

**Uchwała Nr XXV/220/2016**

**Rady Gminy Czarna**

**z dnia 21 czerwca 2016 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 roku poz. 446 ) art. 51,54 pkt 1 i 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej / tj. Dz.U z 2015 roku poz.618 ) **Rada Gminy w Czarnej uchwala, co następuje:**

**§ 1.**

**1/Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej za 2015 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały .**

**2/Wynik finansowy – tj. zysk w wysokości 11 323,51 zł przeznacza się na zwiększenie funduszu zapasowego Zakładu.**

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej .

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu przez rozplakatowanie obwieszczeń na tablicach ogłoszeń .

**PRZEWODNICZĄCA**  
Rady Gminy

*Aneta Feret - Kłys*

**Uchwała Nr XXV/220/2016**

**Rady Gminy Czarna**

**z dnia 21 czerwca 2016 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 roku poz. 446 ) art. 51,54 pkt 1 i 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej / tj. Dz.U z 2015 roku poz.618 ) **Rada Gminy w Czarnej uchwała, co następuje:**

**§ 1.**

**1/ Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej za 2015 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały .**

**2/Wynik finansowy – tj. zysk w wysokości 11 323,51 zł przeznacza się na zwiększenie funduszu zapasowego Zakładu.**

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej .

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu przez rozplakatowanie obwieszczeń na tablicach ogłoszeń .

**PRZEWODNICZĄCA**  
Rady Gminy



*Aneta Feret - Kłys*

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015r.

### *Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Czarnej*

*39-215 Czarna, ul. Konarskiego 27*

*Przedmiot działalności : świadczenia zdrowotne z zakresu profilaktyki, diagnostyki i leczenia ambulatoryjnego.*

*Regon : 691763211*

*Sąd Rejestrowy : Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.*

*Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności SPG ZOZ i nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.*

*Stosowane zasady ( polityka ) rachunkowości :*

*1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U z 2002r nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami ).*

*2. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe oraz na kontach zespołu 5- w układzie funkcjonalnym.*

*3. Rachunek zysku i strat sporządza się w wariantcie porównawczym .*

*4. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.*

*5. 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.*

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

*7. Środki trwale wyceniane są w cenie nabycia, pomniejszone o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.*

*Śkładniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.*

*Środki trwale umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.*

*8. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty , z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny ( po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące ).*

*9. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej .*

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2015 .....

jednostka obliczeniowa: .....

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	126 602,51	137 926,00
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	118 015,59	126 602,51
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	8 586,92	11 323,51
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	33 476,94	33 302,96
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	33 476,94	33 302,96
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- 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	33 476,94	33 302,96
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	160 079,45	171 228,98	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	642,14	581,7
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	642,14	581,7
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	19 349,49	18 592,5
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	13 196,11	13 810,6
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	24 662,96	26 734,95	i)	inne	289,20	318,0
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,0
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,0
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	24 662,96	26 734,95		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 574,96	26 646,95				
	– do 12 miesięcy	24 574,96	26 646,95				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	88,00	88,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	134 723,49	143 801,03				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	134 723,49	143 801,03				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	134 723,49	143 801,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	134 723,49	143 801,03				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	693,00	693,00				
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		160 079,45	171 228,98	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		160 079,45	171 228,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Barbara Zawada*  
 mgr Barbara Zawada

29.05.2016

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

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego Gminnego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej  
*lek. med. Jerzy Smoła*

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2014	31.12.2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	298 750,37	320 556,27
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	298 750,37	320 556,27
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	290 784,35	309 593,79
I	Amortyzacja	2 365,01	1 795,00
II	Zużycie materiałów i energii	4 864,76	6 830,85
III	Usługi obce	14 185,96	13 999,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 145,20	1 079,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	217 784,57	235 783,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42 896,94	42 872,91
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 541,91	7 233,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	7 966,02	10 962,48
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,03
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		0,03
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	7 966,02	10 962,51
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	641,10	361,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	641,10	361,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	20,20	0,00
I	Odsetki, w tym:	20,20	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	8 586,92	11 323,51
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	8 586,92	11 323,51
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	8 586,92	11 323,51

2904 2016

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

GŁÓWNY KASJER  
Barbara Janina  
mgr Barbara Janina

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Gminnego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej

lek. med. Jerzy Smolaj

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

## INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

**1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
	2015	2014	2015	2014
Usług, w tym: sprzed usług med. POZ	320556,27	298 750,37	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>RAZEM</b>	<b>320 556,27</b>	<b>298 750,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

**3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

**4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

**5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

Załącznik -tabela nr 5

**6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

**8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

**9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.**

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

### 3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

**1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	6
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	
<b>OGÓŁEM</b>	<b>7</b>

zawodo7

### 2. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

**1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

**2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

**3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

Data sporządzenia: 29.03.2016 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Barbara Zaucha*  
mgr Barbara Zaucha

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Gminnego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej  
*lek. med. Jerzy Smoła*



## INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

**1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

### **2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

**3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

**4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

**5/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

W okresie sprawozdawczym fundusz zapasowy wynosił na koniec roku : 126602,51 zł

### **6/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto-strata	11 323,51
2. Proponowany podział:	
a) wypłata dywidendy	
b) zwiększenie funduszu zapasowego	11 323,51
c) zwiększenie kapitału rezerwowego	
d) nagrody, premie	
e) zasilenie funduszy specjalnych	
f) inne	
3. Wynik finansowy niepodzielony	

**7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**8/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:**

**a/ do 1 roku,**

**b/ od 1 roku do 3 lat,**

**c/ powyżej 3 lat do 5 lat,**

**d/ powyżej 5 lat.**

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

**9/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.**

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	693,00	693,00
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	0,00	0,00
Koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
Opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0,00	0,00
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji		0,00
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	693,00	693,00
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	0,00	0,00
<b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.</b>		
<b>3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	0,00	0,00
- dodatnia wartość firmy - równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe przychody NFZ - równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych		0,00

**10/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze wskazaniem jego rodzaju.**

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

**11/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

**12/ Inwestycje krótkoterminowe  
W pozostałych jednostkach  
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe**

Inwestycje krótkoterminowe w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały .

**SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W CZARNEJ**  
39-215 Czarna, ul. Konarskiego 27  
**Nazwa firmy** 14 67 61 660  
NIP 872-21-86-107, REGON 691763211

Załącznik - Tab. 1

**Tabela 1**

**Tabela ruchu środków trwałych w 2015r.**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BUDYNKI I BUDOWLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MASZYNY I URZADZENIA	12 284,48	0,00	1 795,00	0,00	0,00	14 079,48	
ŚRODKI TRANSPORTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INNE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>RAZEM</b>	<b>12 284,48</b>	<b>0,00</b>	<b>1 795,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 079,48</b>	

data sporządzenia 29.03.2016

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Barbara Katarina*  
mgr Barbara Zanchus

**Kierownik jednostki:**  
Samodzielnego Publicznego Gminnego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarniej  
*lek. med. Jerry Smola*

Zmiany w amortyzacji środków trwałych

Tabela 1a

Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto					
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia ( plus, minus )	inne zwiększenia	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego	15	16
8	9	10	11	12	13	14	15	16		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 284,48	0,00	1 795,00	0,00	0,00	0,00	14 079,48	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 284,48	0,00	1 795,00	0,00	0,00	0,00	14 079,48	0,00	0,00	0,00	0,00

data sporządzenia 29.03.2016 r.

Sporządził:

CELESTYNA KOSIŃSKA  
*[Signature]*  
 mgr Barbara Zambella

Kierownik jednostki:

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego Gminnego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarniej  
*lek. med. Jerzy Smoła*

**Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych - 2015**

**Tabela 2**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						stan na ostatni dzień roku obrotowego
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	7	
1	2	3	4	5	6	7	
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ FIRMY	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	3 766,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 766,14
INNE PRAWA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	3 766,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 766,14

data sporządzenia :29.03.2016 r.

Sporządził:

*Janusz Kępczyński*  
Kierownik Jednostki  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarniej

**Kierownik jednostki**  
Samodzielnego Publicznego Gminnego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarniej  
*lek. med. Jerzy Smoła*

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

Tabela 2a

stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie / amortyzacja										Wartość netto	
	8	9	10	11	12	13	14	15	16	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
0,00	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 766,14	0	0,00	0	0	0,00	0,00	3 766,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 766,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 766,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

data sporządzenia 29.03.2016 r.

Sporządził:

GAŁOŃKI KSIĘGOWY  
Dawidek pedawa  
mgr Barbara Zamojska

**Dzielnica**  
Kierownik jednostki:  
Samodzielny Publiczny Gminny  
Zakład Opieki Zdrowotnej w Czarniej  
lek. med. Jerzy Smoła



STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ

Tabela 4

Zobowiązania	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	33 476,94	33 302,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 476,94	33 302,96
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	642,14	581,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642,14	581,73
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	19 349,49	18 592,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 349,49	18 592,54
h) z tytułu wynagrodzeń	13 196,11	13 810,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 196,11	13 810,69
i) inne	289,20	318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289,20	318,00
<b>RAZEM</b>	<b>33 476,94</b>	<b>33 302,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 476,94</b>	<b>33 302,96</b>

WZGLĘDNY KASJEROWY  
*Joanna Polow*  
 Zakład Opieki Zdrowotnej w Czarniej

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego Gminnego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarniej  
*lek. med. Jerzy Smoła*

**Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty brutto**

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1,00	Zysk /strata/ brutto	11 323,51
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /strata/ brutto a podstawą opodatkowania	- 796,62
	<b>a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:</b>	-
	- sprzedaż rolnicza	
	- wycena różnic kursowych	
	- naliczone odsetki	
	<b>b/ koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/:</b>	6 546,96
	- wycena różnic kursowych	
	- odsetki budżetowe	
	- darowizny	
	- koszty rolnicze	
	- nieopłacone do ZUS składki	6 546,96
	- niewypłacone wynagrodzenie	
	- aktualizacja należności VAT NKUP	
	- odpisanie wierzytelności przedawnionych	
	- mandaty	
	- składki PFRON	
	- podatek leśny i rolny	
	- amortyzacja rolnicza	
	- amortyzacja budynków mieszkalnych	
	- pozostała amortyzacja NKUP	
	- odsetki	
	- pozostałe koszty NKUP	
	<b>c/ inne zwiększenia /zmniejszenia/ dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.</b>	7 343,58
3.	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu trwałych różnic.	10 526,89
4	Odliczenia od dochodu:	-
	a/ darowizny,	
	b/ część straty podatkowej lat ubiegłych	
	c/ ulgi inwestycyjne.	
5	Podstawa opodatkowania ( zwolnienie art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych )	
6	Podatek dochodowy	
7	Zysk / strata netto	10 526,89

Data sporządzenia: 29.03.2016.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Barbara Zaucha*  
mgr Barbara Zaucha

Kierownik jednostki

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego Gminnego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej  
*lek. med. Jerzy Smoła*