

UCHWAŁA NR XX/132/2016
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU
z dnia 29 czerwca 2016 r.

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za 2015 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) i art. 121 ust.1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 618)

Rada Miejska w Wąchocku uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku

mgr Adrian Malinowski

UZASADNIENIE

Stosownie do art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ, którym w przypadku Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku jest Rada Miejska.

Po rozpatrzeniu zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora SZOZ sprawozdanie finansowe za 2015 rok.

Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku

mgr Adrian Malinowski

Łączniczka do Uchwały Nr XX/132/2016
Rady Miejskiej w Wąchocku
z dnia 28 czerwca 2016 r.

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
WACHOCK
UL. STARACHOWICKA 69/71, 27-500 WACHOCK
NIP: 664-17-80-609

B I L A N S
ZA ROK 2015

sporządzony na dzień 31-12-2015

Stobani

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASywa	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdanie)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdanie)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	85 788,28	74 403,17	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	128 185,09	170 831,57
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	147 948,28	147 948,28
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 (1 do 3)	85 788,28	74 403,17	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-10 699,51	-19 763,19
1. Środki trwałe (a-e)	85 788,28	74 403,17	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-9 063,68	42 646,48
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 811,06	74 403,17	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	6 977,22				
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	198 072,46	261 348,47	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	155 675,65	164 920,07
I. Zapasy (1 do 5)	3 940,94	8 392,82	I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	130 825,90	116 582,52
1. Materiały	3 940,94	7 297,03	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	130 825,90	116 582,52
3. Produkty gotowe			- długoterminowa	97 431,70	112 897,52
4. Towary			- krótkoterminowa	33 394,20	3 685,00
5. Zaliczki na dostawy		1 095,79	3. Pozostałe rezerwy		
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	105 349,11	129 754,87	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)		135,00	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		135,00	II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		
- do 12 miesięcy		135,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	105 349,11	129 619,87	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	105 349,11	129 619,87	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy	105 349,11	129 619,87	d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)	17 872,53	48 337,55
c) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 039,33	1 111,58
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy	1 039,33	1 111,58
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	88 782,41	123 200,78	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	88 782,41	123 200,78	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	16 833,20	47 225,97
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 833,20	46 627,62
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	16 833,20	46 627,62
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		249,73
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	88 782,41	123 200,78	h) z tytułu wynagrodzeń		348,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	88 782,41	123 200,78	i) inne		
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne		
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	6 977,22	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 977,22	
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe	6 977,22	
	283 860,74	335 751,64	PASYWA RAZEM	283 860,74	335 751,64

URZĄD MIASTA I GMINY
w Wąchocku
31.03.2016
WPLYNEŁO DNIA
L.dz. 1370 podpis *[podpis]*

Miejscowość: WACHOCK
Sporządził: Katarzyna Adameczyk
mgr Katarzyna Adameczyk
REG. 000548726

dnia 31-03-2016

Zatwierdził: Andrzej Sokółowski

Za zgodność
z oryginałem
2016 -06- 15

BURMISTRZ
[podpis]
mgr Jędrzej Samela

Rachunek zysków i strat

2015

wersja porównawcza

T r e ś ć	S u m y z a o k r e s	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 276 728,42	1 408 633,53
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 276 899,73	1 394 390,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-171,31	14 243,38
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 363 165,51	1 381 089,09
I. Amortyzacja	12 159,55	16 628,65
II. Zużycie materiałów i energii	72 370,84	66 513,71
III. Usługi obce	344 829,82	311 560,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 585,00	3 393,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	787 747,88	825 634,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	131 320,81	139 826,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 151,61	17 532,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-86 437,09	27 544,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	77 598,01	16 182,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		9 000,00
III. Inne przychody operacyjne	77 598,01	7 182,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	369,96	1 017,86
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	369,96	1 017,86
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-9 209,04	42 708,80
G. Przychody finansowe	145,36	130,68
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	145,36	130,68
- 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)	-9 063,68	42 839,48
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-9 063,68	42 839,48
L. Podatek dochodowy		193,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-9 063,68	42 646,48

Miejscowość WACHOCK,

dnia 31-03-2016

Zatwierdził: Andrzej Sokołowski

Sporządził: Katarzyna Adamczyk

KSIEGOWA
mgr Katarzyna Adamczyk

Za zgodność
z oryginałem
2016 -06- 15

BURMISTRZ
mgr Jarosław Samela

URZĄD MIASTA I GMINY
w WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wachoc
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 15'
REG. 000548726, NIP 664-15-49-17

**Samorządowy Zakład
Opieki Zdrowotnej
ul. Starachowicka 60
27-215 Wąchock**

Wąchock, 31.03.2016

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
27-215 Wąchock
ul. Starachowicka 60, tel. (0-41) 271-50-20
fax (0-41) 271-58-85
NIP 664-17-80-609 Regon - 290749486

OŚWIADCZENIE

W bilansie za 2015 rok stan należności i zobowiązań Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku nie dotyczy rozrachunków z jednostkami organizacyjnymi Gminy Wąchock ani z jednostkami podporządkowanymi.

KSIĘGOWA


mgr Katarzyna Adamczyk

*Za zgodność
z oryginałem*

2016 -06- 15

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela



**URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU**
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

**Samorządowy Zakład
Opieki Zdrowotnej
ul. Starachowicka 60
27-215 Wąchock**

Wąchock, 2016-03-31

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
27-215 Wąchock
ul. Starachowicka 60, tel. (0-41) 271-50-20
fax (0-41) 271-58-65
NIP 664-17-80-600 Regon - 290749486

OŚWIADCZENIE

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku oświadcza, że zgodnie z art. 64 Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Adamczyk

2016 -06- 15

*Za zgodność
z oryginałem*

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela


**URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU**
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG 000548726, NIP 664-15-49-177

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku,
27-215 Wąchock , ul. Starachowicka 60

Przedmiot działalności: Zadaniem SZOZ w Wąchocku jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i ginekologii.

Celem zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia, a w szczególności związanych z:

- badaniem i poradą lekarską,
- opieką nad kobietą ciężarną i noworodkiem,
- opieką pediatryczną,
- orzekaniem i opiniowaniem o stanie zdrowia,
- zapobieganiem powstawaniu urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienia ochronne,
- prowadzeniem działalności profilaktycznej i oświatowo-zdrowotnej,
- badaniami diagnostycznymi
- medycyną pracy

Zakres udzielania świadczeń zdrowotnych może być rozszerzony w zależności od potrzeb społecznych i możliwości finansowo-technicznych SZOZ w Wąchocku.

Regon: 290749486

NIP: 664-17-80-609

Za zgodność
z oryginałem 2016 -06- 15

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG: 000548726, NIP 664-15-49-177

BURMISTRZ


mgr Jarosław Samela

Organ Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer KRS: 0000003537 data wpisu: 20.03.2001

Obszar działania SZOZ w Wąchocku obejmuje teren miasta i gminy Wąchock, stanowiąc obwód profilaktyczno - leczniczy dla ludności zamieszkałej na tym terenie.

Świadczenia zdrowotne w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej i stomatologii udzielane są w Ośrodkach Zdrowia w Wąchocku i Parszowie. Natomiast świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa tylko w Ośrodku Zdrowia w Wąchocku.

Źródłem finansowania działalności jednostki są przede wszystkim kontrakty zawarte ze Świętokrzyskim Oddziałem NFZ na świadczenie usług medycznych oraz w niewielkim stopniu przychody z własnej działalności.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Czas trwania działalności Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej nie jest ograniczony czasowo.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

SZOZ w Wąchocku prezentuje sprawozdanie finansowe za okres: 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne - obowiązane

Za zgodność
z oryginałem

2016 -06- 15

BURMISTRZ


mgr Jarosław Samela

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG. 000548726. NIP 664-15-49-177

do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego. Jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności statutowej zakładu opieki zdrowotnej. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności leczniczej w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są jednostce znane zdarzenia zagrażające kontynuowania przez zoz działalności. Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku nie zmienił zakresu działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z inną jednostką.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia.

Nie dotyczy.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Za zgodność
z oryginałem

2016 -06- 15

BURMISTRZ



mgr Jarosław Samela

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Na sprawozdanie finansowe SZOZ w Wąchocku składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans;
- rachunek zysków i strat (rachunek wyników);
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sporządzając sprawozdanie finansowe podmiot leczniczy gromadzi wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego okresu sprawozdawczego, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, nawet jeśli informacja o nich wystąpiła po dniu bilansowym.

Bilans

Podstawowym elementem sprawozdania finansowego zakładu opieki zdrowotnej jest bilans. Stanowi on uporządkowane zestawienie składników aktywów będących w posiadaniu jednostki oraz źródeł ich finansowania (pasywów), na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Bilans umożliwia zamknięcie jednego okresu działalności gospodarczej i rozpoczęcie kolejnego. Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, bilans sporządza się metodą netto.

W bilansie wykazuje się składniki majątkowe będące w dyspozycji jednostki. Składniki te w bilansie uszeregowane są według zasady wzrastającej płynności, to znaczy łatwości, z jaką mogą być zamienione na gotówkę, a pasywa według zasady wzrastającej wymagalności, to jest stopnia pilności ich zwrotu, poczynając od Kapitałów (Funduszy) własnych, zobowiązań długoterminowych, a na zobowiązaniach krótkoterminowych kończąc.

*Za zgodność
z oryginałem*

BURMISTRZ



mgr Jarosław Samela

**URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU**

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG 000548726, NIP 664-15-49-177

2016 406- 15

Rachunek zysków i strat:

SZOZ sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego, czyli z uwzględnieniem kosztów według rodzaju. Odzworowuje on strukturę wyniku finansowego jednostki, tzn. zysku lub straty netto oraz zawiera informacje o czynnikach wpływających na jego wysokość. Czynnikami tymi są z jednej strony przychody i zyski oraz koszty i straty z drugiej.

W rachunku zysków i strat ujmuje się oddzielnie określone pozycje sprawozdawcze kształtujące wynik finansowy za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Do pozycji tych należą:

1. przychody i koszty dotyczące podstawowej działalności operacyjnej (m.in. sprzedaży świadczeń medycznych, towarów i materiałów),
2. pozostałe koszty i przychody finansowe;
3. koszty i przychody finansowe;
4. straty i zyski nadzwyczajne;
5. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Przychody netto ze sprzedaży produktów prezentowane w pierwszej części rachunku zysków i strat korygowane są o zmianę stanu produktów.

Koszty i przychody jednostki wykazywane są za okres roku obrotowego.

W rachunku zysków i strat w rzeczywistości przedstawiane są salda kont kosztów i przychodów przed przeksięgowaniem na konto „Wynik finansowy”.

Koszty amortyzacji naliczane są w jednostce według stawki liniowej, raz do roku.

W sprawozdaniu finansowym za 2015 rok wykazano zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

*Za zgodność
z oryginałem*

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Dodatkowe informacje i objaśnienia

AKTYWA:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada:

1. System operacyjny Windows 98 (3 kopie),
2. System operacyjny Windows XP Home (1 kopia),
3. Program kadrowo-płacowy w wersji DOS firmy Kamsoft,
4. Program finansowo-księgowy w wersji DOS firmy Kamsoft,
5. KS-PPS Podstawowy Pakiet Świadczeniodawcy – program do rozliczeń z NFZ,
6. R2Płatnik firmy Reset 2 – Program kadrowo – płacowy,
7. System Symfonia – finanse i księgowość.

Wszystkie wartości niematerialne i prawne, które posiada jednostka zostały w 100 % zamortyzowane.

Środki trwale:

Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł., ewidencjonowane są na koncie „011 – Środki trwałe” i amortyzowane poczynając od miesiąca następującego po miesiącu wydania do użytkowania z uwzględnieniem stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł. – 3.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „013- pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. Odpisywane są w koszty w sposób uproszczony, jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

*Za zgodność
z oryginałem*

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela 6

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

2016 -06- 15

Przedmioty o wartości do 500,00 zł. Odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w cenie zakupu. Ewidencjonowane są jako „Niskocenne środki rzeczowe” – ilościowo i wartościowo na koncie „402-6 – zużycie wyposażenia”.

Zastosowane stawki amortyzacji są następujące:

Budynek – 2,5%; autoklaw –20%; unit stomatologiczny – 20%; holter RR – 20%; fotel ginekologiczny – 20%; kserokopiarka – 14%; garaż blaszany – 10%.

Nazwa	Numer KŚT	Początek roku 01.01.2015 (zł)	Zwiększenia (zakup) (zł)	Zmniejszenia (likwidacja) (zł)	Zmniejszenia (przebiegowa -nia) (zł)	Dotychczasowe umorzenie (zł)	Stan na 31.12.2015 (zł)
Budynki, budowle	I	171,755.46	-	-	-	97,627.77	74.127,69
Zestawy komputerowe	IV	13,755.40	-	-	-	13,755.40	0.00
Samochody specjalne	VII	7,000.00	-	-	-	7,000.00	0.00
Maszyny specjalne i urządzenia biurowe	VIII	96,749.24	-	-	-	96,749.24	0.00
Garaż blaszany	VIII	1,140.00	-	-	-	864.52	275.48
RAZEM: Środki trwałe		290,400.10	-	-	-	215,996.93	74,403.17
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	-	89,748,99				89,748.99	0.00
SUMA środki trwałe i pozostałe środki trwałe w użytkowaniu		380,149.09			-	305,745.92	74.403,17

Za zgodność
z oryginałem
2016-06-15

BURMISTRZ


7
mgr Jerostaw Samela

URZĄD MIASTA I GMINY
w WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726. NIP 664-15-49-177

Zwiększenia i zmniejszenia w poszczególnych grupach rodzajowych:

- w grupie I – nie dokonano zakupów ani likwidacji
- w grupie IV – nie dokonano zakupów ani likwidacji
- w grupie VII – nie dokonano zakupów ani likwidacji
- w grupie VIII – nie dokonano zakupów ani likwidacji.

Zapasy (rzeczowe aktywa obrotowe), określane są jako aktywa przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeśli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W grupie zapasów zgodnie z przeznaczeniem wyróżnia się materiały, które stanowią składniki majątkowe, zakupione lub też wytworzone we własnym zakresie, przeznaczone na własne potrzeby jednostki. W zoz do materiałów zalicza się w szczególności: leki, środki opatrunkowe, materiały do badań laboratoryjnych i diagnostycznych, materiały jednorazowego użytku (strzykawki, igły, rękawice jednorazowego użytku, materiały stomatologiczne, materiały do poradni ginekologicznej itp.)

Stan zapasów w SZOZ w Wąchocku na dzień 31.12.2015 stanowi wartość: 7.297,03. Zapasy te wyceniane są na podstawie spisu z natury w cenach zakupu.

W bilansie za 2015 wykazano również w pozycji „Zapasy”- (analityka –„zaliczki na dostawy) kwotę 1.095,79 zł. Stanowi ona tzw.„Rozliczenie zakupu”. Dotyczy ono sytuacji kiedy faktury za usługi wystawiane są na przełomie roku. Koszty na przełomie roku pojawiają się najczęściej w sytuacji kiedy okres rozliczeniowy nabywanej usługi nie pokrywa się z końcem okresu sprawozdawczego. Przykładowo faktury za dostawy, czy usługi wystawiane są po wykonaniu świadczenia i mogą częściowo stanowić koszty zamykanego roku oraz roku następnego. W myśl ustawy o rachunkowości do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego należy wprowadzić w postaci zapisu, każde zdarzenie gospodarcze, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym (art. 20 ust.1 ustawy o rachunkowości). Zasada memoriału natomiast nakazuje ujmować w księgach rachunkowych wszystkie przypadające na rzecz jednostki przychody,

Za zgodność
z oryginałem

B U R M I S T R Z

mgr Jarostaw Samela

8
2016 -06- 15

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG 000548726. NIP 664-15-49-177

jak i obciążające je koszty, związane z tymi przychodami dotyczące danego okresu obrotowego, niezależnie od terminu zapłaty. Zamykając rok obrotowy, nie później niż w ciągu trzech miesięcy od dnia bilansowego, jednostka ma obowiązek przeanalizować koszty i ująć w księgach rachunkowych wszystkie dowody księgowe oraz operacje gospodarcze, które dotyczą zamykanego roku. Dlatego też jednostka nasza ujęła w księgach miesiąca grudnia 2015 roku koszty dotyczące tego okresu, wynikające z wystawionych i otrzymanych w styczniu 2016 roku faktur. Na tej podstawie nastąpiło rozliczenie salda konta 300 – „Rozliczenie zakupu”, które na dzień bilansowy oznacza dostawy bądź usługi niefakturowane (dostawa lub usługa wykonana, ale brak faktury). W bilansie stanowią one zobowiązanie wobec dostawców w okresie wymagalności do 12 miesięcy. Księgowanie faktur w całości w księgach grudnia jest właściwe, bowiem zobowiązanie wobec kontrahenta z tytułu dostaw i usług wykazane zostaje na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności krótkoterminowe w kwocie: **129.754,87 zł** dotyczą należności z tytułu dostaw i usług wymagalnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Za rok 2015 są to należności wynikające z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia – oddział Kielce na kwotę: **129.619,87 zł.** oraz należność od Gminy Wąchock, ul. Wielkowiejska 1 za usługi z zakresu medycyny pracy za m-c XII 2015 na kwotę: **135.00 zł.**

Inwestycje długoterminowe, nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie **123.200,78 zł** stanowią środki do dyspozycji jednostki znajdujące się na rachunku bankowym. Wyceniane są one według wartości nominalnej. Zgodnie z umową zawartą z bankiem od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym na koniec każdego miesiąca naliczane są odsetki, które stanowią dla jednostki przychody finansowe.

*Za zgodność
z oryginałem*

BURMISTRZ



2016 -06- 15 mgr Jarosław Samek

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG 000548726, NIP 664-15-49-177

PASYWA:

Fundusze (kapitały) własne są podstawowym źródłem finansowania działalności jednostki. W publicznym zakładzie opieki zdrowotnej wartość majątku określają:

- Fundusz założycielski
- Fundusz zakładu.

Fundusz założycielski (kapitał podstawowy), stanowi wartość wydzielonej zakładowi części mienia państwowego na prowadzenie określonej działalności. Jest on trwale związany z jednostką gospodarczą i stanowi długoterminowe źródło finansowania jej działalności. Nie może być on wykorzystywany i jednostka nie może nim rozporządzać. Bardzo często fundusz ten nazywany jest kapitałem (funduszem) związanym.

Kapitał – fundusz podstawowy na dzień 31.12.2015 wynosi: **147.948,28 zł**

Fundusz zakładu (kapitał zapasowy), tworzony jest z zysku (nadwyżki). Może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk) lub zmniejszony o stratę na działalności. Celem jego tworzenia jest zapewnienie ciągłości i stabilności funkcjonowania jednostki. Stanowi on dodatkowe zabezpieczenie przed ryzykiem.

Kapitałem zapasowym w kwocie 73.473,73 zł została w 2011 roku pokryta strata z lat ubiegłych. W związku z zaistniałą sytuacją jednostka nie posiada Kapitału zapasowego.

Rezerwy na świadczenia pracownicze.

Jednostki objęte przepisami ustawy o rachunkowości zobowiązane są w myśl art. 4 ust.1 tej ustawy przedstawić rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową oraz wynik finansowy, a więc m.in. wykazać swoje kompletne zobowiązania, przy czym do zobowiązań zalicza się też rezerwy, mimo że termin ich wymagalności i kwota nie są pewne. Efektem tych zaleceń jest ustalenie rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze, jak: odprawy, nagrody

z oryginałem

2016 -06- 15

BURMISTRZ


mgr Jarosław Samela

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

jubileuszowe i inne świadczenia w wysokościach, które mogą powodować występowanie strat bilansowych za dany rok obrotowy.

W obowiązującej od 1 stycznia 2009r. znowelizowanej ustawie o rachunkowości uściślono pojęcie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, zaliczając do nich tworzone w ciężar kosztów działalności operacyjnej rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników i wskazując miejsce ich prezentacji w bilansie. Wzór bilansu wyraźnie wskazuje na obowiązek tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

Rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników tworzy się wtedy, gdy jednocześnie spełnione są następujące warunki:

1. obowiązek pracodawcy do tego rodzaju świadczeń wynika z prawa pracy, układów zbiorowych lub umów o pracę,
2. kwoty tych świadczeń są istotne, w związku z czym ich nieuwzględnienie w sprawozdaniu finansowym wypaczałoby rzeczywisty obraz sytuacji finansowej jednostki.


Jeżeli zatem jednostka na podstawie przepisów prawa bądź zawartych umów ma obowiązek wykonania świadczeń na rzecz pracowników i są to kwoty znaczące, to wówczas wskazane jest utworzenie z tego tytułu rezerw w ciężar kosztów działalności operacyjnej.

Każda jednostka ma obowiązek pokazać, że oprócz bieżących kosztów wynagrodzeń, zobowiązuje się do wypłaty w przyszłości dodatkowych kwot i kwoty takie systematycznie rezerwuje. Niespełnienie tego warunku powoduje, że prezentowane sprawozdanie finansowe można uznać za nierzetelne i niespełniające wymogów zasad rachunkowości.

Rezerwy związane bezpośrednio z działalnością operacyjną jednostki, a więc z wytworzeniem i sprzedażą a także ogólnym zarządkiem rozumiane są jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Do tej grupy rezerw zalicza się m.in. przyszłe świadczenia na rzecz pracowników (art. 39 ust.2 pkt. 2 uor).

Zgodnie z art. 39 Ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. jednostka dokonała wyceny rezerw na nagrody jubileuszowe oraz jednorazowe odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne. Świadczenia te zależne są od stażu pracy.

*Za zgodność
z oryginałem*

BURMISTRZ
11

mgr Jarosław Samela

URZĄD MIASTALICZNY
w WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wachock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

2016-06-15

Prawo do tych świadczeń nabywają pracownicy przez cały okres zatrudnienia w jednostce. Rodzi to więc zobowiązanie jednostki w stosunku do pracowników w przyszłości.

Ustawa nakazuje wycenić rezerwy, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Wybrana metoda (metoda prognozowanych świadczeń jednostkowych) wyceny rezerw zgodna jest z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR 19).

Zasady zawarte w MSR są zgodne z ogólnymi zasadami rachunkowości w tym zasadą współmierności przychodów i kosztów. W myśl tej zasady, koszty powinny być ujęte w momencie wykonania pracy przez pracownika (memoriałowo), a nie w chwili wymagalności wypłaty świadczenia. Zastosowanie metody memoriałowej przy tworzeniu rezerw na świadczenia pracownicze wpływa w istotny sposób na obraz sprawozdania finansowego poprzez zwiększenie jego przejrzystości i rzetelności.

Raport (wyliczenie rezerw) został sporządzony przez „Signum” – Biuro Aktuarialne z Warszawy przy wykorzystaniu informacji dostarczonych przez SZOZ w Wąchocku.

Na dzień 31.12.2015r. zostało przedstawione zbiorcze zestawienie rezerw na nagrody jubileuszowe oraz jednorazowe odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne dla pracowników SZOZ w Wąchocku, w podziale na krótko- i długoterminowe (oznacza zapadalność do roku i dłużej).

Zobowiązania krótkoterminowe – 3.685,00 zł.

Zobowiązania długoterminowe – 112.897,52 zł.

Łączna kwota zobowiązań z tytułu naliczenia rezerw pracowniczych wg. stanu na dzień 31.12.2015 wynosi: **116.582,52 zł.**

Zgodnie z art. 39 ust.2 pkt.2 ustawy o rachunkowości jednostka zaewidencjonowała naliczone kwoty rezerw na świadczenia pracownicze na „Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów” z podziałem na długo i krótkoterminowe. Kryterium podziału jest czas, na który tworzy się rezerwę, liczony od dnia bilansowego. Rezerwy długoterminowe to takie, które dotyczą okresu dłuższego niż rok, na dzień sporządzenia bilansu.

Za zgodność
z oryginałem


mgr Jarosław Samela

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

2016 -06- 15

Rezerwy krótkoterminowe, obejmują okres krótszy niż rok na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.

Naliczona kwota rezerw na świadczenia pracownicze stan na 31.12.2015, została:

- zwiększona o kwotę : 11.581,97 zł na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne (długoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 8.216,33 zł na nagrody jubileuszowe (długoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 1.216,97 zł na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne (krótkoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 2.468,03 zł na nagrody jubileuszowe (krótkoterminowe).

W 2015 rozwiązano następujące rezerwy:

- krótkoterminowe:
 - odprawa pośmiertna – 923,52 zł.
 - odprawa emerytalna – 8.287,50 zł.
 - odprawa emerytalna – 8.359,20 zł.
 - nagroda jubileuszowa – 5.140,80 zł.
 - nagroda jubileuszowa - 10.683,18 zł.
- długoterminowe:
 - odprawa pośmiertna – 4.332,48 zł.

Różnica wynikająca z wartości naliczonych rezerw na świadczenia pracownicze wg. stanu na 31.12.2014r. i stanu na 31.12.2015 r. na kwotę: **14.243,38 zł**, stanowi zmianę stanu produktów jednostki (wartość dodatnia).

Jest to w praktyce różnica między sumą sald kont zespołu „6” na początek roku obrotowego a stanem wynikającym z zapisów na tych kontach na koniec roku obrachunkowego (stan na początek 2015 roku: 130.825,90 zł ; stan na koniec 2015 roku: 116.582,52 zł).

*Za zgodność
z oryginałem.*

BURMISTRZ

13
mgr Jarosław Samela

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG 000548726, NIP 664-15-49-177

2016 -06- 15

Zobowiązania długoterminowe w przedstawionym okresie sprawozdawczym nie występowały.

Zobowiązania krótkoterminowe, na łączną kwotę: **48.337,55** zł, stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy.

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wym. do 12 m-c: 47.739,20 zł.
- Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego w Starachowicach: 44,00 zł.
- Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych: 205,73 zł.
- Zobowiązanie wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń: 348,62 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmują wszystkie te przychody, które powstały w innym okresie niż okres, którego dotyczą. Rozliczenia w czasie tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą. Wydzielenie w ewidencji przychodów przyszłych okresów zgodnie z zasadą współmierności kosztów i przychodów służy prawidłowemu ustaleniu wyniku na działalności za dany okres sprawozdawczy.

W bieżącym okresie sprawozdawczym zwiększono pozostałe przychody operacyjne o pozostałą niezamortyzowaną wartość środków trwałych zakupionych z dotacji otrzymanej od Organu Tworzącego – wartość 6.977,22 zł.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przychody jednostki za rok 2015 rok stanowią:

- środki otrzymane na pokrycie działalności statutowej ze Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach, ul. Jana Pawła II 9 – kwota: 1.374.840,55 zł.

Przychody te ustala się w cenach sprzedaży netto, zgodnie z zasadą memoriału (określoną w art. 6 ust.1 ustawy o rachunkowości). Oznacza to, że do wyniku finansowego przyjmuje się kwoty należne za odpłatnie zrealizowane świadczenia zdrowotne na rzecz osób fizycznych, opłacane

*Za zgodność
z oryginałem*

2016 -06- 15

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

14

URZĄD MIASTA GMINA
w WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wachock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG 000548726. NIP 664-15-49-177

przez NFZ, na podstawie zawartego z nim kontraktu. W razie zakwestionowania przez NFZ wartości uprzednio zafakturowanych przez jednostkę usług medycznych korekta ich sprzedaży może nastąpić wyłącznie na podstawie wystawionej w tym celu przez jednostkę faktury korygującej potwierdzającej zakwestionowaną kwotę za uzasadnioną.

- środki z działalności własnej – kwota: 17.963,60 zł.
- pozostałe przychody operacyjne – kwota: 16.182,22 zł
- przychody finansowe – kwota: 130,68 zł
- przychody (Poradnia Medycyny Pracy) – kwota: 1.586,00 zł
- zmiana stanu produktów (zmniejszenie – wartość dodatnia) – kwota: 14.243,38 zł

Przychody netto ze sprzedaży produktów:

1.374.840,55 zł + 1.586,00 zł. + 17.963,60 zł. = **1.394.390,15 zł.**

Przychody netto ze sprzedaży z uwzględnieniem zmiany stanu produktów:

1.394.390,15 zł + 14.243,38 zł = **1.408.633,53 zł.**

Razem przychody za 2015 rok:

1.394.390,15 zł + 16.182,22 zł + 130,68 zł = **1.410.703,05 zł.**

Razem przychody za rok 2015 z uwzględnieniem zmiany stanu produktów (zwiększenie):

1.410.703,05 zł. + 14.243,38 zł. = **1.424.946,43 zł.**

*Za zgodność
z oryginałem*

2016 -06- 15

B U R M I S T R Z


mgr Jerostaw Samela

15

URZĄD MIASTA I GMINY
w WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wachock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG 000548726, NIP 664-15-49-177

W 2015 roku Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej otrzymał od Gminy Wąchock dotację celową w wysokości: 9.000,00 zł. z przeznaczeniem na remont pomieszczeń budynku Ośrodka Zdrowia w Wąchocku (Umowa z dn. 30 marca 2015r.)

Rozliczenie dotacji nastąpiło dn. 22.04.2015r. W związku z tym, że Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku wykorzystał w całości otrzymaną kwotę dotacji nie był zobowiązany do zwrotu niewykorzystanej części.

Otrzymana kwota dotacji została zaewidencjonowana na koncie 845-1 (rozliczenie międzyokresowe przychodów – krótkoterminowe). Po zakończeniu remontu i rozliczeniu dotacji celowej dokonano przeksięgowania z rozliczeń międzyokresowych przychodów na pozostałe przychody operacyjne (zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 9.000,00 zł).

Odbiór końcowy prac remontowych został potwierdzony Protokołem z dn. 13.04.2015r. Jednostka otrzymała fakturę od firmy wykonującej remont. Kwota zobowiązania: 9.299,88 zł (9.000,00 zł – dotacja od Gminy Wąchock + 299,88 zł wkład własny SZOZ w Wąchocku), została zaksięgowana na konto „usługi obce - pozostałe remonty”.

Koszty na kwotę **1.381.089,09 zł** to wydatki związane z bieżącą działalnością jednostki.

Wśród kosztów poniesionych w 2015 roku, największą rolę odgrywają koszty:

- wynagrodzeń i ich pochodnych,
- składek na ubezpieczenia społeczne, przekazywane comiesięcznie do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych do 15 dnia każdego miesiąca,
- podatku dochodowego, przekazywanego do Urzędu Skarbowego do 20 dnia każdego miesiąca,

2016 -06- 15 zużycia materiałów, leków i energii,

*Za zgodność
z oryginałem*

BURMISTRZ


mgr Jarosław Samel¹⁶

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726. NIP 664-15-49-177

- usług obcych (napraw, remontów, badań laboratoryjnych, diagnostycznych, RTG, kontraktów medycznych).

Koszty za 2015 rok razem: koszty działalności operacyjnej:
1.381.089,09 zł + pozostałe koszty operacyjne: 1.017,86 zł = **1.382.106,95 zł.**

KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Adamczyk

DYREKTOR

mgr Jarosław Samela

2016 -06- 15

*Za zgodność
z oryginałem*

BURMISTRZ


mgr Jarosław Samela

**URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU**
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

**WYNIK FINANSOWY SAMORZĄDOWEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W WĄCHOKU
ZA 2015 ROK**

Przychody netto ze sprzedaży produktów:

1.408.633,53 zł (z uwzględnieniem zmiany stanu produktów)

Koszty działalności operacyjnej: **1.381.089,09 zł**

Zysk ze sprzedaży: 27.544,44 zł

Zysk z działalności operacyjnej:

zysk ze sprzedaży 27.544,44 zł + pozostałe przychody operacyjne 16.182,22 zł –
1.017,86 zł (pozostałe koszty operacyjne) = **42.708,80 zł**

Zysk z działalności gospodarczej:

zysk z działalności operacyjnej 42.708,80 zł + przychody finansowe 130,68 zł =
42.839,48 zł

Zysk netto: zysk z działalności gospodarczej 42.839,48 zł.- podatek dochodowy
(obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego) 193,00 zł = **42.646,48 zł.**

Rok 2015 jednostka sporządzająca sprawozdanie finansowe zamyka dodatnim wynikiem na kwotę: **42.646,48 zł.**

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Przepis art.17 ust. 1, pkt. 4 ustawy o CIT przewiduje zwolnienie z podatku dochodów podatników, których celem statutowym jest określona, wskazana w ustawie działalność. Zwolnienie dotyczy jednak tylko tej części dochodów, która jest przeznaczona i wydatkowana na cele statutowe.

Jednostka sporządza CIT-8 „Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych” za dany rok obrotowy i składa go do Urzędu Skarbowego w Starachowicach.

Za zgodność
z oryginałem

2016 -06- 15

BURMISTRZ

mgr Jarostaw Samela

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Przeznaczenie wyniku finansowego.

Zgodnie z decyzją Dyrektora SZOZ w Wąchocku dodatni wynik finansowy zostanie podzielony i przeznaczony na:

1. pokrycie straty z lat ubiegłych na kwotę: 19.763,19 zł.(zgodnie z deklaracją złożoną w sprawozdaniu finansowy za rok 2014)
2. Zaewidencjonowanie na Kapitale Funduszu zapasowym, (zgodnie z art.57 ust.1, pkt. 1 ustawy o działalności leczniczej) na kwotę: 22.883,29 zł.

Sporządził:

KSIEGOWA
K. Adamczyk
mgr Katarzyna Adamczyk

*Za zgodność
z oryginałem*

2016 -06- 15

BURMISTRZ
J. Samela
mgr Jerostaw Samela

Dyrektor

[Signature]
Dyrektor
SZOZ w Wąchocku

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG. 000548726 NIP 564-15-49-177

PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Stan na 31 grudnia 2015

OŚRODEK ZDROWIA W WĄCHOCKU

L.p.	Poradnia	Funkcja	Liczba etatów lub godz.	Specjalizacje/kursy
1	Lekarza POZ	lekarz	1 etat	specjalista chorób wewnętrznych
		lekarz	2/5 etatu	specjalista chorób wewnętrznych i medycyny pracy
		lekarz	6 h/tydz	choroby wewnętrzne 1 st.; medycyna ogólna 2 st.; medycyna rodzinna - specjalista
		lekarz	3 h/tydz.	choroby wewnętrzne 1 st.; medycyna rodzinna - specjalista
2	Dla dzieci	lekarz	12 h/tydz.	pediatria 1 st.
		lekarz	3 h/tydz.	pediatria 1 st.; medycyna ogólna i rodzinna - specjalista
3	Stomatologiczna	lekarz stom.	1/2 etatu	Lekarz stomatolog
		lekarz stom.	15 h/tydz	Lekarz stomatolog
		Asystentka stomat.*	5 godz./tydz	-----
4	Ginekologiczno - położnicza	lekarz	13 h/tydz.	położnictwo i ginekologia 2 st.
		położna	1/3 etatu	-----
5	Gabinet pielęgniarki środ. rodz.	pielęgniarka	1 etat	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs szczepień ochronnych
		pielęgniarka	1/2 etatu	kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; specjalizacja z zakresu organizacji i zarządzania
6	Gabinet higieny szkolnej	pielęgniarka	1 etat	kurs pielęgniarstwa środowiska nauczania i wychowania; kurs szczepień ochronnych
7	Gabinet zabiegowy	pielęgniarka	1 etat	szkolenie specjalizacyjne w dziedzinie pielęgniarstwa ratunkowego
8	Gabinet EKG	pielęgniarka	-----	umowa zlecenia

Za zgodność
z oryginałem 2016 -06- 15

BURMISTRZ

mgr Jarosław S20

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG 000548726, NIP 664-15-49-177

9	Punkt Szczepień	pielęgniarka	1 etat	licencjat; kurs szczepień ochronnych; kurs pielęgniarstwa opieki paliatywnej; kurs pielęgniarstwa środowiskowo - rodzinnego
10	Księgowość/ kadry	księgowa/ kadrowa	1 etat	mgr finansów i rachunkowości
		informatyk/ kierowca	1 etat	inż. informatyk
		Pracownik administ.*	14 godz./tyg	-----
11	Działalność pomocnicza	sprzątaczką	-----	umowa zlecenia

OŚRODEK ZDROWIA W PARSZOWIE

L.p.	Poradnia	Funkcja	Liczba etatów lub godz.	Specjalizacje/kursy
1	Ogólna	lekarz	1 etat	pediatria 1 st.; medycyna ogólna 2 st.
2	Stomatologiczna	lekarz stom.	15 h/tydz	Lekarz stomatolog
3	Gabinet pielęgniarki środ. rodz.	pielęgniarka**	1/2 etatu	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego
4	Gabinet zabiegowy	pielęgniarka**	1/2 etatu	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego
5	Punkt Szczepień	pielęgniarka	1 etat	licencjat; specjalizacja z medycyny szkolnej kurs szczepień ochronnych
6	Działalność pomocnicza	sprzątaczką	1/2 etatu	

*,** - dotyczy jednej i tej samej osoby, etat podzielony

KSIEGOWA
K. D.
mgr Katarzyna Adamczyk

2016 -06- 15

Za zgodność
z oryginałem

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG 000548726. NIP 664-15-49-177

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku
mgr Adrian Malinowski