

Projekt

z dnia 18 maja 2016 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY WODZISŁAW**

z dnia 10 maja 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 poz. 446), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.) **Rada Gminy Wodzisław** uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2015 r. Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu określone załącznikami:

1. Bilans na dzień 31.12.2015 r.
2. Rachunek zysków i strat za 2015 r.
3. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2015 r.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy Wodzisław

Stanisława Nowak

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu (GOZ)
28-330 Wodzisław, ul. Ariańska 12

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym było:

1.1 udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia;

1.2 sprawowanie działalności profilaktycznej i podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów regulujących zasady ich wykonywania oraz realizowania zadań z zakresu promocji zdrowia.

2. W skład GOZ wchodzi Gminny Ośrodek Zdrowia w Wodzisławiu oraz filie Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu zlokalizowane w miejscowości Lubcza i Niegosławice, które stanowią własność Gminy Wodzisław.

3. Organem założycielskim Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu jest Rada Gminy Wodzisław.

4. GOZ w Wodzisławiu prowadzi gospodarkę finansową w formie samodzielnego zakładu i pokrywa z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i zobowiązań, na zasadach określonych przez:

- ustawę z dnia 29-09-1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami /jednolity tekst ustawy o rachunkowości Dz.U. z 2013r., poz. 333/;
- ustawę z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej /Dz.U. z 2015r., poz. 618/;
- inne przepisy prawa finansowego i budżetowego.

5. GOZ w Wodzisławiu uzyskuje środki finansowe:

- z Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za udzielanie świadczeń zdrowotnych,
- z odpłatnych świadczeń zdrowotnych,
- z wynajmu pomieszczeń,
- z dotacji budżetowych przyznanych przez organ założycielski,
- darowizn od osób prawnych i fizycznych.

6. W GOZ w Wodzisławiu obowiązuje Statut Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu stanowiący załącznik do uchwały Nr VII/51/2015 Rady Gminy w Wodzisławiu z dnia 30 czerwca 2015r. i uchwały Nr X/64/2015 Rady Gminy w Wodzisławiu z dnia 2 października 2015r.

7. GOZ w Wodzisławiu zarejestrowany jest:

- w Sądzie Rejonowym w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej w dniu 23.01.2001r. pod numerem KRS: 0000003710, data ostatniej aktualizacji 14.10.2015r.;
- w rejestrze zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Świętokrzyskiego w dniu 22.05.1995r. – Księga Rejestrowa Nr 000000014682, data ostatniej aktualizacji 08.09.2015r.;
- w Urzędzie Statystycznym w Kielcach – REGON 290681771, szczególna forma prawna: Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej, REGON jednostki lokalnej o nazwie Gminny Ośrodek Zdrowia w Wodzisławiu 290681771-00026, gdzie 00026 jest liczbą porządkową jednostki lokalnej.
- II US w Jędrzejowie - NIP 656-18-30-417.

8. GOZ w Wodzisławiu posiada osobowość prawną.

9. GOZ w Wodzisławiu na podstawie art. 96 ust. 13 ustawy z dnia 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity Dz.U. z 2011r. Nr 177 poz. 1054 z późn. zm.) jest podatnikiem zwolnionym z VAT.

10. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01-01-2015r. do 31-12-2015r.

11. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

12. Sprawozdanie finansowe sporządzane zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzonych Zarządzeniem Nr 1/2015 Dyrektora Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu z dnia 04.05.2015r., oraz ustawą o rachunkowości z 29-09-1994r. z późniejszymi zmianami.

13. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny z przyjętych zasad rachunkowości:

- a) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) – wycenia się według cen nabycia pomniejszonymi o odpisy umorzeniowe;
- b) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej lub równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także związane z pomocami dydaktycznymi nie zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, a wpisuje się bezpośrednio w ciężar kosztów;

- c) środki trwałe – wyceniono według cen nabycia pomniejszonymi o odpisy umorzeniowe, z tym, że:
- środki trwałe o wartości początkowej do 1.499,99 zł zaliczane były bezpośrednio w ciężar kosztów zużycia materiałów,
 - środki trwałe o wartości początkowej wyższej lub równej 1.500,00 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane były jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane były metodą liniową zgodnie z obowiązującymi przepisami,
 - środki trwałe finansowane z dotacji budżetowych przenosi się na rozliczenia międzyokresowe przychodów;
- d) należności – wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty;
- e) zobowiązania – wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty;
- f) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono według wartości nominalnej;
- g) Fundusz założycielski (podstawowy) odzwierciedla wartość wydzielonej GOZ części mienia państwowego lub komunalnego;
- h) Fundusz zakładu (zapasowy) odzwierciedla wartość majątku GOZ po odliczeniu funduszu podstawowego.
14. Rachunek zysków i strat został sporządzony według wariantu porównawczego.

Wodzisław, dnia 5 maja 2016r.

Sporządził: p.o. Głównego Księgowego
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu
Iłona Gajos

p.o. Głównego Księgowego GOZ
w Wodzisławiu

Zatwierdził: Dyrektor
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu

..... Martin Bekier
Dyrektor GOZ w Wodzisławiu

05.05.2016

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2015

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	79 008,90	67 625,11	A	Kapitał (fundusz) własny	-204 639,24	144 565,73
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-452,13	0,00
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	79 008,90	64 192,11	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	79 008,90	64 192,11				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-112 345,00	-293 358,04
c)	urządzenia techniczne i maszyny	79 008,90	8 160,00	VIII	Zysk (strata) netto	-91 842,11	437 923,77
d)	środki transportu		18 700,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe		37 332,11	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	457 090,18	103 459,66
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	3 433,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek		3 433,00		– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	457 090,18	84 844,23
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	439 129,38	79 411,23
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	173 442,04	180 400,28	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	303,37	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	303,37		d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	257 064,38	45 259,36
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	257 064,38	45 259,36
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	126 342,64	173 752,67	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	73 194,06	23 010,47
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	89 909,53	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	18 961,41	11 141,40
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	17 960,80	5 433,00
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	18 615,43
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	126 342,64	173 752,67	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	18 615,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	117 891,85	171 752,67		– długoterminowe		18 615,43
	– do 12 miesięcy	117 891,85	171 752,67		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	8 450,79	2 000,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	46 796,03	1 927,11				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 796,03	1 927,11				
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	46 796,03	1 927,11				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 796,03	1 927,11				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 720,50				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		252 450,94	248 025,39	PASYWA razem (suma poz. A i B)		252 450,94	248 025,39

p.o. Głównego Księgowego
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu
Ilona Gajos
5.05.2016

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

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu
Marcin Bekier
05.05.2016

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

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 415 740,71	1 684 154,14
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 415 740,71	1 684 154,14
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	1 508 010,82	1 336 268,96
I	Amortyzacja	18 768,26	7 635,97
II	Zużycie materiałów i energii	98 882,01	129 756,00
III	Usługi obce	149 931,93	234 038,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 823,25	7 787,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 061 830,84	803 022,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	151 326,18	144 367,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 448,35	9 659,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	92 270,11	347 885,18
D	Pozostałe przychody operacyjne	428,00	103 898,15
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	428,00	103 898,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	7 256,49
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		7 256,49
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	91 842,11	444 526,84
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	0,00	6 603,07
I	Odsetki, w tym:		6 603,07
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	91 842,11	437 923,77
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	91 842,11	437 923,77
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	91 842,11	437 923,77

p.o. Głównego Księgowego
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu

05.05.2016

Mona Gajon

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

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu

Marek Bekier

05.05.2016

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

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W WODZISŁAWIU

ul. Ariańska 12, 28-330 Wodzisław
tel. 572-908-161, gozwodzislaw@interia.pl,

NIP: 6561830417, REGON: P-290681771, Nr konta: 08 1240 4982 1111 0000 5544 7238



INFORMACJA DODATKOWA

GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA W WODZISŁAWIU (GOZ)
28-330 Wodzisław, ul. Ariańska 12

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015r.

Charakterystyka metod wyceny:

Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oblicza się metodą liniową stosując stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych GOZ w Wodzisławiu nie posiada.
2. Długoterminowych i krótkoterminowych aktywów finansowych GOZ nie posiada.
3. Gminny Ośrodek Zdrowia w Wodzisławiu prowadzi zapisy księgowe w programie finansowo – księgowym – Rewizor GT. Bilans otwarcia wprowadzono do programu na bazie bilansu zamknięcia roku 2014 zatwierdzonego przez władze założycielskie Urzędu Gminy w Wodzisławiu. Celem potwierdzenia rozliczeń GOZ w Wodzisławiu, zgodnie z przepisami rachunkowości, od maja 2015r. sukcesywnie co kwartał były dokonywane uzgodnienia sald zobowiązań i należności z poszczególnymi kontrahentami. GOZ po ustaleniu sald sukcesywnie spłacił zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz większość zadłużenia wobec dostawców towarów i usług. GOZ otrzymał pomoc w finansowaniu działalności ze strony Urzędu Gminy. Istotnym był także stan środków trwałych. Dokonano spisu z natury z dniem 12 maj 2015r. celem określenia stanu faktycznego. Dodatkowo zakupiono z własnych środków ultrasonograf do gabinetu ginekologicznego celem poszerzenia usług medycznych. GOZ otrzymał w formie darowizny ambulans (darczyńca Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego) oraz sprzęt medyczny (darczyńcy sprzętu medycznego: Urząd Gminy Wodzisław,

Budimex S.A.) stanowiący obecnie wyposażenie jednostki. Na koniec roku 2015r. GOZ posiada przeterminowane zobowiązania na poziomie 25%. Pozostałe zobowiązania regulowane są na bieżąco. Zawierane są nowe kontrakty lekarskie i zwiększa się liczba pacjentów.

4. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych przedstawia poniższa tabela.

STAN I RUCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH
(zł)

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia gr./3-6/	Środki transportu	Pozostałe /grupa 8/	RAZEM
A Wartość początkowa stan na 1 stycznia 2015r.	0	248.526,80	30.000,00	142.545,24	421.072,04
Zwiększenia	0,00	0,00	15.000,00	39.998,67	54.998,67
Zmniejszenia	0,00	136.341,35	0,00	142.545,24	278.886,59
Wartość na 31 grudnia 2015r.	0,00	95.865,45	45.000,00	39.998,67	180.864,12
B Umorzenie stan na 1 stycznia 2015r.	0,00	233.155,58	25.250,00	83.657,56	342.063,14
Zwiększenia	0,00	0,00	1.050,00	2.666,56	3.716,56
Zmniejszenia	0,00	129.130,13	0,00	83.657,56	212.787,69
C Stan umorzenia na 31 grudnia 2015r.	0,00	87.705,45	26.300,00	2.666,56	116.672,01
D Wartość netto środków trwałych na 31 grudnia 2015r.	0,00	8.160,00	18.700,00	37.332,11	64.192,11

5. Grunty oraz budynki i budowle nie zostały ujęte w ewidencji księgowej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu - znajdują się w ewidencji księgowej Gminy Wodzisław.
6. Informacja o saldach należności długoterminowych i krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług według stanu na 31 grudnia 2015r. (zł)

Lp.	Treść	Kwota (zł)
1.	Należności krótkoterminowe:	
	Saldo wynikające z ksiąg na 31 grudnia 2015r.	173.752,67
	w tym:	
	- ŚOW Narodowego Funduszu Zdrowia	171.716,53
	- Należności od Dostawców	36,14
	- Pozostałe	2.000,00
1.	Należności długoterminowe:	3.433,00
	Saldo wynikające z ksiąg na 31 grudnia 2015r.	
	- Należności od Pracowników (pożyczki z ZFŚS zaciągnięte w latach ubiegłych i bieżącym roku przed 04.05.2015r.)	
	Razem należności długoterminowe i krótkoterminowe	177.185,67

7. Stan środków pieniężnych (zł)

Wyszczególnienie	Stan na		Zmiany +/ -
	początek roku	koniec roku	
Środki pieniężne w kasie	0,00	364,11	364,11
Środki pieniężne na rachunku bieżącym	46.796,03	1.563,00	-45.233,03
Ogółem według bilansu	46.796,03	1.927,11	- 44.868,92

8. Informacje o zmianach w funduszu własnym:

Wyszczególnienie funduszy	Wartość na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia w ciągu roku (zł)	Zmniejszenia w ciągu roku (zł)	Wartość na koniec roku obrotowego (zł)
Fundusz podstawowy (fundusz założycielski)	- 452,13	452,13	0,00	0,00
Fundusz zapasowy (fundusz zakładu)	-----	-----	-----	-----

Strata netto z 2014r w kwocie 91.842,11 zł pozostaje w księgach nadal na koncie Wyniku finansowego z lat ubiegłych – brak uchwały o prześięgowaniu wyniku na fundusz podstawowy.

9. Kapitały rezerwowe nie występują.

10. Wynik finansowy za rok obrotowy 2015 wyniósł 437.923,77 zł.

Wynik zwiększył fundusz podstawowy (fundusz założycielski) o kwotę 144.565,73 zł po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podjęciu uchwały o prześięgowaniu wyniku finansowego na fundusz podstawowy (fundusz założycielski).

11. Nie występowały rezerwy na początku roku obrotowego oraz w trakcie prezentowanego roku obrotowego nie były tworzone.

12. GOZ nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności.

13. Zobowiązania długoterminowe nie występują. Nie występują również zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ani zobowiązania warunkowe – jednostka nie udzielała gwarancji i poręczeń.

14. Informacja o saldach zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług według stanu na 31 grudnia 2015r. (zł)

Zobowiązania krótkoterminowe – razem 79.411,23zł

a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy 79.411,23zł w tym zobowiązania wymagalne wobec bio-Diagnostyka w kwocie 8.936,40zł oraz Związku Pracodawców w kwocie 11.141,40zł, z czego zobowiązania bieżące:

Lp.	Kontrahent	Nr i data	Kwota (zł)	Termin płatności
1.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezpieczenia społeczne deklaracja 01122015 z dnia 31-12-2015	23.010,47	15-01-2016r.
2.	Stowarzyszenie "Rodzice Dzieciom"	Nota nr 17/2015 z dnia 31-12-2015	1.040,00	15-01-2016r.
3.	Urząd Gminy w Wodzisławiu - woda	F-ra nr 10/FVME/01/2016 z dnia 05-01-2016	19,05	19-01-2016r.
4.	GOMI - ciekły azot	F-ra nr 2434/A/15 z dnia 31-12-2015	276,75	19-01-2016r.
5.	ArtMedik Sp. z o.o.	F-ra nr FAP/114/12/2015 z dnia 31-12-2015	1.266,00	18-01-2016r.
6.	Bio-Diagnostyka – badania laboratoryjne	Zaległości z Bilansu otwarcia oraz F-ra nr 1991/12/2015 z dnia 31-12-2015	11.517,23 (BO 8 936,40)	31-01-2016r.
7.	Kwant s. c. - dzierżawa kserokopiarki	F-ra nr 1203/D/2015 z dnia 31-12-2015	130,81	21-01-2016r.
8.	Nova Telecom Sp. z o. o. - usługi łączności	F-ra nr 2016/01/679791/1352 z dnia 31-12-2015	78,31	18-01-2016r.
9.	Prywatna Praktyka Lekarska Piotr Małopolski	Umowa nr 1/2015 z dnia 31-08-2015	28.000,00	30-06-2016r.
10.	ECO-ABC spalanie odpadów medycznych	F-ra nr 29456/15/FVSB z dnia 31-12-2015	85,32	21-01-2016r.
11.	Podkarpacka Instytucja Gospodarki Budżetowej Carpatia - paliwo	F-ra nr FV 506/12/2015/SW/KF z dnia 31-12-2015	297,41	14-01-2016r.

12.	ALGODATA - usługi informatyczne	F-ra nr FC/1/12/2015 z dnia 31-12-2015	1.230,00	15-01-2016r.
13.	Zakład Opieki Zdrowotnej Pińczów – badania usg, rtg	F-ra nr 2234/2015 z dnia 31-12-2015	145,00	25-01-2016r.
14.	Szpital św. Anny Pracownia Radiologiczna – badania rtg, usg	F-ra nr 0298/2015 z dnia 31-12-2015	135,00	25-01-2016r.
15.	Przychodnia Rodzinna Katarzyna Czerwik – badania rtg, usg	F-ra nr 0281/2015 z dnia 31-12-2015	120,00	26-01-2016r.
16.	Poczta Polska S.A – usługi pocztowe	F-ra nr FV-42452/G0400/06/SFAKA/P/12/1 z dnia 31-12-2015	174,90	21-01-2016r.
17.	NZOZ Zakład Patologii – badania laboratoryjne	F-ra nr FV/4512/2015 z dnia 31-12-2015	170,00	21-01-2016r.
18.	Polkomtel Sp. z o. o. - usługi łączności	F-ra nr 1601080261173 z dnia 31-12-2015	56,58	25-01-2016r.
19.	Zakład Opieki Zdrowotnej Jędrzejów- badania usg, rtg	F-ra nr 677/2015 z dnia 31-12-2015	517,00	26-01-2016r.
20.	Związek Pracodawców Opieki Zdrowotnej	Składki z lat 2013, 2014	11.141,40	wymagalne

b) z tytułu podatków GOZ w Wodzisławiu zobowiązań nie posiada;

c) z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych GOZ w Wodzisławiu posiada zobowiązania jak w powyższej tabeli w kwocie **23.010,47zł** wynikające z deklaracji 01122015 za miesiąc grudzień 2015 dotyczące ubezpieczeń społecznych - płatne do dnia 15.01.2016r.;

d) z tytułu wynagrodzeń GOZ w Wodzisławiu zobowiązań nie posiada,

e) fundusze specjalne (ZFŚS) kwota 5.433,00zł.

15. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na koniec roku obrotowego wystąpiły w kwocie łącznej – 4.720,50 zł; wynikają one z zawartych polis na ubezpieczenia: polisa telekomunikacyjna na auto służbowe Fiat Panda Polisa nr 1011237546 – kwota ubezpieczenia 897,00 zł (opłata roczna), polisa telekomunikacyjna ambulansu Polisa nr 1007907278 – kwota ubezpieczenia 331,50 zł, ubezpieczenie OC działalności Podmiotu leczniczego Polisa nr TPP 31520482 – kwota ubezpieczenia 3.492,00 zł (opłata roczna).

16. Nie wystąpiły w danym roku obrotowym działalności zaniechane ani też przewidziane do zaniechania w roku następnym.

17. Rozliczenie wynagrodzeń (zł):

1.	Wynagrodzenia z osobowego funduszu płac	700.792,13
2.	Wynagrodzenia z umów cywilno-prawnych	101.072,42
3.	Wynagrodzenia pozostałe - ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	1.158,16
	Wynagrodzenia ogółem:	803 022,71
	Wylączenia wynagrodzeń nie stanowiących podstawy naliczenia składek ZUS – według tytułów:	101.072,42
	a. nagrody jubileuszowe	0,00

	b. odprawy emerytalne	0,00
	c. wynagrodzenia z umów cywilno-prawnych	101.072,42
	d. ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	0,00
	Ustalono składki ZUS	311.067,58
z tego:	e. w koszty działalności	134.567,92
	f. obciążające pracownika	113.282,98
	g. ubezpieczenie zdrowotne 7,75%	54.369,53
	h. ubezpieczenie zdrowotne 1,25%	8.847,15

Wypłacono pracownikom zasiłki chorobowe w kwocie 28 202,90zł.

18. Informacje uzupełniające o przychodach i kosztach

Przychody ogółem (zł): (1+2+3+4+5+6)	1.788 052,29
1. z odpłatnych świadczeń zdrowotnych (a+b+c+d+e)	1. 684 154,14
w tym:	
a) sprzedanych SOW NFZ	1. 680 524,39
- POZ ¹ – 1.105.055,75	
- PSR ² – 198.585,96	
- PoSR ³ – 3.441,24	
- ŚNiW ⁴ – 36.718,25	
- TSPOZ ⁵ – 11.369,60	
- AOS ⁶ – 20.578,59	
- REH ⁷ – 122.758,00	
- STOM ⁸ – 182.017,00	
b) sprzedanych odb. indywidualnym	1. 774,80
2. z wynajmu pomieszczeń, usług ksero	1.854,95
3. przychody z odsetek	0
4. przychody pozostałe	103.898,15

¹ POZ – usługi lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej,

² PSR – usługi pielęgniarek środowiskowo – rodzinnych,

³ PoSR – usługi położnej środowiskowo – rodzinnej,

⁴ ŚNiW – usługi pielęgniarek środowiska nauczania i wychowania,

⁵ TSPOZ – usługi transportu sanitarnego w podstawowej opiece zdrowotnej,

⁶ AOS – usługi ambulatoryjnej opieki specjalistycznej – poradnia ginekologiczna,

⁷ REH – usługi rehabilitacji,

⁸ STOM – usługi stomatologiczne.

Koszty ogółem 1 350 128,52 zł/wyszczególnienie w układzie rodzajowym /400-409/ **1 336 268,96zł**

w tym:

- Amortyzacja	7.635,97
- Zużycie leków, szczepionki	3.052,51
- Zużycie sprzętu medycznego i wyposaż., mat. jedn. użytku, druki medyczne,	34.715,48
- Zużycie paliwa	15.142,87
- Zużycie energii elektrycznej	13.849,28
- Zużycie energii cieplnej	36.449,23
- Zużycie wody i odbiór ścieków	2.123,94
- Zużycie materiałów administracyjnych	21.102,26
- Środki dezynfekcyjne i czystościowe	4.300,49
- Usługi transportowe obce	155,98
- Usługi medyczne obce	86.486,64
- Usługi lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej	96.936,00
- Konserwacje i naprawy sprzętu medycznego	2.296,10
- Konserwacje i naprawy	1.964,47
- Usługi telekomunikacji, łączności i informatyczne	8.842,45
- Wywóz nieczystości i spalanie odpadów	5.931,25
- Ciekły azot - napełnianie	2.197,41
- Usługi pralnicze	1.104,01
- Pozostałe usługi obce (wym. opon, pieczętki, przegl. sam., dorabianie kluczy, monitoring napięcia, aktualizacja KS PPS itp.)	25.883,71
- Usługi bankowe	1.260,85
- Podatek od nieruchomości	6.909,00
- Oplaty za odpis KRS, sądowe i inne	878,50
- Wynagrodzenia pracowników	700.792,13
- Nagrody jubileuszowe/ekwiwalent urlopowy/odpis na ZFŚS/nadgodziny/odprawy emeryt.	1.158,16
- Wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia, dzieło	101.072,42
- Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy	134.567,92
- Szkolenia pracowników, odpis na ZFŚS, świadczenia medyczne dla pracowników	9.800,00
- Ubezpieczenia: OC POZ, majątkowe, komunikacyjne	5.262,50
- Koszty bhp i p.poż i inne	4.397,43
- Koszty operacyjne	7.256,49
- Koszty finansowe	6.603,07

19. Informacja o wzajemnych rozliczeniach pomiędzy Gminnym Ośrodkiem Zdrowia w Wodzisławiu a jednostkami podlegającymi Gminie Wodzisław w roku 2015.

- Urząd Gminy w Wodzisławiu	
- <i>koszty za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. wykazane w RZiS B II, III, IV</i>	16.394,44
- <i>przychody za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. wykazane w RZiS A</i>	0,00

20. W przedstawianym roku obrotowym nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.
21. GOZ w Wodzisławiu nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
22. Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.
23. Brak rzetelnej dokumentacji umożliwiającej stwierdzenia wpływu zdarzeń z lat ubiegłych nie ujętych w sprawozdaniach poprzednich lat. Po dniu bilansowym tj. 31.12.2014r. przejmując dział finansowo-księgowy i ustalając zobowiązania i należności Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu z kontrahentami na podstawie kwartalnych uzgodnień sald dokonano korekty błędów istotnych bilansu otwarcia. W maju 2015r. przeprowadzono spis z natury środków trwałych i wyposażenia Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu w wyniku którego określono stan majątku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu oraz filiach Lubczy, Niegosławice i Rehabilitacja. Na podstawie posiadanej dokumentacji wyceniono środki trwałe, dokonano korekty błędów istotnych bilansu otwarcia. Poza przyjętymi w 2015 roku środkami trwałymi (USG, EKG, ambulans Mercedes Vito) – amortyzowanymi, wprowadzono do amortyzowania i wyceniono na bazie ofert rynkowych następujące urządzenia medyczne: urządzenie do krioterapii, unit stomatologiczny, magnetronic, oraz Fiata Panda, pozostała część środków trwałych jest w całości zamortyzowana.
24. Informacja o zatrudnieniu w 2015r.
- Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy w roku obrotowym 2015 wynosi 18 etatu.
- Ponadto w roku obrotowym zatrudnieni byli pracownicy na umowę zlecenie, dzieło 7 osób, oraz umowę kontraktu 4 osób.
- Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2015r. w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy wynosi 18 etatu.

Podział zatrudnienia na dzień 31 grudnia roku obrotowego prezentuje poniższa tabela.

DZIAŁ	STANOWISKO	ETATY
Poradnia Ogólna	- lekarz	2
		3 umowy zlecenia
		3 umowa kontraktu
Transport poz, wizyty domowe itp.	- pielęgniarka	2
	- kierowca	
Środowiskowo Rodzinne	- pielęgniarka	3
Środowisko Nauczania i Wychowania	- pielęgniarka	1
Rehabilitacja	- fizjoterapeuci	1,5

Stomatologia	- lekarz stomatolog	1
	- higienistka stomatologiczna	1
Poradnia Dziecięca	- lekarz	0,5
	- pielęgniarka	2
Poradnia „K”	- lekarz	1 umowy kontraktu
	- położna	1
Administracja:	- Dyrektor/kierowca	1
	- sprzątaczk	1,5
	- księgowy	1 umowa zlecenie
	- pracownik administracyjny	0,5
		1

25. Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Wodzisław, dnia 5 maja 2016r.

Sporządził:

p.o. Głównego Księgowego
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu

.....
.....
.....

p.o. Główny Księgowy GOZ
w Wodzisławiu

Zatwierdził:

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu

.....
.....
.....

Dyrektor GOZ w Wodzisławiu

UZASADNIENIE

Dyrektor Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu złożył roczne sprawozdanie finansowe za 2015 r. które obejmuje: Bilans na dzień 31 grudnia 2015 r., rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie opisowe.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) roczne sprawozdanie finansowe jednostki organizacyjnej podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.