

**UCHWAŁA Nr XIX/103/2016
RADY GMINY JASTRZĘBIA
z dnia 24 maja 2016 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jastrzębi

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2016.446), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2013.330 z późn.zm) **Rada Gminy Jastrzębia** uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jastrzębi za 2015 rok stanowiące załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Tomalski
Józef Tomalski

Uzasadnienie

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest Rada Gminy w Jastrzębi. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Kor. nr. 1

BILANS

2016 -04- 2 5

sporządzony na dzień: 31.12.2015r.

2414
 P. Okajonik
 jednostka obrotowa: Zł.....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014r.	31.12.2015r.			31.12.2014r.	31.12.2015r.
A	Aktywa trwałe	7 709,49	13 344,95	A	Kapitał (fundusz) własny	171 247,42	96 247,88
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	144 899,92	165 521,07
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	7 709,49	13 344,95	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	7 709,49	13 344,95	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	20 621,15	5 726,35
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	5 726,35	-74 999,54
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 061,84	38 442,92
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	7 709,49	13 344,95	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	29 061,84	38 442,92
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	10 524,82	4 807,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 524,82	4 807,00
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	10 524,82	4 807,00
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	18 537,02	33 635,92
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	192 599,77	121 345,85	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I	Zapasy	7 508,68	4 779,76		- do 12 miesięcy		
1	Materiały	7 508,68	4 779,76		- 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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16 300,19	32 948,19
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	64 661,65	74 604,97	i)	inne	2 236,83	687,73
1	Należności od jednostek powiązanych	64 661,65	74 604,97	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	64 661,65	74 604,97	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	64 661,65	74 604,97	1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	0,00	0,00
b)	inne				- krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	120 429,44	39 920,43				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	120 429,44	39 920,43				
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	120 429,44	39 920,43				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	120 429,44	39 920,43				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 040,69				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		200 309,28	134 690,80	PASYWA razem (suma poz. A i B)		200 309,28	134 690,80

Krzysztof Brzozowski

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

Renata Nowak

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

kor. m.v. A

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015-31.12.2015r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	0,00	909 587,22
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		909 587,22
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	0,00	983 278,82
II	Zużycie materiałów i energii		10 889,60
III	Usługi obce		33 625,04
IV	Podatki i opłaty, w tym:		294 048,70
	– podatek akcyzowy		672,00
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		528 300,42
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		77 414,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		38 329,05
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	-73 891,60
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	700,32
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		700,32
G	Przychody finansowe	0,00	-74 391,92
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	0,00	-74 391,92
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	-607,62
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)		607,62
L	Podatek dochodowy	0,00	-74 999,54
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	0,00	-74 999,54

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

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

I. Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wyceniono wg cen nabycia i pomniejszono o dokonane odpisy amortyzacyjne.
2. Materiały zakupione do natychmiastowego zużycia odpisane 100% w koszty.
3. Materiały medyczne wyceniono wg cen zakupu.
4. Należności i zobowiązania wykazane w bilansie wg kwot wymagających zapłaty.
5. Środki pieniężne wykazano wg wartości nominalnych.
6. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 5,4.
7. Rezerwy nie występują.

II. Wyliczenie wyniku finansowego (bilansowego):

-przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych:	909 587,22
Koszty rodzajowe:	
401-zużycie materiałów:	33 625,04
402-usługi obce:	202 659,70
403-podatki i opłaty:	672,00
404-wynagrodzenia:	528 300,42
405-swiadczenia na rzecz pracown.:	77 414,01
408-amortyzacja:	11 270,38
409-pozostałe koszty:	38 329,05
.....	
Razem koszty rodzajowe:	892 270,60
Pozostałe koszty operacyjne - 761	700,32
Razem koszty	892 970,92
Dochód:	16 616,30
Straty nadzwyczajne	607,62
dochód po odliczeniu strat	16 008,68

Dochód w całości przeznaczony na cele statutowe.

Kapitał własny wynosi 187 256,10

0-
SAMO
ZARZĄD
Jastrzębia
17
22 32 51 4
KRAJOWA POZ - 001
14-02578

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK

1. Dane identyfikujące firmę:

1.1. **Nazwa:** Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jastrzębi

1.2. **Siedziba:** 26-631 Jastrzębia 119

1.3. **Rejestracja:**

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XXI

Wydział gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 0000185149

1.4. **Podstawowy przedmiot i czas działalności :**

1.) Zapewnienie opieki zapobiegawczo-leczniczej dla ludności zamieszkałej na terenie działalności zakładu.

2.) Promocja zdrowia.

1.5. **Okres objęty sprawozdaniem:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01-01-2015

do 31-12-2015

Bilans w aktywach i pasywach wykazuje kwotę **225 699,02 zł.**

2. Znaczące zasady rachunkowości

2.1. **Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami).

Przyjęte przez firmę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

2.2. **Przychody i koszty:**

Przychody i koszty są rozpoznawane wg zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczy, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Firma prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza

porównawczy wariant zysków i strat.

2.3. Środki trwałe:

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenie), a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacji na podstawie odrębnych przepisów.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej, niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

2.4. Należności, roszczenia i zobowiązania:

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymaganej zapłaty.

2.5. Inwestycje krótkoterminowe:

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

3. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty wynosiło 5 osób.

17/R-4-40037-01-01
PODZIAŁ PUBLICZNY ZAKŁAD
SZPITALI ZDROWOTNEJ w Jastrzebiej
63-1 JASTRZEBIA 110.101.40.810.00.07
REGON: 670938144; NIP: 795.20.32.51.4
KONTO: 14 1011 0000 0001 1401116