**UCHWAŁA Nr XVIII121/12**

**Rady Gminy w Brudzeniu Dużym**

**z dnia 17 maja 2012**

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2011 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brudzeniu Dużym.**

 Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( tekst jednolity Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późn. zmianami) oraz art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. Nr 112 poz. 654 z późn. zmianami) i art. 41 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. r. o finansach publicznych ( Dz. U. 2009 Nr 157 poz. 1240 z późn. zmianami) Rada Gminy w Brudzeniu Dużym uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2011 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brudzeniu Dużym.

§ 2

Sprawozdanie w/w przedkłada się w Urzędzie Skarbowym w Płocku.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brudzeń Duży.

§ 4

 Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

 Przewodniczący Rady Gminy

 Eugeniusz Kaim

 Załącznik Nr 1

 do uchwały Nr XVIII/121/12

 Rady Gminy w Brudzeniu Dużym

 z dnia 17 maja 2012

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za 2011 roku**

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej**

**w Brudzeniu Dużym**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego SP ZOZ w Brudzeniu Dużym za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.**

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Brudzeniu Dużym został utworzony przez Radę Gminy w Brudzeniu Dużym w celu udzielania świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia.

2. SP ZOZ w Brudzeniu Dużym prowadzi działalność od 01.01.2000 r. na podstawie wpisu do rejestru samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej Wojewody Mazowieckiego pod nr 14-00030, a uzyskał osobowość prawną z chwilą wpisania do rejestru samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, prowadzonego przez Krajowy Rejestr Sądowy w Warszawie pod nr 0000186332.

3. W skład zakładu wchodzą trzy ośrodki zdrowia: Ośrodek Zdrowia w Brudzeniu Dużym, Filia Sikórz, Filia Siecień.

4. Zakład utrzymuje się z wpływów pochodzących z realizacji kontraktów zawartych na wykonywanie usług medycznych z Narodowym Funduszem Zdrowia w Warszawie oraz wynajmu mieszkań i gabinetów w ośrodkach zdrowia, które są utrzymywane przez zakład oraz wpłat od pacjentów za usługi ponadstandardowe tj. za usługi nie przysługujące w ramach ubezpieczenia.

4. Głównymi odbiorcami usług udzielanych przez zakład, są osoby objęte obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym, ubezpieczone w Narodowym Funduszu Zdrowia , z którym jednostka ma zawarte umowy w zakresie:

- podstawowa opieka zdrowotna ( 5162 osoby),

- transport sanitarny w poz ( 5162 osoby),

- stomatologia ogólna ( 7.500 punktów na m-c),

- ortodoncja( 10.000 punktów na m-c),

- profilaktyczne programy zdrowotne,

- pielęgniarska opieka długoterminowa (3 etatu pielęgniarskie).

Od 01.01.2011 r. podpisano również kontrakty w zakresach:

- poradnia neurologiczna,

- poradnia otolaryngologiczna.

Dla pełnego zabezpieczenia świadczeń medycznych zgodnie z zawartymi umowami w poszczególnych ośrodkach zdrowia są wykonywane badania laboratoryjne, USG, EKG, badania spirometryczne. Zakład posiada szereg umów z innymi jednostkami świadczącymi usługi diagnostyczne wykonujące usługi na rzecz naszych podopiecznych. W SP ZOZ w Brudzeniu Dużym jest zatrudnionych: 3 lekarzy rodzinnych, 2 pediatrów, 2 lekarzy chorób wewnętrznych, 1 lekarz specjalista chorób płuc, 1 chirurg dziecięcy, 1 lekarz neurolog, 1 lekarz laryngolog, 1 lekarz urolog, 1 lekarz alergolog, 10 pielęgniarek i 1 położna, 1 fizjoterapeuta. Ponadto jest zatrudnionych 2 lekarzy stomatologów, 2 pomoce stomatologiczne, 4 pracowników obsługi, 1 księgowa.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2011 do 31.12.2011 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w najbliższych latach, zakłada się przekształcenie zakładu w spółkę prawa handlowego.

**II. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2011 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brudzeniu Dużym.**

1. Rzeczowy majątek trwały wg stanu na dzień 31.12.2011 r wynosi: 44.490,91. Na wartość tą składa się: wartość środków trwałych tj. 137.601,15 + wyposażenie drobne tj. 87.763,07 po odjęciu wartości dotychczasowego umorzenie środków trwałych tj. 93.110,24 i umorzenia wartości wyposażenia ( jest umarzane w całości w dniu przyjęcia do użytkowania) tj. 87.763,07. Wykazana w bilansie wartość środków trwałych podlega amortyzacji wg stawek ustawowych na podstawie ustalonego planu amortyzacji.
2. Wartość aktywów obrotowych wynosi: 268.826,88. Na wartość aktywów obrotowych składa się:

Wartość materiałów zapasowych tj. opał, materiały jednorazowe i leki pozostałe na dn. 31.12.2011 r wg spisu z natury w kwocie: 10.440,30 w tym:

 OZ w Brudzeniu D ……………………………… 5.574,59

 Filia Sikórz ………………………………………. 2.971,52

 Filia Siecień……………………………………… 1.894,19

 Należności krótkoterminowe w kwocie: 168.239,49, głównie za wykonane usługi medyczne, zgodnie z kontraktami zawartymi z Mazowieckim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Warszawie tj. 162.700,15 i należność z Urzędu Gminy za ogrzewanie pomieszczeń w Ośrodku Zdrowia w Siecieniu, które nie są użytkowane przez sp zoz tj. 3.942,20 oraz inne należności: 1.597,14

 Środki na rachunku bankowym na dn. 31.12.2011 r. w kwocie: 90.147,09

 Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2011 r. wynosi: 0.00

1. Kapitał zakładowy i założycielski wynosi : 290.501,99, na wartość kapitału składa się wartość mienia sp zoz i wyniki finansowe z lat 2000-2010.
2. Zobowiązania krótkoterminowe o terminie płatności do 12 miesięcy wynoszą: 89.716,28 Są to zobowiązania wobec dostawców głównie za usługi medyczne w kwocie: 32.087,37. Zobowiązania wobec ZUS, Urzędu Skarbowego i wynagrodzenia z umów zlecenia i o dzieło, za miesiąc grudzień do wypłacenia na początku 2012 roku w kwocie: 57.628,91.

Stan zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2011 r. wynosi: 0,00

**III. Informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.**

Przychody za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 roku:

700 PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE:

**- kontrakty Narodowy Fundusz Zdrowia** ........................ 1.537.771,12

w tym:

podstawowa opieka zdrowotna……………………..……………962.263,75

transport sanitarny w poz…………………………………………..23.282,99

stomatologia…………………………………………………….…. 94.502,48

ortodoncja…………………………………………………………..147.044,40

programy profilaktyczne CHUK, POCHP , dod. usł. poz oraz pielęgniarska opieka długoterminowa ………………………… 310.677,50

- **odpłatne usługi dla pacjentów**……………………………... 19.245,00

- **opłaty wynajem mieszkań i gabinetów**………………… 18.858,87

- **przychody finansowe**…………………………………………… 2.345,23

- **obciążenie Urzędu Gminy w Brudzeniu D. za ogrzewanie pomieszczeń w OZ Siecień, które są wynajmowane przez Telekomunikację Polską SA i inne pomieszczenia nie użytkowane przez SP ZOZ**………....................................................................7.423,25

- **inne**…………………………………………………………………….102,40

 **Przychody razem: 1.585.745,87**

Koszty za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 roku:

**400 AMORTYZACJA……………………………………………… 32.000,37** Zakup sprzętu do poradni otolaryngologicznej, zakup urządzenie wielofunkcyjne- drukarka, kosiarka elektryczna + przedłużacz , piec co Filia Sikórz oraz innego drobnego wyposażenia o użyteczności powyżej 1 roku podlegające amortyzacji w dniu zakupu oraz amortyzacja środków trwałych.

**401 ZUŻYCIE MATERIAŁÓW: ................................................ 81.298,73**

 w tym:

- zużycie leków...................................................................... 15.451,39

- zużycie mat. i sprzętu jednorazowego uż........................... 9.170,95

- zużycie śr. czystości i art. biurowych, akc. komp................ 8.832,05

- zużycie druków med., drobny sprzęt, wyd. fach. med……. 2.385,05

- zużycie mat. do kons. tech i paliwa, mat. do napraw........... 488,85

- zużycie opału………………………………………………………44.970,44

**402 ZUŻYCIE ENERGII i WODY: ......................................... 12.975,03**

w tym:

- zużycie energii elektrycznej ................................................ 11.515,63

- zużycie wody ....................................................................... 1.459,40

**403 USŁUGI OBCE : ........................................................... 308.612,86**

w tym:

- usł. remontowe i naprawcze .............................................. 369,00

- usł. med.–bad. diagnost. dla pacjentów zak.w obc. jedn …….77.915,50

- usł. med. pozostałe zak. w obcych jednostkach .................... 23.383,70

- wywóz nieczyst. i utyl. odpadów ............................................ 4.172,20

- usługi pocztowe i telefoniczne .............................................. 6.874,14

- usługi bankowe ..................................................................... 1.272,56

- usługi inne ........................................................................... 8.679,01

- usługi pralnicze …………………...………………………….. 1.353,00

- kontrakty lekarskie………………………………...……….. 184.593,75

**404 OPŁATY I PODATKI ………..…………………………… 211,08**

**405 WYNAGRODZENIA .......................................................1.049.785,62**

w tym:

- wynagrodzenia ze stos. pracy ......................................... 799.334,67

- wynagrodzenia z umów zlec. i o dzieło .......................... 250.450,95

**406 UBEZPIECZENIA SPOŁ. I INNE ŚWIADCZENIA ........ 150.471,28**

w tym:

- składki na ubezpieczenia społeczne .................................... 117.291,84

- składki na Fundusz Pracy ................................................... 15.048,90

- świadczenia urlopowe ......................................................... 18.130,54

**409 POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE .......................... 17.291,38**

w tym:

- podróże służbowe ................................................................ 8.848,05

- ubezp. OC i majątkowe ........................................................ 3.629,00

- inne ..................................................................................... 4.814,33

  **Koszty razem: : 1.652.646,35**

Przychody za okres 01.01.2011-31.12.2011 r. razem: **1.585.745,87**

Koszty za okres 01.01.2011-31.12.2011 r. razem: **1.652.646,35**

Wynik finansowy (strata) rok 2011 wynosi: - 66.900,48

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W omawianym sprawozdaniu wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z treścią ekonomiczną. Wynik finansowy SP ZOZ w Brudzeniu Dużym obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z przyjętymi w roku bieżącym zasadami (polityką) rachunkowości zakładu na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny(w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, przyjęto zasadę amortyzacji liniowej dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych natomiast środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł będą objęte ewidencją bilansową środków trwałych – z tym że pełną wartość zarachowuje się w koszty jednorazowo w miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Pozostałe środki trwałe amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.

Należności – w kwocie wymagającej zapłaty,

Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się w wartości nominalnej.