

Uchwała Nr 76/IX/2011
Rady Powiatu Skarżyskiego
z dnia 30 czerwca 2011 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2010 rok Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ ul. Sokola 50 w Skarżysku – Kamiennej.

Na podstawie art. 12, ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz.1592 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) oraz art. 67, ust. 1 i ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (tekst jednolity Dz. U. z 2007 r., Nr 14 poz.89 z późn. zm.)

Rada Powiatu Skarżyskiego u c h w a l a, co następuje:

§ 1

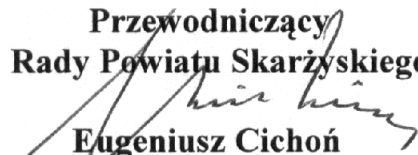
Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ, ul. Sokola 50 w Skarżysku - Kamiennej za 2010 rok.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Skarżyskiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Powiatu Skarżyskiego

Eugeniusz Cichoń

UZASADNIENIE

Art. 45 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) nakłada na jednostkę obowiązek sporządzania sprawozdania finansowego, które w świetle artykułu 64 ust. 1 pkt 4 nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ww. ustawy sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył jednostkę, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z artykułem 67 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (tekst jednolity Dz. U. z 2007 r., Nr 14 poz. 89 z późn. zm.) nadzór nad zakładem opieki zdrowotnej sprawuje podmiot który utworzył zakład, zwany podmiotem nadzorującym. Podmiot nadzorujący wykonując zadania związane z nadzorem dokonuje oceny m. in. gospodarki finansowej.

Główna księgową Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ ul. Sokola 50 w Skarżysku – Kamiennej, sporządziła roczne sprawozdanie finansowe za 2010 rok, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ złożył wraz z wnioskiem o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2010 rok, następujące dokumenty: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, sprawozdanie finansowe za 2010 rok Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Skarżysku–Kamiennej, bilans, rachunek przepływów pieniężnych oraz rachunek zysków i strat.

Kierownik jednostki składa we właściwym rejestrze sądowym m. in. roczne sprawozdanie finansowe oraz odpis uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.

Sprawozdanie finansowe

za rok 2010

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 pielęgniarstwa 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 01.01.2010r. do dnia 31.12.2010r.

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 aczkolwiek kontrakty na rok 2010, zostały obniżone przez NFZ aż o prawie 500.000,00 zł co ma również przełożenie na rok 2011. Dyrekcja Obwodu nie zamierza ograniczać zakresu realizacji świadczeń ale wprowadzi limity świadczonych usług zgodnie z zawartymi kontraktami z NFZ.

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,

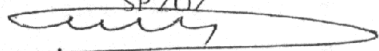
o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej powyżej 3500 zł. Do naliczania amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości od 2500 do 3500 zł 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 Kolejowego
SP ZOZ



lek. Jerzy Dubiel

Informacje ogólne o jednostce

1. Obwód Lecznictwa Kolejowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (tekst jednolity Dz. U. z 2007r poz. 89, z późniejszymi zmianami) 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 31.12.2010r wynosi: 5 574 185,87
i obejmuje
 - Fundusz Założycielski 5 558 082,58
 - Fundusz Zakładu 1 522 210,12
 - Strata z lat ubiegłych 981 145,05
 - Strata netto roku 2010 524 961,78
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. Organem założycielskim i nadzorującym Jednostki jest Rada Powiatu Skarżyskiego od dnia 30 kwietnia 2001 roku.
7. Kierownikiem Jednostki jest lekarz medycyny Jerzy Dubiel – Dyrektor.

Zatrudnienie pracowników na koniec 2010 roku:

<i>Specjalności</i>	<i>osoby</i>	<i>etaty</i>
Lekarz specjalista	18	14,98
Lekarz poz	10	8,5
Personel wyższy	15	13,27
pielęgniarki	26	24,8
technicy	7	7
Personel średni	10	9,75
obsługa	9	9
administracja	12	10,75
Razem	107	98,05

Na umowach – zleceniach: 15 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 379/LIV/2010 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 24 czerwca 2010 roku.
3. Zysk netto roku ubiegłego wynosił 520.619,66 zł i zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Skarżyskiego został przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu.

Rzeczowe aktywa trwałe

W roku 2010 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)	13 827,78	11 490,18
2	Budynki	4 157 953,29	3 942 327,58
3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 065,04	19 035,42
4	Inne środki trwałe	377 717,12	411 849,27

Lp.	Nazwa składnika	Wartość netto	
		BO	BZ
5	Wartości niematerialne i prawne	0,00	16 561,46
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	4 555 563,23	4 401 263,91

W roku 2010 wartość środków trwałych brutto zwiększyła się o kwotę 181.449,93 zł, wartości niematerialne i prawne o kwotę 21.016,59 zł a zmniejszyła się o kwotę 163.3673,12 zł.

Zmiany stanu środków trwałych w roku – ilustruje następujące zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota		
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	BO	10 878 442,77	6 322 879,54	4 555 563,23
2	Zwiększenia w wyniku:			
	- przyjęcie środków trwałych	181 449,93	39 174,51	142 275,42
	- likwidacja środków trwałych	163 367,12	163 367,12	0,00
	- wartości niematerialne	21 016,59	4 455,13	16 561,46
	- wieczyste użytkowanie	0,00	2 337,60	11 490,18
	Umorzenie roczne		349 973,11	154 299,32
4	Stan na koniec roku obrotowego	10 917 542,17	6 516 278,26	4 401 263,91

Inwestycje krótkoterminowe

W 2010 roku środki pieniężne w bankach kształtowały się następująco:

Lp	Nazwa składnika	Kwota	
		BO	BZ
1	Rachunek bieżący w PeKaO SA	1 358 037,95	1 464 303,34
2	Rachunek pomocniczy PeKaO SA	472 485,19	46 652,59
3	Rachunek ZFŚS	1 451,29	5 036,48
	Razem	1 831 974,43	1 515 992,41

Należności krótkoterminowe

Należności i roszczenia kształtowały się następująco:

Lp	Należność	Odpisy aktualizujące		Należność netto	
		BO	BZ	BO	BZ
1	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	503 346,10	470 866,01

Lp	Należności	Kwota	
		BO	BZ
1	Rozrachunki z dostawcami	0,00	67,16
2	Rozrachunki z budżetem	2 306,87	682,96
3	Rozrachunki z pracownikami	38,99	32,90
	Razem	2 345,86	783,02

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

424 584,61

Należność wykazana w bilansie w wartości netto wynosi

424 584,61

Zobowiązania krótkoterminowe

Stan zobowiązań krótkoterminowych w 2010 roku kształtuje się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		BO	BZ
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	49 475,05	86 534,81
2	Zobowiązania budżetowe	33 708,00	46 981,00
3	Zobowiązania wobec ZUS	236 772,03	233 281,36
4	Z tytułu wynagrodzeń	284 882,10	279 440,37
5	Inne zobowiązania	0,00	0,00

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>	
		<i>BO</i>	<i>BZ</i>
	Razem	604 837,18	646 237,54

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 646.237,54 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, cel, ubezpieczeń społecznych.

Na kwotę bilansową zobowiązań z tytułu podatków składają się:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>BO</i>	<i>BZ</i>
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	26 976,00	39 646,00
2	Podatek VAT	4 141,00	4 232,00
3	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
4	Rozrachunki z PFRON	2 591,00	3 103,00
5	Składki ZUS	236 772,03	233 281,36
	Razem	270 480,03	280 262,36

- Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczy rozliczenia za miesiąc grudzień 2010r . Saldo zostało rozliczone.
- Zobowiązanie z tytułu VAT dotyczy deklaracji VAT-7 za miesiąc XII 2010r Saldo zostało rozliczone.
- Zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości uregulowano na bieżąco.
- Zobowiązanie wobec PFRON dotyczyło deklaracji DEK-I-O za miesiąc grudzień. Saldo zostało rozliczone.
- Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, ubezpieczeń zdrowotnych i Funduszu Pracy obejmują:
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne 52.666,87
 - składki na ubezpieczenie społeczne 169.210,41
 - Fundusz Pracy 11.404,08

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Wykazane w bilansie saldo wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń wynosi
279.440,37

i dotyczy:

- wynagrodzeń z tytułu osobowego i bezosobowego funduszu płac za m-c XII 2010r.

Materiały

Na przestrzeni roku stan zapasów materiałowych kształtował się następująco:

Lp	Nazwa składnika	Kwota netto	
		BO	BZ
1	Materiały	21 626,17	25 793,91

Fundusz własny

Wielkość funduszy własnych w roku 2010 kształtowała się następująco:

Lp	Nazwa funduszu	Kwota	
		BO	BZ
1	Fundusz założycielski	5 558 082,58	5 558 082,58
2	Fundusz zakładu	1 001 590,46	1 522 210,12
3	Strata z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05
4	Wynik finansowy netto	520 619,66	-524 961,78
	Razem	6 099 147,65	5 574 185,87

W roku 2010 miały miejsce następujące zmiany funduszu zakładu:

1. Stan na 01.01.2010 r	1.001.590,46
2. zwiększenia	520.619,66
3. zmniejszenia	0,00
4. stan na 31.12.2010 r	1.522.210,12

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 2010 Jednostka utworzyła rezerwę na nagrody jubileuszowe w kwocie 83.443,30 zł przypadających do wypłaty w roku 2011. Rezerwa w kwocie 94.661,89 zł została utworzona na zobowiązania z roku 2009 i zostanie rozwiązana w roku 2011. Kwotę rezerw odniesiono w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne to ZFŚS. Na przestrzeni 2010r kształtował się następująco:

1. Stan na początek roku	1.451,29
2. Zwiększenie funduszu (odsetki)	4,69
3. Zwiększenie funduszu (odpis)	110.000,00
4. Saldo na koniec roku	5.036,48
Zwiększenie funduszu obejmuje:	
• odsetki od środków zgromadzonych na rachunku	4,69
Zmniejszenia ZFŚS w roku to:	
• bony dla pracowników	99.610,00
• zapomogi dla pracowników i emerytów	6.200,00
• prowizje i opłaty	609,50

Stan funduszu na koniec 31.12.2010r wynosi 5.036,48 zł i zgodny jest ze stanem na rachunku wyodrębnionym.

Rachunek zysków i strat

(wariant porównawczy)

Przychody netto ze sprzedaży usług, w tym:	5.594.668,46
z Narodowego Funduszu Zdrowia	5.074.993,41
pozostałych usług medycznych	329.086,25
dzierżawa pomieszczeń	190.588,80
Koszty działalności operacyjnej	6.218.150,91
- amortyzacja	356.765,84
- zużycie materiałów i energii	527.030,15
- usługi obce	344.884,52
- podatki i opłaty	61.615,06
- wynagrodzenia	4.139.777,65
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	781.629,43
- pozostałe koszty rodzajowe	6.458,26
Strata ze sprzedaży	-623.482,45
Pozostałe przychody operacyjne	150.451,34
Pozostałe koszty operacyjne	83.503,09

Strata z działalności operacyjnej	-556.534,20
Przychody finansowe	31.572,42
Koszty finansowe	0,00
Strata z działalności gospodarczej	-524.961,78
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0
Strata netto	-524.961,78

Rachunek przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)

Strata netto	-524.961,78
Korekty razem	443.018,70
- amortyzacja	356.765,84
- inne wydatki finansowe	31.572,42
- zmiana stanu rezerw	-17.842,70
- zmiana stanu zapasów	-4.178,74
- zmiana stanu należności	34.042,93
- zmiana stanu zobowiązań	44 985,55
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00
- Inne korekty	-2.337,60
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-81.943,08
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	202.466,52
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	31.572,42
Przepływy pieniężne netto ,razem	-315.982,02
Środki pieniężne na początek okresu	1.831.974,43
Środki pieniężne na koniec okresu	1.515.992,41

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2009r	31.12.2010r
1	Kapitał własny na początek okresu	481 069,52	1 001 590,46
2	Kapitał podstawowy na początek okresu	5 558 082,58	5 558 082,58
3	Kapitał zakładu na początek okresu	481 069,52	1 001 590,46
3a	Zmiany kapitału zakładu(zwiększenia)	520 520,94	520 619,66
3b	Stan kapitału na koniec okresu	1 001 590,46	1 522 210,12
4	Zysk(strata) z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05
5	Wynik netto	520 619,66	-524 961,78
5a	Zysk netto	520 619,66	
5b	Strata netto		524 961,78
	Kapitał własny na koniec okresu	6 099 147,65	5574185,87

Przychody i koszty jednostki

Przychody i koszty oraz wyniki w roku 2010 przedstawia poniższa tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik brutto+/-
1	Sprzedaż usług i koszty własne	5 594 668,46	6 218 150,91	-623 482,45
2	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	150 451,34	83 503,09	66 948,25
3	Przychody i koszty finansowe	31 572,42	0,00	31 572,42
4	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
5	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
6	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	5 776 692,22	6 301 654,00	-524 961,78

Koszty rodzajowe działalności operacyjnej

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

Lp	Wyszczególnienie	2008r	2009r	2010r
1	Amortyzacja	282 141,39	311 945,72	356 765,84
2	Zużycie materiałów i energii	489 747,30	519 122,17	527 030,15
3	Usługi obce	285 811,27	371 131,39	344 874,52
4	Podatki i opłaty	77 881,12	62 354,06	61 615,06
5	Wynagrodzenia	3 403 515,07	4 133 772,15	4 139 777,65
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	636 722,92	790 253,27	781 629,43
7	Pozostałe koszty	18 053,23	3 980,32	6 458,26
	Ogółem	5 193 872,30	6 192 559,08	6 218 150,91

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Lp	Wyszczególnienie	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
1	Pozostałe przychody operacyjne	44 454,27	150 451,34
2	Pozostałe koszty operacyjne	196 907,03	83 501,34
3	Wynik na działalności operacyjnej	-152 452,76	66 950,00

1. Pozostałe przychody operacyjne to:

- wynagrodzenie płatnika 964,00
- rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe 101.290,00
- sprzedaż złomu, makulatury 1 344,00
- umorzenie wieczystego użytkowania gruntu 2 337,60
- inne przychody operacyjne (przekroczenie podstawy składek ZUS) 6.665,74
- zwrot podatku dochodowego 37 850,00

2. Pozostałe koszty operacyjne to:

- rezerwa na nagrody jubileuszowe 83.443,30
- pozostałe koszty(opłaty) 59,79

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)	41 615,40	31 572,42
2	Koszty finansowe	801,11	0,00
	a) odsetki od zobowiązań 2008, 2009r	285,11	0,00
	b) pozostałe	512,00	0,00
3	Wynik na działalności finansowej	40 814,29	31 572,42

Ustalenie wyniku finansowego brutto

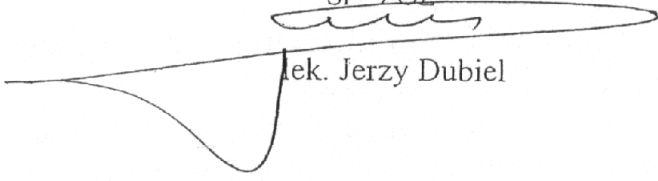
Dnia 31.12.2010r dokonano zamknięcia ksiąg rachunkowych ustalając następujące wielkości:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
1	Razem przychody i zyski	5 776 692,22
2	Razem koszty i straty	6 301 654,00
3	Wynik finansowy brutto (strata)	-524 961,78
4	Podatek dochodowy	0,00
5	Wynik finansowy netto (strata)	-524 961,78

DYREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego

SP ZOZ


lek. Jerzy Dubiel

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

I. 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	0,00	0,00	21 438,89
<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	0,00	0,00	21 438,89

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	74 146,28	31 297,70	19 110,73	86 333,25
Urządzenia techniczne	1 258 038,67	5 856,00	0,00	1 263 894,67
Narzędzia i przyrządy	2 251 265,34	144 296,23	144 256,39	2 251 305,18
Ogółem	10 788 464,10	181 449,93	163 367,12	10 806 546,91
<i>Umorzenie</i>				
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	17 120,42	2 337,60	0,00	19 458,02
Budynki	1 679 272,58	118 894,87	0,00	1 798 167,45
Budowle	1 336 839,74	96 730,84	0,00	1 433 570,58
Maszyny i urządzenia	68 081,24	18 327,32	19 110,73	67 297,83
Urządzenia	1 258 038,67	5 856,00	0,00	1 263 894,67

<i>Grupa</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
techniczne				
Narzędzia i przyrządy	1 873 548,22	110 164,08	144 256,39	1 839 455,91
Ogółem	6 232 900,87	352 310,71	163 367,12	6 421 844,46

Zwiększenia w środkach trwałych na kwotę 181.449,93 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 163.367,12 zł z grupy 4 i 8.

Umorzenie środków trwałych to skasowane urządzenia i sprzęt medyczny na kwotę 163.367,12 zł a zwiększenia to roczne umorzenie środków trwałych w wysokości 349.973,11 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	68.539,78	21.016,59	0,00	89.556,37
umorzenie				
Wartości niematerialne i prawnych	68.539,79	4.455,13	0,00	72.994,91

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	1 001 590,46	520 619,66	0,00	1 522 210,12

Fundusz zakładu został zwiększony o dodatni wynik finansowy roku 2009.

Stratę za rok obrotowy 2010 w wysokości 524.961,78 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.	101 290,00	83 443,30	101 290,00	83 443,30

Na rok 2011 została utworzona rezerwa w wysokości 83.443,30 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 Pracownie Diagnostyczne w Skarżysku -Kamiennej przy ul. Sokola 50.

OLK SP ZOZ w 2010r 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	2 115 407,41	
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 039 242,50	
3	Endoskopia i elektrokardiograf	50 395,50	
4	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	375 240,00	
5	Rehabilitacja lecznicza	494 708,00	
	Razem	5 074 993,41	
6	Z pozostałych usług medycznych	329 086,25	
7	Sprzedaż na zewnątrz	190 588,80	
	Przychody ogółem	5 594 668,46	

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

Amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów	2 337,60
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	83 443,30
PFRON	34 849,00
Wypłata należności od umowy zlecenia	32 754,70
Składki ZUS	97 539,34
Razem	250 923,94

Koszty rodzajowe z rachunku zysków i strat .

<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	<i>6 218 150,91</i>	<i>6 192 559,08</i>	<i>Wskaźnik dynamiki 2010/2009</i>
	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>%</i>
Amortyzacja	356 765,84	311 945,72	114,37
Zużycie materiałów i energii	527 030,15	519 122,17	101,52
Usługi obce	344 874,52	371 131,39	92,93
Podatki i opłaty	61 615,06	62 354,06	98,81
Wynagrodzenia	4 139 777,65	4 133 772,15	100,15
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	781 629,43	790 253,27	98,91
Pozostałe koszty rodzajowe	6 458,26	3 980,32	162,25

3.

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

<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>	<i>2010r</i>
Amortyzacja środków trwałych	356 765,84
Odsetki uzyskane i poniesione koszty	31 572,42
Zmiana stanu rezerw- nagrody jubileuszowe	-17 842,70

<i>Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>	<i>2010r</i>
Zmiana stanu zapasów	-4 178,74
Zmiana stanu należności	34 042,93
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	44 985,55
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00
Inne korekty	-2 337,60
Przepływ środków z działalności inwestycyjnej- wydatki	-202 466,52
Przepływ środków z działalności finansowej	-31 572,42

4.

-Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

	osoby	etaty
Lekarze	27,00	23,11
Personel wyższy	13,00	11,52
Pielęgniarki	26,00	24,81
Technicy	8,00	7,37
Personel średni	12,00	11,69
Obsługa	9,00	9,00
Administracja	9,00	7,75
Razem	104,00	95,25

oraz na umowach – zlecenia 15 osób w tym 13 lekarzy.

Wynagrodzenie wypłacone w roku 2010

Wynagrodzenie zasadnicze	2010r
Wynagrodzenie zasadnicze	2 992 884,84
Nagrody jubileuszowe	91 411,30
Ekwiwalent za urlop	0,00

Wynagrodzenie zasadnicze	2010r
Pozostałe wynagrodzenie	677 247,26
Wynagrodzenie bezosobowe	378 234,25
Razem	4 139 777,65

Średnia płaca pracowników OLK bez nagród jubileuszowych, odpraw, umów zleceń - wynosi 3.210,29 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 2010-2009</i>
	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>
Rzeczowe aktywa trwale – środki trwałe	4 401 263,91	4 555 563,23	-154 299,32
Wartości niematerialne i prawne	16 561,46	0,00	16 561,46
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 490,18	13-827,78	-2 337,60
Budynki	3 942 327,58	4 157 953,29	-215 625,71
Urządzenia techniczne i maszyny	19 035,42	6 065,04	12 970,38
Inne środki trwałe	411 849,27	377 717,12	34 132,15
Aktywa obrotowe	2 013 435,35	2 359 292,56	-345 857,21
Zapasy	25 793,91	21 626,17	4 167,74
Należności krótkoterminowe	471 649,03	505 691,96	-34 042,93
Inwestycje krótkoterminowe	1 515 992,41	1 831 974,43	-315 982,02
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa Razem	6 414 699,26	6 914 855,79	-500 156,53
Kapitał własny	5 574 185,87	6 099 147,65	-524 961,78
Kapitał podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58	0,00
Kapitał zapasowy	1 522 210,12	1 001 590,46	520 619,66

	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Wskaźnik zmian 2010-2009</i>
Strata z lat ubiegłych	981 145,05	981 145,05	0,00
Zysk netto /strata netto	-524 961,78	520 619,66	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	840 513,39	815 708,14	24 805,25
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	178 109,19	195 951,89	-17 842,70
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	651 274,02	606 288,47	44 985,55
Z tytułu dostaw i usług	86 534,81	49 475,05	37 059,76
Z tytułu podatków i ubezpieczeń	280 262,36	270 480,03	9 782,33
Z tytułu wynagrodzeń	279 440,37	284 882,10	-5 441,73
Inne	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	5 036,48	1 451,29	3 585,19
Rozliczenia międzyokresowe	11 130,18	13 467,78	-2 337,60
Razem Pasywa	6 414 699,26	6 914 855,79	-500 156,53

Wskaźnik zmian roku bieżącego do roku poprzedniego przedstawia się następująco:

- sumy bilansowe zmniejszyły się 7,3 % w stosunku do roku 2009,
- rzeczowe aktywa trwałe zmniejszyły się o 3,9% w stosunku do roku poprzedniego,
- aktywa obrotowe to spadek o 14,7% - należności od dostawców oraz mniej środków na rachunku bankowym ,
- kapitał własny spadek o 8,6% w związku ze stratą bilansową,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – zmniejszyły się o 9,1% .

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>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2009=100</i>
Rzeczowe aktywa trwale – środki trwale	4 555 563,23	4 401 263,91	65,88	68,61	96,61
Wartości niematerialne i prawne	0,00	16 561,46	0	0	0
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 827,78	11 490,18	0,20	0,18	83,09
Budynki	4 157 953,29	3 942 327,58	60,13	61,46	94,81
Urządzenia techniczne i maszyny	6 065,04	19 035,42	0,09	0,30	313,85
Inne środki trwale	377 717,12	411 849,27	5,46	6,42	109,04
Aktywa obrotowe	2 359 292,56	2 013 435,35	34,12	31,39	85,34
Zapasy	21 626,17	25 793,91	0,31	0,40	119,27
Należności krótkoterminowe	505 691,96	471 649,03	7,31	7,35	93,27
Inwestycje krótkoterminowe	1 831 974,43	1 515 992,41	26,49	23,63	82,75
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Aktywa Razem	6 914 855,79	6 414 699,26	100,00	100,00	92,77
Kapitał własny	6 099 147,65	5 574 185,87	88,20	86,90	91,39
Kapitał podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58	80,38	86,65	100,00
Kapitał zapasowy	1 001 590,46	1 522 210,12	14,48	23,73	27,39
Strata z lat ubiegłych	981 145,05	981 145,05	14,19	15,30	155,15
Strata/zysk netto	520 619,66	-524 961,78	7,53	-8,18	-100,83
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	815 708,14	840 513,39	11,80	13,10	103,04
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	195 951,89	179 109,19	2,83	2,79	91,40
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	606 288,47	651 274,02	8,77	10,15	107,42
Z tytułu dostaw i usług	49 475,05	86 534,81	0,72	1,35	174,91

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Struktura</i>		<i>Dynamika</i>
Z tytułu podatków i ubezpieczeń	270 480,03	280 262,36	3,91	4,37	103,62
Z tytułu wynagrodzeń	284 882,10	279 440,37	4,12	4,36	98,09
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	1 451,29	5 036,48	0,02	0,08	347,03
Rozliczenia międzyokresowe	13 467,78	11 130,18	0,19	0,17	82,64
Razem Pasywa	6 914 855,79	6 414 699,26	100,00	100,00	92,77

Wskaźniki płynności na podstawie bilansu.

Wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe =

$$2.864.158,61 / 929.628,79 = 3,1 - 2008r$$

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

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

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 2010r – 300% zobowiązań krótkoterminowych.

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

$$2.864.158,61 - 26.793,24 / 929.628,79 = 3,0 - 2008r$$

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

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

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 =

$$2.006.669,39 / 929.628,79 = 2,16 - 2008r$$

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

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

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 =

$$5.578.527,99 / 4.497.274,28 = 1,2 - 2008r$$

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

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

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 =

$$5.578.527,99 / 7.361.432,89 = 0,76 - 2008r$$

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

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

Wskaźnik trwałości struktury finansowania w 2010r wynosi 87 % a w 2009r. wynosił 88%.

(Rachunek zysków i strat)

	<i>Bieżący rok obrotowy 2010</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy 2009</i>	<i>Dynamika 2009 = 100</i>
Przychody netto ze sprzedaży	5 594 668,46	6 181 642,21	90,50
Koszty działalności operacyjnej	6 218 150,91	6 192 559,08	100,41
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	-623 482,45	-10 916,87	5 711,18
Pozostałe przychody operacyjne	150 451,34	44 454,27	338,44
Pozostałe koszty operacyjne	83 503,09	196 907,03	42,41
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-556 534,20	-163 369,63	340,66
Przychody finansowe	31 572,42	41 615,40	75,87
Koszty finansowe	0,00	801,11	0,00
Zysk /strata z działalności gospodarczej	-524 961,78	-122 555,34	428,35
Zysk nadzwyczajne	0,00	682 388,10	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	1 363,10	0,00
zysk/strata brutto	-524 961,78	558 469,66	-94,00
Podatek dochodowy	0,00	37 850,00	0,00
Zysk/strata netto	-524 961,78	520 619,66	-100,83

Wskaźnik dynamiki rachunku zysków i strat pokazuje nam, że przychody w roku 2010 spadły o 9,5 % . Koszty roku 2010 zwiększyły się w stosunku do roku 2009 o 0,41% .

Informacje dodatkowe:

	2008	2009	2010
1. Suma aktywów	7 361 432,89	6 914 855,79	6 414 699,26
2. Kapitał własny	5 578 527,99	6 099 147,65	5 574 185,87
3. Stan zapasów	26 793,24	21 626,17	25 793,91
4. Stan należności z tytułu dostaw i usług	673 224,37	505 691,96	471 649,03
5. Stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług	929 628,79	606 288,47	651 274,02

Wykonanie planu przychodów NFZ w roku 2010.

<i>kontrakt</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>Różnica</i>	<i>% wykonania</i>
POZ	2 213 739,00	2 115 407,41	-98 331,59	95,56
Specjalistyka	2 038 434,60	2 039 242,50	807,90	100,04
Endoskopia i elektrokardiograf	50 363,20	50 395,50	32,30	100,06
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	290 888,00	375 240,00	84 352,00	129,00
Rehabilitacja	494 732,00	494 708,00	-24,00	100,00
Razem NFZ	5 088 156,80	5 074 993,41	-13 163,39	99,74

Wykonanie planu finansowego jednostki za rok 2010.

<i>Przychody roku 2010</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Kontrakt z NFZ	5 088 156,80	5 074 993,41	99,74
Sprzedaż usług medycznych	355 090,00	329 086,25	92,68
Dzierżawa pomieszczeń	179 256,00	190 588,80	106,32
Przychody finansowe, zyski nadzwyczajne, pozostałe przychody operacyjne	144 967,00	182 023,76	125,56
Razem	5 767 469,80	5 776 692,22	100,16

Pozostałe przychody operacyjne:

Rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe	101 290,00
Wynagrodzenie płatnika	964,00
Umorzenie wieczystego użytkowania	2 337,60
Inne przychody(sprzedż złomu, rozliczenie z ZUS, zwrot podatku)	45 859,74
Razem	150 451,34

Wykonanie planu rzeczowo finansowego za roku 2010

<i>Koszty roku 2010</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Amortyzacja środków trwałych	314 254,60	356 765,84	113,53
Zużycie materiałów(materiały biurowe, czystościowe,klisze rtg szafy kartotekowe itp.)	158 600,00	187 520,02	118,23
Zużycie leków	10 600,00	26 528,01	250,26
Zużycie mate. opatrunkowych	9 089,00	9 630,14	105,95
Zużycie środków pomocniczych(materiały do analityki)	21 125,00	29 048,91	137,51
Zużycie przedmiotów(sprzęt do rehabilitacji, pulmonologii, alergologii,okulistyki)	10 000,00	25 128,46	251,28
Zużycie energii elektrycznej	85 200,00	74 857,26	87,86
Zużycie innej energii(co, ccw,ścieki)	155 680,00	174 317,35	111,97
Usługi transportowe(jazdy lokalne lekarzy POZ)	29 463,00	37 535,11	127,40
Usługi telekomunikacyjne	14 337,00	16 123,33	112,46
Usługi remontowe(rtg,analityka, gastro,naprawa estakady)	14 650,00	12 634,11	86,24
Usługi bankowe(opłaty bankowe)	10 958,00	10 090,35	92,08
Pozostałe usługi(wywóz nieczystości stałych,pranie konserwacja,usługi awaryjne)	68 300,00	125 414,78	183,62
Wynagrodzenia	4 277 787,80	4 139 777,65	96,77

<i>Koszty roku 2010</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
ZUS i inne świadczenia	702 732,00	671 629,43	95,57
Fundusz socjalny	110 000,00	110 000,00	100,00
Podróże służbowe	3 200,00	3 579,51	111,86
Usługi medyczne(usługi zakupione z zewnątrz)	78 600,00	143 076,84	182,03
Wieczyste użytkowanie	298,00	298,06	100,02
Podatek od nieruchomości Skarżysko,	26 464,00	26 468,00	100,02
Wpłaty na PFRON	34 092,00	34 849,00	102,22
Pozostałe koszty (koszty finansowe, pozostałe koszty operacyjne, straty nadzwyczajne, utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe, inne zobowiązania)	80 735,00	86 381,84	106,99
Razem	6 216 165,40	6 301 654,00	101,38

Pozostałe koszty operacyjne:

Rezerwa na nagrody jubileuszowe	83443,3
Pozostałe koszty(kursy,konferencje),opłaty dodatkowe	2 938,54
Razem	86 381,84

Główny Księgowy

Zofia Piórkowska

DIREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ

lek. Jerzy Dubiel

Skarżysko -Kamienna dnia 10.03.2011r

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudzień 2010r

jednostka obliczeniowa: 8622Z

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2009r	31.12.2010r			31.12.2009r	31.12.2010r
A	Aktywa trwale	4 555 563,23	4 401 263,91	A	Kapitał (fundusz) własny	6 099 147,65	5 574 185,87
I	Wartości niematerialne i prawne		16 561,46	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	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 001 590,46	1 522 210,12
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	4 555 563,23	4 384 702,45	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00
I	Środki trwale	4 555 563,23	4 384 702,45	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 5
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 827,78	11 490,18	VIII	Zysk (strata) netto	520 619,66	-524 961,78
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 157 953,29	3 942 327,58	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 065,04	19 035,42	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	815 708,14	840 513,39
d)	środki transportu			1	Rezerwy na zobowiązania	195 951,89	178 109,19
e)	inne środki trwale	377 717,12	411 849,27	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwale w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	195 951,89	178 109,19
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe	195 951,89	178 109,19
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	606 288,47	651 274,02
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	604 837,18	646 237,54
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	2 359 292,56	2 013 435,35	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	49 475,05	86 534,81
I	Zapasy	21 626,17	25 793,91		-- do 12 miesięcy	49 475,05	86 534,81
1	Materiały	21 626,17	25 793,91		-- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	270 480,03	280 262,36
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	284 882,10	279 440,37
II	Należności krótkoterminowe	505 691,96	471 649,03	i)	inne		0,00
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	1 451,29	5 036,48
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	13 467,78	11 130,18
	-- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	-- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 467,78	11 130,18
b)	inne				-- długoterminowe	13 467,78	11 130,18
2	Należności od pozostałych jednostek	505 691,96	471 649,03		-- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	503 346,10	470 866,01				
	-- do 12 miesięcy	503 346,10	470 866,01				
	-- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	2 345,86	783,02				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 831 974,43	1 515 992,41				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 831 974,43	1 515 992,41				
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	1 831 974,43	1 515 992,41				
	-- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 831 974,43	1 515 992,41				
	-- inne środki pieniężne						
	-- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	6 914 855,79	6 414 699,26		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 914 855,79	6 414 699,26

Sporządzono dnia 28.02.2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Piorkowska

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

DYREKTOR
Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP 70Z
w Skarżysku-Kam.

leż. Jerzy Dubiel

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

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 31 grudzień 2010r

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: 9622Z

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2009r	31.12.2010r
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	520 619,66	-524 961,78
II.	Korekty razem	-247 268,42	443 018,70
1	Amortyzacja	311 945,72	356 765,84
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	40 814,29	31 572,42
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 337,60	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	157 759,89	-17 842,70
6	Zmiana stanu zapasów	5 167,07	-4 167,74
7	Zmiana stanu należności	167 532,41	34 042,93
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-323 340,32	44 985,55
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	157 471,61	0,00
10	Inne korekty	-762 281,49	-2 337,60
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	273 351,24	-81 943,08
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
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	407 231,91	202 466,52
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	407 231,91	202 466,52
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.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-407 231,91	-202 466,52
C.	Przeplýwy 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	40 814,29	31 572,42
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	Spłaty kredytów i pożyczek		
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe	40 814,29	31 572,42
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-40 814,29	-31 572,42
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-174 694,96	-315 982,02
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	174 694,96	315 982,02
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 006 669,39	1 831 974,43
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 831 974,43	1 515 992,41
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzony przez GŁÓWNY KASJEROWY

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

Zofia Piórkowska

DYREKTOR

Obwód Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku Kam.

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ w postaci Prezydium Zarządu Powiatu lub Zarządu Powiatu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Jerzy Dubiel

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31 grudnia 2010r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: 8622Z

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2009r	31.12.2010r
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 181 642,21	5 594 668,46
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 037 040,18	5 404 079,66
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	144 602,03	190 588,80
B	Koszty działalności operacyjnej	6 192 559,08	6 218 150,91
I	Amortyzacja	311 945,72	356 765,84
II	Zużycie materiałów i energii	519 122,17	527 030,15
III	Usługi obce	371 131,39	344 874,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	62 354,06	61 615,06
	- podatek akcyzowy	0,00	8,00
V	Wynagrodzenia	4 133 772,15	4 139 777,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	790 253,27	781 629,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 980,32	6 458,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-10 916,87	-623 482,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	44 454,27	150 451,34
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	44 454,27	150 451,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	196 907,03	83 503,09
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	196 907,03	83 503,09
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-163 369,63	-556 534,20
G	Przychody finansowe	41 615,40	31 572,42
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	41 615,40	31 572,42
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	801,11	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	801,11	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-122 555,34	-524 961,78
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	681 025,00	
I	Zyski nadzwyczajne	682 388,10	
		1 363,10	
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	558 469,66	-524 961,78
L	Podatek dochodowy	37 850,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	520 619,66	-524 961,78

Sporządzono dnia 28.02.2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Piątkowska
(imię, nazwisko i podpis osoby, która prowadziła prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kam

Jak Jarys Dubiel
(imię, nazwisko i podpis osoby, która prowadziła prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)