

UCHWAŁA Nr XXIV/100/2016
Rady Gminy Tczów
z dnia 10 czerwca 2016 roku

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów
za 2015 rok.**

Na podstawie art.18 ust 2 pkt15 Ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz.U z 2016 r. poz.446 / oraz art. 3 ust.1 pkt 7 i art.53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz.330 z późn.zm. / Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1.

- 1.Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały
2. Sprawozdanie o którym mowa w ust. 1 składa się z :
 - a/ bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r.,
 - b/ rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2015-31.12.2015r.
 - c/ wprowadzenia do sprawozdania i informacji dodatkowej.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tczów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Horizonty
Piotr Woźniak

**Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIV/100/2016
Rady Gminy Tczów
z dnia 10 czerwca 2016 roku**

**Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej Gminy Tczów za rok 2015.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania .

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów zwany w dalszej części SP ZOZ Gminy Tczów jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej . Organem założycielskim zakładu jest Rada Gminy w Tczowie zwana podmiotem tworzącym . Siedziba znajduje się w Tczowie nr 28.

SP ZOZ Gminy Tczów został zarejestrowany w KRS pod numerem 0000246938 w dniu 13.12.2005 roku ,zakład posiada osobowość prawną.

SP ZOZ Gminy Tczów figuruje także w Rejestrze Zakładów Opieki Zdrowotnej województwa mazowieckiego z numerem księgi rejestrowej 000000020314.

SP ZOZ Gminy Tczów posiada numer REGON 140354896 oraz numer NIP 811-17-23-639.

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych da ludności zamieszkałej na stałe lub czasowo w obszarze działania zakładu. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności . Nie stwierdzono zagrożeń w tym zakresie.

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz zgodnie z polityką rachunkowości SP ZOZ Gminy Tczów określoną zarządzeniami Kierownika zakładu .

Przyjęto następujące regulacje szczegółowe :

- 1./ Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.
- 2./ Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową , dane liczbowe wykazane są w złotych i groszach . Sprawozdanie sporządzone jest na podstawie wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie .
- 3/. Rachunek strat i zysków sporządza się w wariantcie porównawczym.
- 4./Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się .
- 5/.Stosując zasadę memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące danego okresu . Ma to zastosowanie w przypadku dostaw towarów i usług zrealizowanych na rzecz jednostki w zamykanym roku obrotowym ale zafakturowanych przez dostawców w następnym roku.

- 6./ Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej aktywów obrotowych,
- wartość materiałów zakupionych na potrzeby zakładu odpisuje się w koszty w dniu ich zakupu ,
- na magazyn przyjmuje się szczepionki ,które łącznie z usługą szczepienia odsprzedawane są pacjentom .
- 7/. Do wyceny stanu i rozchodu magazynu przyjmuje się metodę rzeczywistych cen zakupu.
- 8/. Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się .
- 9/. Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do użytkowania / wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo, które amortyzuje się w miesiącu przyjęcia do użytkowania .
Środki amortyzuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową .
Zakład stosuje liniową metodę amortyzacji .
Do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych .
W SP ZOZ Gminy Tczów dokonuje się kwartalnego odpisu amortyzacyjnego. Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta w roku, za który sporządza się sprawozdanie wynosi 3 500,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka do używania. Przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych, a ich ewidencja prowadzona jest pozaksięgowo.
- 10/. Załącznikami sprawozdania finansowego są :
- bilans zakładu na dzień 31.12.2015 r./ załącznik nr 1/
 - rachunek strat i zysków w wariantcie porównawczym za okres od 01.01.2015 do dnia 31.12.2015 r. / załącznik nr 2/.

II. Wyjaśnienia i informacje dodatkowe do bilansu oraz rachunku strat i zysków .

- 1.Za 2015 rok środki trwałe zwiększyły się z tytułu modernizacji o kwotę 13.869 zł , i z tytułu zakupów nowych środków trwałych o kwotę 9286,05 zł. Umorzenie środków trwałych za rok 2015 wyniosło 32110,94 zł.
2. Materiały wykazane w bilansie to stan szczepionek na dzień 31.12.2015rok.
3. Wykazane w bilansie należności krótkoterminowe dotyczą rozliczeń wykonanych usług z Narodowym Funduszem Zdrowia w kwocie 62033,85 .Należności nie były wymagalne na koniec 2015 roku .Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty .
4. Inwestycje krótkoterminowe to stan środków na rachunku bankowym na koniec 2015 roku . Stan gotówki w kasie nie wystąpił .

5. Kapitał własny na koniec 2015 roku wynosi 650641,55 zł , w tym : kapitał podstawowy założycielski 100537,32 zł, kapitał własny zysk z lat ubiegłych 510074,84 zł i zysk za rok 2015 - 40029,39 zł.
7. Wykazane zobowiązania to zobowiązania krótkoterminowe. Dotyczyły one usług za energię elektryczną 348, 90 zł , za badania laboratoryjne ,rtg i usg 3706,20 zł , za usługi lekarskie w poradni ginekologicznej 1744,20 zł i wywóz śmieci 92,88 zł . Zobowiązania nie są wymagalne na koniec 2015 roku .
8. Wykazane przychody netto ze sprzedaży w rachunku strat i zysków osiągnięto z umów z NFZ oraz odpłatnych usług medycznych.
9. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiono w dziale B koszty działalności operacyjnej w pozycjach I-VIII w rachunku strat i zysków.
10. Przychody finansowe to odsetki od środków na rachunku bankowym.
12. Szczegółową informację dotyczącą zatrudnienia , dochodów oraz kosztów działalności przedstawiono w informacji z wykonania planu finansowego SP ZOZ Gminy Tczów za rok 2015, w związku z czym zrezygnowano ze szczegółowej informacji w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

III. Wniosek Kierownika Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów w sprawie podziału zysku za rok 2015.

Wypracowany za 2015 rok zysk w kwocie 40029,39 zł wnioskuję przeznaczyć na działalność statutową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów.

Tczów dnia 2016.03.15

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów
lek. med. Mariusz Siernik

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015r.

Aktywa	31.12.2014	31.12.2015	Pasywa	31.12.2014	31.12.2015
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	240 805,88	231 849,99	A. Kapitał (fundusz) własny	610 612,16	650 641,55
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał/fundusz/podstawowy	100 537,32	100 537,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady 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	240 805,88	231 849,99	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	240 805,88	231 849,99	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	509 859,76	510 074,84
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 917,00	1 917,00	VIII. Zysk (strata) netto	215,08	40 029,39
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	200 107,52	207 015,21	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 927,50	6 697,50	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 640,58	5 892,18
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	27 853,86	16 220,28	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			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	5 640,58	5 892,18
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- 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	5 640,58	5 892,18
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			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		
B. Aktywa obrotowe	375 446,86	424 683,74	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 640,58	5 892,18
I. Zapasy	1 167,10	700,80	- do 12 miesięcy	5 640,58	5 892,18
1. Materiały	1 167,10	700,80	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	53 373,04	62 033,85	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe		
b) inne			- krótkoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	53 373,04	62 033,85			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	53 373,04	62 033,85			
- do 12 miesięcy	53 373,04	62 033,85			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	320 906,72	361 949,09			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	320 906,72	361 949,09			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	320 906,72	361 949,09			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	320 906,72	361 949,09			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	616 252,74	656 533,73	Pasywa razem	616 252,74	656 533,73

Tczów dnia 2016.03.15

Suwala Helena
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Sternik Mariusz
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Helena Suwala

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINY TCZÓW
Tczów 28
26-706 TCZÓW

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów
lek. med. Mariusz Sternik

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
Zdrowotnej Gminy Tczów
Tczów 28
NIP-811-17-23-639
Regon -140354896**

Załącznik Nr 2

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres
od dnia 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 r.
(Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	676 945,38	762 351,50
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	676 945,38	762 351,50
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	683 395,41	729 775,00
I. Amortyzacja	27 327,79	32 110,94
II. Zużycie materiałów i energii	38 397,11	39996,77
III. Usługi obce	91 668,90	97 293,13
IV. Podatki i opłaty	1 629,00	1 449,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	425 420,18	456 327,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86 741,54	90 024,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 210,89	12 573,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 450,03	32 576,50
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne		328,80
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		328,8
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 450,03	32 247,70
G. Przychody finansowe	6 665,11	32 247,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	6 665,11	7 781,69
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	215,08	40 029,39
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	215,08	40 029,39
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	215,08	40 029,39

Tczów dnia 2016.03.15

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Suwala Helena

Suwala
Helena Suwala

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINY TCZÓW
Tczów 28
26-706 TCZÓW

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów
Sternik Mariusz

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)