

„projekt”

**UCHWAŁA Nr / /16
RADY GMINY CIEPŁOWODY
z dnia2016.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za rok 2015.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 1515), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330)

Rada Gminy Ciepłowody uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2015 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu, sporządzonego na dzień 31.12.2015 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 162.754,39 zł,
- b) rachunku zysków i strat, sporządzonego za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk na działalności w kwocie 50.744,12 zł,
- c) informacji dodatkowej.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

Zgodnie z art.18 ust. 2 pkt 15 Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 1515) do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowienie w innych sprawach zastrzeżonych do kompetencji rady gminy. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 330) w art. 53 ust. 1 nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W art. 3 ust. 1 pkt 7 zdefiniowano organ zatwierdzający jako organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa uprawniony jest do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. W odniesieniu do SP ZOZ uprawnienia takie ma zgodnie z art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 618) organ, który utworzył Zakład. Organem uprawnionym do tworzenia zakładu opieki zdrowotnej jest z kolei organ stanowiący, tj. rada gminy.

Rada Społeczna SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach Uchwałą Nr 5/16 z dnia 9 marca 2016 r. pozytywnie zaopiniowała *sprawozdanie z wykonania planu finansowego SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2015 r.*

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA

Przychody SP ZOZ w 2015 roku zaplanowano łącznie na kwotę 455.000,00 zł, zrealizowano w kwocie 486.266,91 zł tj. 106,87% planu. Główne wpływy pochodzą z realizacji umowy z NFZ, które w 2015 roku zaplanowano na kwotę 415.000,00 zł zrealizowano 450.178,31 zł tj. 108,48% planu. Przychody z usług własnych zaplanowano na kwotę 40.000,00 zł, wykonano na kwotę **28.142,87 zł** tj. 70,35% planu. **Koszty SP ZOZ w 2015 roku zaplanowano ogółem w kwocie 454.974,00 zł, zrealizowano w kwocie 435.522,78 zł tj. 95,72% planu.** Koszty stałe które ponosił Zakład w ubiegłym roku dotyczyły min. wynagrodzeń, zaplanowanych na kwotę **215.598,00 zł**, wykonanie **197.095,67 zł** tj. 91,42% planu. Na tą pozycję składają się zarówno wynagrodzenia osobowe jak i bezosobowe. Pochodne od w/w zaplanowano w wysokości **38.566,00 zł**, wykonanie w kwocie **38.790,48 zł** tj. 100% planu. Koszty z tytułu zakupu materiałów i energii zaplanowano w wysokości **32.460,00 zł**, zrealizowano w wysokości **29.390,35 zł** tj. 90,20% planu. Usługi obce zaplanowano w kwocie **128.481,00 zł**, wykonanie w kwocie **131.067,22 zł** tj. 102,01% planu. Podatki i opłaty zaplanowano w wysokości 23.502,00 zł wykonanie w kwocie 23.202,00 zł. tj. 98,72% planu. Pozostałe koszty rodzajowe zaplanowano w kwocie 4.600,00 zł, wykonanie w wysokości **4.321,72 zł** tj. 93,95% planu. Na koniec 2015 r. Zakład osiągnął dodatni wynik finansowy, zysk wyniósł 50.744,12 zł, który w całości zostanie przeznaczony na działalność statutową.

Dzięki środkom obrotowym i osiągniętemu wynikowi finansowemu w roku 2016 planuje się wydatki inwestycyjne w Ośrodku, takie jak: w ramach poprawy bezpieczeństwa zakup nagrywarki z twardym dyskiem na potrzeby monitoringu zewnętrznego Ośrodka, zakup sprzętu komputerowego wraz z niezbędnym oprogramowaniem, wymiana uszkodzonego telefaxu. Konieczne jest osłonięcie od strony południowej wejścia służbowego poprzez zabudowę wiaty, co spowoduje zmniejszenie strat ciepłych w budynku Ośrodka. Dodatkowo zostanie zamontowany grzejnik w okolicy rejestracji. W związku z wymogami wdrożenia cyfryzacji do wszystkich podmiotów leczniczych od 2017 r. planuje się przystąpienie do projektu e-zdrowie w założeniach którego jest osieciowanie, zakup wyposażenia oraz szkolenie personelu. Szacowany koszt wynosi ok. 50.000,00 zł plus ok. 10.000,00 zł za przygotowanie projektu. W Porozumieniu Zielonogórskim trwają zapisy chętnych członków na przystąpienie do w/w projektu w celu zminimalizowania kwoty przygotowania projektu. Z naszej strony został zgłoszony akces włączenia się do listy podmiotów zainteresowanych projektem.

Stan należności na dzień 31.12.2015 r. w tym:	150 003,57 zł
środki na rachunku bankowym i w kasie	100 203,01 zł
należności w tym:	49 800,56 zł
należności wymagalne	7 800,00 zł
Zapasy szczepionek	3 438,16 zł
Stan zobowiązań na dzień 31.12.2015 r. w tym:	4 426,28 zł
zobowiązania wymagalne	43,58 zł
Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2015 r.:	149 015,45 zł

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA			PASywa				
A	Aktywa trwałe	21 079,00	9 312,66	A	Kapitał (fundusz) własny	107 583,95	158 328,11
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	94 384,31	107 583,95
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			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	21 079,00	9 312,66	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,04
1	Środki trwałe	21 079,00	9 312,66	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	13 199,64	50 744,12
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 710,67	2 992,33	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 273,25	4 426,28
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	17 368,33	6 320,33	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	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	4 273,25	4 426,28
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- 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	4 273,25	4 426,28
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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		

Moko 9

B	Aktywa obrotowe	90 778,20	153 441,73	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 780,54	4 362,70
I	Zapasy	3 909,77	3 438,16		- do 12 miesięcy	2 780,54	4 362,70
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary	3 909,77	3 438,16	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	559,59	20,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	933,12	43,58
II	Należności krótkoterminowe	41 596,73	49 800,56	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	33 546,73	38 886,46	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	33 546,73	38 886,46	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	33 546,73	38 886,46	1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	0,00	0,00
b)	inne				- krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	8 050,00	10 914,10				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 050,00	8 050,00				
	- do 12 miesięcy	8 050,00	8 050,00				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		2 864,10				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	45 271,70	100 203,01				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 271,70	100 203,01				
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	45 271,70	100 203,01				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 271,70	100 203,01				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Aktywa razem		141 857,20	153 441,73	Passywa razem		141 857,20	153 441,73

24 LUT. 2016
Główna Księgowa
Elżbieta Myslińska

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

24 LUT. 2016

KIEROWNI:
Stanowczelny lub i z niego
Zakładni Ośki Zde wyzncj
wchłudny
mgr Bogumiła Kolkowicz-Zawada

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wzrost			
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	441 670,79	478 321,18
	- od jednostek powiązanych	406 171,01	450 178,31
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
V	Przychody netto ze sprzedaży usług	441 670,79	478 321,18
B	Koszty działalności operacyjnej	428 474,66	435 522,78
I	Amortyzacja	11 766,36	11 766,34
II	Zużycie materiałów i energii	32 225,27	29 279,35
III	Usługi obce	115 472,77	131 067,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	23 202,00	23 202,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	203 994,32	197 095,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	37 713,93	38 790,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 100,01	4 321,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	163,61	7 945,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	163,61	7 945,73
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	163,61	7 945,73
E	Pozostałe koszty operacyjne	160,03	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	160,03	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 199,71	50 744,13
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,07	0,01
I	Odsetki, w tym:	0,07	
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		0,01
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej i finansowej (F + G - H)	13 199,71	50 744,13
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Wynik przed opodatkowaniem (I + J)	13 199,71	50 744,13
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	13 199,71	50 744,13

24 LUT. 2016

Główna Księgowa

Bibiana Myslińska

24 LUT. 2016

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Ciepłowodach
mgr Bogumila Kozłowska-Zawie

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

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

201. do Uchwały nr 5/2016
Zedytował 2 dnio 09 marca 2016r.

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Ciepłowodach
GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
ul. Szkolna 4, tel. 887-15-90-34 74
NIP 887-15-90-804

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego (bilansu oraz rachunku zysku i strat)

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w
Ciepłowodach za 2015 rok.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia – Fabryczna, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000009779. Organem, który utworzył SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach oraz sprawującym nadzór jest się Gmina Ciepłowody.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach.
3. SPZOZ GOZ w Ciepłowodach powstał w wyniku powołania przez organ stanowiący tj. Radę Gminy uchwałą 50/VIII/99 z dnia 30 sierpnia 1999 roku.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.
5. W skład SPZOZ GOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ GOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ GOZ działalności.
7. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w porównaniu do roku 2014 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchamiano też nowego rodzaju działalności.
8. Zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej oraz statutem, SPZOZ GOZ w Ciepłowodach, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654 z późniejszymi zmianami).

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

- 1.1) SPZOZ GOZ w Ciepłowodach stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi zakupiony w roku 2011 sprzęt rehabilitacyjny oraz system monitoringu terenu wokół Ośrodka. Łączna wartość księgowa środków trwałych wynosi 137.472,12 zł, wartość umorzenia 128.159,46 zł. Wszystkie środki trwałe będące w posiadaniu i użytkowaniu przez SPZOZ GOZ dzielą się na:

1. samochód osobowy o wartości księgowej 24.000,00 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**.
2. System monitoringu o wartości księgowej 7.183,36 zł, wartość po umorzeniu **2.992,33 zł**.
3. Dewar azotowy o wartości księgowej 5.000,00 zł, wartość po umorzeniu **666,67 zł**.
4. Aparat do krioterapii o wartości księgowej 18.000,00 zł, wartość po umorzeniu **2.400,00 zł**.
5. Aquavibron o wartości księgowej 5.250,00 zł, wartość po umorzeniu **700,00 zł**.
6. Wanna do kąpieli kończyn dolnych o wartości księgowej 10.690,00 zł, wartość po umorzeniu **1.069,00 zł**.
7. Wanna do kąpieli kończyn górnych o wartości księgowej 7.580,00 zł, wartość po umorzeniu **758,00 zł**.
8. Magnetronic o wartości księgowej 5.020,00 zł, wartość po umorzeniu **418,33 zł**.
9. Multitrinic o wartości księgowej 3.700,00 zł, wartość po umorzeniu **308,33 zł**.
10. Aparat EKG o wartości księgowej 4.514,00 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**.

[Podpis]

11. Inhalator o wartości księgowej 1.046,15 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
12. Autoklaw o wartości księgowej 7.800,00 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
13. Lacetron GT o wartości księgowej 4.561,21 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
14. Zestaw USG o wartości księgowej 26.200,00 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
15. Komputer zestaw o wartości księgowej 5.520,62 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**.
16. Kserokopiarka o wartości księgowej 1.406,78 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**.

1.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3) W 2014 roku SPZOZ GOZ nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4) SPZOZ GOZ nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy ponieważ nie uzyskał praw własności do budynków i budowli.

1.5) 1.6) W roku obrotowym 2015 w SPZOZ GOZ wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu. Fundusz Zakładu w trakcie roku powiększono o zysk z roku ubiegłego.

1.7) W roku obrotowym 2015 SPZOZ GOZ w Ciepłowodach osiągnął zysk w wysokości 50.744,12 zł, który w całości zostanie przeznaczony na działalność statutową. W trakcie roku obrotowego 2015 Kierownik SP ZOZ kontynuując założenia z roku ubiegłego będzie sukcesywnie dokonywać zmian w planie finansowym w celu wyeliminowania ewentualnych strat w roku bieżącym.

1.8) 1.9) SPZOZ GOZ w roku obrotowym 2015 nie tworzył rezerw.

1.10) Na dzień bilansowy 31.12.2015 r. SPZOZ GOZ nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

1.11) Na dzień 31.12.2015 r. nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.

1.12) SPZOZ GOZ Ciepłowody nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.13) SPZOZ GOZ Ciepłowody nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2. Uzupelniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym. **(Objaśnienia do Rachunku zysków i strat)**

2.1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach prowadzi Działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Ciepłowody. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych zabiegów rehabilitacyjnych,
- odpłatnych dodatkowych szczepień zalecanych.

2.2) SPZOZ GOZ Ciepłowody nie dokonywał w 2015 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności. Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.

2.4) W roku 2015 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.5) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

Rak 21

Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja roczna CIT-8 do Urzędu Skarbowego w Zabkowicach Śląskich.

2.6) SPZOZ GOZ Ciepłowody sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

2.7) W 2015 roku SPZOZ GOZ nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

2.8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - **Nie dotyczy.**

2.9) Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).

2.10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - **Nie dotyczy.**

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

4. Informacje uzupełniające – pracownicy i organy nadzorcze

4.1) W SPZOZ GOZ Ciepłowody na dzień 31.12.2015 roku były zatrudnione 3 osoby w ramach umowy o pracę (w tym jedna umowa na czas określony do dnia 31.12.2017 roku oraz dwie umowy zawarte na czas nieokreślony).

4.2) 4.3) Zakład nie dokonuje wypłat wynagrodzeń, ani nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

5. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego

5.1) W roku obrotowym 2015 nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

5.2) Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

5.3) W 2015 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SPZOZ GOZ oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe figuruje w ewidencji księgowej na koniec roku 2015 r. zostały zinwentaryzowane, a ich wartość porównana z zapisami w księgach rachunkowych. W bilansie w części AKTYWA poz. A. - wykazano rzeczowy majątek trwały w wartości netto w kwocie łącznej 9.312,66 zł. W księgach inwentarzowych oraz na kontach księgowych wykazywane są środki trwałe o niskiej wartości, które są w całości umarżane w chwili oddania do użytkowania.

Aktywa obrotowe stanowią: należności i środki pieniężne:

- **Należności krótkoterminowe**, które wykazano w łącznej kwocie 153.441,73 zł. - Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald w kwocie 38.886,46 zł – poz. B.II.1a, natomiast w poz. B.II.2a kwota 8.050,00 zł, tj. kwota należności wymagalnej od firmy, przeciw której SP ZOZ wystąpił na drogę postępowania sądowego o zapłatę kwoty 7.800,00 zł oraz kwota 250,00 zł, czyli należność niewymagalna od Fundacji Stowarzyszenie na Rzecz Chorych na Stwardnienie Rozsiane z Wrocławia za wykonanie usług rehabilitacyjnych podopiecznemu należącemu do Stowarzyszenia.

- **Inwestycje krótkoterminowe**. Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunku bankowym i kasie. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek w wysokości 100.202,01 zł. Stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 1,00 zł, co potwierdziła inwentaryzacja na dzień 31.12.2015 r.

Kapitał własny został wykazany w kwocie 107.583,95 zł po powiększeniu o zysk przekazany na działalność statutową za rok 2014.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

- **Zobowiązania krótkoterminowe.** Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został zinventaryzowany w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald z kontrahentami w łącznej wysokości 4.426,28 zł (B.III).

- **Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń** i innych świadczeń zostały wykazane w kwocie do zapłaty:

- PDOF w terminie przewidzianym przepisami za wynagrodzenie naliczone pracownikom do dnia 31.12.2014 roku w wysokości 20,00 zł.

- składki na ZUS w terminie przewidzianym przepisami za wynagrodzenie naliczone pracownikom do dnia 31.12.2014 roku w wysokości 441,59 zł.

- **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** wykazano w kwocie naliczonej do zapłaty 43,58 zł tytułem wyrównania wynagrodzenia za miesiąc październik-grudzień 2015 roku.

6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

7. Informacje o połączonych jednostkach

Nie dotyczy.

8. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności.

Nie dotyczy.

9. Inne informacje

Nie dotyczy.

2016
24 LUT. 2016
Główna Księgowa
Elżbieta Myślińska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Ciepłowodach
mgr Bogumiła Kolkowska-Zawada