

Zakład Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach
Regon: 276268409 NIP: 625-20-40-657
Przychodnia Wojkowice
Regon: 276268409-00027; tel/fax 32-769-51-10
42-580 Wojkowice ul. PCK 1

WOJKOWICE – 23 marca 2016 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres: od 01 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015 r.

PODMIOT LECZNICZY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WOJKOWICACH
REGON: 276268409

PRZEDSIĘBIORSTWO PODMIOTU LECZNICZEGO
PRZYCHODNIA WOJKOWICE
REGON: 276268409-00027

42-580 WOJKOWICE, ul. PCK 1
NIP: 625-20-40-657

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Kierownik Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach, Przychodni Wojkowice mgr Jerzy Podleżyński przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r., na które składa się:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- II. Informacja dodatkowa część pierwsza.
- III. Bilans.
- IV. Rachunek zysków i strat.
- V. Dodatkowe informacje i objaśnienia - informacja dodatkowa część druga.

Dane identyfikacyjne:

- Nazwa: **ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WOJKOWICACH, PRZYCHODNIA WOJKOWICE**
- Siedziba: 42-580 Wojkowice, ul. PCK 1
- Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego, numer rejestru: KRS 0000060380
- Organ rejestrowy: Wojewoda Śląski, wpis do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą numer: 000000013362
- Rodzaj prowadzonej działalności: wg. PKD 2007 : 8621Z Praktyka Lekarska Ogólna
wg. PKD 2004 : 8512Z Praktyka Lekarska
- Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony
- Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

Wskazania

- Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez zakład działalności. W 2015 r. nie zaistniały znaczące okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
- Przyjęty w zakładzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
- Sprawozdanie finansowe zakładu nie podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust. 1 pkt. 4) ustawy o rachunkowości.
- Rachunek zysków i strat jest wykonywany w wariantcie porównawczym.

Podpis:

Imię, Nazwisko	Stanowisko	
mgr Jerzy Podleżyński	kierownik ZOZ	podpis

K I E R O W N I K
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wojkowicach
mgr Jerzy Podleżyński

II. INFORMACJA DODATKOWA CZĘŚĆ PIERWSZA.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

- **Zasada kontynuacji** - Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.
- **Zasadami memoriału** - Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami, w roku, którego dotyczą, niezależnie od terminu ich zapłaty, nawet wówczas, gdy nie zostały opłacone.
- **Zasada współmierności przychodów i kosztów** - Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy zakładu za dany rok obrotowy obejmuje osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- **Ostrożnej wyceny** - Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, uwzględnia się w wyniku finansowym bez względu na wysokość zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej aktywów, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne.

Wycena aktywów i pasywów

AKTYWA

I. AKTYWA TRWAŁE

1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen zakupu, nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- Nabyte składniki majątku (środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne) w cenie zakupu, nabycia lub koszcie wytworzenia o wartości przekraczającej 3 500,00 zł. są zaliczane w ewidencji księgowej do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane metodą liniową.
- Nabyte składniki majątku (środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne) o wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł., a wyższej od 1 500,00 zł. są zaliczane do niskocennych środków trwałych (wyposażenie) z jednorazową amortyzacją w miesiącu oddania do użytkowania lub w miesiącu następnym.
- Pozostałe składniki o wartości równej lub niższej niż 1 500,00 zł. są odpisywane w koszty w miesiącu zakupu.
- Do ceny zakupu, nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych i środków trwałych w budowie zalicza się podatek od towarów i usług lub podatek akcyzowy.

Stosowane stawki amortyzacyjne, stanowiące koszty uzyskania przychodu:

1. Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Nie występuje
2. Budowle i budynki	Nie występuje
3. Urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	20-25 %
4. Sprzęt komputerowy	30 %
5. Środki transportu	Nie występuje
6. Inne środki trwałe	100 %

Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych podatnik dokonując odpisów amortyzacyjnych określonych w Wykazie stawek amortyzacyjnych może zastosować stawkę podwyższoną.

2. Należności długoterminowe-o ile wystąpią, wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

3. Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości – nie występują,

Wartości niematerialne i prawne – nie występują,

Długoterminowe aktywa finansowe - nie występują,

Inne inwestycje długoterminowe - nie występują.

4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie występują.

II. AKTYWA OBROTOWE

1. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu, nabycia lub kosztów wytworzenia. Poszczególne grupy są wyceniane w następujący sposób:

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego, o ile wystąpią- dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszającą wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu: rzeczowe składniki aktywów obrotowych są odpisywane w koszty w cenie zakupu lub nabycia, w dniu zakupu i zarazem przekazania do zużycia.

Na dzień bilansowy ustala się w drodze spisu z natury **zapasy** materiałów służących do wykonywania ponadstandardowych usług szczepień lub diagnostycznych oraz dokonuje się korekty kosztów o wartość tego stanu (w bilansie B.I.1). Są to w szczególności szczepionki: przeciw: WZW typ B, przeciw grypie, INFANRIX IPV Hib, INFANRIX HEXA, INFANRIX DT PA, ROTARIX, PREVENAR, VARILRIX, NEIS VAC-C, SYNFLORIX, BOOSTRIX, CERVARIX, NIMENRIX, HEXACIMA, HAVRIX, PENTAXIM, BEXSERO. Do wyceny rozchodu tych materiałów stosuje się metodę FIFO- ceny najwcześniejszej („pierwsze weszło-pierwsze wyszło”) z wykorzystaniem ostatniej ceny zakupu jako wartości zapasu końcowego.

2. **Należności krótkoterminowe** wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walucie obcej - nie występują.

3. Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe (udziały lub akcje, inne papiery wartościowe, udzielone pożyczki, inne krótkoterminowe aktywa finansowe) – nie występują.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych - nie występują.

4. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** wycenia się w wartości nominalnej.

PASYWA

1. **Fundusze własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

- **Kapitał (Fundusz) podstawowy** jako **fundusz założycielski** odzwierciedlający wartość wydzielonej zakładowi części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego (ZOZ nie przekazano).
- **Kapitał (Fundusz) zapasowy** jako **fundusz zakładowy** stanowi wartość majątku zakładu po odliczeniu funduszu założycielskiego. Jest on tworzony z wypracowanego zysku netto, stanowiącego wynik finansowy zakładu.
- **Zysk (strata) z lat ubiegłych**, jest tworzony z zysku lat ubiegłych, niepokrytej straty lub być wynikiem korekty błędu (usunięciem błędu) z poprzednich lat obrotowych.
- **Zysk (strata) netto** jest łącznikiem między kapitałami własnymi zaewidencjonowanymi w pasywach bilansu a rachunkiem zysku i strat.

2. **Kapitał z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów** jako kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych - nie występuje.

3. **Pozostałe kapitały (fundusze)** jeżeli występują, wycenia się w wartości nominalnej.

4. **Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania, które mogłyby w istotny sposób zniekształcić wynik finansowy, i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

5. **Zobowiązania długoterminowe** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych - nie występują.

6. **Zobowiązania krótkoterminowe** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

7. **Rozliczenia międzyokresowe** wycenia się w wartości nominalnej.

PRZYCHODY

Przychody ze sprzedaży usług medycznych obejmują należne lub uzyskane kwoty brutto ze sprzedaży tj. nie pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (zwolnione przedmiotowa z VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody pozostałe

Są to głównie przychody związane z wynajmem pomieszczeń, za kserokopię dokumentacji medycznej, i inne, które obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

KOSZTY

Zakład prowadzi koszty w układzie rodzajowym z zastosowaniem kont zespołu 4. Dla celów statystycznych i własnych wewnętrznych zakład prowadzi oddzielnie także koszty według typów działalności z zastosowaniem kont zespołu 5.

NA WYNIK FINANSOWY zakładu mogą ponadto wpłynąć, o ile wystąpią :

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością zakładu w zakresie m.in. zysków i strat z tyt. rozchodu
- Niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wartości aktywów niefinansowych, odpisów aktualizujących wartość należności, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, refakturowania na wynajmujących (głównie media).
- Przychody finansowe z tytułu odsetek, z tyt. rozchodu aktywów finansowych, z aktualizacji wartości aktywów finansowych ,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat z tyt. rozchodu aktywów finansowych, aktualizacji wartości aktywów finansowych, odpisów aktualizujących wartość należności (na odsetki),
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia zakładu poza jej działalnością operacyjną.

OPODATKOWANIE

Wynik finansowy brutto koryguje, o ile wystąpi:

- podatek dochodowy od osób prawnych.

PODATEK DOCHODOWY

Począwszy od stycznia 2009r., zakład nie ma obowiązku wpłacania do Urzędu Skarbowego zaliczek miesięcznych w formie uproszczonej. Miesięczna zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpi o ile Zakład nie poniesie kosztów nie będących kosztami uzyskania przychodów. Zakład nie składa też deklaracji miesięcznych (CIT-2) do Urzędu Skarbowego i rozlicza podatek dochodowy w rocznej deklaracji CIT-8 (i CIT-8/O).

Zakład na mocy art. 17.1 pkt 4) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, o ile nie ponosi kosztów nie będących kosztami uzyskania przychodu - podlega zwolnieniu z płacenia podatku dochodowego (dochodu przeznaczonego na cele statutowe związane z ochroną zdrowia).

Podatek dochodowy odroczony- w związku z powyższym - nie występuje.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym – nie wystąpiły.

III. BILANS

Zakład Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach

Regon: 276268409 NIP: 625-20-40-657

Przychodnia Wojkowice

Regon: 276268409-00027; tel/fax 32-769-51-10

42-580 Wojkowice ul. PCK 1

BILANS

sporządzony na dzień

31 GRUDNIA 2016 r.

str. 1/4

Stan na dzień kończący

AKTYWA	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	48620,29	50796,18
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	48620,29	50796,18
1. Środki trwałe	39859,99	50796,18
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	39859,99	50796,18
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	5658,00	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	3102,30	0
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0	0
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0	0
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

B. AKTYWA OBROTOWE	241604,09	212168,76
I. ZAPASY	9249,95	8285,05
1. Materiały	8938,19	8285,05
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	311,76	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	227179,74	201237,60
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0	0
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	227179,74	201237,60
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	227178,44	201237,60
-do 12 miesięcy	227178,44	201237,60
-powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych	0,24	0,00
zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	1,06	
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	5174,40	2646,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5174,40	2646,11
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0
-udziały lub akcje		
-inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0
-udziały lub akcje		
-inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5174,40	2646,11
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5174,40	2646,11
-inne środki pieniężne		
-inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	290224,38	262964,94

PASYWA		Stan na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Stan na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		156688,13	149482,81
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
II. Kapitał zapasowy (fundusz Zakładowy), w tym:		119482,81	117035,96
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		30000	30000
VI. Zysk (strata) netto		7205,32	2446,85
VII. Odpley z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		133536,25	113482,13
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		0	0
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
- długoterminowa		0	0
- krótkoterminowa		0	0
3. Pozostałe rezerwy		0	0
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		0	0
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		0	0
a) kredyty i pożyczki		0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		133536,25	113482,13
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek		133536,25	113482,13
a) kredyty i pożyczki		0	15056,80
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		55389,45	44190,35
- do 12 miesięcy		55389,45	44190,35
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społ. i zdrow., oraz innych tytułów publicznoprawnych		78146,80	51784,78
h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i) inne		0,00	2450,20
4. Fundusze specjalne			

IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0	0
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
RAZEM PASYWA	290224,38	262964,94

WOJKOWICE, dn. 23 marca 2016 r.

miejscowość, data

23 marca 2016

data i podpis osoby, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

23 marca 2016

data i podpis

kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W WOJKOWICACH
mgr Beata Górniak

K I E R O W N I K
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wojkowicach
mgr Jerzy P. Leżyński

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Zakład Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach
 Regon: 276268409 NIP: 625-20-40-657
 Przychodnia Wojkowice
 Regon: 276268409-00027; tel/fax 32-769-51-10
 42-580 Wojkowice ul. PCK 1

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień

31 GRUDNIA 2015 r.

pieczęćka firmowa

NIP:625-20-40-657, REGON: 276268409

(wariant porównawczy)

Str 1 / 2

TREŚĆ	Kwota za	
	BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	POPZEDNI ROK OBROTOWY
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI		
w tym:	2874910,66	2331547,57
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży	2749661,29	2217863,91
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	125259,37	113683,66
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2903868,89	2284975,02
I. Amortyzacja	70715,51	25686,12
II. Zużycie materiałów i energii	294352,26	238454,53
III. Usługi obce	467582,07	333067,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9823,00	9673,00
- podatek akcyzowy	0	
V. Wynagrodzenia	1726718,47	1403069,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	319116,61	259781,81
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15560,97	15242,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-28958,23	46572,55
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	66365,14	7069,26
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2600,00	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	63765,14	7069,26
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	32082,62	48400,19
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30188,06	45720,18
III. Inne koszty operacyjne	1914,56	2680,01
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	5324,29	6241,62
G. PRZYCHODY FINANSOWE	4846,64	3687,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	4846,64	3687,94
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	798,50	6482,71
I. Odsetki, w tym:	798,50	4308,71
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2174,00
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	9372,43	2446,85

J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	-2166,11	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	2166,11	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)	7206,32	2446,85
L. PODATEK DOCHODOWY	1,00	0,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00
(ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	7205,32	2446,85

WOJKOWICE, dn. 23 marca 2016 r.

miejscowość, data

23 III 2016

data i podpis osoby, której powierzono

przewodzenie ksiąg rachunkowych

23 III 2016

data i podpis

kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w WOJKOWICACH

mgr Beata Górniak

K I E R O W N I K
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wojkowicach

mgr Jerzy Podłężyński

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- informacja dodatkowa część druga

I.

1). Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2015 w zł.	Zmiany na :		Stan na koniec roku 2015 w zł.
		Zwiększenie w 2015 r. w zł.	Zmniejszenie w 2015 r. w zł.	
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenie techniczne i maszyny				
a) Wartość początkowa	182 264,59	13 274,74	61 399,67	134 139,66
b) Dotychczasowe umorzenie	131 468,41	24 210,93	61 399,67	94 279,67
c) Wartość bilansowa	50 796,18	—	—	39 859,99
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)				
a)Wartość początkowa	49 027,16	46 504,58	3 959,00	91 572,74
b)Dotychczasowe umorzenie	49 027,16	46 504,58	3 959,00	91 572,74
c)Wartość bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne				
a)Wartość początkowa	13 841,90	0,00	0,00	13 841,90
b)Dotychczasowe umorzenie	13 841,90	0,00	0,00	13 841,90
c)Wartość bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie prowadzi inwestycji o charakterze długoterminowym.

2). Wartość gruntów użytkowanych wieczystie:

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3). Wartość nie amortyzowanych i nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych -prowadzonych przez zakład w ewidencji pozabilansowej:

- Umowa o użyczenie środków trwałych i wyposażenia (do bezpłatnego używania, bez prawa ich amortyzowania lub umarzania) - zawarta 17 maja 1999r. pomiędzy ZOZ Wojkowice a Gminą Wojkowice.; w tym: wartość początkowa środków trwałych 671 900,56 zł. (Budynek Ośrodka Zdrowia: 494 365,00 zł.), wartość początkowa wyposażenia: 16 179,16 zł.

Aktualnych danych o wartości ww. środków trwałych jednostka nie posiada.

- Środki trwałe i wyposażenie jednostka otrzymała od Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czeladzi , protokołem zdawczo-odbiorczym (z 1999 r.) na podstawie zarządzenia Wojewody Katowickiego.

a)Środki trwałe: wartość początkowa : 5 725,90 zł.

b) Środki trwałe o charakterystyce wyposażenia: wartość początkowa : 4 048,02 zł.

Majątek ruchomy otrzymany w postaci środków trwałych i wyposażenia po pomniejszeniu o 100 % jego dotychczasowego umorzenia stanowi wartość zerową- nie utworzono Funduszu Zakładu.

4). Stan zobowiązań jednostki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Jednostka nie uzyskała od organu założycielskiego prawa własności do budynku Przychodni. Wykorzystywane w działalności nieruchomości (budynek przychodni wraz z gruntami) nie zostały jednostce przekazane - nie utworzono Funduszu Założycielskiego. Jednostka płaci do Urzędu Miasta Wojkowice podatek od nieruchomości. Stan zobowiązań jednostki z tytułu podatku od nieruchomości na 31.12.2015 r. wynosi: 0,00 zł.

5). Struktura własności kapitału podstawowego, liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy

6). Zmiany w kapitale własnym

Kapitał zapasowy - fundusz zakładowy

Stan na 01.01.2015 r. w zł.	Zmniejszenia w 2015 r. w zł.	Zwiększenia w 2015 r. w zł.	Stan na 31.12.2015 r. w zł.
117 035,96	0,00	2 446,85 z zysku bilansowego za 2014r.	119 482,81

Kapitał podstawowy - fundusz założycielski

Stan na 01.01.2015 r. w zł.	Zmniejszenia w 2015 r. w zł.	Zwiększenia w 2015r. w zł.	Stan na 31.12.2015 r. w zł.
0,00	0,00	0,00	0,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych

Stan na 01.01.2015 r. w zł.	Zmniejszenia w 2015r. w zł.	Zwiększenia w 2015 r. w zł.	Stan na 31.12.2015 r. w zł.
30 00 0,00	0,00	0,00	30 000,00

7). Propozycja przeznaczenia zysku bilansowego netto za rok obrotowy.

Zgodnie z art. 58 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. proponuje się przeznaczyć zysk netto stanowiący wynik finansowy zakładu za 2015r. w kwocie **7 205,32 zł.** na **fundusz zakładowy**.

8). Stan rezerw. Rezerw nie tworzone.

9). Odpisy aktualizujące wartość należności.

Utworzono odpis aktualizujący należności na wierzytelność skierowaną na drogę powództwa sądowego (pozew o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 10.02.2015r.) w stosunku do HPS Sp. z o.o. Katowice - dłużnika wynajmującego (do dnia 31.12.2015r.) pomieszczenia pod prowadzenie Apteki Przyjazna III, w tym : 30168,06 zł. na należność główną, księgowaną w pozostałe koszty operacyjne (w rachunku zysków i strat w pozycji E.II- Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych).

Dokonane odpisy aktualizujące pomniejszają wartość należności wykazywaną w bilansie w aktywach, natomiast pozostają w księgach (Bilans otwarcia 1.1.2016 na koncie 280 odpisy aktualizujące rozrachunki). Do końca 2015r. nie uzyskano wyroku Sądowego.

10). Podział zobowiązań.

Stan zobowiązań długoterminowych na dzień bilansowy (o okresie spłaty powyżej 1 roku) wynosi: 0,00 zł;

Stan zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy (o okresie spłaty do 1 roku)

wynosi: 133 536,25 zł.; w tym:

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług : 55 389,45 zł.
- zobowiązania publicznoprawne : 78 146,80 zł.

11). Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Wyszczególnienie	Stan na : / kwota w zł.			
	01.01.2015r.	Obroty narastająco str WN	Obroty narastająco str MA	31.12.2015r.
1. Czynne	0,00	9 561,00	9 561,00	0,00
2. Bierne	0,00	0,00	0,00	0,00

Dotyczy:

- podatek od nieruchomości 2015r, w kwocie 9 561,00 zł - zarachowanie roczne i zapłata;

12). Zobowiązania zabezpieczone na majątku - nie występują.

13). Zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia - nie występują.

II.

1). Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży.

Sprzedaż usług na rzecz osób fizycznych i firm obejmuje głównie sprzedaż krajową z terytorium miasta Wojkowice (powiat będziński, województwo śląskie).

Przychody krajowe ze sprzedaży usług działalności medycznej, podstawowej, w tym:	2 749 651,29
1. z Narodowego Funduszu Zdrowia	2 572 494,29
2. od osób fizycznych:	128 933,50
3. z zakładów pracy i instytucji	48 043,50
4. inne usługi medyczne	180,00
Przychody krajowe ze sprzedaży usług działalności pozostałej	125 259,37
Razem:	2 874 910,66

- 2). Odpisy aktualizujące środki trwałe - nie wystąpiły.
- 3). Odpisy aktualizujące zapasy - nie wystąpiły.
- 4). Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej.

4.1.

Dnia 03.08.2015r. został przeprowadzony konkurs ofert na „Udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu diagnostyki laboratoryjnej”-działalności znajdującej się dotychczas w strukturach ZOZ. Spośród czterech złożonych ofert wyłoniono najkorzystniejszą, firmę: Diagnostyka sp. z o.o. ul. Prof. Michała Życzkowskiego 16, 31-386 Kraków; Region Śląsk Katowice ul. Mikołowska 532 A. Umowa z podwykonawcą została zawarta na okres 36 miesięcy od 01.10.2015r. do 30.09.2018r.

Wynik na działalności zaniechanej za okres 01.01.2015 r. - 31.09.2015r. sporządzono na podstawie sald kont zespołu 7 (przychody) oraz karty ośrodka kosztów (Pracownia analityki ogólnej, Laboratorium) w ujęciu kosztów bezpośrednich bez narzutów.

w zł.

A. Przychody z działalności zaniechanej:	42 511,50
1. Uzyskane za badanie laboratoryjne	39 879,50
2. Uzyskane z testów HELICOTEST	1 552,00
3. Uzyskane z testów na Lamblię	1 080,00
B. Koszty działalności zaniechanej	150 699,02
1. zużycie materiałów i energii	29 119,34
2. usługi obce	8 828,54
3. wynagrodzenia	89 697,07
4. świadczenia na rzecz pracowników	14 952,45
5. amortyzacja sprzętu	8 101,62
Wynik na działalności zaniechanej (A-B): strata	(-) 108 187,52

4.2.

Od 01 marca 2015r. zrezygnowała z wynajmowania pomieszczenia lek. med. Marta Kasprzyk prowadząca Specjalistyczny Gabinet Lekarski Internistyczny z siedzibą w Ożarowicach, ul. Dworcowa 15.

Najemca był zobowiązany płacić czynsz w wysokości 100,00 zł. miesięcznie. Utracone przychody netto z tego tytułu wyniosły w 2015r. 1 000,00 zł. netto bez podatku Vat.

5). Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

ROZLICZENIE WYNIKU PODATKOWEGO

do CIT - 8

ZA 2015 r.

A. PRZYCHODY PODATKOWE	PRZYCHODY PODATKOWE	PRZYCHODY BILANSOWE
1. PRZYCHODY BILANSOWE (zespół 7)	2946122,44	2946122,44
2. PRZYCHODY BILANSOWE (art. 12 pdop)		
NIE STANOWIĄCE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	-3143,00	
Odsetki zarachowane (naliczone) od należności art. 12.4. 2) pdop	3143,00	
3. PRZYCHODY PODATKOWE NIE UJĘTE W WYNIKU	6000,00	
Przychody z nieodpłatnego korzystania majątku trwałego nieruchomości art. 12. 1. 2) pdop	6000,00	
4. WARTOŚĆ PRZYCHODU W ROZUMIENIU PRZEPISÓW PODATKOWYCH (1-2+3)	2948979,44	

B. KOSZTY PODATKOWE	KOSZTY PODATKOWE	KOSZTY BILANSOWE
1. KOSZTY BILANSOWE	2938916,12	2938916,12
2. KOSZTY NIE STANOWIĄCE KUP	-5648,16	
a) nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową)	5641,16	
VAT od odpisów aktualizujących należności	5641,16	
b) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku odsetki budżetowe	7,00	
3. KOSZTY PODATKOWE POWODUJĄCE OBOWIĄZEK ZAPŁATY PODATKU, A NIE UJĘTE W WYNIKU FINAN.	0,00	
4. KOSZTY PODATKOWE STANOWIĄCE KUP A NIE UJĘTE W WYNIKU FINANSOWYM:	0,00	
KOSZT UZYSKANIA PRZYCHODÓW (1-2a-2b+4)	2933267,96	2938916,12

WYNIK PODATKOWY (A-B)		
WYNIK BILANSOWY BRUTTO		7206,32

PODSTAWA OPODATKOWANIA	7,00	
PODATEK NALEŻNY 19 %	1,00	
DOCHÓD ZWOLNIONY art. 17. 1. 4)	15704,48	
ZYSK BILANSOWY NETTO		7205,32

6) **Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby i koszty rodzajowe** -nie dotyczy.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7) **Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie** – nie wystąpiły.

8) **Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe w 2015 r.**

Nakłady na środki trwałe: 13 274,74 zł. .

Nakłady na środki trwałe o niskiej wartości (wyposażenie): 46 504,58 zł.

Nakłady na wartości niematerialne i prawne: 0,00 zł.

W 2015 r. jednostka nie poniosła i nie planuje nakładów na ochronę środowiska.

9). **Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych**

W 2015r. w straty nadzwyczajne (szkody spowodowane zdarzeniami losowymi) zaksięgowano dokonaną 18.02.2015r. kradzież z włamaniem kasetki z pieniędzmi w kwocie 2 166,11 zł wraz z dewastacją mienia Zakładu. 31.03.2015r. Komisarjat Policji w Wojkowicach postanowił umorzyć dochodzenie z powodu niewykrycia sprawy przestępstwa i wpisać sprawę do rejestru przestępstw. W związku z ww. szkodą TU INTER Polska S.A. na podstawie zawartej umowy ubezpieczenia (polisa IPA nr 42998) przyznała jednostce odszkodowanie w kwocie 2 523,77 zł. brutto., które zostało zaksięgowane w pozostałe przychody operacyjne.

10) **Podatek dochodowy od wyniku na operacjach finansowych** – nie występuje.

III.

1). **Struktura rachunku przepływów pieniężnych** - nie dotyczy.

IV.

1). **Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym.**

Według stanu na 31.12.2015r., po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy zatrudnienie na umowę o pracę wyniosło : 22,66 osób, (26 osób), w tym:

- kierownik ZOZ: 1 etat (1 osoba)
- p.o. zastępcy kierownika ds. medycznych 0,26 etatu (1 osoba, będąca jednocześnie lekarzem)
- lekarze (rodzinni i specjaliści): 4,37 (7 osób)
- pielęgniarki i położne: 11,50 (12 osób)
- personel biurowy (księgowa, specjalista ds. pracowniczych i socjalnych, statystyk medyczny-będąca także położną): 2,50 (3 osoby)
- personel gospodarczy (sprzątaczk): 1,50 (2 osoby)
- pozostały personel medyczny (fizykoterapeutka, masażysta): 1,53 (2 osoby)

2).3) **Wynagrodzenia, pożyczki i świadczenia organów spółek handlowych** - nie dotyczy.

V.

1)

a) W roku 2015 nie zaistniały znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, a ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

b) nie zaistniały znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2)

Nie dokonano w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które wywierałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, oraz spowodowałyby znaczące zmiany kwoty wyniku finansowego oraz zmiany w kapitale własnym.

3)

Nie zaistniały znaczące zmiany w informacjach liczbowych, które utrudniłyby porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający z danymi sprawozdania za rok obrotowy.

VI. Wspólne przedsięwzięcia - nie występują.

VII. Połączenie - nie występuje.

VIII. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności –nie występuje.

IX. Inne informacje

1.

W 2015 roku nastąpiła zmiana w obsadzie stanowisk osób zarządzających ZOZ.

Wypowiedzenie z funkcji dyrektora ZOZ złożyła pani Krystyna Adamczyk, która w okresie wypowiedzenia tzn w miesiącach luty, marzec i kwiecień 2015r nie świadczyła już pracy jako dyrektor ZOZ.

Z dniem 02 lutego 2015r. Burmistrz Miasta Wojkowice powołał na stanowisko pełniącego obowiązki Kierownika ZOZ pana mgr Jerzego Podleżyńskiego, a z dniem 1 października 2015r. podpisał z nim umowę o pracę (na czas określony do 30 września 2021r.) na stanowisko Kierownika SP ZOZ.

Z dniem 11 marca 2015r. Zastępcą Kierownika ds. medycznych została (do czasu rozstrzygnięcia konkursu na to stanowisko) dr n.med. Ilona Warwas.

2.

Ze względu na rażące naruszenie postanowień umowy najmu tzn. zaniechanie płacenia należnego czynszu, ZOZ wypowiedział z dniem 31 grudnia 2014r. Spółce HPS z siedzibą w Katowicach ul. Mysłowska 13, umowę najmu, zawartą pod działalność apteki ogólnodostępnej (umowa z dnia 03 listopada 2008r).

Dnia 16.12.2014r. został przeprowadzony konkurs ofert na najem pomieszczeń przeznaczonych na Aptekę Ogólnodostępną. Spośród pięciu złożonych ofert wyłoniono najkorzystniejszą ofertę: Apteka „REMEDIUM” mgr farm. Sitko Lidia z siedzibą w Wojkowicach przy ul. Jana III Sobieskiego 282. Umowa z ww. najemcą została zawarta dnia 15 stycznia 2015r na 10 lat od 15.01.2015r. do 14.01.2025r.

PRZEWODNICZĄCY
Rada Miejska
Mateusz Kunia
Mateusz Kunia