

UCHWAŁA NR XXII/128/2016
RADY GMINY W STRAWCZYNIE
z dnia 28 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie za 2015 r.
oraz wniosku o przeznaczeniu zysku na zwiększenie Funduszu Zakładu**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), Rada Gminy **uchwala** co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe samodzielnego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie za 2015 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans na dzień 31 grudnia 2015 r.,
- 3) rachunek zysków i strat – wariant porównawczy,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Zysk wypracowany w wysokości **26 209,50 zł** zostanie przekazany na zwiększenie Funduszu Zakładu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Kierownikowi jednostki i Wójtowi Gminy Strawczyn.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


mgr Arkadiusz Wilczkowski

Sprawozdanie finansowe
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie
sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego***
- II. Bilans na dzień 31.12.2015***
- III. Rachunek zysków i strat- wariant porównawczy***
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia***

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa i siedziba, wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie

ul. Ogrodowa 2

26-067 Strawczyn

NIP 959-12-93-753

REGON 290674682

Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym 2015 było udzielania ludności świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. SPZOZ Strawczyn realizuje usługi w zakresie opieki medycznej służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.

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 Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie.

SPZOZ w Strawczynie powstał 01.01.1999 r. w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. SPZOZ jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000001459 oraz w księdze rejestrowej pod numerem 000000014608.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas działania Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie zgodnie ze Statutem jest nieograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem tj. od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ, 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 znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Określa się rok obrotowy i okres sprawozdawczy jako rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

1) dziennik,

- 2) księgę główną,
- 3) księgi pomocnicze,
- 4) zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- 5) wykaz składników aktywów i pasywów.

Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Bez względu na technikę prowadzenia ksiąg rachunkowych dziennik powinien umożliwiać uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

2. Zapisy w dzienniku muszą być kolejno numerowane, a sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły. Sposób dokonywania zapisów w dzienniku powinien umożliwiać ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi.

Konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym. Na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku zdarzeń, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu. Zapisów na określonym koncie księgi głównej dokonuje się w kolejności chronologicznej.

Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont), komputerowych zbiorów danych, uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej.

1. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:

- 1) środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- 2) rozrachunków z kontrahentami,
- 3) rozrachunków z pracownikami, a w szczególności jako imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników zapewniającą uzyskanie informacji, z całego okresu zatrudnienia.
- 4) kosztów i istotnych dla jednostki składników aktywów,

Zestawienie obrotów i sald na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zawierające:

- 1) symbole lub nazwy kont,
- 2) salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,
- 3) sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Obroty tego zestawienia powinny być zgodne z obrotami dziennika lub obrotami zestawienia obrotów dzienników częściowych.

Co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się zestawienia sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.

Inwentaryzację przeprowadza się co najmniej na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się w następujący sposób:

- materiały wycenia się w cenie zakupu,
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w każdym przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w chwili przyjęcia do używania jest wyższa niż 3.500 zł. Odpisów należy naliczać nieprzerwanie w równej wysokości począwszy od pierwszego dnia miesiąca, w którym przyjęto środek trwały do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg ustalonego planu określającego stawki procentowe i kwoty rocznych odpisów umorzeniowych poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o wartości poniżej 3.500 zł i przewidywanym okresie użyteczności powyżej 12 miesięcy w miesiącu przyjęcia do użytkowania są zaliczane bezpośrednio w koszty.

- Należności i zobowiązania wg kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy
- Środki pieniężne na rachunku bankowym wg wartości nominalnej

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2015-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2015	Wartość na dzień 31/12/2015
AKTYWA	2 483 211,84	2 527 056,92
A. Aktywa trwałe	2 236 095,27	2 207 291,63
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 236 095,27	2 207 291,63
1. Środki trwałe	2 236 095,27	2 207 291,63
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	570,00	570,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 133 485,93	2 070 806,25
c) urządzenia techniczne i maszyny	24 609,23	44 782,39
d) środki transportu	0,00	46 986,00
e) inne środki trwałe	77 430,11	44 146,99
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	247 116,57	319 765,29
I. Zapasy	0,00	26 824,40
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	26 824,40
II. Należności krótkoterminowe	185 583,08	195 576,30
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	185 583,08	195 576,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	175 098,62	195 066,69
- do 12 miesięcy	175 098,62	195 066,69
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	10 484,46	509,61
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	55 808,50	90 625,94

Sprawozdanie na dzień 2015-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2015	Wartość na dzień 31/12/2015
I. Krótko terminowe aktywa finansowe	55 808,50	90 625,94
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	55 808,50	90 625,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55 808,50	90 625,94
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 724,99	6 738,65
PASYWA	2 483 211,84	2 527 056,92
A. Kapitał (fundusz) własny	1 250 072,51	1 276 282,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 259 962,61	1 250 072,51
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	-9 890,10	26 209,50
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 233 139,33	1 250 774,91
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	95 024,60	10 183,75
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	95 024,60	10 183,75
a) kredyty i pożyczki	95 024,60	10 183,75
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	25 196,92	118 480,83
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	21 354,15	115 990,33
a) kredyty i pożyczki	0,00	24 667,65
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 554,92	20 929,46
- do 12 miesięcy	13 554,92	20 929,46
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	542,00	26 823,22
h) z tytułu wynagrodzeń	1 444,03	36 068,02
i) inne	5 813,20	7 501,98

Sprawozdanie na dzień 2015-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2015	Wartość na dzień 31/12/2015
3. Fundusze specjalne	3 842,77	2 490,50
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 112 917,81	1 122 110,33
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 112 917,81	1 122 110,33
- długoterminowe	1 112 917,81	1 122 110,33
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- Dotacje rozwojowe	0,00	0,00

31.03.2016

KSIĘGOWA

mgr Magdalena Picheta

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w STRAWCZYNIE
Gminny Ośrodek Zdrowia
26-067 Strawczyn, ul. Ogrodowa 2
tel. 30-38-006
REGON 290674682. NIP 959-12-93-753

Kierownik
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Strawczynie
mgr inż. Marek Zelazny

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 2015-01-01 - 2015-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2014	Wartość na dzień 31/12/2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 080 019,47	2 330 894,51
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 080 019,47	2 330 894,51
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 118 575,04	2 361 201,95
I. Amortyzacja	115 413,95	97 481,06
II. Zużycie materiałów i energii	191 122,41	236 456,62
III. Usługi obce	294 096,58	324 847,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 841,00	1 492,90
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 263 878,24	1 428 826,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	241 782,83	267 528,65
Podróże służbowe	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 440,03	4 569,00
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-38 555,57	-30 307,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	39 197,55	60 007,83
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
IV. Dotacje rozwojowe	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	583,35	28,04
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	58,63	29 672,35
G. Przychody finansowe	743,83	829,68
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	10 692,56	4 292,53
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-9 890,10	26 209,50
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-9 890,10	26 209,50
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-9 890,10	26 209,50

KSIĘGOWA

31.03.2016r.

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy.

Tab. 1 Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
	Środki trwałe razem	2 767 579,01	71 677,42	-	2 836 256,43
	Grunty	570,00	-	-	570,00
	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 367 490,44	-	-	2 367 490,44
	Urządzenie techniczne i maszyny	61 325,00	21 691,42	-	83 016,42
	Środki transportu	29 450,01	49 986,00	-	76 436,01
	Inne środki trwałe	308 743,56	-	-	308 743,56
	Wartości niematerialne i prawne razem	18 070,81	-	-	18 070,81

Tab. 2 Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
	Środki trwałe razem	531 483,74	97 481,06	-	628 964,80
	Grunty	-	-	-	-
	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	234 004,51	62 679,68	-	296 684,19
	Urządzenie techniczne i maszyny	36 715,77	1 518,26	-	38 234,03
	Środki transportu	29 450,01	-	-	29 450,01
	Inne środki trwałe	231 313,45	33 283,12	-	264 596,57
	Wartości niematerialne i prawne razem	18 070,81	-	-	18 070,81

Na koniec 2015r. nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych o kwotę 71677,42. tj. "Urządzenia techniczne i maszyny" o kwotę 21 691,42 - Jednostka otrzymała w nieodpłatne użytkowanie kolektory słoneczne od UG Strawczyn. Zwiększenie nastąpiło również w poz. Środki transportu o kwotę 49 986,00 jednostka zakupiła w 2015r. samochód marki Dacia Dokker.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty jakimi dysponuje jednostka to grunty otrzymane od organu założycielskiego w nieodpłatne

użytkowanie

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie występuje

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występuje

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

Wartość na początek okresu wynosiła 1 259 962,61.

W 2015r. wartość kapitału podstawowego zmniejszyła się o stratę z 2014r. czyli o kwotę 9890,10 i na koniec 2015r. wynosiła 1 250 072,51.

Przepisy art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) wprowadziły obowiązek ustalenia kwoty odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1.07.2011 r. fundusz założycielski SPZOZ. W związku z powyższym jednostka w 2012r. przekięgowała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011 r. Wartość ta odpowiada kwocie niezamortyzowanej części środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Nie występuje

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Działalność SPZOZ za rok obrotowy 2015 zamknęła zyskiem w wysokości 26 209,50.

Zysk zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie wystąpiły, SPZOZ w roku obrotowym 2015 nie tworzył rezerw.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie wystąpiły

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty.

Na dzień 31.12.2015r. zobowiązania długoterminowe wynoszą 10 183,75. Są to zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów na spłatę zobowiązań powstałych w wyniku rozbudowy ośrodka zdrowia.

Spłata kredytu przewidywana na dzień 2016.04.30.

Na dzień 31.12.2015r. zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 121 485,83 z czego kwota 24 667,65 to zobowiązanie z tyt. kredytu przeznaczonego na zakup samochodu dla SZOZ w Strawczynie.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W związku art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) jednostka przeksięgowała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych wartość 1 205 717,78. W związku z naliczeniem amortyzacji w roku 2015 od środków trwałych sfinansowanych z dotacji z rozliczeń międzyokresowych przychodów wyksięgowano kwotę 36 112,40.

W 2015 SPZOZ otrzymał Uchwałą Rady Gminy w Strawczynie dotację celową na zakupu środka trwałego (samochód). W związku z powyższym otrzymana kwota dotacji tj. 20 000,00 zwiększyła rozliczenia międzyokresowe przychodów.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie występują

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także weksłowe:

Nie dotyczy

Część II.

Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Strawczyn. 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 badań diagnostycznych niefinansowanych w zakresie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia
- odpłatnych badań profilaktycznych świadczonych na rzecz zakładów pracy,
- z wynajmu gabinetów.

Dane obrazujące strukturę rzeczową przychodów z działalności w 2015r. odzwierciedla poniższa tabela:

lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2014	Rok obrotowy 2015
I.	Sprzedaż usług medycznych dział Podstawowej	2 080 019,47	2 330 894,51
	1. Narodowy Fundusz Zdrowia	1 942 786,06	2 202 512,01
	a. POZ	1 701 432,06	1 944 797,26
	b. Ginekologia	96 390,00	94 383,50
	c. Rehabilitacja	102 682,00	121 753,00
	d. Neurologia	42 282,00	41 578,25
	2. Sprzedaż własna	137 233,41	128 382,50
	a. wynajem gabinetów, badania profilaktyczne	137 233,41	128 382,50

Informacja o kosztach wg rodzajów przedstawia poniższa tabela:

lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2014	Rok obrotowy 2015
1	Amortyzacja	115 413,95	97 481,06
2	Zużycie materiałów i energii	191 122,41	236 456,62
3	Usługi obce	294 096,58	324 847,12
4	Podatki i opłaty	1 841,00	1 492,90
5	Wynagrodzenia	1 263 878,24	1 428 826,60
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	241 782,83	267 528,65
7	Pozostałe koszty rodzajowe	10 440,03	4 569,00
	RAZEM	2 118 575,04	2 361 201,95

1. SPZOK Strawczyn nie dokonywał w 2015 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.
2. 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.

Na dzień bilansowy dokonano spisu z natury zapasu materiałów i wyceniono je na podstawie cen nabycia z ostatnich faktur

3. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej 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.

4. SPZOK Strawczyn sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

5. W 2015 roku SPZOK nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

6. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe -

W 2015 roku SPZOK w Strawczynie zakupił samochód marki Dacia Dokker o wartości 46 986,00 czego 43% stanowiło dofinansowanie z Urzędu Gminy natomiast 57% wkład własny SPZOK oraz zestawy komputerowy i laptopy sfinansowane z dotacji UG Strawczyn w wysokości 15 000,00 oraz środków własnych. Na 2016r. SPZOK planuje zakup sterylizatora, spirometru, dwóch aparatów EKG oraz 6 kamer do monitoringu.

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

8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - *Nie występuje.*

Część III.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

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

Część IV.

1. SPZOK w roku obrotowym nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i wynik finansowy jednostki.

2. SPZOK nie zawierał również istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi w tym z osobą która jest powiązana z organem zarządzającym, nadzorującym i administrującym jednostkę.

3. SPZOZ nie zawarł transakcji z innymi jednostkami powiązanymi.

4. Informacje o zatrudnieniu

W 2015r. SZOZ w Strawczynie zatrudniał 21 osoby na etacie, w tym:

- 4 lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej (2 osoby - pełny etat, 1 osoba 3/5 etatu, 1 osoba - 1/2 etatu)
- 6 pielęgniarek (wszystkie na pełny etat, w tym 2 pielęgniarki szkolne)
- 1 położna (pełny etat)
- 2 rehabilitantki (pełny etat) oraz jedna na umowę na zastępstwo
- 2 laborantki (1 osoba- pełny etat, 1 osoba - 3/5 etatu)
- 2 sprzątaczk (pełny etat)
- 1 konserwator - kierowca (pełny etat)
- 1 księgowa (pełny etat)
- 1 kadrowa (pełny etat)
- 1 rejestratorka (pełny etat)

oraz osoby na umowy cywilnoprawne w tym:

- 3 pediatrów, 6 lekarzy rodzinnych i innych specjalności , 2 neurologów, 1 diagnostę laboratoryjnego, 2 pielęgniarki, 1 sprzątaczkę.

Część V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym okresu sprawozdawczego w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty
Nie dotyczy.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym tj. 31.12.2015 r. nie wystąpiły zdarzenia, które mogły by znacząco wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy uwzględnieniu wszystkich nadrzędnych zasad rachunkowości, a przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego, przyjęto zasadę kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednym z podstawowych założeń przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania było zapewnienie porównywalności zawartych w nich danych. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są spójne z zasadami stosowanymi w latach ubiegłych.

Część VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

SPZOZ nie brał udziału we wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji.

2. Informacje o transakcjach Jednostki ze spółkami powiązanymi.

SPZOZ nie posiada udziałów w spółkach.

Niniejsza informacja zawiera 15 stron wraz z tabelami które stanowią jej integralną część.

31.05.2016

KSIĘGOWA

Melcho
mgr Magdalena Picheta

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w STRAWCZYNIE
Gminny Ośrodek Zdrowia
26-067 Strawczyn, ul. Ogrodowa 2
tel. 30-38-006
REGON 290574682 NIP 959-12-93-753

Kierownik
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Strawczynie
Marek Żelazny
mgr inż. Marek Żelazny