

**UCHWAŁA NR XV/122/2016
RADY GMINY BARANÓW**

z dnia 11 maja 2016 r.

**w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Baranowie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.)- Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjąć i zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2015 rok, złożone przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Baranowie, które stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Baranów

Jan Franciszek Nowak

INFORMACJA

do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Baranowie za 2015 r.

Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z ustawą o rachunkowości z dn. 29 września 1994 roku oraz z późniejszymi zmianami. Księgi rachunkowe prowadzone są na zasadzie ciągłości bilansowej, co oznacza dokonywanie w kolejnych latach obrotowych grupowania operacji gospodarczych na kontach.

SPZOZ w Baranowie 2015 rok zamknął zyskiem w kwocie **30 354,28 zł**

Na wynik ten wpłynęły niżej podane przychody i koszty.

Główną kwotę przychodów stanowią wpływy z NFZ za usługi wykonywane na rzecz tego funduszu w ramach kontraktu.

Za usługi lekarza poz uzyskaliśmy kwotę 576 917,03 zł

Za usługi pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej kwotę 129 707,56 zł

Za usługi położnej środowiskowo-rodzinnej kwotę 31 719,15 zł

Za usługi pielęgniarki w środowisku nauczania i wychowania kwotę 20 632,15 zł

Łączna kwota przychodów uzyskanych z NFZ wynosi 758 975,89 zł. W 2015 roku uzyskaliśmy kwotę 6 600,00 zł za wynajem gabinetu stomatologicznego, kwotę 370,00 zł za badania lekarskie osób nieubezpieczonych oraz 7,86 zł tytułem odsetek bankowych.

Łączną kwotę przychodów stanowi suma **765 953,75 zł**.

Głównym składnikiem kosztów ze względu na specyfikę zakładu są koszty pracy.

Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę stanowią kwotę 469 951,60 zł

Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia i o dzieło 31 350,00 zł

Wynagrodzenia za czas choroby 3 831,33 zł

Pozostałe wynagrodzenia 6 948,76 zł

Składki na ubezpieczenia społeczne stanowią kwotę 80 664,52 zł

Składki na fundusz pracy 5 389,28 zł

Odpisy na zakładowy fundusz socjalny 8 970,23 zł

Ubezpieczenie OC i majątkowe 3 151,00 zł

Ryczałty samochodowe 2 666,08 zł

Umorzenie wyposażenia to kwota 1 315,24 zł

Podróże służbowe to kwota 96,95 zł

Pozostałe koszty rodzajowe 681,23 zł

Zużycie materiałów i energii stanowi kwota 28 821,77 zł

Na to składają się następujące pozycje

- zużycie leków	1 864,96 zł
- zużycie sprzętu jednorazowego użytku	1 312,58 zł
- zużycie odczynników chem. i materiałów diagnostycznych	382,31 zł
- zużycie materiałów opatrunkowych	725,81 zł
- zużycie energii elektrycznej	3 821,50 zł
- zużycie energii cieplnej	8 587,41 zł
- zużycie środków czystości	2 293,29 zł
- zużycie odzieży ochronnej i roboczej	418,20 zł
- zużycie druków i materiałów biurowych	2 350,45 zł
- zużycie paliwa	2 452,85 zł
- zużycie wody i ścieków	906,90 zł
- zużycie części do samochodu	545,00 zł
- zużycie pozostałych materiałów	3 160,51 zł

Dużą pozycję w kosztach stanowią usługi obce. Stanowią one kwotę 71 783,48 zł

Na ich wysokość składają się następujące pozycje:

- usługi remontowe sprzętu i sprzętu medycznego	2 837,68 zł
- usługi medyczne obce – badania diag	59 799,60 zł
- usługi pocztowe	450,00 zł
- usługi telekomunikacyjne	4 519,52 zł
- usługi wywozu nieczystości	1 702,28 zł
- usługi bankowe	697,00 zł
- pozostałe usługi	1 777,40 zł

Podatki i opłaty stanowią kwotę 2 905,00 zł

Rezerwa na zobowiązania 16 200,00zł

Ostatnią pozycję kosztów stanowi amortyzacja w kwocie 873,76zł.

Razem koszty za I półrocze 2014 roku stanowią kwotę **735 599,47 zł**

Na koniec 2015 roku SPZOZ w Baranowie nie posiadał żadnych zobowiązań poza tymi, których termin zapłaty upływa w styczniu 2016 roku. Należności w kwocie 63 758,57 zł to należności od NFZ , które zostały uregulowane w styczniu zgodnie z terminem zapłaty.

Na koniec 2015 roku na rachunkach posiadaliśmy środki pieniężne w kwocie 75 067,49 zł. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Baranowie na dzień 31.12.2015 roku zatrudniał 9 pracowników co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 8,2 etatu .

Baranów, dnia 07.03.2016 rok

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Grudka

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31,12,2015

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2014	30.06.2015			31.12.2014	30.06.2015
A	Aktywa trwale	364 530,83	358 563,54	A	Kapitał (fundusz) własny	450 183,28	468 596,55
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	68 574,80	63 481,27
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	370 554,68	374 761,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	364 530,83	358 563,54	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	86 737,30	80 770,01	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 395,25	4 395,25	VIII	Zysk (strata) netto	11 053,80	30 354,28
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 342,05	76 374,76	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 692,62	28 832,45
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		16 200,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	277 793,53	277 793,53	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		16 200,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				– krótkoterminowa		16 200,00
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	4 692,62	12 632,45
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	4 534,33	6 198,50
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	90 345,07	138 865,46	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy		39,40		– do 12 miesięcy	4 534,33	6 198,50
1	Materiały		39,40		– powyżej 12 miesięcy	4 534,33	6 198,50
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		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00
II	Należności krótkoterminowe	57 471,03	63 758,57	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	57 471,03	0,00	3	Fundusze specjalne	158,29	6 433,95
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57 471,03	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy	57 471,03	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek		63 758,57		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		63 758,57				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy		63 758,57				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	32 874,04	75 067,49				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 874,04	75 067,49				
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	32 874,04	75 067,49				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 874,04	75 067,49				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	454 875,90	497 429,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	454 875,90	497 429,00

Sporządzono dnia 09.02.2016

GLÓWNY KSIĘGOWY

Janina Grudka
Janina Grudka

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK SPZOZ Baranów

Elżbieta Lewiak-Sidor
lek. med. Elżbieta Lewiak-Sidor

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2014 r	31.12.2015 r
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	674 692,69	743 145,89
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	674 692,69	759 345,89
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-16 200,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	670 243,80	719 399,47
I	Amortyzacja	1 760,26	873,76
II	Zużycie materiałów i energii	26 933,60	28 821,77
III	Usługi obce	56 181,34	71 783,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 881,00	2 905,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	483 627,72	512 080,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90 448,54	95 024,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 411,34	7 910,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	4 448,89	23 746,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 600,00	6 600,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	6 600,00	6 600,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	11 048,89	30 346,42
G	Przychody finansowe	4,91	7,86
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	4,91	7,86
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	11 053,80	30 354,28
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	11 053,80	30 354,28
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	11 053,80	30 354,28

Sporządzono dnia . . . 09.02.2016

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
Gruda

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK SPZOZ Baranów
[Podpis]
lek. med. Elżbieta Lewtak-Sidor

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)