

**Uchwała Nr XXXVIII/269/13
Rady Miejskiej w Nasielsku
z dnia 26 czerwca 2013 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku za 2012 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594.) w związku z art. 121 ust. 1, 2, 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217) oraz art. 53, ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) Rada Miejska w Nasielsku uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku na które składają się:

- 1) bilans jednostki za rok 2012,
- 2) rachunek zysków i strat za 2012,
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego zawierająca dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Zysk w wysokości 68 026,85 zł., powstały w wyniku działalności prowadzonej w 2012 roku, przez jednostkę przeznacza się w całości na finansowanie bieżącej działalności statutowej.

§ 3

Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Nasielska.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodnicząca Rady

Katarzyna Świdorska

Rozdziałnik:

1. q. Sekretarz

2. _____

3. _____

4. _____

5. _____

6. _____

Wiceprezesa Rady

Karolina Zielenka

Zat. do Uchwały
Nr XXXVIII/263/13
Rady Miejskiej w Nasia
z dnia 26 czerwca 2013

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy 2012

Samodzielnego Publicznego

Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ
05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2
tel. 23 691 25 03
NIP 531-15-01-474, REGON 016457218-00027

Handwritten notes in the top left corner, including the name "Nasielski" and other illegible text.

I.

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ (dalej: Zakład), z siedzibą w NASIELSKU UL. SPORTOWA 2 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. nr 152 poz. 1223, ost. zm. Dz. U. z 2012r. nr 226 poz. 1342), ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011r. nr 112, poz. 654, ost. zm. Dz.U. z 2012r. nr 123, poz.742).

Celem Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu, poprawie zdrowia ludności zamieszkałej na stałe lub czasowo w obszarze Zakładu. Obszarem Zakładu jest Rzeczpospolita Polska, a w szczególności teren administracyjny Miasta i Gminy Nasielsk.

Podstawowymi zadaniami Zakładu są:

- badanie i porady lekarskie w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej,
- orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
- zapobieganie powstawania urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienia ochronne,
- opieka nad zdrowym dzieckiem,
- opieka pielęgniarki środowiskowej i położnej,
- kierowanie pacjentów na konsultacje specjalistyczne oraz leczenie szpitalne i uzdrowiskowe,
- organizowanie innych form opieki medycznej w sytuacjach awaryjnych,
- prowadzenie czynnego poradnictwa i szerzenie oświaty zdrowotnej,
- promocja zdrowia,
- opieka nad populacją młodzieży szkolnej,
- inne czynności wynikające z potrzeb zdrowotnych lub medyczno – społecznych, zlecone przez organy administracji samorządowej po uprzednim zabezpieczeniu środków na wykonanie tych zadań,
- świadczenie usług z zakresu poradni specjalistycznych, w tym ginekologia i położnictwo oraz otolaryngologia,
- świadczenie usług z zakresu transportu sanitarnego,
- świadczenie usług z terapii uzależnień i współuzależnień od alkoholu,
- badanie i porady lekarskie w zakresie medycyny pracy.

Jednostki organizacyjne Zakładu:

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Przychodnia Miejska w Nasielsku (05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2),
2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Zdrowia w Starych Pieścirogach (05-191 Pieścirogi Stare, ul. Sikorskiego 5),
3. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Punkt Lekarski w Cieksynie (05-192 Cieksyn, ul. Sportowa 5),
4. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Poradnia Terapii Uzależnień (05-190 Nasielsk, ul. Warszawska 52).

Zakład został zarejestrowany 21 lutego 2001 r. przez Sąd Rejonowy dla m. ST. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Zakład dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w dniu 21.02.2001 pod numerem KRS 0000001372.

Czas trwania Zakładu zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 1 stycznia 2012r. i kończący się 31 grudnia 2012r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności Zakładu nie są znane.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2012 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2011.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

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

- 1) Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne
- 2) Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne
- 3) Finansowy majątek trwały wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie

- 4) Należności i roszczenia wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty (należność główna)
- 5) Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty
- 6) Gotówka w kasie i w banku wyceniona na dzień bilansu i wykazana w bilansie według wartości nominalnych.

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

Wynik finansowy Zakładu za dany rok obrotowy 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.

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

Zakład prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Zakładu wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Zakładu w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, a także przychody lat ubiegłych rozliczone w bieżącym roku i niemające istotnego wpływu na sprawozdania finansowe lat ubiegłych,
- przychody finansowe odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Zakładu poza jego działalnością operacyjną.

Opodatkowanie:

- Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej (SP ZOZ) – jako osoba prawna - jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 1 ustawy z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Tekst jednolity Dz. U. z 2011r. Nr 74 poz. 397 z późn. zm.; ost. zm. Dz. U. z 2012r. nr 173 poz. 1010).
- SP ZOZ ustala dochód (stratę) bez względu na rodzaj źródeł przychodów z jakich dochód ten został osiągnięty. Jednocześnie dochód osiągnięty przez SP ZOZ na całokształcie działalności (z wyjątkiem działalności wymienionej w art. 17 ust. 1a ustawy z dnia 15.02.1992 r.) jest zwolniony od podatku na zasadach określonych w art. 17 ust. 1 pkt. 4 i art. 17 ust. 1b ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Jak stanowi art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15.02.1992 r. zwolniony od podatku jest dochód podatników, których celem statutowym jest działalność naukowa,

naukowo-techniczna, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów, kulturalna, w zakresie kultury fizycznej i sportu, ochrony środowiska, wspierania inicjatyw społecznych na rzecz budowy dróg i sieci telekomunikacyjnych na wsi oraz zaopatrzenia wsi w wodę, dobroczynności, ochrony zdrowia i pomocy społecznej, rehabilitacji zawodowej i społecznej inwalidów oraz kultu religijnego – w części przeznaczony na te cele.

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

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

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgową netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- | | |
|--|-------------|
| • budowlę i budynki | 2,5 % |
| • urządzenia techniczne i maszyny
(z wyłączeniem sprzętu komputerowego) | 14 ÷ 20 % |
| • sprzęt komputerowy | 30 %, 100 % |
| • środki transportu | 20 % |
| • samochody specjalne | 14 % |
| • inne środki trwałe | 10 ÷ 50 % |

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Zawierając umowę leasingu zakwalifikowano ją jako umowę leasingu finansowego pod warunkami określonymi w art. 4 ustawy o rachunkowości. W przeciwnym razie umowa byłaby traktowana jako leasing operacyjny. Po zakwalifikowaniu umowy jako leasingu finansowego środek trwały został przyjęty do użytkowania, na tej podstawie ujmowany jest w księgach jako należący do Zakładu i amortyzowany zgodnie z zasadami przyjętymi w polityce rachunkowości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nie zostały poniesione nakłady inwestycyjne na ochronę środowiska naturalnego w 2012 roku. W okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego Zakład nie planuje poniesienia nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały	- cena zakupu
Towary	- cena nabycia

Stosowane metody rozchodu:

Przyjmując, że rozchód składnika wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła),

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażanych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapalcie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta Zakład, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są pod warunkiem, że koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitał (fundusz) założycielski ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzaju i zasad określonych przepisami prawa. Fundusz założycielski Zakładu stanowi wartość wydzielonej Zakładowi części mienia państwowego lub komunalnego lub mienia publicznej uczelni medycznej albo publicznej uczelni prowadzącej działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych. Fundusz założycielski Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zwiększają, przekazane z budżetu państwa, dotacje na remonty, inwestycje, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego, dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe Zakładu oraz dary mające charakter aktywów wytrwałych lub przeznaczone na cele rozwojowe.

Fundusz Zakładu stanowi wartość majątku Zakładu po odliczeniu funduszu założycielskiego. Fundusz Zakładu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zwiększa się o:

- 1) zysk netto,
- 2) kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

Fundusz Zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zmniejsza się o:

- 1) stratę netto,
- 2) kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno – rentowe.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- wartość wykonanych na rzecz Zakładu świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- nadwyżka zarachowanych przychodów okresu nad zafakturowanymi.

5. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

- Nie występują.

6. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki

- Nie występują.

7. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:

- Nie wystąpiły.

8. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy

- Nie wystąpiły.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012 roku.

jednostka obliczeniowa: PLN. . .

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2011	2012			2011	2012
A	Aktywa trwałe	376 646,24	538 476,62	A	Kapitał (fundusz) własny	691 077,28	948 269,83
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	231 652,35	420 818,05
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	297 421,66	459 424,93
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	Rzeczowe aktywa trwałe	376 646,24	538 476,62	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Środki trwałe	376 646,24	538 476,62	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	23 630,83	23 630,83	VIII	Zysk (strata) netto	162 003,27	68 026,85
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	143 892,25	327 063,83	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 384,61	3 726,96	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	459 864,91	261 176,84
d)	środki transportu	24 140,71	17 556,88	I	Rezerwy na zobowiązania	33 288,57	2 538,09
e)	inne środki trwałe	179 597,84	166 498,12	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	23 058,35	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				– krótkoterminowa	23 058,35	
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	10 230,22	2 538,09
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe	2 538,09	
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe	7 692,13	2 538,09
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	39 687,11	
	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	39 687,11	
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe	39 687,11	
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	344 730,04	219 593,59
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	288 584,03	171 492,58
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe	37 130,03	39 687,11

B	Aktywa obrotowe	774 295,95	670 970,05	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	174 042,32	74 254,08
I	Zapasy	2 873,23	1 954,11		- do 12 miesięcy	174 042,32	74 254,08
1	Materialy	2 873,23	1 954,11		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania weksłowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	72 990,64	57 551,39
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	1 271,51	
II	Należności krótkoterminowe	347 002,92	260 894,72	i)	inne	3 149,53	
1	Należności od jednostek powiązanych	347 002,92	260 894,72	3	Fundusze specjalne	56 146,01	48 101,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	346 306,68	260 894,72	IV	Rozliczenia międzyokresowe	42 159,19	39 045,16
	- do 12 miesięcy	346 306,68	260 894,72	1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	42 159,19	39 045,16
b)	inne	696,24			- długoterminowe	39 045,19	39 045,16
2	Należności od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe	3 114,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	409 371,59	405 889,18				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	409 371,59	405 889,18				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	409 371,59	405 889,18				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	355 371,59	405 889,18				
	- inne środki pieniężne	54 000,00					
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 048,21	2 232,04				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		1 150 942,19	1 209 446,67	PASYWA razem (suma poz. A i B)		1 150 942,19	1 209 446,67

Sporządzono dnia 27.03.2013

GLÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk

Wierucha
mgr Hanna Wierucha

imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

[Signature]
Ciekliński

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2012 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 820 348,20	3 268 464,17
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 820 348,20	3 268 464,17
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	4 655 920,16	3 251 727,64
I	Amortyzacja	30 406,12	59 339,02
II	Zużycie materiałów i energii	355 912,49	276 281,75
III	Usługi obce	1 944 519,09	952 749,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:	539,85	6 157,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 957 172,71	1 620 652,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	353 574,11	322 405,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 795,79	14 142,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	164 428,04	16 736,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	40 993,88	45 901,35
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	73,44	881,40
III	Inne przychody operacyjne	40 920,44	45 019,95
E	Pozostałe koszty operacyjne	40 323,74	3 207,01
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	40 323,74	3 207,01
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	165 098,18	59 430,87
G	Przychody finansowe	10 416,57	15 084,91
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	9 521,66	7 392,78
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	894,91	7 692,13
H	Koszty finansowe	13 511,48	8 545,06
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	13 511,48	8 545,06
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	162 003,27	65 970,72
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		2 056,13
I	Zyski nadzwyczajne		2 056,13
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	162 003,27	68 026,85
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	162 003,27	68 026,85

Sporządzono dnia .. 27.03.2013

GLÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk

Wierzbicka

(imię, nazwisko i podpis osoby kierującej lub kierownika jednostki prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

[Podpis]
Kierownik jednostki

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

II.

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego

a) środki trwałe - wartość brutto:

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość brutto na początek roku obrotowego		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - aktualizacji - inne		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - nabycia - (sprzedaży) - (likwidacji)		Stan na koniec roku obrotowego	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Rok obrotowy	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Środki trwałe, w tym:	356312,80	685334,64	0,00	0,00	+329021,84	+225434,15	685334,64	910768,79
a) grunty	0,00	23630,83	0,00	0,00	+23630,83	0,00	23630,83	23630,83
b) budynki i budowle	8000,00	145182,97	0,00	0,00	+137182,97	+189165,70	145182,97	334348,67
c) urządzenia techniczne	84831,63	28753,45	+9996,00 -68101,22		+2027,04	+6302,15	28753,45	35055,60
d) środki transportu	252219,15	252219,15	0,00	0,00	0,00	0,00	252219,15	252219,15
e) inne środki trwałe	11262,02	235548,24	+58105,22	0,00	+166181,00	+32003,70 -2037,40	235548,24	265514,54

W 2012 roku nastąpiły następujące zmiany w ewidencji środków trwałych:

- zwiększeniu uległa wartość budynku w Starych Pieścirogach poprzez zakończenie termomodernizacji,
- zakupiono dwa nowe zespoły komputerowe,
- zakupiono analizator hematologiczny i kserokopiarkę,
- zlikwidowano dotychczas używaną kserokopiarkę ze względu na znaczny stopień zużycia (wartość naprawy przewyższała znacznie wartość urządzenia).

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego		Zwiększenia (zmniejszenia) umorzenia z tytułu: - bieżącego umorzenia - aktualizacji - inne		Stan na koniec roku obrotowego	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Rok obrotowy						
Umorzenie środków trwałych, w tym:	279908,35	308688,40	28780,05	+63603,77	308688,40	372292,17
a) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki i budowle	233,33	1290,72	+1057,39	+5994,12	1290,72	7284,84
c) urządzenia techniczne	54340,39	23368,84	-30971,55	+7959,80	23368,84	31328,64
d) środki transportu	221494,61	228078,44	+6583,83	+6583,83	228078,44	234662,27
e) inne środki trwałe	3840,02	55950,40	+52110,38	+43066,02	55950,40	99016,42

Zmiany w umorzeniu środków trwałych wynikają z bieżącego umorzenia i likwidacji kserokopiarki.

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość brutto na początek roku obrotowego		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - aktualizacji - inne		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - nabycia - (sprzedaży) - likwidacji		Stan na koniec roku obrotowego	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Rok obrotowy								
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	3015,78	4564,91	0,00	0,00	+1549,13	+819,32	4564,91	5384,23
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne wartości niematerialne i prawne	3015,78	4564,91	0,00	0,00	+1549,13	+819,32	4564,91	5384,23
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego		Zwiększenia umorzenia z tytułu: - bieżącego umorzenia - aktualizacji - inne		Stan na koniec roku obrotowego	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Rok obrotowy						
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, w tym:	3015,78	4564,91	1549,13	+819,32	4564,91	5384,23
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne wartości niematerialne i prawne	3015,78	4564,91	1549,13	+819,32	4564,91	5384,23
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

e) finansowy majątek trwały:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym (wartości zerowe).

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym.

3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym 2012.

4. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczy SP ZOZ.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) podstawowych i zakładowych

- Dane o źródłach zmniejszenia i zwiększenia funduszu podstawowego (założycielskiego) w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na początek roku:	231652,35
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku	+189165,70
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku	0,00
4. Stan funduszu na koniec roku	420818,05

Zwiększenie funduszu wynika ze zwiększenia wartości budynku w Starych Pieścirogach.

- Dane o źródłach zwiększenia funduszu zakładowego (zapasowego) w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na początek roku:	297421,66
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku	162003,27
z tytułu:	-
1) rozliczenia zysku z lat poprzednich	162003,27
4. Stan funduszu na koniec roku	459424,93

- Informacje o funduszach: podstawowym i zakładowym:

Wyszczególnienie funduszy	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku:	Zmniejszenia w ciągu roku:	Stan na koniec roku
Fundusz podstawowy	231652,35	189165,70	0,00	420818,05
Fundusz zakładowy	297421,66	162003,27	0,00	459424,93

7. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy 2012

- Zysk bilansowy przeznacza się w całości na finansowanie bieżącej działalności statutowej.

Zgodnie z obowiązującą ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011r. nr 112, poz. 654) zysk netto zwiększa fundusz zakładowy.

8. Informacje o stanie rezerw:

- Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały rozwiązane w poczet pozostałych przychodów operacyjnych.
- Rezerwy na świadczenia pozostałe (odsetki od umowy leasingu finansowego) zostały rozwiązane w poczet przychodów finansowych, utworzone – w poczet kosztów finansowych.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2012r	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Utworzenie rezerwy „in plus” i rezerwy na następny rok obrotowy	Stan na 31.12.2012r.
Rezerwy, w tym:	33288,57	30750,48	0,00	2538,09
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia pracownicze	23058,35	23058,35	0,00	0,00
a) emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	23058,35	23058,35	0,00	
3. Pozostałe rezerwy	10230,22	7692,13	0,00	2538,09

W 2013r. żaden z pracowników nie przekroczy ustawowego wieku emerytalnego.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości wystąpiło w roku poprzedzającym rok obrotowy.
- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości wystąpiło w roku obrotowym.

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na 31.12.2012r
	Stan na 01.01.2012r	Zmniejszenia: - wykorzystanie	Zmniejszenia: - rozwiązanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2012r	
B.II.2a do 12 m-cy	725,08	725,08	0,00	0,00	0,00	725,08

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostającym na dzień bilansowy, przewidywanym okresie spłaty:

(w zł i gr)

Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności											
	Razem na:		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	01.01.2012	31.12.2012	01.01.2012	31.12.2012	01.01.2012	31.12.2012	01.01.2012	31.12.2012 ²	01.01.2012	31.12.2012	01.01.2012	31.12.2012
1. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	39687,11	0,00	0,00	0,00	0,00	39687,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wg umowy leasingowej	39687,11	0,00	0,00	0,00	0,00	39687,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w tym:	288584,03	171492,58	288584,03	171492,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) z tyt. emisji dłużnych pap. wart	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne (leasing)	37130,03	39687,11	37130,03	39687,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) zob. z tyt. dostaw i usług	174042,32	74254,08	174042,32	74254,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) z tyt. ubezp. społ. i podatków	72990,64	57551,39	72990,64	57551,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) z tyt. wynagrodzeń	1271,51	0,00	1271,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) inne	3149,53	0,00	3149,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Razem zobowiązania	328271,14	171492,59	288584,03	171492,58	39687,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów:

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2011r.	31.12.2012r.
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym	15048,21	2232,04
1) nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. sprzedaży	0,00	0,00
2) ubezpieczenia	1425,38	1514,48
3) wieloletni czynsz na wynajem	0,00	0,00
4) rozliczenie umowy leasingowej	0,00	0,00
5) pozostałe	13622,83	717,56
2. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	42159,19	39045,16
1) ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2) inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2232,63	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	2232,63	0,00
3) rozliczenia międzyokresowe przychodów	39926,56	39045,16
a) długoterminowe	39045,19	38163,76
b) krótkoterminowe	881,37	881,40

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Zakładu.

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

13. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Zakład gwarancji i poręczeń)

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

III.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży usług

- Sprzedaż wyrobów, towarów i materiałów - zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Przychody netto ze sprzedaży usług	Ogółem za rok		W tym za granicę za rok		W tym do państw UE za rok	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Razem, w tym:	4820348,20	3268464,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług medycznych NFZ	4606780,82	3035467,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług medycznych pozostałych, w tym:	151206,15	152879,60	0,00	0,00	0,00	0,00
- szczepienia	91491,00	99252,60				
- badania laboratoryjne	29751,00	35613,00				
- transport sanitarny pacjenta	2481,00	1970,00				
- medycyna pracy	0,00	6114,60				
Przychody za czynsz	40361,23	47117,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z wynajmu sprzętu lub gabinetów	22000,00	33000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 28, ust. 5 ustawy o rachunkowości

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku poprzedzającym rok obrotowy.

5. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. Zysk brutto	68026,85
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+), w tym:	805,20
• odpisy amortyzacyjne do środków trwałych nabytych nieodpłatnie	805,20
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (-), w tym:	32484,81
• wykorzystanie rezerw pracowniczych 2012 roku	23058,35
• wykorzystanie rezerw na odsetki od umowy leasingu finansowego	8545,06
• dotacja gminna	881,40
4. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych (+)	0,00
5. Ulgi inwestycyjne (-)	0,00
6. Pozostałe korekty zmniejszające (-)	0,00
7. Pokrywanie straty z lat ubiegłych (-)	0,00
8. Podstawa opodatkowania*	36347,24

* dochody wolne od podatku z art. 17 ust. 1 pkt. 4 (Tekst jednolity Dz. U. z 2011r. nr 74 poz. 397, ost. zm. Dz. U. z 2012r. nr 173 poz. 1010) i w całości przeznaczone na cele statutowe wg art. 17 ust.1b

6. Informacja o kosztach operacyjnych w układzie rodzajowym z całokształtu działalności gospodarczej i statutowej

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczy SP ZOZ w Nasielsku, bowiem jednostka nie sporządza wariantu kalkulacyjnego rachunku zysków i strat.

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości wystąpiło w roku obrotowym i dotyczy otrzymanego odszkodowania z PZU z tytułu kolizji drogowej, a w roku poprzedzającym rok obrotowy nie miało miejsca.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

- Nie wystąpił.

IV.

**INNE ISTOTNE INFORMACJE
UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI**

1. Struktura środków i aktywów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2011	31.12.2012
Środki i aktywa pieniężne, w tym:	409371,59	405889,18
1) środki pieniężne w kasie	902,61	1010,46
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	354468,98	404878,72
3) aktywa pieniężne (lokata ze środkami ZFŚS)	54000,00	0,00

2. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2011	31.12.2012
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	40993,88	45901,35
1) Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2) Dotacje (dotacja gminna na zakup lokalu)	73,44	881,40
3) Inne przychody operacyjne, w tym:	40920,44	45019,95
- przychody lat ubiegłych (korekta NFZ dot. 06/2010r.)	1116,00	0,00
- zwrot składek członkowskich opłacanych w 2010 roku	250,00	0,00
- rozwiązane rezerwy pracowniczej	33337,62	23058,35
- inne, w tym:	<u>6216,82</u>	<u>21961,60</u>
Kwoty zaokrąglenia	0,85	0,00
Zobowiązania wątpliwe	3699,00	0,00
Zobowiązania przedawnione	2516,97	1271,51
Zwrot nadpłaconych składek ZUS i FGŚP w latach poprzedzających rok obrotowy	0,00	20690,09

- W księgach roku obrotowego 2012 w pozycjach „Pozostałe przychody operacyjne” ujęto przychody z tytułu nadpłaconych składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych i ZUS na podstawie protokołu pokontrolnego ZUS.

3. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2011	31.12.2012
Przychody finansowe, w tym:	10416,57	15.084,91
1) Odsetki z depozytu środków finansowych na rach. bank.	9521,66	7392,78
2) Inne – rozwiązanie rezerwy na odsetki od umowy leasingowej	894,91	8545,06

4. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2011	31.12.2012
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	40323,74	3207,01
1) Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2) Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3) Inne koszty operacyjne, w tym:	40323,74	3207,01
- utworzone rezerwy	23829,47	0,00
- składki PFRON	0,00	0,00
- odsetki od zaległych wynagrodzeń	0,00	0,00
- inne, w tym:	16494,27	3207,01
Zapłacona kara umowna do umowy NFZ	914,85	0,00
Należności przedawnione	4234,50	696,24
Należności wątpliwe	725,08	0,00
Kwoty zaokrąglenia	0,15	0,00
Korekty przychodów lat ubiegłych	8874,85	0,00
Inne – np. dopłaty do energii cieplej w latach ubiegłych (rozliczenia od kontrahentów z innym rokiem obrotowym)	1744,84	0,00
Korekta Funduszu Zdrowotnego z lat ubiegłych.	0,00	2510,77

- W księgach roku obrotowego 2012 w pozycji „Pozostałe koszty operacyjne” ujęto korekty Funduszu Zdrowotnego dotyczące lat ubiegłych, w związku z kontrolą ZUS.

5. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2011	31.12.2012
Koszty finansowe, w tym:	13511,48	8545,56
3) Odsetki od nieterminowych płatności	0,00	0,00
4) Odsetki z tyt. umowy leasingowej	2386,35	8.545,06
5) Utworzenie rezerwy na odsetki w ramach umowy leasingu finansowego	11125,13	0,00

6. Fundusze specjalne

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2011	31.12.2012
Fundusze specjalne, w tym:	56146,01	48101,01
1) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	56146,01	48101,01

7. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w Zakładzie

(etaty)

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych	
	2011	2012
Zatrudnienie - pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę	41,96	36,19

V.

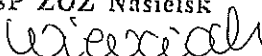
**Informacje dotyczące wzajemnych rozliczeń, pomiędzy
Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Nasielsku i innymi
jednostkami organizacyjnymi Gminy Nasielsk, mających wpływ na Bilans,
Rachunek zysków i strat oraz Fundusz jednostki.**

			Bilans
Wykaz wartości należności/zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi Gminy Nasielsk			
LP	Nawa Jednostki	Kwota należności	Kwota zobowiązań
1	Gmina Nasielsk	0,00	0,00
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nasielsku	0,00	0,00
3	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna	0,00	0,00
4	Nasielski Ośrodek Kultury	0,00	0,00
5	Nasielskie Budownictwo Mieszkaniowe	170,00	0,00
6	Publiczne Gimnazjum Nr 1 im. Kontytucji 3 Maja w Nasielsku	0,00	0,00
7	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0,00	0,00
8	Samorządowe Przedszkole w Nasielsku	0,00	0,00
9	Samorządowe Przedszkole w Starych Piescirogach	0,00	0,00
10	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dębinkach	0,00	0,00
11	Szkoła Podstawowa im. Pierre'a de Coubertina w Budach Siennickich	0,00	0,00
12	Szkoła Podstawowa im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku	0,00	0,00
13	Szkoła Podstawowa w Popowie Borowym	0,00	0,00
14	Urząd Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
15	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku	0,00	0,00
16	Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Nasielsku	0,00	0,00
17	Zespół Szkół Nr 2 w Starych Piescirogach	0,00	0,00
18	Zespół Szkół Nr 3 w Ciekusynie	0,00	0,00
	RAZEM	170,00	0,00

LP	Nawa Jednostki	Wartość przychodów	Wartość kosztów
			Rachunek zysków i strat
Wykaz wartości przychodów pochodzących za sprzedaży usług/kosztów pochodzących z zakupu usług Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku od jednostek, których sprawozdania finansowe wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Gminy Nasielsk			
1	Gmina Nasielsk	0,00	0,00
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nasielsku	190,00	0,00
3	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna	0,00	0,00
4	Nasielski Ośrodek Kultury	0,00	0,00
5	Nasielskie Budownictwo Mieszkaniowe	550,00	26 285,83
6	Publiczne Gimnazjum Nr 1 im. Kontytucji 3 Maja w Nasielsku	0,00	0,00
7	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0,00	0,00
8	Samorządowe Przedszkole w Nasielsku	0,00	0,00
9	Samorządowe Przedszkole w Starych Pięścirogach	60,00	0,00
10	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dębinkach	0,00	0,00
11	Szkoła Podstawowa im. Pierre'a de Coubertina w Budach Siennickich	0,00	0,00
12	Szkoła Podstawowa im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku	0,00	0,00
13	Szkoła Podstawowa w Popowie Borowym	0,00	0,00
14	Urząd Miejski w Nasielsku	260,00	0,00
15	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku	150,00	7 991,79
16	Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Nasielsku	0,00	0,00
17	Zespół Szkół Nr 2 w Starych Pięścirogach	120,00	0,00
18	Zespół Szkół Nr 3 w Ciekosynie	0,00	0,00
	RAZEM	1 330,00	34 277,62

			Fundusz Jednostki
Wykaz wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych/przekazanych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku nieodpłatnie od/ do innych jednostek organizacyjnych Gminy Nasielsk będących jednostkami lub zakładami budżetowymi			
LP	Nawa Jednostki	Wartość środków otrzymanych	Wartość środków przekazanych
1	Gmina Nasielsk	189 165,70	0,00
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nasielsku	0,00	0,00
3	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna	0,00	0,00
4	Nasielski Ośrodek Kultury	0,00	0,00
5	Nasielskie Budownictwo Mieszkaniowe	0,00	0,00
6	Publiczne Gimnazjum Nr 1 im. Kontytucji 3 Maja w Nasielsku	0,00	0,00
7	Samodzielny Publiczny Zarząd Opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0,00	0,00
8	Samorządowe Przedszkole w Nasielsku	0,00	0,00
9	Samorządowe Przedszkole w Starych Pięcirogach	0,00	0,00
10	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dębinkach	0,00	0,00
11	Szkoła Podstawowa im. Pierre'a de Coubertina w Budach Siennickich	0,00	0,00
12	Szkoła Podstawowa im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku	0,00	0,00
13	Szkoła Podstawowa w Popowie Borowym	0,00	0,00
14	Urząd Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
15	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku	0,00	0,00
16	Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Nasielsku	0,00	0,00
17	Zespół Szkół Nr 2 w Starych Pięcirogach	0,00	0,00
18	Zespół Szkół Nr 3 w Ciekusynie	0,00	0,00
	RAZEM	189 165,70	0,00


Miejsce i data sporządzenia: Nasielsk, 27.03.2013r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk

mgr Hanna Wiercioch

Imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR ZAKŁADU

Imię, nazwisko i podpis


Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
Grzegorz Władko