

Załącznik  
do Uchwały Nr XL/280/2013  
Rady Gminy Ksawerów  
Z dnia 22 maja 2013 r.

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012 rok**

1. Nazwa jednostki i siedziba:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej MEDiKSA

ul. Jana Pawła II 27, 95-054 Ksawerów

W związku z wejściem w życie Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku i koniecznością dostosowania się przez podmioty lecznicze do jej postanowień, dokonana została przez organ tworzący – Gminę Ksawerów zmiana statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Ośrodek Zdrowia” w Ksawerowie, której konsekwencją jest m.in. zmiana nazwy pod jaką działa podmiot leczniczy z dotychczasowej nazwy Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Ośrodek Zdrowia” w Ksawerowie na Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej MEDiKSA w skrócie SP ZOZ MEDiKSA.

Pozostają niezmienione adres siedziby, numery telefonów, adres e-mail, numer NIP oraz KRS a także numer REGON. Dodany został zgodnie z wymogami w/w ustawy 14-to cyfrowy numer REGON 472899064-00020.

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Celem SP ZOZ MEDiKSA jest podejmowanie działań na rzecz ochrony i poprawy stanu zdrowia pacjentów poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej, stałe podnoszenie poziomu świadczonych usług oraz propagowanie zachowań prozdrowotnych. Do zadań SP ZOZ MEDiKSA należy w szczególności udzielanie świadczeń zdrowotnych w warunkach ambulatoryjnych z zakresu podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej oraz leczenia stomatologicznego.

3. Sąd rejestrowy i nr rejestru:

Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego  
Nr KRS 0000066669

4. Czas działania jednostki: nieograniczony

5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2012 r. – 31.12.2012 r.

6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz zgodnie z zakładowym planem kont.

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej MEDIKSA ul. Jana Pawła II 27, 95-054 Ksawerów		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)</b>	<b>37343,48</b>	<b>30927,06</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>363215,51</b>	<b>379475,20</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	5380,50	3957,32	I	Kapitał (fundusz) założycielski	55089,79	55089,79
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy	318515,32	388909,72
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	5380,50	3957,32	IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Wynik finansowy z lat ubiegłych		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>31962,98</b>	<b>26969,74</b>	<b>VI</b>	<b>Wynik (dodatni/ujemny) netto</b>	<b>-10389,60</b>	<b>-64524,31</b>
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	31962,98	26969,74	B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	158039,11	84256,70
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania	80784,00	0,00
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	31962,98	26969,74	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i inne długoterminowe	80784,00	
d)	środki transportu			*	krótkoterminowe		
e)	inne środki trwałe			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			*	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>483911,14</b>	<b>432804,84</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	Inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	77255,11	84256,70
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	65203,02	72952,87
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw: do 12 miesięcy	7228,40	12061,87
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	powyżej 12 miesięcy	7228,40	12061,87
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>129955,28</b>	<b>139760,57</b>	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	129955,28	139760,57	e)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	129955,28	139760,57	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	54836,79	57710,45
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu wynagrodzeń	3137,83	3180,55
c)	inne			h)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			2.	fundusze specjalne	12052,09	11303,83
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>346979,39</b>	<b>285660,43</b>	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	346979,39	285660,43	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0	0
a)	w pozostałych jednostkach	0	0	*	długoterminowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe	0	0
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	346979,39	285660,43				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	346979,39	285660,43				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6976,47</b>	<b>7383,84</b>				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>521254,62</b>	<b>463731,90</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>521254,62</b>	<b>463731,90</b>

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej MEDiKSA ul. Jana Pawła II 27, 95-054 Ksawerów		Rachunek zysków i strat	
		wariant porównawczy	
		za ubiegły rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1641975,60</b>	<b>1709206,42</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	1641975,60	1709206,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansowanie działalności podstawowej sp zoz		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1668162,37</b>	<b>1785374,73</b>
I	Amortyzacja	8058,28	11173,66
II	Zużycie materiałów i energii	124963,88	136498,56
III	usługi obce	147507,65	167367,80
IV	Podatki i opłaty	3866,55	4393,00
V	wynagrodzenia	1148613,32	1205572,20
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	210497,24	233646,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24655,45	26722,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-26186,77</b>	<b>-76168,31</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6061,40</b>	<b>5283,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	6061,40	5283,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej</b>	<b>-20125,37</b>	<b>-70885,31</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9735,77</b>	<b>6361,00</b>
I	Odsetki	9735,77	6361,00
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Wynik z działalności gospodarczej</b>	<b>-10389,60</b>	<b>-64524,31</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Wynik brutto</b>	<b>-10389,60</b>	<b>-64524,31</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
	Pozostałe obowiązkowe		
<b>M</b>	<b>zmniejszenia (zwiększenie) wyniku</b>		
<b>N</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-10389,60</b>	<b>-64524,31</b>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej MEDIKSA ul. Jana Pawła II 27 95-054 Ksawerów	<b>Zestawienie zmian w funduszu  jednostki sprawozdawczej</b>  sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r.	Adresat:  Gmina Ksawerów	
Numer identyfikacyjny REGON 472899064(472899064-00020)			Stan na koniec roku poprzedniego
<b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	468 092,02	443 999,51	
w tym fundusz podstawowy (założycielski)	55 089,79	55 089,79	
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			
II.1. Dodatni wynik finansowy za rok ubiegły			
II.2. Zwiększenie funduszu założycielskiego			
II.3. Dotacje, środki, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje			
II.4. Aktualizacja środków trwałych			
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
II. 6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II. 7. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.8. Inne zwiększenia			
III. Zmniejszenia funduszu jednostki	13 702,91	10 389,60	
III.1. Ujemny wynik finansowy za rok ubiegły	13 702,91	10 389,60	
III.2. Zmniejszenie funduszu założycielskiego			
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok			
III.4. Dotacje i środki na inwestycje			
III.5. Pokrycie amortyzacji			
III.6. Aktualizacja środków trwałych			
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
III. 8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III.9. Inne zmniejszenia			
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)</b>	454 389,11	433 609,91	
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-10 389,60	-64 524,31	
V.1. wynik dodatni netto			
V.2. wynik ujemny netto (-)	-10 389,60	-64 524,31	
VI. Nadwyżka budżetowa			
<b>VII. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)</b>	443 999,51	369 085,60	

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
MEDIKSA ZA ROK 2012**

## **I. PRZYCHODY**

**W roku 2012 uzyskano następujące przychody:**

### **1. Przychody za usługi medyczne zakontraktowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia:**

- przychody z usług podstawowej opieki zdrowotnej 1.342.428,66 zł  
(w tym 2 tys. zł program profilaktyki chorób układu krążenia i 2,2 tys. zł profilaktyka fluorkowa dla dzieci szkolnych)
- przychody z usług stomatologicznych 149.082,90 zł
- przychody z usług ambulatoryjnej opieki specjalistycznej - ginekologii i położnictwa (w tym 8,5 tys. zł przychody z programu profilaktyki raka szyjki macicy) 94.046,00zł

W miesiącach styczniu i lutym Poradnia Ginekologiczno-położnicza nie świadczyła usług z powodu braku kontraktu a kontrakt Poradni Stomatologicznej został ograniczony o połowę. SP ZOZ musiał ponosić koszty wynagrodzeń pracowników poradni, bez otrzymywania przychodów z NFZ na ten cel, aby móc uczestniczyć w kolejnych postępowaniach konkursowych. Od 1 marca przywrócona została działalność Poradni Ginekologiczno-położniczej oraz Poradnia Stomatologiczna otrzymała dodatkowy kontrakt na świadczenia tylko dla dzieci. Otrzymanie dodatkowego kontraktu było możliwe tylko przy utworzeniu nowego Gabinetu Stomatologicznego w Szkole Podstawowej w Woli Zaradzyńskiej, który powstał dzięki wspólnemu staraniu i finansowaniu przez Gminę, Szkołę i SP ZOZ.

### **2. Przychody za usługi medyczne ponadstandardowe: 123.648,86 zł**

Przychody Poradni POZ to przede wszystkim szczepienia dorosłych przeciw grypie i wirusowemu zapaleniu wątroby oraz szczepienia dzieci poza obowiązkowym kalendarzem szczepień oraz przychody za ponadstandardowe świadczenia na rzecz uczniów. W Poradni Stomatologicznej przychody obejmują zapłatę za usługi stomatologiczne ponadstandardowe. Wszystkie przychody przeznaczone były na pokrycie kosztów związanych ze świadczeniem tych usług ponadstandardowych tj. zakup szczepionek, zakup materiałów medycznych i stomatologicznych, zakup usług medycznych, koszt sterylizacji narzędzi, spalania odpadów medycznych, procentowy udział w kosztach energii elektrycznej, ciepłej i wody.

### **3. Pozostałe przychody operacyjne**

3.703,00 zł – umorzony przez Wójta Gminy Ksawerów podatek od nieruchomości używanej SP ZOZ –owi, nieruchomość (budynek i grunt) jest własnością Gminy Ksawerów,

1.580,00 zł – odszkodowanie z ubezpieczenia mienia, za naprawę głowicy do USG w wysokości poniesionych kosztów naprawy i wymiany części.

#### 4. Przychody finansowe

- przychody z odsetek od środków na rachunkach bankowych 6.361,00 zł

**Ogółem uzyskane przychody 1.720.850,42 zł**

#### II KOSZTY

**1 Koszty działalności bieżącej: 1.785.374,73 zł**

**z tego:**

- AMORTYZACJA **11 173,66 zł**
- ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII **136 498,56 zł**
  - w tym:
    - materiały medyczne, stomatologiczne, leki, szczepionki 84.236,79 zł
    - energia elektryczna, energia cieplna, woda i odpr. ścieków 31.786,71 zł
    - zakup wyposażenia 3 179,16 zł
    - materiały pozostałe ( mat. biurowe, oprogramowanie, inne) 17.295,90 zł
- USŁUGI OBCE **167.367,80 zł**
  - w tym:
    - usługi medyczne ( w tym diagnostyka) 119 602,83 zł
    - pocztowe i telekomunikacyjne 6 211,30 zł
    - usługi prawne, szkoleniowe 16 213,00 zł
    - usługi transportowe, dozór i konserwacja 14 084,81 zł
    - pozostałe 11 255,86 zł
- PODATKI I OPŁATY **4 393,00 zł**
  - w tym:
    - podatek od nieruchomości 3 703,00 zł
    - opłaty (skarbowe i inne) 690,00 zł
- WYNAGRODZENIA **1 205 572,20 zł**
  - w tym;
    - wynagrodzenia brutto z tyt. umów o pracę 1 176 872,61 zł
    - wynagrodzenia brutto z tyt. umów zleceń 28 699,59 zł
- UBEZP.SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA PRACODAWCY **233 646,70 zł**
  - w tym :
    - składki ZUS opłacane przez pracodawcę 211 221,13 zł
    - odpis na ZFŚS 22 425,57 zł
- POZOSTAŁE KOSZTY **26 722,81 zł**
  - w tym :
    - ryczałty samoch., podróże służbowe ekwiwalenty za odzież ochr. 23 285,81 zł
    - ubezpieczenia majątkowe 3 437,00 zł

**POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE 0 zł**

## WYNIK FINANSOWY

- 64 524,31 zł

Ujemny wynik finansowy pomniejszy kapitał własny (zapasowy) SP ZOZ MEDIKSA. tzn. że zostanie on pokryty ze środków finansowych SP ZOZ wypracowanych w latach ubiegłych. Na ujemny wynik finansowy składają się koszty powstałe w związku z brakiem kontraktów nie mające pokrycia w przychodach za styczeń i luty 2012 (opisane powyżej) oraz mniejsza o 36 tys. wykonalność usług stomatologicznych dla dzieci (dotyczy to głównie mniejszej zgłaszalności pacjentów do nowego miejsca świadczenia usług, powstałego w Szkole Podstawowej w Woli Zaradzyńskiej) oraz koszty amortyzacji środków trwałych.

SP ZOZ generując ujemny wynik finansowy nie stracił płynności finansowej, swoje zobowiązania publiczno-prawne, wobec pracowników i kontrahentów realizuje na bieżąco i terminowo. Nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

### III. BILANS

#### 1. Majątek trwały

**30 927,06 zł**

- środki trwałe 26 969,74 zł
- wartości niematerialne i prawne 3 957,32 zł

Zasady ewidencji i amortyzacji majątku trwałego przyjęte w SP ZOZ MEDIKSA zostały określone w Zakładowym Planie Kont. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane w czasie zgodnie z obowiązującymi przepisami i przyjętymi w Zakładowym Planie Kont zasadami.

W ewidencji ilościowo-wartościowej znajdują się środki trwałe (w tym komputerowe środki trwałe):

- o wartości początkowej 105.419,79 zł
- umorzeniu na dzień 31.12.2012 r. 78.450,05 zł
- wartości netto 26.969,74 zł
- amortyzacja w roku 2012 wyniosła 8.773,24 zł
- zakup nowych środków trwałych 3 780,00 zł  
(skalery, lampa polimeryzacyjna)

W ewidencji ilościowo-wartościowej znajdują się wartości niematerialne i prawne:

- o wartości początkowej 10.629,24 zł
- umorzeniu na dzień 31.12.2012 r. 6.671,92 zł
- wartości netto 3.957,32 zł
- amortyzacja w roku 2012 wyniosła 2.892,48 zł
- zakup nowych wartości niematerialnych i prawnych 977,24 zł

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych i wyposażenia używanych na podstawie zawartych z Urzędem Gminy Ksawerów umów użyczenia wynosi wg cen zakupu 175,033,16 zł.

#### 2. Należności na dzień 31.12.2012 r.

**139 760,57 zł**

- od Łódzkiego Oddziału Wojew. Narodowego Funduszu Zdrowia 138 860,57 zł
- pozostałe 900,00 zł

**3. Krótkoterminowe aktywa finansowe** **285 660,43 zł**

w tym:

- środki pieniężne w kasie 472,87 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych 273 560,21 zł  
(rach. bieżący, rach. ZFŚS)

**4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** **7 383,84 zł**

**5. Fundusze (kapitały) własne** **379 475,20 zł**

w tym:

- Fundusz założycielski 55 089,79 zł
- Fundusz założycielski został utworzony z wniesionego aportu i przekazanych środków trwałych i wyposażenia. W roku 2012 nie nastąpiły zmiany w funduszu założycielskim.
- Kapitał własny (zapasowy) 388 909,72 zł
- Na kapitał ten składają się dodatnie wyniki finansowe z lat ubiegłych
- Ujemny wynik finansowy z roku 2012 - 64 524,31 zł
- Ujemny wynik finansowy pomniejszy kapitał własny (zapasowy).

**6. Zobowiązania krótkoterminowe** **84 256,70 zł**

- Zobowiązania krótkoterminowe 72 952,87 zł
- w tym:
- z tytułu dostaw i usług 12 061,87 zł
  - z tytułu podatku od wynagrodzeń, ryczałtów sam., um. zleceń 12 468,00 zł
  - z tytułu składek ZUS 45 242,45 zł
  - wobec pracowników i zleceniobiorców 3 180,55 zł

Są to bieżące zobowiązania z miesiąca grudnia 2012 r. zapłacone na początku 2013 r.; nie występują zobowiązania wymagalne.

- Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 11 303,83 zł

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych został utworzony z odpisu w koszty działalności bieżącej. Gospodarka funduszem prowadzona jest w oparciu o Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Przychody i wydatki ZFŚS w roku 2012 kształtowały się następująco:

- Przychody (odpis i odsetki od środków na rach. bankowym ) 22 936,74 zł
- Wydatki (dofinansowanie wypoczynku, bony okolicznościowe) 23 685,00 zł
- Oszczędności z lat ubiegłych wynoszą 12 052,09 zł

**7. Zatrudnienie**

Zatrudnienie średnioroczne w przeliczeniu na pełne etaty 20,4 etatów  
Pozycje nie wykazane w informacji dodatkowej nie występują.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**



**mgr inż. Maria Wróbel**