

UCHWAŁA Nr XXI/137/2016
RADY GMINY SOBKÓW
z dnia 23 czerwca 2016 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sobkowie za 2015 rok.**

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r, poz. 446), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz.330 z późn. zm.), art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.), Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2015 rok Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie, składające się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2015 r,
2. Rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2015 r,
3. Informacji dodatkowej i objaśnień wraz z załącznikami.

§ 2

Zatwierdza się propozycję Kierownika Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej, aby zysk za 2015 rok w wysokości 38 070,25 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sobków oraz Kierownikowi Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY -
RADY GMINY SOBKÓW
Ryszard Dębiński

UZASADNIENIE

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r, poz. 446), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Rada Gminy podejmuje Uchwałę.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY SOBKÓW
Ryszard Dębiński

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2015

Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie, ul. Źródłowa 3

Obejmujące:

1. Wprowadzenie	str. 1 - 2
2. Bilans	str. 3 - 4
3. Rachunek zysków i strat	str. 5
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia	str. 6 - 9
wraz z załącznikami Nr 1- 11	str. 10-18

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FIANSOWEGO

Przedmiotem działalności Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie, wpisanego do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000005961 oraz w Rejestrze Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonym przez Wojewodę Świętokrzyskiego pod numerem 26-14725, Regon: 290483953, identyfikator podatkowy: 656-18-59-510 jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej
- świadczeń pielęgniarstwa środowiskowego i szkolnego
- świadczeń w zakresie ginekologii i położnictwa
- świadczeń ogólnostomatologicznych

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych i groszach.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Stwierdza się, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jej działalności.

Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121 z 1994 r. z późniejszymi zmianami), Ustawa z dnia 30.08.1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 14 z 2007 r. z późniejszymi zmianami) oraz Ustawa z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (DZ.U. Nr 112 poz.654 z 2011 r. z późniejszymi zmianami).

Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się liniowo wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł umarzone są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego czy wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł umarzone są poprzez jednorazowy odpis w ciężar kosztów w momencie wydania ich do użytkowania.
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg ceny nabycia.
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość.

Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.

- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
- fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
- Zakupione materiały, w tym biurowe, leki, środki farmaceutyczne, opał itp. są ewidencjonowane w cenach zakupu bezpośrednio w koszty Zakładu w dniu ich zakupu, przy czym, na dzień bilansowy dokonuje się wyceny i korekty kosztów o wartość stanu leków, środków farmaceutycznych i opału stwierdzonego drogą spisu z natury przez Komisję inwentaryzacyjną.

Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4.

Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są w roku obrotowym, którego dotyczą.

Nie dokonuje się tworzenia rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne pracowników z uwagi na to, że nie zmieniają one w sposób istotny wyniku finansowego.

Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z braku możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Niniejsze sprawozdanie składa się z:

- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2015 r.
- rachunku zysków i strat za 2015 r.
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sobków, 24.03.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Głita

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

KIEROWNIK
Gminnego Zespołu w Olsztynie
w Sobkowie

mgr Andrzej Długosz

.....
Podpis Kierownika jednostki

EXPERT PL
Trial

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2015 roku

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014 r.	31.12.2015 r.			31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
A	Aktywa trwale	69 239,84	111 267,32	A	Kapitał (fundusz) własny	648 007,25	686 077,50
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	42 591,19	42 591,19
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	561 144,69	605 416,06
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale	69 239,84	80 523,51	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	69 239,84	80 523,51	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	44 271,37	38 070,25
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	42 697,38	38 339,70	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 645,82	69 598,39
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	26 542,46	42 183,81	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	53 645,82	69 598,39
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	53 645,82	69 598,39
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	30 743,81	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	30 743,81	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	632 413,23	644 408,57	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 562,85	19 788,02
I	Zapasy	12 670,37	17 868,93		– do 12 miesięcy	13 562,85	19 788,02
1	Materiały	12 670,37	17 868,93		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	38 582,97	48 310,37
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	103 684,27	121 079,75	i)	inne	1 500,00	1 500,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	103 684,27	121 079,75		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	103 684,27	121 079,75				
	– do 12 miesięcy	103 684,27	121 079,75				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Investycje krótkoterminowe	512 495,63	501 884,87				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	512 495,63	501 884,87				
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	512 495,63	501 884,87				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	512 495,63	501 884,87				
	– 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	3 562,96	3 575,02				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	701 653,07	755 675,89		PASYWA razem (suma poz. A i B)	701 653,07	755 675,89

GLÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Glińska

2016.03.24

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

KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Opieki Złotokosy
w Złotokosie

mgr Adam J. Długosz

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 198 863,75	1 346 759,61
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 198 863,75	1 346 759,61
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	1 224 506,91	1 373 813,30
I	Amortyzacja	29 797,10	32 515,87
II	Zużycie materiałów i energii	113 448,39	131 843,85
III	Usługi obce	201 905,36	253 832,04
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 599,00	8 663,50
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	718 360,81	785 406,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	141 074,78	152 612,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 321,47	8 938,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	25 643,16	27 053,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	63 384,57	60 855,03
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	63 384,57	60 855,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	37 741,41	33 801,34
G	Przychody finansowe	6 529,96	4 268,91
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	6 529,96	4 268,91
	– 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	0,00	0,00
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)	44 271,37	38 070,25
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)	44 271,37	38 070,25
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)	44 271,37	38 070,25

Gr.ÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Glita

2016.03.24

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

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Soddkowie

mgr Andrzej Długosz

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

- Załącznik Nr 1 Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2015r.

- Załącznik Nr 2 Zmiany w stanie środków trwałych na dzień 31.12.2015 r.

W jednostce nie wystąpiły środki trwałe w budowie.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – nie występują
3. Nie występuje 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. - Załącznik Nr 3
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występują
5. Kapitały (fundusze) własne.
Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) założycielskiego i funduszu zakładu.
- Załącznik Nr 4
6. Propozycja co do podziału zysku za rok obrotowy.
Zysk za 2015 rok w kwocie 38.070,25 zł GZOZ przeznaczy na zwiększenie funduszu zakładu, który po zwiększeniu wynosić będzie 643.486,31 zł.
- Załącznik Nr 5

-
7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - *nie występują*.
Nie tworzy się rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne pracowników z uwagi na to, że nie zmieniają one w sposób istotny wyniku finansowego.
Nie tworzy się rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z braku możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych.
8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego .
Ponieważ nie występują należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane, nie tworzy się odpisów aktualizujących takie należności.
- *Załącznik Nr 6 Odpisy na należności krótkoterminowe*
9. Podział zobowiązań długoterminowych –
Nie występują zobowiązania długoterminowe.
- *Załącznik Nr 7 Zobowiązania długoterminowe*
10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
W czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów występują kwoty:
3.575,02 zł – jest to opłacone na 2016 r. ubezpieczenie majątkowe w PZU oraz
30.743,81 zł- jest to koszt remontu dachu Ośrodka Zdrowia w Osowie rozliczany w kosztach przez okres trzech lat od dnia poniesienia kosztu do VIII 2018 roku.
- *Załącznik Nr 8 Rozliczenia międzyokresowe*
11. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
12. Nie występują zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe z wyodrębnieniem informacji dotyczących gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych .
13. Jednostka nie posiada zobowiązań wobec jednostki samorządu terytorialnego i jednostek powiązanych.
14. Jednostka nie posiada należności od jednostki samorządu terytorialnego i jednostek powiązanych.
-

II

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych wynoszą 95,39% ogółu przychodów.

Przychody te wzrosły w stosunku do roku 2014 o 12,34%. Miało na to wpływ zwiększenie stawki kapitacyjnej za usługi medyczne.

Pozostałe przychody operacyjne (przychody z czynszu i sprzedaży energii ciepłej) wynoszą 4,31% ogółu przychodów.

Spadły w stosunku do roku 2014 o 3,99%.

Było to spowodowane mniejszymi wpływami z tytułu czynszu.

Obniżka stóp procentowych wpłynęła na zmniejszenie przychodów finansowych od lokat o 34,62% w stosunku do roku 2014.

- Załącznik Nr 9

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa

2. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

3. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

- Załącznik Nr 10 Podatek dochodowy

Zakład Opieki Zdrowotnej w Sobkowie 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.

5. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe -
- nie wystąpiły.

III.

Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

IV

Zagadnienia osobowe

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.
- Załącznik Nr 11 Informacja o zatrudnieniu

V

Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące porównywalności sprawozdania finansowego

1. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
2. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które należałoby uwzględnić w bilansie i rachunku zysków i strat.
3. Jednostka nie dokonała w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
4. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
5. Nie stwierdza się zagrożenia kontynuacji działalności jednostki.
6. Nie wystąpiły inne informacje, nie wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Sobków, 2016.03.24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... *Grzegorz Głiza*

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

KIEROWNIK
Gimnazjalnego Zespołu Szkół Złotostawskiej
w Sobkowie

..... *mgr Andrzej Długosz*

Podpis Kierownika jednostki

Gminny Zakład Opieki
Zdrowotnej
w Sobkowie

Sprawozdanie finansowe za okres:
01.01.2015r. - 31.12.2015r

Załącznik Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty			Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramo- wanie	Inne		
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia				6 545,44			6 545,44
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne - dotacje							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	6 545,44	0,00	0,00	6 545,44
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia				6 545,44			6 545,44
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	amortyzacja za okres							0,00
b	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
c	trwała utrata wartości							0,00
d	inne							0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
f	trwała utrata wartości							0,00
g	inne							0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	6 545,44	0,00	0,00	6 545,44
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sobków, 2016.03.24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Groźnyś-Olga

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sobkowie

mgr Andrzej Długosz

EXPERT PDF
Trial

Gminny Zakład Opieki
 Zdrowotnej
 w Sobkowie

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015 - 31.12.2015r.

Załącznik Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

Lp.	Tytuł	prawo wieczyste go użytkowa	lokale i obiekty inżynierii ładowej i	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia			92 353,44		248 878,10	341 231,54
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	43 799,54	43 799,54
a	zakup środków trwałych			0,00		43 799,54	43 799,54
b	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
h	pozostałe - aport						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż						0,00
c	likwidacja						0,00
d	aport						0,00
e	darowizny przekazane						0,00
g	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	92 353,44	0,00	292 677,64	385 031,08

Lp.	Tytuł	tym prawo wieczyste go użytkowa nia	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
(umorzenie)							
1	Bilans otwarcia			49 656,06		222 335,64	271 991,70
2	Zwiększenia	0,00	0,00	4 357,68	0,00	28 158,19	32 515,87
a	amortyzacja za okres			4 357,68		28 158,19	32 515,87
b	trwała utrata wartości						0,00
c	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż						0,00
b	likwidacja						0,00
c	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	54 013,74	0,00	250 493,83	304 507,57
5	okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	38 339,70	0,00	93 597,36	80 523,51

Sobków, 2016.03.24r.

Główny Księgowy

Grzegorz Glita

KIEROWNIK
 Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Sobkowie

mgr Andrzej Długosz

EXPERT PDF
 Trial

Załącznik Nr 3

Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

NIE DOTYCZY

Lp.	Tytuł	31.12.2014 r.		31.12.2015 r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2015r.
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:	0,00	0,00
a	w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00
2	Inne środki trwałe pozabilansowe	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Sobków, 2016.03.24

Główny Księgowy

Grażyna Glińska

KIERUJĄCY
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sobkowie
mgr Andrzej Długosz

Załącznik Nr 4

Kapitał(fundusz) własny

Kapitał (fundusz) własny	Stan na 01.01.2015 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015r.
1. Kapitał (fundusz) – podstawowy	42 591,19	0,00	0,00	42 591,19
2. Kapitał (fundusz) zapasowy	605 416,06	0,00	0,00	605 416,06
3. Wynik finansowy 2015 roku	0,00	38 070,25	0,00	38 070,25
Razem	42 591,19	0,00	0,00	686 077,50

Załącznik Nr 5

Przeznaczenie zysku za 2015 rok

Tytuł	Wartość
Kapitał(fundusz) zapasowy stan na 01.01.2015 r.	605 416,06
Wynik finansowy za 2015 rok (zysk)	38 070,25
Kapitał (fundusz) zapasowy razem:	643 486,31

Sobków, 2016.03.24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grzegorz Gliński

KIEROWNIK
 Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Sobkowie

mgr Andrzej Długosz

Gminny Zakład Opieki
Zdrowotnej
w Sobkowie

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2015 - 31.12.2015 r.

Załącznik Nr 6

Odpisy na należności krótkoterminowe

Nie występują

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2014r.			Stan na 31.12.2015r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy						
b	Inne						
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sobków, 2016.03.24

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gracyna Głita

KIEROWNICZKA
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sobkowie
mgr Andrzej Dziugała

eXPert PDF
Trial

Gminny Zakład Opieki
Zdrowotnej
w Sobkowie

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2015 - 31.12.2015 r.

Załącznik Nr 7

Zobowiązania długoterminowe

Nie występują

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Tytuł zobowiązania	Wartość	Wartość
			zobowiązania na dzień 31.12.2014 roku	zobowiązania na dzień 31.12.2015 roku
			[ZŁ]	[ZŁ]
1	Zobowiązania - Pożyczka i kredyt	pożyczka i kredyt	0,00	0,00
	Razem		0,00	0,00
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
	Razem		0,00	0,00
1	Zobowiązania wekslowe	weksel	0,00	0,00
	Razem		0,00	0,00
1	Zobowiązania publicznoprawne	podatek pdof	0,00	0,00
2	Zobowiązania publicznoprawne	podatek VAT	0,00	0,00
3	Zobowiązania publicznoprawne	ZUS	0,00	0,00
4	Zobowiązania publicznoprawne	podatek pdop	0,00	0,00
	Razem		0,00	0,00
1	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	wynagrodzenia	0,00	0,00
	Razem		0,00	0,00
1	Pozostałe zobowiązania	inne	0,00	0,00
	Razem		0,00	0,00
RAZEM			0,00	0,00

Sobków, 2016.03.24

GLÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Głita

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sobkowie
mgr Andrzej Długosz

eXPert PDF
Trial

Gminny Zakład Opieki
Zdrowotnej
w Sobkowie

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2015 - 31.12.2015r.

Załącznik Nr 8

Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2015r.
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3562,96	34 318,83
	-koszty remontu dachu - Ośrodek Zdrowia w Osowie		30 743,81
	-opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze z tyt. wynajmowanych pomieszczeń,	0,00	0,00
	-opłacone z góry (za przyszłe lata) ubezpieczenia majątkowe,	3 562,96	3 575,02
	inne	0,00	0,00
2	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym z tyt. długoterminowych umów o usługi	0,00	0,00
3	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
	RAZEM	3 562,96	34 318,83

Sobków, 2016.03.24

Główny Księgowy

Grzegorz Głita

KIEROWNICZKA
Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Sobkowie

mgr Andrzej D.

eXPert PDF
Trial

Gminny Zakład
Opieki Zdrowotnej
w Sobkowie

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2015. - 31.12.2015 r.

Załącznik Nr 9

Przychody netto ze sprzedaży - struktura rzeczowa

Lp.	Rodzaj przychodów	Przychody ogółem 2014 rok	Przychody ogółem 2015 rok	Struktura %	Dynamika %
				2015 r.	2015/2014
1	Przychody ogółem	1 268 778,28	1 411 883,55	100,00	111,28
	w tym:				
	- świadczenia zdrowotne	1.198.863,75	1.346.759,61	95,39	112,34
	- pozostałe przychody	63.384,57	60.855,03	4,31	96,01
	- przychody finansowe	6.529,96	4.268,91	0,30	65,38

Sobków, 2016.03.24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Głuch

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sobkowie

mgr Andrzej Młogosz

Zestawienie Nr 10

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto(strata)	38 070,25
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	0,00
	koszty operacyjne	0,00
a	niezapłacony ZUS	
b	pozostałe	
	pozostałe koszty operacyjne	0,00
a	pozostałe	0,00
	koszty finansowe	0,00
	straty nadzwyczajne	0,00
a		
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	(1 400,00)
	przychody operacyjne	0,00
	pozostałe przychody operacyjne	(1 400,00)
	przychody finansowe	0,00
	zyski nadzwyczajne	0,00
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
5	Dochód / strata podatkowa	36 670,25
6	Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	36 670,25
7	Odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych	
8	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0
9	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19
10	Podatek dochodowy od osób prawnych 19 % za 2015 r.	0
11	Podatek dochodowy od osób prawnych dot.2014 r. po korekcie zaksięgowany w 2015	0
12	Razem podatek dochodowy	0

Załącznik Nr 11

Zatrudnienie

Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe, w przeliczeniu na pełne etaty

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie w okresie sprawozdawczym
1	Lekarze	3
2	Pielęgniarki	5
3	Pałacze c.o.	2
4	Obsługa gospodarcza(sprzątaczk)	2
5	Obsługa administracyjna	2
	Zatrudnienie ogółem w osobach:	14

Główny Księgowy

Grażyna Glińska

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sobkowie
mgr Andrzej Długosz

Sobków, 2016.03.24

OŚWIADCZENIE

Na podstawie art.64 pkt 1 p. pkt 4 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, sprawozdanie finansowe Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie za 2015 rok nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

KIEPŁAN WIK
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sobkowie

mgr Andrzej Długosz