

**RADA GMINY  
CIEPŁOWODY**

**UCHWAŁA Nr 134/XXXI/17  
RADY GMINY CIEPŁOWODY  
z dnia 28 kwietnia 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za rok 2016**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016, poz. 446, poz. 1579 i poz. 1948 oraz z 2017 r., poz. 730), art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 i poz. 255 oraz z 2017 r., poz. 61 i poz. 245) Rada Gminy Ciepłowody uchwala, co następuje:

**§ 1.1.**Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2016 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2.Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu, sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. zamykającego się stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 180.118,63 zł,
- b) rachunku zysków i strat, sporządzonego za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zysk na działalności w kwocie 11.414,21 zł,
- c) informacji dodatkowej.

**§ 2.**Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody.

**§ 3.**Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
*Jacek Wolski*

## Uzasadnienie:

Zgodnie z art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zm.) do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowanie w innych sprawach zastrzeżonych do kompetencji rady gminy. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.) w art. 53 ust. 1 nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W art. 3 ust. 1 pkt 7 zdefiniowano organ zatwierdzający jako organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa uprawniony jest do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. W odniesieniu do SP ZOZ uprawnienia takie ma zgodnie z art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1638 ze zmianami) organ, który utworzył Zakład. Organem uprawnionym do tworzenia zakładu opieki zdrowotnej jest z kolei organ stanowiący, tj. rada gminy.

Rada Społeczna SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach Uchwałą Nr 10/17 z dnia 3 kwietnia 2017 r. pozytywnie zaopiniowała *sprawozdanie z wykonania planu finansowego SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2016 r.*

## INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA

Przychody SP ZOZ w 2016 roku zaplanowano łącznie na kwotę 488.000,00 zł, zrealizowano w kwocie 506.418,27 zł tj. 103,77% planu. Główne wpływy pochodzą z realizacji umowy z NFZ, które w 2016 roku zaplanowano na kwotę 458.000,00 zł zrealizowano 475.292,04 zł tj. 103,78% planu. Przychody z usług własnych zaplanowano na kwotę 30.000,00 zł, wykonano na kwotę 30.940,89 zł tj. 103,13% planu. Koszty SP ZOZ w 2016 roku zaplanowano ogółem w kwocie 487.997,00 zł, zrealizowano w kwocie 487.003,54 zł tj. 99,80 % planu. Koszty stałe które ponosił Zakład w ubiegłym roku dotyczyły min. wynagrodzeń, zaplanowanych na kwotę 227.044,00 zł, wykonanie 246.753,25 zł tj. 108,68 % planu. Na tą pozycję składają się zarówno wynagrodzenia osobowe jak i bezosobowe. Pochodne od w/w zaplanowano w wysokości 43.958,00 zł, wykonanie w kwocie 39.266,78 zł tj. 89,56% planu. Koszty z tytułu zakupu materiałów i energii zaplanowano w wysokości 35.700,00 zł. zrealizowano w wysokości 34.958,50 zł tj. 97,92% planu. Usługi obce zaplanowano w kwocie 140.726,00 zł, wykonanie w kwocie 130.504,19zł tj. 92,74% planu. Podatki i opłaty zaplanowano w wysokości 23.502,00 zł wykonanie w kwocie 23.202,00 zł. tj. 98,72% planu. Pozostałe koszty rodzajowe zaplanowano w kwocie 5.300,00 zł, wykonanie w wysokości 5.180,15 zł tj. 97,74% planu. Na dzień 31 grudnia 2016 r. Zakład osiągnął dodatni wynik finansowy, zysk wyniósł 11.414,21 zł, który w całości zostanie przeznaczony na działalność statutową.

Dzięki środkom obrotowym i osiągniętemu wynikowi finansowemu w roku 2017 planuje się wydatki inwestycyjne w Ośrodku, głównie związane z zakupem

sprzętu komputerowego wraz z niezbędnym oprogramowaniem, osieciowanie gabinetów, zakup wyposażenia oraz szkolenie personelu. zgodnie z wymogami wdrożenia cyfryzacji we wszystkich placówkach medycznych od połowy 2017 r. Szacowany koszt może wynieść ok. 50-60 tys. zł. Pomimo zabezpieczonych środków finansowych na ten cel, planuje się przystąpienie do projektu e-zdrowie, gdyż Gminny Ośrodek Zdrowia jako podmiot leczniczy działający w publicznym systemie opieki zdrowotnej może ubiegać się o dofinansowanie nawet do 85% kosztów kwalifikowanych , zakładającego rozwój elektronicznych usług ,upowszechnienia wymiany elektronicznej dokumentacji medycznej oraz wykorzystania telemedycyny.

Stan należności na dzień 31.12.2016r. w tym:	171.469,29 zł
środki na rachunku bankowym i w kasie	126. 846,53 zł
należności w tym:	49 800,56 zł
należności wymagalne	0,00 zł
Zapasy szczepionek	6. 348,35 zł
Stan zobowiązań na dzień 31.12.2016 r. w tym:	10.376,30zł
zobowiązania wymagalne	0,00 zł
Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2016 r.:	167.468,34 zł

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2016

Urząd Gminy Ciepłowody  
WPŁYNĘŁO  
16.03.2017  
1166  
podpis

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	9 312,66	2 273,99	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	158 328,11	169 742,3
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	107 583,95	158 328,1
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>H</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	9 312,66	2 273,99	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,04	0,0
1	Środki trwałe	9 312,66	2 273,99		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 992,33	2 273,99	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	50 744,12	11 414,2
d)	środki transportu	6 320,33		<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	4 426,28	10 376,3
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,0
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,0
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,0
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	4 426,28	10 376,31
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 426,28	10 376,31
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	153 441,73	177 844,64	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	3 438,16	6 348,35	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 362,70	9 287,49
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	4 362,70	9 287,49
4	Towary	3 438,16	6 348,35		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	49 800,56	44 591,40	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	38 886,46	42 203,20	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20,00	119,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	38 886,46	42 203,20	h)	z tytułu wynagrodzeń	43,58	969,8
	- do 12 miesięcy	38 886,46	42 203,20	i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	10 914,10	2 388,20				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 050,00	250,00				
	- do 12 miesięcy	8 050,00	250,00				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 864,10	2 138,20			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>100 203,01</b>	<b>126 904,89</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 203,01	126 904,89			
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	100 203,01	126 904,89			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100 203,01	126 904,89			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>162 754,39</b>	<b>180 118,63</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>162 754,39</b>	<b>180 118,63</b>	

Główna Księgowa

Elżbieta Myślińska

15.05.2017

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

KIEP 00000  
Samodzielny Publiczny  
Zarząd Gminy Złotopole

mgr. Hanna Zawada

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wzrost	Wyszczególnienie	Data za rok	
		2016	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zróżniczeń, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych	478 321,18	506 232,93
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	450 178,31	475 292,04
<b>II</b>	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
<b>III</b>	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
<b>IV</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>V</b>	Przychody netto ze sprzedaży usług	478 321,18	506 232,93
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	435 522,78	487 003,54
<b>I</b>	Amortyzacja	11 766,34	7 038,67
<b>II</b>	Zużycie materiałów i energii	29 279,35	34 958,50
<b>III</b>	Usługi obce	131 067,22	130 504,19
<b>IV</b>	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy	23 202,00	23 202,00
<b>V</b>	Wynagrodzenia	197 095,67	246 753,25
<b>VI</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
	- emerytalne	38 790,48	39 366,78
<b>VII</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	4 321,72	17 677,91
<b>VIII</b>	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		5 180,15
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	42 798,40	19 229,39
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	7 945,73	0,08
<b>I</b>	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
<b>II</b>	Dotacje		
<b>III</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>IV</b>	Inne przychody operacyjne	7 945,73	0,08
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	8 000,60
<b>I</b>	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
<b>II</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>III</b>	Inne koszty operacyjne		8 000,60
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	50 744,13	11 228,87
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	185,34
<b>I</b>	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		
<b>II</b>	Odsetki, w tym:		185,34
	- od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
<b>IV</b>	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<b>V</b>	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,01	0,00
<b>I</b>	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
<b>III</b>	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<b>IV</b>	Inne	0,01	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	50 744,12	11 414,21
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>		11 414,21

Główna Księgowa

Elżbieta Myslińska

15.09.2016

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Ciepłowodach

mgr Bogumiła Kucharska-Zawada

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

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

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego  
(bilansu oraz rachunku zysku i strat)  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w  
Cieplowodach za 2016 rok.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Cieplowodach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia – Fabryczna, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000009779. Organem, który utworzył SP ZOZ GOZ w Cieplowodach oraz sprawującym nadzór jest się Gmina Cieplowody.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Cieplowodach.
3. SPZOZ GOZ w Cieplowodach powstał w wyniku powołania przez organ stanowiący tj. Radę Gminy uchwałą 50/VIII/99 z dnia 30 sierpnia 1999 roku.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.
5. W skład SPZOZ GOZ nie wchodzi wewnętrznymi jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ GOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ GOZ działalności.
7. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w porównaniu do roku 2015 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchamiano też nowego rodzaju działalności.
8. Zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej oraz statutem, SPZOZ GOZ w Cieplowodach, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654 z późniejszymi zmianami).

**II. Informacje dodatkowe i objaśnienia**

**1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu**

- 1.1) SPZOZ GOZ w Cieplowodach stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi zakupiony w roku 2011 sprzęt rehabilitacyjny oraz system monitoringu terenu wokół Ośrodka. Łączna wartość księgowa środków trwałych wynosi 137.472,12 zł, wartość umorzenia 135.198,13 zł. Wszystkie środki trwałe będące w posiadaniu i użytkowaniu przez SPZOZ GOZ dzielą się na:
1. samochód osobowy o wartości księgowej 24.000,00 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
  2. System monitoringu o wartości księgowej 7.183,36 zł, wartość po umorzeniu **2.273,99 zł**,
  3. Dewar azotowy o wartości księgowej 5.000,00 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
  4. Aparat do krioterapii o wartości księgowej 18.000,00 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
  5. Aquavibron o wartości księgowej 5.250,00 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
  6. Wanna do kąpieli kończyn dolnych o wartości księgowej 10.690,00 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
  7. Wanna do kąpieli kończyn górnych o wartości księgowej 7.580,00 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
  8. Magnetronic o wartości księgowej 5.020,00 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
  9. Multitronic o wartości księgowej 3.700,00 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
  10. Aparat EKG o wartości księgowej 4.514,00 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,



11. Inhalator o wartości księgowej 1.046,15 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
12. Autoklaw o wartości księgowej 7.800,00 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
13. Lacetron GT o wartości księgowej 4.561,21 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
14. Zestaw USG o wartości księgowej 26.200,00 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
15. Komputer zestaw o wartości księgowej 5.520,62 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**,
16. Kserokopiarka o wartości księgowej 1.406,78 zł, wartość po umorzeniu **0,00 zł**.

1.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3) W 2016 roku SPZOZ GOZ nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4) SPZOZ GOZ nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy ponieważ nie uzyskał praw własności do budynków i budowli.

1.5) 1.6) W roku obrotowym 2016 w SPZOZ GOZ wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu. Fundusz Zakładu w trakcie roku powiększono o zysk z roku ubiegłego.

1.7) W roku obrotowym 2016 SPZOZ GOZ w Ciepłowodach osiągnął zysk w wysokości 11.414,21 zł, który w całości przeznaczony na działalność statutową. W trakcie roku obrotowego 2017 Kierownik SP ZOZ kontynuując założenia z roku ubiegłego będzie sukcesywnie dokonywać zmian w planie finansowym w celu wyeliminowania ewentualnych strat w roku bieżącym.

1.8) 1.9) SPZOZ GOZ w roku obrotowym 2016 nie tworzył rezerw.

1.10) Na dzień bilansowy 31.12.2016 r. SPZOZ GOZ nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

1.11) Na dzień 31.12.2016 r. nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.

1.12) SPZOZ GOZ Ciepłowody nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.13) SPZOZ GOZ Ciepłowody nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

## **2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.** **(Objaśnienia do Rachunku zysków i strat)**

2.1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach prowadzi Działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Ciepłowody. Przychody są realizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych zabiegów rehabilitacyjnych,
- odpłatnych dodatkowych szczepień zalecanych.

2.2) SPZOZ GOZ Ciepłowody nie dokonywał w 2016 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności. Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.

2.4) W roku 2016 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.5) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja roczna CIT-8 do Urzędu Skarbowego w Zabkowicach Śląskich.

**2.6)** SPZOZ GOZ Ciepłowody sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

**2.7)** W 2016 roku SPZOZ GOZ nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

**2.8)** Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - **Nie dotyczy.**

**2.9)** Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).

**2.10)** Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - **Nie dotyczy.**

### **3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

### **4. Informacje uzupełniające - pracownicy i organy nadzorcze**

**4.1)** W SPZOZ GOZ Ciepłowody na dzień 31.12.2016 roku były zatrudnione 4 osoby w ramach umowy o pracę ( w tym dwie umowy na czas określony do dnia 31.12.2017 roku oraz dwie umowy zawarte na czas nieokreślony).

**4.2) 4.3)** Zakład nie dokonuje wypłat wynagrodzeń, ani nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

### **5. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego**

**5.1)** W roku obrotowym 2016 nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

**5.2)** Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

**5.3)** W 2016 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SPZOZ GOZ oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa trwałe:

**Rzeczowe aktywa trwałe** figurujące w ewidencji księgowej na koniec roku 2016 r. zostały zinwentaryzowane, a ich wartość porównana z zapisami w księgach rachunkowych. W bilansie w części AKTYWA poz. A. - wykazano rzeczowy majątek trwały w wartości netto w kwocie łącznej 2.273,99 zł. W księgach inwentarzowych oraz na kontach księgowych wykazywane są środki trwałe o niskiej wartości, które są w całości umarzone w chwili oddania do użytkowania.

Aktywa obrotowe stanowią: należności i środki pieniężne:

- **Należności krótkoterminowe**, które wykazano w łącznej kwocie 177.844,64 zł. - Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald w kwocie 42.203,20 zł – poz. B.II.1a, natomiast w poz. B.II.2a kwota 250,00 zł, tj. należność niewymagalna od Fundacji Stowarzyszenie na Rzecz Chorych na Stwardnienie Rozsiane z Wrocławia za wykonanie usług rehabilitacyjnych podopiecznemu należącemu do Stowarzyszenia.

- **Inwestycje krótkoterminowe**. Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunku bankowym i kasie. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek w wysokości 126.846,53 zł. Stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2016 r. wyniósł 58,36 zł, co potwierdziła inwentaryzacja na dzień 31.12.2016 r.

**Kapitał własny** został wykazany w kwocie 158.328,11 zł po powiększeniu o zysk przekazany na działalność statutową za rok 2015.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

- **Zobowiązania krótkoterminowe.** Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został zinventaryzowany w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald z kontrahentami w łącznej wysokości 9.287,49 zł (B.III.3.a).

- **Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń** zostały wykazane w kwocie do zapłaty PDOF w terminie przewidzianym przepisami za wynagrodzenie naliczone pracownikom do dnia 31.12.2016 roku w wysokości 119,00 zł (B.III.3.g).

- **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** wykazano w kwocie naliczonej do zapłaty 969,81 zł tytułem wynagrodzenia za miesiąc grudzień 2016 roku – należne wynagrodzenie z tytułu podwyżki z NFZ dla pielęgniarek i położnych zgodnie z zawartą umową (B.III.3.h).

**6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji**

Nie dotyczy.

**7. Informacje o połączonych jednostkach**

Nie dotyczy.

**8. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności.**

Nie dotyczy.

**9. Inne informacje**

Nie dotyczy.

KIEROWNIK  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Ciepłowodach  
*[Podpis]*  
Bogusława Kucharska - Zawada

Główna Księgowa  
*[Podpis]*  
Elżbieta Myślińska

I. Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

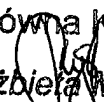
a) należności – brak rozliczeń

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr faktury	Kwota	Nazwa rozrachunku	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie

b) zobowiązania – brak rozliczeń

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr faktury	Kwota	Nazwa rozrachunku	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie

KIEROWNIK  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Ciepłowodach  
  
mgr Bogumiła Korkowska, Zawada

Główna Księgowa  
  
Elżbieta Myślińska