

**Uchwała Nr 169/XXIII/2012
Rady Powiatu Skarżyskiego
z dnia 6 czerwca 2012 roku**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Skarżysku – Kamiennej za 2011 rok.

Na podstawie art. 12, ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t. jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz.1592 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. jedn. Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.)

Rada Powiatu Skarżyskiego uchwała co następuje:

§1

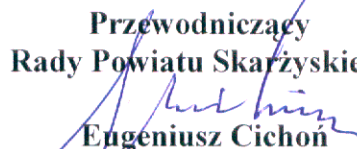
1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Skarżysku - Kamiennej za rok 2011, sporządzone na dzień 31.12.2011 r., składające się z:
 - a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - b) bilansu, zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 5.778.691,40 zł
 - c) rachunku zysków i strat, wykazującego stratę netto w wysokości -832.665,55 zł
 - d) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2011 rok
 - e) rachunku przepływów pieniężnych.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1, stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Skarżyskiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Powiatu Skarżyskiego**

Eugeniusz Cichon

Uzasadnienie

Obwód Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ sporządził sprawozdanie finansowe za 2011 rok, zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową. Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy o rachunkowości i nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Zgodnie z zapisami art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Kierownik jednostki składa we właściwym rejestrze sądowym roczne sprawozdanie finansowe, odpis uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku lub sposobie pokrycia straty.

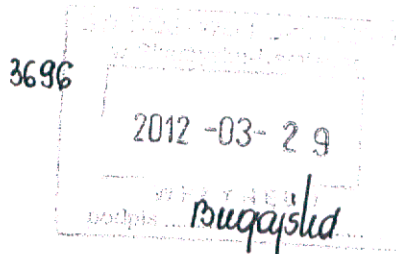
W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.

25.8023, 29.2012

OBWÓD LECZNICTWA KOLEJOWEGO
JEDYNOŚĆ PUBLICZNY ZOZ
ul. EG. 28-110 Skarżysko-Kamienna
tel. (+1) 27-61-4-10
16-12-847 REGON 010647314

Skarżysko-Kamienna dnia 27.03.2011r

OLK3/325/4/12



28.03.2012.
J. Włodkowiak
18¹⁰ 012

Zarząd Powiatu
Skarżyskiego

P. B. Niziołek

30.03.2012r.

Zgodnie z art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2009r Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) Obwód Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Skarżysku-Kamiennej przesyła Zarządowi Powiatu roczne sprawozdanie finansowe za rok 2011.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zofia Piórkowska

Sprawozdanie finansowe

za rok 2011

Obwodu Lecznictwa

Kolejowego SP ZOZ

w Skarżysku-Kamiennej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

*Obwód Lecznictwa Kolejowego
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Sokola 50
26-110 Skarżysko -Kamienna*

Przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

1. Podstawowej opieki zdrowotnej,
 - udzielanie świadczeń profilaktyczno-leczniczych,
 - ocena potrzeb podopiecznych,
 - opieka pielęgniarska i środowiskowa.
2. Specjalistycznej opieki zdrowotnej,
 - udzielanie konsultacji specjalistycznych i wykonanie badań z zakresu medycyny pracy,
3. Rehabilitacji leczniczej,
 - oraz w zakresie diagnostyki medycznej.

Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej – postanowieniem Sadu Rejonowego w Kielcach X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000097706 z dnia 11.03.2002 r .

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone od dnia 01.01.2011r. do dnia 31.12.2011r.

Przyjęty w Obwodzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji przez SP ZOZ działalności gospodarczej przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Obwód działalności. Dyrekcja Obwodu nie zamierza ograniczać zakresu realizacji świadczeń ale wprowadzi limity świadczonych usług zgodnie z zawartymi kontraktami z NFZ.

Jedynym zagrożeniem dla funkcjonowania Obwodu jest fakt odwołania z pełnionej funkcji obecnego dyrektora gdyż, bez wchodzenia w szczegóły, dojdzie między innymi do znaczącego spadku spodziewanych przychodów co spowoduje powstanie zadłużenia zakładu, zadłużenia którego w chwili obecnej nie ma na co wskazuje brak zobowiązań tak długo a szczególnie krótkoterminowych. W sposób istotny zdezorganizuje to też funkcjonowanie zakładu co może stanowić zagrożenie dla dalszego jego funkcjonowania.

W sprawozdaniu finansowym zasady rachunkowości określono w Zakładowym Planie Kont, który został wprowadzony decyzją Dyrektora Jednostki.

Zakładowy Plan Kont obejmuje konta syntetyczne i analityczne umożliwiające

prawidłowe prowadzenie ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są z zachowaniem ciągłości bilansowej. Odzwierciedlają przebieg udokumentowanych i zarejestrowanych operacji gospodarczych w wymagany sposób tj. prawidłowy, kompletny i systematyczny przy zachowaniu obowiązujących zasad rachunkowości. Dowody księgowe przed ich ewidencją zostały sprawdzone, oznaczone i zadekretowane na właściwe konta.

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej powyżej 3500 zł. Do naliczania amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości od 2500 do 3500 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Materiały objęte są ewidencją ilościowo -wartościową. Zapasy materiałów zostały wycenione według cen zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych materiałów medycznych i leków zaliczonych w koszty w momencie wydania z magazynu.

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy wypoczynkowe.

W bilansie wykazuje się stan aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy. Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników wynika z ich wartości księgowej, skorygowanej o: dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe oraz odpisy aktualizujące wartość należności. W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący i poprzedni rok obrotowy – wariant porównawczy. Rachunek przepływów pieniężnych stosujemy metodę pośrednią.

DYREKTOR
Obwodu Lecznictwa Kujawskiego SP ZOZ
w Skarżysku-Kam.
lek Jerzy Dubiel

Informacje ogólne o jednostce

1. Obwód Lecznictwa Kolejowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej działał w oparciu o przepisy ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007r poz. 89, z późniejszymi zmianami) z dniem 15 kwietnia 2011r weszła w życie ustawa o działalności leczniczej (Dz.U. 112 poz. 654 z późn. zm.) która jest obowiązującym aktem prawnym oraz Statut Jednostki zatwierdzony przez Radę Powiatu Skarżyskiego Uchwałą Nr 362/XLII/2002 z dnia 20 września 2002r.z późn. zm.
2. Jednostka została wpisana do Rejestru Sądowego Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej – postanowieniem Sądu Rejonowego w Kielcach X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000097706 w dniu 30.12.1998r.
3. Jednostka posiada numery identyfikacyjne nadane przez :
 - Wojewódzki Urząd Statystyczny w Kielcach w systemie statystycznym REGON 010647314
 - Urząd Skarbowy w Skarżysku -Kam. w systemie identyfikacji podatników NIP 663-16-16-647.
4. Stan funduszy własnych na dzień 31.12.2011r wynosi: 4 741 520,32 i obejmuje

- Fundusz Założycielski	5 558 082,58
- Fundusz Zakładu	997 248,34
- Strata z lat ubiegłych	981 145,05
- Strata netto roku 2011	832 665,55
5. Przedmiotem działania jednostki w roku było udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:
 - podstawowej opieki zdrowotnej
 - specjalistycznej opieki zdrowotnej
 - rehabilitacji medycznej
 - ośrodka uzależnień
 - diagnostyki medycznej
 - medycyna pracy.
6. Podmiotem tworzącym i nadzorującym Jednostkę jest Powiat Skarżyski od dnia 30 kwietnia 2001 roku.
7. Kierownikiem Jednostki w okresie za jaki było sporządzone sprawozdanie finansowe jest specjalista organizacji ochrony zdrowia lekarz Jerzy Dubiel .

Zatrudnienie pracowników na koniec 2011 roku:

<i>Specjalności</i>	<i>osoby</i>	<i>etaty</i>
Lekarz specjalista	18	13,65
Lekarz poz	10	7,45
Personel wyższy	14	12,27
pielęgniarki	25	23,71
technicy	6	6
Personel średni	9	8,75
obsługa	9	6,5
administracja	9	8,5
Razem	100	86,83

Na umowach – zleceniach: 19 osób w tym 13 lekarzy.

Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy.

1. Rok obrotowy w Jednostce jest równy z rokiem kalendarzowym.
2. Sprawozdanie finansowe za rok ubiegły zostało zatwierdzone uchwałą Nr 76/IX/2011 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 30 czerwca 2011 roku.
3. Strata netto roku ubiegłego wynosiła 524.961,78 zł i zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Skarżyskiego została pokryta z funduszu zakładu.

Rzeczowe aktywa trwałe

W roku 2011 wartość netto poszczególnych składników rzeczowego majątku trwałego kształtowała się następująco:

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa składnika</i>	<i>Wartość netto</i>	
		<i>BO</i>	<i>BZ</i>
1	Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 490,18	9 152,58
2	Budynki	3 942 327,58	3 726 701,87
3	Urządzenia techniczne i maszyny	19 035,42	17 673,26

Lp.	Nazwa składnika	Wartość netto	
		BO	BZ
4	Inne środki trwałe	411 849,27	299 006,15
5	Wartości niematerialne i prawne	16 561,46	21 241,60
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	4 401 263,91	4 073 775,46

W roku 2011 wartość środków trwałych brutto zwiększyła się o kwotę 62.323,01 zł, wartości niematerialne i prawne o kwotę 17.433,14 zł a zmniejszyła się o kwotę 97.465,80 zł.

Zmiany stanu środków trwałych w roku – ilustruje następujące zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota		
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	BO	10 917 542,17	6 516 278,26	4 401 263,91
2	Zwiększenia w wyniku:			
	- przyjęcie środków trwałych	62 323,01	50 983,01	11 340,00
	- likwidacja środków trwałych	97 465,80	97 465,80	0,00
	- wartości niematerialne	17 433,14	12 753,00	4 680,14
	- wieczyste użytkowanie	0,00	2 337,60	9 152,58
	Umorzenie roczne		392 154,00	25 172,72
4	Stan na koniec roku obrotowego	10 902 843,56	6 829 068,10	4 073 775,46

Inwestycje krótkoterminowe

W 2011 roku środki pieniężne w bankach kształtowały się następująco:

Lp.	Nazwa składnika	Kwota	
		BO	BZ
1	Rachunek bieżący w PeKaO SA	1 464 303,34	1 185 446,26
2	Rachunek pomocniczy PeKaO SA	46 652,59	9 568,74

<i>Lp</i>	<i>Nazwa składnika</i>	<i>Kwota</i>	
		<i>BO</i>	<i>BZ</i>
3	Rachunek ZFŚS	5 036,48	2 695,87
4	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		11 169,87
	Razem	1 515 992,41	1 208 880,74

Należności krótkoterminowe

Należności i roszczenia kształtowały się następująco:

<i>Lp</i>	<i>Należność</i>	<i>Odpisy aktualizujące</i>		<i>Należność netto</i>	
		<i>BO</i>	<i>BZ</i>	<i>BO</i>	<i>BZ</i>
1	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	470 866,01	476 709,42

<i>Lp</i>	<i>Należności</i>	<i>Kwota</i>	
		<i>BO</i>	<i>BZ</i>
1	Rozrachunki z dostawcami	67,16	0,00
2	Rozrachunki z budżetem	682,96	0,00
3	Rozrachunki z pracownikami	32,90	0,00
	Razem	783,02	0,00

Wykazane w bilansie saldo należności z tytułu dostaw i usług w kwocie brutto wynosi:

476 709,42

Należność wykazana w bilansie w wartości netto wynosi

476 709,42

Zobowiązania krótkoterminowe

Stan zobowiązań krótkoterminowych w 2011 roku kształtuje się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		BO	BZ
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	86 534,81	53 755,14
2	Zobowiązania budżetowe	46 981,00	39 901,00
3	Zobowiązania wobec ZUS	233 281,36	229 392,92
4	Z tytułu wynagrodzeń	279 440,37	264 531,44
5	Inne zobowiązania	0,00	0,00
	Razem	646 237,54	587 580,50

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 587 580,50 zł stanowią 10% sumy bilansowej. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczą rozrachunków krajowych i obejmują zobowiązania z tytułu bieżącej działalności.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych.

Na kwotę bilansową zobowiązań z tytułu podatków składają się:

Lp	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	39 646,00	35 279,00
2	Podatek VAT	4 232,00	4 331,00
3	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
4	Rozrachunki z PFRON	3 103,00	291,00
5	Składki ZUS	233 281,36	229 392,92
	Razem	280 262,36	269 293,92

1. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczy rozliczenia za miesiąc grudzień 2011r. Saldo zostało rozliczone.
2. Zobowiązanie z tytułu VAT dotyczy deklaracji VAT-7 za miesiąc XII 2011r. Saldo zostało rozliczone.
3. Zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości uregulowano na bieżąco.
4. Zobowiązanie wobec PFRON dotyczyło deklaracji DEK-I-O za miesiąc grudzień. Saldo zostało rozliczone.

5. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, ubezpieczeń zdrowotnych i Funduszu Pracy obejmują:	
- składki na ubezpieczenie zdrowotne	50.651,45
- składki na ubezpieczenie społeczne	168.746,23
- Fundusz Pracy	9.995,24

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Wykazane w bilansie saldo wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń wynosi
264.531,44

i dotyczy:

- wynagrodzeń z tytułu osobowego i bezosobowego funduszu płac za m-c XII 2011r płatne do 5.I.2012r.

Materiały

Na przestrzeni roku stan zapasów materiałowych kształtował się następująco:

Lp	Nazwa składnika	Kwota netto	
		BO	BZ
1	Materiały	25 793,91	19 325,78

Fundusz własny

Wielkość funduszy własnych w roku 2011 kształtowała się następująco:

Lp	Nazwa funduszu	Kwota	
		BO	BZ
1	Fundusz założycielski	5 558 082,58	5 558 082,58
2	Fundusz zakładu	1 522 210,12	997 248,34
3	Strata z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05
4	Wynik finansowy netto	-524 961,78	-832 665,55
	Razem	5 574 185,87	4 741 520,32

W roku 2011 miały miejsce następujące zmiany funduszu zakładu:

1. Stan na 01.01.2011 r	1.522.210,12
2. zwiększenia	0,00

3. zmniejszenia	524.961,78
4. stan na 31.12.2011 r	997.248,34

Strata z lat ubiegłych w kwocie 981.145,05 zł dotyczy poniesionych i nierozliczonych strat z roku 1998 i 1999.

Rezerwy na zobowiązania

W roku 2011 Jednostka utworzyła rezerwę na nagrody jubileuszowe w kwocie 90.043,00 zł przypadających do wypłaty w roku 2012. Rezerwa w kwocie 348.059,13 zł została utworzona na zobowiązania w związku z otrzymaniem nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym nakładów dla Corten Medic Tomasz Sikora. Kwotę rezerw odniesiono w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne to ZFŚS. Na przestrzeni 2011r kształtował się następująco:

1. Stan na początek roku	5.036,48
2. Zwiększenie funduszu (odsetki)	6,39
3. Zwiększenie funduszu (odpis)	110.000,00
4. Saldo na koniec roku	2.695,87
Zwiększenie funduszu obejmuje:	
• odsetki od środków zgromadzonych na rachunku	6,39
Zmniejszenia ZFŚS w roku to:	
• świadczenia pieniężne dla pracowników	105.300,00
• zapomogi dla pracowników i emerytów	6.615,00
• prowizje i opłaty	432,00

Stan funduszu na koniec 31.12.2011r wynosi 2.695,87 zł i zgodny jest ze stanem na rachunku wyodrębnionym.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Przychody netto ze sprzedaży usług, w tym:	5.717.418,40
z Narodowego Funduszu Zdrowia	5.226.922,11
pozostałych usług medycznych	295.410,80
dzierżawa pomieszczeń	195.085,49
Koszty działalności operacyjnej	6.229.469,28
- amortyzacja	407.244,60
- zużycie materiałów i energii	572.879,97

- usługi obce	376.384,34
- podatki i opłaty	42.300,06
- wynagrodzenia	4.066.903,71
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	747163,34
- pozostałe koszty rodzajowe	16.593,26
Strata ze sprzedaży	-512.050,88
Pozostałe przychody operacyjne	140.717,55
Pozostałe koszty operacyjne	471.545,34
Strata z działalności operacyjnej	-842.878,67
Przychody finansowe	21.097,75
Koszty finansowe	10.884,63
Strata z działalności gospodarczej	-832.665,55
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0
Strata netto	-832.665,55

Rachunek przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)

Strata netto	-832.665,55
Korekty razem	595.096,91
- amortyzacja	407.244,60
- inne wydatki finansowe	956,75
- zmiana stanu rezerw	259.992,94
- zmiana stanu zapasów	6.468,13
- zmiana stanu należności	-5.060,39
- zmiana stanu zobowiązań	-60.997,65
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11.169,87
- Inne korekty	-2.337,60
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-237.568,64
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	79.756,15
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	956,75
Przepływy pieniężne netto ,razem	-318.281,54

Środki pieniężne na początek okresu	1.515.992,41
Środki pieniężne na koniec okresu	1.197.710,87

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2010r	31.12.2011r
1	Kapitał własny na początek okresu	1 001 590,46	1 522 210,12
2	Kapitał podstawowy na początek okresu	5 558 082,58	5 558 082,58
3	Kapitał zakładu na początek okresu	1 001 590,46	1 522 210,12
3a	Zmiany kapitału zakładu(zwiększenia)	520 619,66	
3b	zmniejszenia (strata)		524 961,78
3b	Stan kapitału na koniec okresu	1 522 210,12	997 248,34
4	Zysk(strata) z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05
5	Wynik netto	-524 961,78	-832 665,55
5a	Zysk netto	0,00	0,00
5b	Strata netto	524 961,78	832 665,55
	Kapitał własny na koniec okresu	5 574 185,87	4 741 520,32

Przychody i koszty jednostki

Przychody i koszty oraz wyniki w roku 2011 przedstawia poniższa tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik brutto+/-
1	Sprzedaż usług i koszty własne	5 717 418,40	6 229 469,28	-512 050,88
2	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	140 717,55	471 545,34	-330 827,79
3	Przychody i koszty finansowe	21 097,75	10 884,63	10 213,12
4	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przychody</i>	<i>Koszty</i>	<i>Wynik brutto+/-</i>
5	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	5 879 233,70	6 711 899,25	-832 665,50

Koszty rodzajowe działalności operacyjnej

Koszty rodzajowe działalności operacyjnej na przestrzeni trzech lat kształtowały się następująco:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2009r</i>	<i>2010r</i>	<i>2011r</i>
1	Amortyzacja	311 945,72	356 765,84	407 244,60
2	Zużycie materiałów i energii	519 122,17	527 030,15	572 879,97
3	Usługi obce	371 131,39	344 874,35	376 384,34
4	Podatki i opłaty	62 354,06	61 615,06	42 300,06
5	Wynagrodzenia	4 133 772,15	4 139 777,65	4 066 903,71
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	790 253,27	781 629,43	747 163,34
7	Pozostałe koszty	3 980,32	6 458,26	16 593,26
	Ogółem	6 192 559,08	6 218 150,74	6 229 469,28

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Za rok poprzedni</i>	<i>Za rok bieżący</i>
1	Pozostałe przychody operacyjne	150 451,34	140 717,55
2	Pozostałe koszty operacyjne	83 501,34	471 545,34
3	Wynik na działalności operacyjnej	66 950,00	-330 827,79

1. Pozostałe przychody operacyjne to:

- wynagrodzenie płatnika 979,00
- rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe 84 338,90

- dotacja	20 000,00
- umorzenie wieczystego użytkowania gruntu	2 337,60
- inne przychody operacyjne (refakturowanie energii)	26 296,72
- zwrot z zakupu kas fiskalnych	1 400,00
- odszkodowanie	4 026,99
- inne przychody operacyjne (zuz z lat ubiegłych)	1 338,34

2. Pozostałe koszty operacyjne to:

- rezerwa na nagrody jubileuszowe	90 938,60
- rezerwa na zwrot nakładów	348 059,13
- koszty egzekucyjne i opłaty sądowe	6 250,89
- refakturowanie energii	26 296,72

Przychody i koszty finansowe

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Za rok poprzedni</i>	<i>Za rok bieżący</i>
1	Przychody finansowe (odsetki uzyskane)	31 572,42	21 097,75
2	Koszty finansowe	0,00	10 884,63
3	Wynik na działalności finansowej	31 572,42	10 213,12

Ustalenie wyniku finansowego brutto

Dnia 31.12.2011r dokonano zamknięcia ksiąg rachunkowych ustalając następujące wielkości:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
1	Razem przychody i zyski	5 879 233,70
2	Razem koszty i straty	6 711 899,25
3	Wynik finansowy brutto (strata)	-832 665,55
4	Podatek dochodowy	0,00
5	Wynik finansowy netto (strata)	-832 665,55

DYREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego
SP ZOZ

lek. Jerzy Dubiel

DYREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kam.

lek. Jerzy Dubiel

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Aktywa trwałe

Środki trwałe o niskiej wartości

<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
21 438,89	3 011,04	0,00	24 449,93
<i>Zakumulowana amortyzacja środków trwałych o niskiej wartości</i>			
<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
21 438,89	3 011,04	0,00	24 449,93

Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe)

<i>Grupa</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	30 948,20	0,00	0,00	30 948,20
Budynki	4 755 794,72	0,00	0,00	4 755 794,72
Budowle	2 418 270,89	0,00	0,00	2 418 270,89
Maszyny i urządzenia	86 333,25	38 981,25	0,00	125 314,50
Urządzenia techniczne	1 263 894,67	8 699,06	0,00	1 272 593,73
Narzędzia i przyrządy	2 251 305,18	14 642,70	97 465,80	2 168 482,08
Ogółem	10 806 546,91	62 323,01	97 465,80	10 771 404,12
<i>Umorzenie</i>				
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	19 458,02	2 337,60	0,00	21 795,62
Budynki	1 798 167,45	118 894,87	0,00	1 917 062,32
Budowle	1 433 570,58	96 730,84	0,00	1 530 301,42
Maszyny i urządzenia	67 297,83	40 343,41	0,00	107 641,24

<i>Grupa</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Urządzenia techniczne	1 263 894,67	8 699,06	0,00	1 272 593,73
Narzędzia i przyrządy	1 839 455,91	127 485,82	97 465,80	1 869 475,93
Ogółem	6 421 844,46	394 491,60	97 465,80	6 718 870,26

Zwiększenia w środkach trwałych na kwotę 62.323,01 zł to zakup sprzętu na potrzeby jednostki.

Zmniejszenia w środkach trwałych to skasowane urządzenia i sprzęt medyczny z uwagi na okres eksploatacji i naturalny proces zużycia, które straciły cechy użytkowe w sposób uniemożliwiający dalsze funkcjonowanie na kwotę 97.465,80 zł z grupy 8.

Umorzenie środków trwałych to skasowane urządzenia i sprzęt medyczny na kwotę 97.465,80 zł a zwiększenia to roczne umorzenie środków trwałych w wysokości 392.154,00 zł.

Wartości niematerialne i prawne

	<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Wartości niematerialne i prawne	89 556,37	17.433,14	0,00	106 989,51
umorzenie				
Wartości niematerialne i prawnych	72 994,91	12 753,00	0,00	85 747,91

Zwiększenia to zakup oprogramowania do komputerów oraz jednorazowe umorzenie.

Kapitały własne

	<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Fundusz założycielski	5 558 082,58	0,00	0,00	5 558 082,58
Fundusz zakładu	1 522 210,12	524 961,78	0,00	997 248,34

Fundusz zakładu został zmniejszony o ujemny wynik finansowy roku 2010.

Stratę za rok obrotowy 2011 w wysokości 832.665,55 zł proponuję pokryć z funduszu zakładu.

Rezerwy tworzone na nagrody jubileuszowe

<i>Rezerwy</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>wykorzystanie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Na nagrody jubileuszowe	83 443,30	90 938,60	84 338,90	90 043,00

Na rok 2012 została utworzona rezerwa w wysokości 90.043,00 zł.

Obwód Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Skarżysku -Kamiennej posiada Rejonowo - Specjalistyczną Przychodnię Lekarską, Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu i Współuzależnień, Ośrodek Rehabilitacji Diennej i Pracownię Diagnostyczne w Skarżysku -Kamiennej przy ul. Sokola 50.

OLK SP ZOZ w 2011r z zawartych kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia za usługi medyczne oraz z pozostałych usług uzyskał przychody w następującej wysokości:

<i>Lp</i>	<i>Nazwa</i>	<i>Wartość</i>	<i>Uwagi</i>
1	Podstawowa opieka zdrowotna	2 178 356,25	
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 104 572,26	
3	Endoskopia	53 050,60	
4	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	396 212,00	
5	Rehabilitacja lecznicza	494 731,00	
	Razem	5 226 922,11	
6	Z pozostałych usług medycznych	295 410,80	
7	Sprzedaż na zewnątrz	195 085,49	
	Przychody ogółem	5 717 418,40	

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów	2 337,60
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	90 043,00
Rezerwa na zobowiązania	348 059,13
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 169,87
PFRON	15 542,00
Odsetki budżetowe	20,00
Wypłata należności od umowy zlecenia	39 765,75
Odsetki od zobowiązań	10 864,63
Składki ZUS	91 151,94
Razem	608 953,92

Koszty rodzajowe z rachunku zysków i strat .

<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	<i>6 229 469,28</i>	<i>6 218 150,74</i>	<i>Wskaźnik dynamiki 2011/2010</i>
	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>%</i>
Amortyzacja	407 244,60	356 765,84	114,15
Zużycie materiałów i energii	572 879,97	527 030,15	108,70
Usługi obce	376 384,34	344 874,35	109,14
Podatki i opłaty	42 300,06	61 615,06	68,65
Wynagrodzenia	4 066 903,71	4 139 777,65	98,24
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	747 163,34	781 629,43	95,59
Pozostałe koszty rodzajowe	16 593,26	6 458,26	256,93

3.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.
(metoda pośrednia)

<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>	<i>2011r</i>
Amortyzacja środków trwałych	407 244,60
Odsetki uzyskane i poniesione koszty	956,75
Zmiana stanu rezerw	259 992,94
Zmiana stanu zapasów	6 468,13
Zmiana stanu należności	-5 060,39
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-60 997,65
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 169,87
Inne korekty	-2 337,60
Przepływ środków z działalności inwestycyjnej- wydatki	-79 756,15
Przepływ środków z działalności finansowej	-956,75

4.

Zatrudnienie w 2011r z podziałem na grupy zawodowe.

	osoby	etaty
Lekarze	28,00	21,10
Personel wyższy	14,00	12,27
Pielęgniarki	25,00	23,71
Technicy	6,00	6,00
Personel średni	9,00	8,75
Obsługa	9,00	6,50
Administracja	9,00	8,50
Razem	100,00	86,83

oraz na umowach – zleceniach 19 osób w tym 13 lekarzy.

Wynagrodzenie wypłacone w roku 2011

Wynagrodzenie zasadnicze	2011r
Wynagrodzenie zasadnicze	3 322 227,57
Nagrody jubileuszowe	84 338,90
Odprawy emerytalne	36 610,05
Pozostałe wynagrodzenie	187 749,80
Wynagrodzenie bezosobowe	435 977,39
Razem	4 066 903,71

Średnia płaca pracowników OLK bez nagród jubileuszowych, odpraw, umów zleceń - wynosi 3.193,56 zł.

Porównanie danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze
sprawozdaniem za rok obrotowy.
(bilans)

	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Wskaźnik zmian 2011-2010</i>
	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>
Rzeczowe aktywa trwale – środki trwale	4 073 775,46	4 401 263,91	-327 488,45
Wartości niematerialne i prawne	21 241,60	16 561,46	4 680,14
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 152,58	11 490,18	-2 337,60
Budynki	3 726 701,87	3 942 327,58	-215 625,71
Urządzenia techniczne i maszyny	17 673,26	19 035,42	-1 362,16
Inne środki trwale	299 006,15	411 849,27	-112 843,12
Aktywa obrotowe	1 704 915,94	2 013 435,35	-308 519,41
Zapasy	19 325,78	25 793,91	-6 468,13
Należności krótkoterminowe	476 709,42	471 649,03	5 060,39

	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Wskaźnik zmian 2011-2010</i>
Inwestycje krótkoterminowe	1 208 880,74	1 515 992,41	-307 111,67
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa Razem	5 778 691,40	6 414 699,26	-636 007,86
Kapitał własny	4 741 520,32	5 574 185,87	-832 665,55
Kapitał podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58	0,00
Kapitał zapasowy	997 248,34	1 522 210,12	-524 961,78
Strata z lat ubiegłych	-981 145,05	<u>-981 145,05</u> <i>blad?</i>	0,00
Zysk netto /strata netto	-832 665,55	-524 961,78	-307 703,77
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 037 171,08	840 513,39	196 657,69
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	438 102,13	178 109,19	259 992,94
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	590 276,37	651 274,02	-60 997,65
Z tytułu dostaw i usług	53 755,14	86 534,81	-32 779,67
Z tytułu podatków i ubezpieczeń	269 293,92	280 262,36	-10 968,44
Z tytułu wynagrodzeń	264 531,44	279 440,37	-14 908,93
Inne	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	2 695,87	5 036,48	-2 340,61
Rozliczenia międzyokresowe	8 792,58	11 130,18	-2 337,60
Razem Pasywa	5 778 691,40	6 414 699,26	-636 007,86

*miękkolna
adw. Łódź
18.08/19*

Wskaźnik zmian roku bieżącego do roku poprzedniego przedstawia się następująco:

- sumy bilansowe zmniejszyły się 10 % w stosunku do roku 2010,
- rzeczowe aktywa trwałe zmniejszyły się o 7,44% w stosunku do roku poprzedniego,
- aktywa obrotowe to spadek o 15,3% - zmniejszenie środków na rachunku bankowym oraz zmniejszenie zapasów,
- kapitał własny spadek o 15% w związku ze stratą bilansową,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – zwiększyły się o 19% .

Porównanie danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Struktura</i>		<i>Dynamika</i>
	<i>2010</i>	<i>2011</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>	<i>2010=100</i>
Rzeczowe aktywa trwale – środki trwale	4 401 263,91	4 073 775,46	68,61	70,5	92,56
Wartości niematerialne i prawne	16 561,46	21 241,60	0,26	0,37	128,26
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 490,18	9 152,58	0,18	0,16	79,66
Budynki	3 942 327,58	3 726 701,87	61,46	64,49	94,53
Urządzenia techniczne i maszyny	19 035,42	17 673,26	0,30	0,31	92,84
Inne środki trwale	411 849,27	299 006,15	6,42	5,17	72,60
Aktywa obrotowe	2 013 435,35	1 704 915,94	31,39	29,50	84,68
Zapasy	25 793,91	19 325,78	0,40	0,33	74,92
Należności krótkoterminowe	471 649,03	476 709,42	7,35	8,25	101,07
Inwestycje krótkoterminowe	1 515 992,41	1 208 880,74	23,63	20,92	79,74
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Aktywa Razem	6 414 699,26	5 778 691,40	100,00	100,00	90,09
Kapitał własny	5 574 185,87	4 741 520,32	86,90	82,05	85,06
Kapitał podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58	86,65	96,18	100,00
Kapitał zapasowy	1 522 210,12	997 248,34	23,73	17,26	17,94
Strata z lat ubiegłych	981 145,05	981 145,05	15,30	16,98	101,64
Strata/zysk netto	-524 961,78	-832 665,55	-8,18	-14,41	158,61
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	840 513,39	1 037 171,08	13,10	17,95	123,40
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	179 109,19	438 102,13	2,79	7,58	244,60
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Struktura</i>		<i>Dynamika</i>
Zobowiązania krótkoterminowe	651 274,02	590 276,37	10,15	10,21	90,63
Z tytułu dostaw i usług	86 534,81	53 755,14	1,35	0,93	62,12
Z tytułu podatków i ubezpieczeń	280 262,36	269 293,92	4,37	4,66	96,09
Z tytułu wynagrodzeń	279 440,37	264 531,44	4,36	4,58	94,66
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	5 036,48	2 695,87	0,08	0,05	53,53
Rozliczenia międzyokresowe	11 130,18	8 792,58	0,17	0,15	79,00
Razem Pasywa	6 414 699,26	5 778 691,40	100,00	100,00	90,09

Wskaźniki płynności na podstawie bilansu.

Wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe =

$$2.359.292,56 / 606.288,47 = 3,9 - 2009r$$

$$2.013.435,35 / 651.274,02 = 3,0 - 2010r$$

$$1.704.915,94 / 590.276,37 = 2,89 - 2011r$$

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych całą wartością aktywów obrotowych. Uzyskany wynik świadczy o tym że jednostka w sytuacji spieniężenia całości majątku obrotowego pokryłaby uzyskanymi środkami w 2011r – 289% zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik szybkiej płynności = aktywa obrotowe ogółem – zapasy / zobowiązania krótkoterminowe =

$$2.359.292,56 - 21.626,17 / 606.288,47 = 3,8 - 2009r$$

$$2.013.435,35 - 25.793,91 / 651.274,02 = 3,0 - 2010r$$

$$1.704.915,94 - 19.325,78 / 590.276,37 = 2,85 - 2011r$$

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych łatwo dostępnymi do rozliczeń finansowych składnikami aktywów obrotowych tj. środkami pieniężnymi oraz należnościami. Uzyskany wynik stanowi, że jednostka pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe.

Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi = inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe =

$$1.831.974,43 / 606.288,47 = 3,02 - 2009r$$

$$1.515.992,41 / 651.274,02 = 2,3 - 2010r$$

$$1.208.880,74 / 590.276,37 = 2,05 - 2011r$$

Wskaźnik ten określa zdolność jednostki do natychmiastowej spłaty zobowiązań. Wskaźnik

ten pokazuje, że jednostka ma zdolność do natychmiastowej spłaty zobowiązań.

Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym = kapitał własny + rezerwy długoterminowe / aktywa trwałe =

$$6.099.147,65 / 4.555.563,23 = 1,3 - 2009r$$

$$5.574.185,87 / 4.401.263,91 = 1,3 - 2010r$$

$$4.741.520,32 / 4.073.775,46 = 1,16 - 2011r$$

Im wyższy jest wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym, tym istnieje większe bezpieczeństwo wypłacalności jednostki. Omawiany wskaźnik pokrycia powinien oscylować wokół wartości równej 1.

Trwałość struktury finansowania = kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe / suma aktywów =

$$6.099.147,65 / 6.914.855,79 = 0,88 - 2009r$$

$$5.574.185,87 / 6.414.699,26 = 0,87 - 2010r$$

$$4.741.520,32 / 5.778.691,40 = 0,82 - 2011r$$

Wskaźnik trwałości struktury finansowania w 2011r wynosi 82 % a w 2010r wynosił 78%.

(Rachunek zysków i strat)

	<i>Bieżący rok obrotowy 2011</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy 2010</i>	<i>Dynamika 2010 =100</i>
Przychody netto ze sprzedaży	5 717 418,40	5 594 668,46	102,19
Koszty działalności operacyjnej	6 229 469,28	6 218 150,91	100,18
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	-512 050,88	-623 482,45	82,13
Pozostałe przychody operacyjne	140 717,55	150 451,34	93,53
Pozostałe koszty operacyjne	471 545,34	83 503,09	564,70
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-842 878,67	-556 534,20	151,45
Przychody finansowe	21 097,75	31 572,42	66,82
Koszty finansowe	10 884,63	0,00	0,00
Zysk /strata z działalności gospodarczej	-832 665,55	-524 961,78	158,61
Zysk nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
zysk/strata brutto	-832 665,55	-524 961,78	158,61
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	-832 665,55	-524 961,78	158,61

Wskaźnik dynamiki rachunku zysków i strat pokazuje nam, że przychody w roku 2011 wzrosły o 2,19 % . Koszty roku 2011 zwiększyły się w stosunku do roku 2010 o 0,18% .

Informacje dodatkowe:

	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>
1. Suma aktywów	6 914 855,79	6 414 699,26	5 778 691,40
2. Kapitał własny	6 099 147,65	5 574 185,87	4 741 520,32
3. Stan zapasów	21 626,17	25 793,91	19 325,78
4. Stan należności z tytułu dostaw i usług	505 691,96	471 649,03	476 709,42
5. Stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług	606 288,47	651 274,02	590 276,37

Wykonanie planu przychodów NFZ w roku 2011.

<i>kontrakt</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>Różnica</i>	<i>% wykonania</i>
POZ	1 983 600,00	2 178 356,25	194 756,25	109,82
Specjalistyka	2 132 000,00	2 104 572,26	-27 427,74	98,71
Endoskopia	48 840,00	53 050,60	4 210,60	108,62
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	370 376,00	396 212,00	25 836,00	106,98
Rehabilitacja	494 732,00	494 731,00	-1,00	100,00
Razem NFZ	5 029 548,00	5 226 922,11	197 374,11	103,92

Wykonanie planu finansowego jednostki za rok 2011.

<i>Przychody roku 2011</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Kontrakt z NFZ	5 029 548,00	5 226 922,11	103,92
Sprzedaż usług medycznych	317 600,00	295 410,80	93,01
Dzierżawa pomieszczeń	235 450,00	195 085,49	82,86
Przychody finansowe, zyski nadzwyczajne, pozostałe przychody	120 000,00	161 815,30	134,85

<i>Przychody roku 2011</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
operacyjne			
Razem	5 702 598,00	5 879 233,70	103,10

Pozostałe przychody operacyjne:

Rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe		84 338,90
Wynagrodzenie płatnika		979,00
Umorzenie wieczystego użytkowania		2 337,60
Odszkodowanie		4 026,99
Refakturowanie energii		26 296,72
Dotacja z Urzędu Miasta		20 000,00
Inne przychody operacyjne (kasa fiskalna, ZUS)		2 738,34
Razem		140 717,55

Wykonanie planu rzeczowo finansowego za roku 2011

<i>Koszty roku 2010</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Amortyzacja środków trwałych	358 648,00	407 244,60	113,55
Zużycie materiałów(materiały biurowe, czystościowe,klisze rtg, szafy kartotekowe,igły strzykawki)	157 600,00	217 718,25	138,15
Zużycie leków	26 600,00	26 729,99	100,49
Zużycie mate. opatrunkowych	10 152,00	9 932,11	97,83
Zużycie środków pomocniczych(materiały do analityki)	28 400,00	20 609,27	72,57
Zużycie przedmiotów(biurka, szafy, regały,krzesła)	25 600,00	52 329,36	204,41
Zużycie energii elektrycznej	101 600,00	79 197,60	77,95
Zużycie innej energii(co, ccw,ścieki)	174 400,00	166 363,39	95,39
Usługi transportowe(jazdy lokalne lekarzy POZ)	37 500,00	40 706,18	108,55
Usługi telekomunikacyjne	16 800,00	17 415,12	103,66

<i>Koszty roku 2010</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Usługi remontowe(rtg,analitka, gastro,prace konserwacyjno-remontowe środków trwałych)	22 000,00	15 783,84	71,74
Usługi bankowe(opłaty bankowe)	10 000,00	7 181,82	71,82
Pozostałe usługi(wywóz nieczystości stałych,pranie konserwacja,usługi awaryjne,opłaty pocztowe,przeglady techniczne)	109 367,00	139 058,12	127,15
Wynagrodzenia	4 096 800,00	4 066 903,71	99,27
ZUS i inne świadczenia(OC, szkolenia)	679 624,00	637 163,34	93,75
Fundusz socjalny	110 000,00	110 000,00	100,00
Podróże służbowe	3 600,00	3 776,22	104,90
Usługi medyczne(badania analityczne,EMG,mammografia,usługi psychiatryczne)	125 200,00	156 239,26	124,79
Wieczyste użytkowanie	298,06	298,06	100,00
Podatek od nieruchomości Skarżysko,	26 464,00	26 460,00	99,98
Wpłaty na PFRON	36 268,00	15 542,00	42,85
Pozostałe koszty (utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe, rezerwa Radom,refakturowanie)	92 000,00	495 247,01	538,31
Razem	6 248 921,06	6 711 899,25	107,41

Pozostałe koszty operacyjne:

Rezerwa na nagrody jubileuszowe	90 938,60
Rezerwa na zobowiązania Radom oraz pozostałe opłaty,koszty egzekucyjne	354 310,02
Refakturowanie energii	26 296,72
Razem	471 545,34

Główny Księgowy

Zofia Piórkowska

Skarżysko -Kamienna dnia 10.03.2012r

DREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ

lek. Jerzy Dubiel

DYREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kam

lek. Jerzy Dubiel

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2011r

jednostka obliczeniowa: 8622Z...

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2010r	31.12.2011r			31.12.2010r	31.12.2011r
A	Aktywa trwałe	4 401 263,91	4 073 775,46	A	Kapitał (fundusz) własny	5 574 185,87	4 741 520,32
I	Wartości niematerialne i prawne	16 561,46	21 241,60	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58
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	16 561,46	21 241,60	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 522 210,12	997 248,34
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 384 702,45	4 052 533,86	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	4 384 702,45	4 052 533,86	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 490,18	9 152,58	VIII	Zysk (strata) netto	-524 961,78	-832 665,55
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 942 327,58	3 726 701,87	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	19 035,42	17 673,26	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	840 513,39	1 037 171,08
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	178 109,19	438 102,13
e)	inne środki trwałe	411 849,27	299 006,15	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	178 109,19	438 102,13
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe	178 109,19	438 102,13
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
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		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	651 274,02	590 276,37
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	646 237,54	587 580,50
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		

B Aktywa obrotowe		2 013 435,35	1 704 915,94	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	86 534,81	53 755,14
I	Zapasy	25 793,91	19 325,78		- do 12 miesięcy	86 534,81	53 755,14
1	Materiały	25 793,91	19 325,78		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	280 262,36	269 293,92
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	279 440,37	264 531,44
II	Należności krótkoterminowe	471 649,03	476 709,42	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	5 036,48	2 695,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 130,18	8 792,58
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 130,18	8 792,58
b)	inne				- długoterminowe	11 130,18	8 792,58
2	Należności od pozostałych jednostek	471 649,03	476 709,42		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	470 866,01	476 709,42				
	- do 12 miesięcy	470 866,01	476 709,42				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	783,02					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 515 992,41	1 208 880,74				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 515 992,41	1 208 880,74				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach		11 169,87				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		11 169,87				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 515 992,41	1 197 710,87				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 515 992,41	1 197 710,87				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A+B)		6 414 699,26	5 778 691,40	PASYWA razem (suma poz. A+B)		6 414 699,26	5 778 691,40

Sporządzono dnia 20.02.2012

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Piórkowska

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

DYREKTOR

Obwodu Leżnicka Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kam.

lek. Jerzy Dubiel

(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 31 grudnia 2011r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: 8622Z

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2010r	31.12.2011r
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 594 668,46	5 717 418,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 594 668,46	5 717 418,40
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	6 218 150,74	6 229 469,28
I	Amortyzacja	356 765,84	407 244,60
II	Zużycie materiałów i energii	527 030,15	572 879,97
III	Usługi obce	344 874,35	376 384,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	61 615,06	42 300,06
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 139 777,65	4 066 903,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	781 629,43	747 163,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 458,26	16 593,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-623 482,28	-512 050,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	150 451,34	140 717,55
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		20 000,00
III	Inne przychody operacyjne	150 451,34	120 717,55
E	Pozostałe koszty operacyjne	83 503,09	471 545,34
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	83 503,09	471 545,34
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-556 534,03	-842 878,67
G	Przychody finansowe	31 572,42	21 097,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	31 572,42	21 097,75
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		10 884,63
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		10 884,63
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-524 961,61	-832 665,55
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-524 961,61	-832 665,55
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-524 961,61	-832 665,55

Sporządzono dnia 30.01.2012r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Piórkowska

DYREKTOR
 Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOT
 w Skarżysku Kam.

Jerzy Dubiel

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

(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)

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 31 grudnia 2011r

jednostka obliczeniowa: 8622Z

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2010r	31.12.2011r
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 001 590,46	1 522 210,12
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 001 590,46	1 522 210,12
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 558 082,58	5 558 082,58
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 558 082,58	5 558 082,58
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 001 590,46	1 522 210,12
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	520 619,66	-524 961,78
	a) zwiększenie (z tytułu)	520 619,66	
	-	520 619,66	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		524 961,78
	-		524 961,78
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 522 210,12	997 248,34

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-981 145,05	-981 145,05
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-981 145,05	-981 145,05
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-981 145,05	-981 145,05
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-981 145,05	-981 145,05
8.	Wynik netto	-524 961,78	-832 665,55
	a) zysk netto		
	b) strata netto	524 961,78	832 665,55
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 574 185,87	4 741 520,32
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono dnia 20.02.2017 r. KSIĘGOWY

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

DYREKTOR
Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kam.

Jerzy Dubiel
(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 PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 31 grudnia 2011r

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: 8622Z

Kod	Wyszczególnienie	Data zamknięcia	
		31.12.2010r	31.12.2011r
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zyski (strata) netto		
II	Korekty razem	-524 961,78	-832 665,55
1.	Amortyzacja	443 018,70	595 096,91
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	356 765,84	407 244,60
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	31 572,42	956,75
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-17 842,70	259 992,94
7.	Zmiana stanu należności	-4 167,74	6 468,13
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	34 042,93	-5 060,39
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	44 985,55	-60 997,65
10.	Inne korekty		-11 169,87
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 337,60	-2 337,60
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-81 943,08	-237 568,64
I	Wpływy	0,00	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	202 466,52	79 756,15
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	202 466,52	79 756,15
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-202 466,52	-79 756,15
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	31 572,42	956,75
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	31 572,42	956,75
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-31 572,42	-956,75
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A+III+-B.III+-C.III)	-315 982,02	-318 281,54
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	315 982,02	318 281,54
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 831 974,43	1 515 992,41
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym:	1 515 992,41	1 197 710,87
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 20.02.2012
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
 Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ
 w Skarżysku Kam.

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

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