

**UCHWAŁA NR XVII/100/16
RADY GMINY W BĘDKOWIE**

z dnia 30 maja 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej – Gminnego Ośrodka Zdrowia w Będkowie za rok 2015**

Znak: 0007.100.2016

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2016 r. poz. 446), art. 3 ust.1 pkt 7 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, z 2014 r. poz. 768, poz. 1100, z 2015 r. poz. 4978, 1045, 1166, 1333, 1844, 1893) Rada Gminy w Będkowie uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnego Ośrodka Zdrowia w Będkowie za rok 2015 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący Rady

Andrzej Legieziński

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
A	Aktywa trwale	74 373,04	48 755,80	A	Kapitał (fundusz) własny	74 511,42	92 194,73
I	Wartości niematerialne i prawne	1 350,53	1 672,53	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	119 389,40	74 511,42
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	1 350,53	1 672,53	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	73 022,51	47 083,27	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwale	73 022,51	47 083,27				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII	Zysk (strata) netto	-44 877,98	17 683,31
c)	urządzenia techniczne i maszyny	68 622,51	45 983,27	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu	4 400,00	1 100,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 456,93	24 758,99
e)	inne środki trwale			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
					– krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	55 456,93	24 758,99
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek	55 456,93	24 758,99
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki	39 187,76	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	55 595,31	68 197,92	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	55 595,31	59 458,45	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 152,51	20 733,30
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	2 116,66	4 025,69
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	55 595,31	59 458,45	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	55 595,31	59 458,45		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	55 595,31	59 458,45		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	8 739,47				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	8 739,47				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	8 739,47				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	8 739,47				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	129 968,35	116 953,72		PASYWA razem (suma poz. A i B)	129 968,35	116 953,72

17. 03. 2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GLÓWNA KSIĘGOWA
Marzena Jasiello
Marzena Jasiello

17. 03. 2016

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

DYREKTOR
SP ZOZ „GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA”
CENTRUM MEDYCYNICZEGO SALUS
[Podpis]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rejestracja (pieczęć jednostki) 00028

sporządzony za okres

2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	748 080,33	788 482,02
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	748 080,33	788 482,02
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	777 362,62	753 454,64
I	Amortyzacja	29 840,68	29 640,18
II	Zużycie materiałów i energii	19 893,25	21 219,43
III	Usługi obce	181 829,64	163 677,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 955,70	5 978,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	447 069,58	445 833,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85 818,85	83 597,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 954,92	3 508,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-29 282,29	35 027,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	12 614,51	17 601,63
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	12 614,51	17 601,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	27 900,51	32 715,14
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	27 900,51	32 715,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-44 568,29	19 913,87
G	Przychody finansowe	4,12	0,78
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	4,12	0,78
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	313,81	2 231,34
I	Odsetki, w tym:		2 231,34
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	313,81	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-44 877,98	17 683,31
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-44 877,98	17 683,31
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-44 877,98	17 683,31

GLÓWNA KSIĘGOWA

M. Gajetło

17. 03. 2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 SP 707 „GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA”
 CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS

17. 03. 2016

lek. med. Andrzej A. Giormaziak
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA
/ wersja opisowa /
sporządzona na dzień 31.12.2015r.

GRUPY ZAGADNIENÍ

- 1. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego za rok 2015**
- 2. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.**
- 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.**
- 4. Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.**

USTĘP I

I. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego SP ZOZ „Gminnego Ośrodka Zdrowia” w Będkowie

1. Nazwa Podmiotu

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Gminny Ośrodek Zdrowia” w Będkowie Centrum Medyczne Salus
Siedziba : 97-319 Będków, ul. Reymonta 8
Miejsce działalności : Ośrodek Zdrowia w Będkowie

2. Przedmiot działalności :

Przedmiotem działalności jest świadczenie usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, rehabilitacji leczniczej, stomatologii, specjalistyki

3. Organy prowadzące Rejestr :

Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieście w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego.

Wpisu dokonano do Rejestru Stowarzyszeń Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

Nr pozycji Rejestru – 0000102320

Data dokonania wpisu – 25.03.2002r.

Numer wpisu w pozycji rejestru – 1

Pierwsza rejestracja :

Rejestr Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej

Sąd Rejonowy Sąd Gospodarczy Sekcja Rejestrowa w Piotrkowie Tryb.

4. Data rozpoczęcia działalności :

Jednostka rozpoczęła działalność od dnia 01.06.2002r.

Czas trwania – na czas nieokreślony.

5. Okres objęty sprawozdaniem :

Sprawozdanie zostało opracowane za okres 01.01.2015r. – 31.12.2015r.

6. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez SP ZOZ działalności.

II Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów w tym amortyzacji oraz przychodów i kosztów w zakresie w jakim Ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Aktywa i Pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości z tym, że :

1/ środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł. umarzone są w 100% w miesiącu oddania ich do używania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w załączniku Nr 1 Ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych – zawarte w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych, zgodnie z planem amortyzacji, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do używania środki trwałe, do końca tego miesiąca, którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych / umorzeniowych / z jego wartością początkową.

2/ Ewidencja materiałów takich jak leki, sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki, materiały diagnostyczne i opatrunkowe, środki do

utrzymania czystości oraz inne materiały niezbędne do samodzielnego funkcjonowania SP ZOZ, w księgach ujmowane są według cen zakupu oraz odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu również według cen zakupu – ze względu na niskie ilości zakupu i nie występowanie zapasów materiałów.

3/ Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

Nie wystąpiły.

USTĘP II

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Uzupełniające dane o Aktywach i Pasywach Bilansu.

Na bilans otwarcia składają się :

Aktywa – środki pieniężne w banku i kasie, należności i inne środki pieniężne.

Pasywa na które składają się : Fundusze własne, wynik finansowy roku obrotowego, zobowiązania.

1. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający, ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Aktywa	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
Majątek trwały	74.373,04	48.755,80
Rozl. zakupu usług	-	-
Należności	55.595,31	59.458,45
Środki pieniężne	-	8.739,47
Inne	-	-
OGÓŁEM AKTYWA	129.968,35	116.953,72

Pasywa	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
Fundusz Założycielski	-	
Fundusz Zakładowy	119.389,40	74.511,42
Wynik finansowy roku obrotowego	-44.877,98	17.683,31
Zobowiązania	55.456,93	24.758,99
Fundusze specjalne	-	-
OGÓŁEM PASYWA	129.968,35	116.953,72

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

USTĘP III

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenie z tytułu inwestycji, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego.

Nazwa Grupy Środka Trwałego	Wartość początkowa	Zwiększenia w 2015r.	Wartość po zwiększeniu	Umorzenie za 2015r.	Umorzenie narastająco
Gr.VIII narzędzia, ruchomości, przyrządy i wyposażenie	160.785,50	-----	160.785,50	22.639,24	114.802,23
Gr. VII środki transportu	19.882,50	-----	19.882,50	3.300,00	18.782,50
WNiP Oprogramowanie	2.025,81	2.002,44	4.028,25	1.680,44	2.355,72
RAZEM	182.693,81	2.002,44	184.696,25	27.619,68	135.940,45

Umorzenie – amortyzacja

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

a/ Jednostka na mocy Porozumienia zadania w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej rehabilitacji leczniczej, stomatologii, specjalistyki na terenie Gminy Będków, wykonuje na bazie majątku nieruchomego użyczonemu przez Gminę Będków.

Do majątku tego zalicza się Budynek Ośrodka Zdrowia w Będkowie, ul. Reymonta 8, będący własnością Gminy Będków.

Budynek zaewidencjonowany jest w ewidencji pozabilansowej.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa, gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy Funduszy.

LP.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Fundusz Założycielski	0			0
2.	Fundusz Zakładu	119.389,40		44.877,98	74.511,42

1/ Zmiany na koncie Funduszu Zakładowego.

Konto funduszu zakładowego zmniejszyło się o 44.877,98 zł.

6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenie, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności, a więc zmniejszają aktywa

Nie wystąpiły.

7. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidzianym umową okresie spłaty

Na dzień bilansowy zobowiązania : do 1 roku
powyżej 1 roku do 3 lat
powyżej 3 lat do 5 lat
powyżej 5 lat,
miały termin płatności przypadające na miesiąc styczeń 2016r.

8. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Nie wystąpiły.

9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie wystąpiły.

USTĘP IV

Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

1. struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług medycznych.

Łączne przychody netto wyniosły w roku 2015	
Ogółem	788.482,02
Pozostałe przychody operacyjne	
Ogółem	17.601,63
Przychody finansowe wyniosły	0,78
Ogółem przychody za rok 2015	806.084,43

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych / umorzeniowych /.

Odpisy nieplanowe nie wystąpiły.

3. Dane o kosztach według rodzaju za rok ubiegły i rok bieżący

LP.	Treść	Rok 2014	Rok 2015
1.	Amortyzacja	29.840,68	29.640,18
2.	Materiały i energia	19.893,25	21.219,43
3.	Usługi obce	181.829,64	163.677,94
4.	Podatki i opłaty	5.955,70	5.978,50
5.	Wynagrodzenia	447.069,58	445.833,00
6.	Ubezpieczenia społeczne I inne świadczenia	85.818,85	83.597,45
7.	Pozostałe koszty	6.954,92	3.508,14
Ogółem koszty rodzajowe		777.362,62	753.454,64

Koszty finansowe wyniosły	2.231,34
Inne koszty operacyjne	32.715,14

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania zysk bilansowy.

1. Zysk brutto	17.683,31
----------------	-----------

Nie wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania.

Powyższe dochody są wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust.1 pkt. 4-8 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych tj. w związku z przeznaczeniem w/w dochodów w całości na działalność statutową – ochrona zdrowia.

5. Przeciętne zatrudnienie w roku 2015 wynosiło 14 etatów.

Będków, dnia 31 grudnia 2015r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Martyna Jagiełło

**DYREKTOR
SP ZOZ "GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA"
CENTRUM MEDYCZEGO SALUS**

lek. med. Jacek A. Giermaziak