

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2004

I

Siedziba Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej mieści się przy ul. Asnyka 2 w Łędzinach. Jednostka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Katowicach Nr księgi rejestrowej 0000066099.

Polityka finansowo- księgową w MZOZ Łędziny prowadzona jest na zasadach określonych w Ustawie z 29 września 1994r., o rachunkowości Dz. U. z 2002r. nr 76, poz. 694 z póź. zm.

II

Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Łędzinach prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2004r. i kończący się 31.12.2004r.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie zakładu.

Dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości:

- 1. Zakładowy plan kont obejmujący wykaz kont księgi głównej, ksiąg pomocniczych oraz przyjęte zasady księgowania na nich operacji gospodarczych.*
- 2. Wykaz programów przyjętych do użytkowania.*
- 3. Rodzaj przeznaczenia oraz sposób działania programów.*
- 4. Zasady przechowywania danych.*

III

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się przy zachowaniu metody ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości z tym że:

- 1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe amortyzowane są następująco :*
 - oprogramowania komputerowe – w ciągu 2 lat,*
 - pozostałe środki trwałe o cenie niższej niż 1 600,00 zaliczane są do materiałów,*

- pozostałe środki trwałe o wartości od 1 600,00 do 3 500,00 odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek przewidzianych w Ustawie z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.
2. Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen nabycia .

IV

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy.

| WARTOŚĆ NABYCIA | | | | |
|--|------------------------------|-------------------|------------------|----------------------------|
| <i>Nazwa grupy</i> | <i>Stan na początku roku</i> | <i>Przychody</i> | <i>Rozchody</i> | <i>Stan na koniec Roku</i> |
| <i>Budynki i budowle</i> | 1 569 624,51 | 19 194,83 | | 1 588 819,34 |
| <i>Maszyny i urządzenia techniczne</i> | 253 483,02 | 28 957,84 | 884,50 | 281 556,36 |
| <i>Środki trwałe</i> | 464 903,19 | 53 032,96 | 15 562,73 | 502 373,42 |
| <i>Pozostałe środki trwałe</i> | 175 229,37 | 4 563,97 | 5 859,27 | 173 934,07 |
| <i>Wartości niematerialne i prawne</i> | 9 531,40 | | | 9 531,40 |
| <i>Środki trwałe użyczone</i> | 1 035 842,12 | 22 612,00 | | 1 058 454,12 |
| <i>Razem środki trwałe</i> | 3 508 613,61 | 128 361,60 | 22 306,50 | 3 614 668,71 |

| UMORZENIE | | | | |
|--|------------------------------|---------------------------|----------------------------|--|
| <i>Nazwa grupy</i> | <i>Stan na początek roku</i> | <i>Amortyzacja roczna</i> | <i>Stan na koniec roku</i> | <i>Wartość netto środków trwałych na koniec roku</i> |
| <i>Budynki i budowle</i> | 171 981,03 | 59 698,92 | 231 679,95 | 1 357 139,39 |
| <i>Maszyny i urządzenia techniczne</i> | 95 526,53 | 23 851,50 | 119 378,03 | 162 178,33 |
| <i>Środki trwałe</i> | 339 092,98 | 42 953,37 | 382 046,35 | 120 327,07 |
| <i>Wartości niematerialne i prawne</i> | 9 531,40 | | 9 531,40 | - |
| Razem | 616 131,94 | 126 503,79 | 742 635,73 | 1 639 644,79 |

V

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) zakładu i założycielskiego.

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Kapitał (Fundusz)</i> | |
|---|----------------------------|----------------------|
| | <i>Zakładu</i> | <i>Założycielski</i> |
| <i>Stan kapitału (funduszy) na początku okresu</i> | 209 226,57 | 1 761 702,76 |
| <i>Zwiększenia</i> | 10 000,00 | 56 002,50 |
| <i>Zyski bilansowe z lat ubiegłych</i> | | |
| <i>Dotacje budżetowe</i> | 10 000,00 | |
| <i>Dotacje na cele inwestycyjne</i> | | |
| <i>Fundusz w środkach trwałych</i> | | 56 002,50 |
| <i>Zmniejszenia</i> | 152 436,82 | |
| <i>Straty bilansowe</i> | 152 436,82 | |
| <i>Stan kapitału (funduszy) na koniec okresu</i> | 66 789,75 | 1 817 705,26 |

VI

Wykaz przykładowych zobowiązań i należności jednostki.

Stali kontrahenci MZOZ-u z czego na:

Zobowiązania przypada:

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| Kuchnia Miejska | 2 836,32 |
| Medicare | 4 956,66 |
| KW Zakład Zagospodarowania Mienia | 10 185,70 |
| GOZG | 5 971,11 |
| Firma Handlowa Piotr Golus | 4 599,08 |
| Zarys | 2 953,30 |
| Pracownia Protetyczna F. Binda | 2 615,08 |
| PHU Alfa | 4 361,50 |
| Medico - Life L. Warmuz | 3 267,00 |
| KW KWK „Ziemowit” | 2 693,42 |

Należności przypada:

| | |
|------------------------------------|------------|
| Kompania Węglowa S.A. KWK Ziemowit | 118 840,22 |
| Narodowy Fundusz Zdrowia | 417 838,07 |

VII

Dane o przychodach z działalności jednostki.

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:

| | |
|---|-------------------|
| - Narodowy Fundusz Zdrowia | 3 540 667,99 |
| - świadczenia ponad standardowe | 1 560,00 |
| - wpłaty za badania (zakłady pracy) | 221 759,00 |
| - pozostałe wpływy (bad. labol., RTG, USG, Rehab. Usługi Izby opatrunkowej) | 445 630,34 |
| - czynsze, dzierżawy | 65 824,79 |
| <u>Pozostałe przychody operacyjne:</u> | 181 454,55 |
| - refundacje na stanowiska pracy | 26 972,00 |
| - otrzymane darowizny (finansowe) | 1 070,00 |
| - otrzymane darowizny (rzeczowe) | 4 112,83 |
| - rozwiązanie rezerwy (z tytułu ustawy 203) | 148 274,74 |

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| - pozostałe przychody operacyjne | 1 024,98 |
| <u>Przychody finansowe:</u> | 2 463,40 |
| - odsetki bankowe | 2 441,47 |
| - odsetki od należności | 21,93 |
| <u>Zyski nadzwyczajne</u> | 4 850,42 |

VIII

Dane o kosztach z działalności jednostki.

| | |
|---|---------------------|
| <u>Koszty z działalności operacyjnej:</u> | 4 168 721,27 |
| - zużycie materiałów i energii | 591 344,21 |
| - usługi obce | 217 309,21 |
| - podatki i opłaty | 266,78 |
| - wynagrodzenia | 2 623 344,93 |
| - świadczenia na rzecz pracowników | 573 993,46 |
| - amortyzacja | 147 514,99 |
| - pozostałe | 14 947,69 |
| <u>Koszty finansowe:</u> | 364,46 |
| - odsetki od zobowiązań | 364,46 |
| <u>Pozostałe koszty operacyjne</u> | 8 832,92 |
| - darowizna | 8 000,00 |
| - wartość należności umorzonych | 832,92 |
| <u>Straty nadzwyczajne</u> | 6 505,38 |

IX

W MZOZ Łędziny podatek dochodowy od osób prawnych płacony jest od odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej, w roku 2004 wynosiły one 148,87zł. (19% stawka podatku tj. 28,00zł).

X

Na wynik finansowy netto jednostki wpływ miały następujące zdarzenia finansowe:

- wzrost przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia o 657 671,90zł.
- wzrost przychodów za badania diagnostyczne o 104 900,74zł
- wzrost kosztów z działalności operacyjnej jednostki o 461 301,36zł

w tym:

- wzrost kosztów wynagrodzeń w wyniku wypłaty zobowiązań zgodnie z ustawą 203 za lata 2003-2004 o 371 061,38zł.
- wzrost kosztów świadczeń na rzecz pracowników o 66 295,72zł
- wzrost kosztów zużycia materiałów i energii o 149 108,67zł.
- spadek kosztów usług obcych o 70 057,07zł.

XI

W roku 2004 po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2003 została utworzona rezerwa na wynagrodzenia pracownicze w wyniku ustawy 203 za lata 2002 - 2003 i przyczyniło się do powstania straty z lat ubiegłych w wysokości 314 825,50zł. (z czego na rok 2002 przypada 166 550,76zł, a na rok 2003 - 148 274,74zł.).

Wykaz wyniku finansowego netto za lata 2000/2004 po dokonanej korekcie:

| | |
|------------|--|
| ➤ Rok 2000 | 64 205,30 zysk |
| ➤ Rok 2001 | 121 727,98 strata |
| ➤ Rok 2002 | 244 849,84 strata a przed korektą strata wynosiła 78 299,08zł |
| ➤ Rok 2003 | 300 711,56 strata a przed korektą strata wynosiła 152 436,82zł |
| ➤ Rok 2004 | 279 758,46 zysk |

XII

Propozycje do pokrycia straty z lat ubiegłych 2002 - 2003.

Poniesiona strata z lat ubiegłych wynosiła:

- za rok 2002 - 166 550,76zł.
- za rok 2003 - 148 274,74zł.

będzie pokryta z zysku lat przyszłych.

W roku 2004 jednostka osiągnęła zysk w wysokości 279 758,46zł., zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

XIII

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe
– 2004r.

| <i>Grupa zawodowa</i> | <i>Okres 01.01.2004r. – 31.12.2004r. średniomiesięcznie w etatach.</i> |
|--|--|
| <i>Lekarz medycyny</i> | 19,29 |
| <i>Lekarz stomatolog</i> | 3,50 |
| <i>Higienistka stomatologiczna</i> | 2 |
| <i>Pielegniarka</i> | 35,54 |
| <i>Położna</i> | 6,75 |
| <i>Mgr analityki medycznej</i> | 1 |
| <i>Technik analityki med.</i> | 4 |
| <i>Mgr fizjoterapii</i> | 1 |
| <i>Technik fizjoterapii</i> | 6,35 |
| <i>Technik elektroradiolog</i> | 2 |
| <i>Inny personel medyczny. (rejestratorka, statystyka, salowa)</i> | 8,56 |
| <i>Razem: pracownicy medyczni</i> | 89,99 |
| <i>Administracja</i> | 5,50 |
| <i>Pracownicy obsługi</i> | 9,52 |
| <i>Razem:</i> | 105,01 |