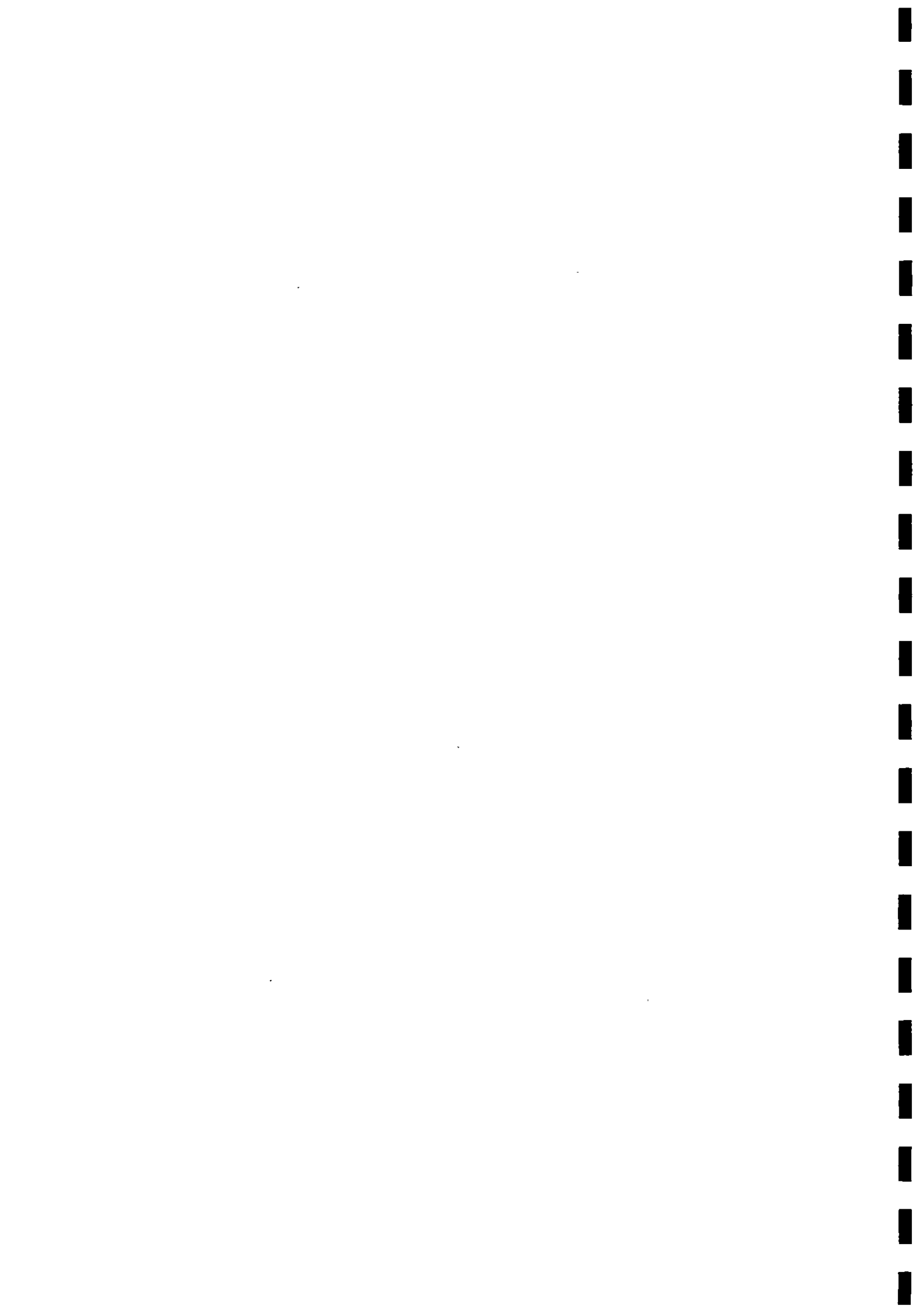
Wartość tę wyliczono w oparciu o wynagrodzenia z m-ca grudnia 2011 r. - uwzględniając przeliczniki odpowiednie dla danego stażu pracy - indywidualnie dla poszczególnych jubilatów – zgodnie z art. 62 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r.

**Rezerwa zostanie rozliczona na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych - po dokonaniu wypłat nagród jubileuszowych dla kolejnych pracowników oraz nagrody rocznej dla Dyrektora GOZ.**

**4. W związku z wymaganiami NFZ dotyczącymi ilościowych możliwości przyjmowania pacjentów przez każdą z pielęgniarek środowiskowych – od 01.01.2011r. zmuszeni byliśmy do zatrudnienia na pełny etat dodatkowo kolejnej pielęgniarki z uprawnieniami do tego celu ( od 2011r. są to trzy pielęgniarki środowiskowe ).**

**Niezależnie od tego zmuszeni byliśmy do zmiany sposobu zatrudnienia jednego z lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej i zwiększenia jego wymiaru czasu pracy z 1/6 etatu – na ¼ etatu, co było spowodowane zwiększoną ilością przyjmowanych pacjentów – w ramach kontraktu z NFZ.**

*A*



5. W 2011 r. Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice **osiągnął zysk w wysokości zł 830,17**

### **Propozycja podziału zysku za rok obrotowy 2011 :**

Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach **nie przewiduje konieczności przeznaczenia wyniku finansowego na bieżące cele jednostki .**

Na te cele GOZ przeznacza bieżące środki finansowe - z przychodów kolejnego roku obrotowego, które w 2011 roku – tak , jak w latach poprzednich – w zupełności wystarczają na pokrywanie kosztów i zobowiązań Ośrodka .

Zgodnie z **art. 52** ustawy o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r. – „ **samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania**”.

Zgodnie z **art. 57** Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej - fundusz zakładu **samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej zwiększa się o zysk netto, a zmniejsza o wartość straty netto .**

Wobec powyższego uregulowania prawnego oraz w oparciu o **art. 58 w/w Ustawy ,** który stwierdza, że „ **samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku**” - wnosimy o przeznaczenie zysku netto za 2011 r. na :

**podwyższenie funduszu zakładu o kwotę zł 830,17**

W związku z wszystkimi informacjami zawartymi w niniejszym sprawozdaniu, Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice przedkłada Radzie Społecznej sprawozdanie finansowe za 2011 rok - wnosząc jednocześnie o podjęcie stosownej uchwały, dotyczącej zatwierdzenia przedłożonych dokumentów .

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Dajuta Machała

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA  
w Ornontowicach  
43-178 Ornontowice, ul. Klasztorna 1  
tel. 336 19 97 - woj. śląskie  
ident 273515190, NIP 969-11-05-320

DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA  
W ORNONTOWICACH  
LEK.MED BARBARA SZCZUKA

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
Tadeusz Zientek

