

**Uchwała Nr XIX/91/2016
Rady Gminy Borowa
z dnia 30 maja 2016 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. prof. Klemensa Skóry w Borowej za rok 2015.

Na podstawie art. 7 ust.1 pkt 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (T.J. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (T.J. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.)

Rada Gminy Borowa

postanawia:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za rok 2015 Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. prof. Klemensa Skóry w Borowej, stanowiące załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Marian Taran

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ IM. PROF. KLEMENSA SKÓRY W BOROWEJ

BOROWA 333A
39-305 BOROWA

za rok obrotowy 2015

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1. Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym było** udzielanie ludności świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. GSP ZOZ im. prof. Klemensa Skóry w Borowej realizuje usługi w zakresie opieki medycznej, służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.
- 2. Jednostka zarejestrowana jest** w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000009737.
REGON: 831201689
NIP: 817-18-56-918
- 3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015.
- 4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.**
Pomimo zwolnienia lek. med. Beaty Zakręckiej z dniem 01.06.2015 sprawna działalność ośrodka zdrowia nie została zagrożona w następnych miesiącach roku 2015. Nowa Kierownik GSP ZOZ Borowa Pani mgr Monika Jagusiak zatrudniła od połowy m-ca czerwca lekarza pediatrę Marię Skiba oraz lekarza rodzinnego Joannę Skiba. Ponadto w celu poszerzenia zakresu obsługi lekarskiej do końca roku raz w tygodniu przyjmowała lekarz Urszula Lampart. W związku z powyższym kontrakt GSP ZOZ BOROWA z POW NFZ w Rzeszowie był w pełni realizowany w 2015 roku
- 5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie** ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, w sposób zgodny z postanowieniami ustawy o rachunkowości.
Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

6. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia pomniejszonej o umorzenie

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej powyżej 1.000 zł uznaje się za środki trwałe, bądź wartości niematerialne i prawne. Wyjątek stanowi sprzęt komputerowy oraz licencje na użytkowanie programów komputerowych, które zalicza się do odpowiednio środków trwałych czy wartości niematerialnych i prawnych od wartości początkowej 150 zł. Składniki te są amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 1.000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku, przekazane do użytkowania na potrzeby działalności Zakładu, nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie przekazania do używania.

Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych GSP ZOZ im. prof. Klemensa Skóry w Borowej ustala się uwzględniając okres ekonomicznej przydatności.

Stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych przedstawia się następująco:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupy 0 – 2) od 1,5% do 4,5%
- Urządzenia techniczne i maszyny (grupy 3 – 6) jednorazowo zgodnie z art. 16k ust. 7-13 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- Środki transportu (grupa 7) od 7% do 30%
- Pozostałe środki trwałe (grupa 8) jednorazowo zgodnie z art. 16k ust. 7-13 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są jednorazowo zgodnie z art. 16k ust. 7-13 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych ich wartość odnosi się w pozostałe koszty operacyjne.

2) środki trwałe w budowie według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem

3) zapasy towarów i materiałów w cenach zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy

4) należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności

W stosunku do należności zastosowano zasadę ostrożnej wyceny, aktualizując wartość nominalną należności o odpisy aktualizujące z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

5) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty

Stosując zasadę memoriału, jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. Ma to zastosowanie w przypadku dostaw robót i usług wykonanych na rzecz jednostki w zamykanym roku obrotowym, ale zafakturowanych przez dostawców w następnym roku, księgowane są na koncie „Rozliczenie zakupu” a wykazuje się w pasywach bilansu sporządzonego za rok bieżący w pozycji B.III.2 lit. d) jako „Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług”.

Ewidencja rezerw na pewne oraz prawdopodobne koszty lub straty, które staną się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych prowadzona jest na koncie 840 „Rezerwy” i drugostronnie obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Wynik finansowy w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzone jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami w tym zakresie.

Borowa, 31.03.2016 roku

**Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych**

GLÓWNY KSIĘGOWY
GSP ZOZ im. prof. Klemensa Skóry
w Borowej

Stanisław Ochalik

Kierownik jednostki

p.o. KIEROWNIK
Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. prof. Klemensa Skóry w Borowej
mgr Monika Jaguśiak

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

im. prof. Klemensa Skóry w BÓRWEJ

Adresat

URZĄD SKARBOWY W MIELCU

39-300 MIELEC

UL. ŻEROMSKIEGO 13

Numer identyfikacyjny REGON

831201689

BILANS

na dzień 31-12-2015

AKTYWA	Stan na dzień 01-01-2015	Stan na dzień 31-12-2015
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
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		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	230 962,56 zł	239 810,50 zł
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		

II. Należności krótkoterminowe	74 469,02 zł	76 044,14 zł
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	74 469,02 zł	76 044,14 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	74 469,02 zł	75 547,14 zł
- do 12 miesięcy	74 469,02 zł	75 547,14 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		497,00 zł
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	153 268,57 zł	161 454,21 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	153 268,57 zł	161 454,21 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	153 268,57 zł	161 454,21 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	153 268,57 zł	161 454,21 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 224,97 zł	2 312,15 zł

AKTYWA RAZEM	230 962,56 zł	239 810,50 zł
---------------------	----------------------	----------------------

PASYWA	Stan na dzień 01-01-2015	Stan na dzień 31-12-2015
A. Kapitał (fundusz) własny	-12 472,13 zł	160 069,23 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 093,39 zł	-12 472,13 zł
VIII. Zysk (strata) netto	-6 378,74 zł	172 541,36 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	243 434,69 zł	79 741,27 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	138 590,59 zł	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	138 590,59 zł	
- długoterminowa	45 520,69 zł	
- krótkoterminowa	93 069,90 zł	
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	104 844,10 zł	79 741,27 zł
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	104 844,10 zł	79 741,27 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	9 390,72 zł	10 812,43 zł
- powyżej 12 miesięcy	9 390,72 zł	10 812,43 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	53 355,66 zł	36 572,21 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	40 905,06 zł	31 921,63 zł
i) inne	1 192,66 zł	435,00 zł
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	230 962,56 zł	239 810,50 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GSP ZOZ im. prof. Kłemensa Skóry
w Borowej

Stanisław Ochalik
Główny księgowy

P. S. KIEROWNIK
Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Społecznej
im. prof. Kłemensa Skóry w Borowej
Kierownik jednostki

31-03-2016
dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

im. prof. Klemensa Skóry w Borowej

Numer identyfikacyjny REGON

831201689

Adresat

URZĄD SKARBOWY W MIELCU

ul. ŻEROMSKIEGO 13

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 31-12-2015

	Stan na 31-12-2014	Stan na 31-12-2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	931 151,93 zł	960 770,95 zł
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	931 151,93 zł	960 770,95 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	938 458,91 zł	857 730,45 zł
I. Amortyzacja	25 081,03 zł	1 350,00 zł
II. Zużycie materiałów i energii	51 585,11 zł	65 905,24 zł
III. Usługi obce	58 390,54 zł	121 738,32 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	663,70 zł	4 723,65 zł
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	652 317,75 zł	523 714,80 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	139 836,35 zł	128 180,10 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 584,43 zł	12 118,34 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 306,98 zł	103 040,50 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	928,15 zł	69 935,34 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		10 000,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	928,15 zł	59 935,34 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,40 zł	0,34 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,40 zł	0,34 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 379,23 zł	172 975,50 zł
G. Przychody finansowe	0,49 zł	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	0,49 zł	
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		434,14 zł
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
		434,14 zł

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-6 378,74 zł	172 541,36 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-6 378,74 zł	172 541,36 zł
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-6 378,74 zł	172 541,36 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GSP ZOZ im. prof. Klemensa Skóry
w Barowej

Stanisław Ochalik

Główny księgowy

P.O. KIEROWNIK
Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Edukacyjnej
im. prof. Klemensa Skóry w Barowej

mgr Monika Górska

Kierownik jednostki

31-03-2016

dzień, miesiąc, rok

GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. prof. Klemensa Skóry w Borowej
nazwa firmy

INFORMACJA DODATKOWA do Bilansu za 2015 r.

I.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione w/g cen nabycia. Odpisy amortyzacyjne dokonwane są zgodnie z Rozp. Min. Finans. z dnia 17 stycznia 1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych a także aktualizacji wyceny środków trwałych (Dz. U. Nr. 6, z późn. zmianami.)
2. Wycena materiałów i towarów dokonwana jest w cenach nabycia.
3. Rok 2015 był pełnym rokiem działalności GSP ZOZ im. prof. Klemensa Skóry w Borowej

2. Zmiany metod księgowości w roku obrotowym

nie wystąpiły

3. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego

nie wystąpiły

4. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za 2015 r. są porównywalne z odpowiednimi informacjami z 2014 r.

5. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie

nie dotyczy

6. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w bilansie roku obrotowego

nie dotyczy

II. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

II.1. Środki trwałe

(szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych śr. trwałych, wart. niemater. i prawnych oraz trwałych lokat finansowych)

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						stan na 31-12-2015
	stan na 01-01-2015	aktualizacja	przychody nie księgowane przez konto "08 - Inwestycje"	przemieszczenia (+/-)	rozchody	7	
1	2	3	4	5	6	7	
Środki Trwałe	154 633,83		1 350,00			155 983,83	
- Urządzenia i maszyny	29 029,80		1 350,00			30 379,80	
- Środki transportu							
- Inne środki trwałe	125 604,03					125 604,03	
Wart. Niem. i Prawne	1 290,00					1 290,00	
Trwałe Lokaty Finansowe							
Razem	155 923,83		1 350,00			157 273,83	

stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie / amortyzacja						Wartość netto	
	stan na 01-01-2015	aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31-12-2015	stan na 01-01-2010	stan na 31-12-2010
1	8	9	10	11	12	13	14	15
Środki Trwałe	154 633,83		1 350,00			155 983,83		
- Urządzenia i maszyny	29 029,80		1 350,00			30 379,80		
- Środki transportu								
- Inne środki trwałe	125 604,03					125 604,03		
Wart. Niem. i Prawne	1 290,00					1 290,00		
Trwałe Lokaty Finansowe								
Razem	155 923,83		1 350,00			157 273,83		

II 2. Wartość - Grunty użytkowane wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	stan na 01-01-2015	Zmiany w ciągu roku		stan na 31-12-2015
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia	X	X	X	X
Wartość	X	X	X	X

II 3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy itp. - nie umarzana przez jednostkę.

Rodzaj umowy	stan na 01-01-2015	Zmiany w ciągu roku		stan na 31-12-2015
		zwiększenia	zmniejszenia	
Najem	X	X	X	X
Dzierżawa	X	X	X	X
Inne - Leasing operacyjny	X	X	X	X
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

II 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Rodzaj zobowiązania	stan na 01-01-2015	Zmiany w ciągu roku		stan na 31-12-2015
bez zobowiązań	X	X	X	X
Razem	X	X	X	X

II 5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Procentowy udział w kapitale	stan na 01-01-2015	Zmiany w ciągu roku		stan na 31-12-2015
					(-)	(+)	
GSP ZOZ BOROWA			100,00%	-12 472,13	172 541,36	160 069,23	
Razem			100,00%	-12 472,13	172 541,36	160 069,23	

II 6. Zmiany i stany kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

	Fundusz rezerwowy	Fundusz zapasowy	Fundusz z aktualizacji wyceny śr. trw.	Fundusz ZFŚS	Fundusz	Razem
Stan początkowy	X	X	X		X	
Zwiększenia:						
- z zysku						
- inne						
Zmniejszenia:						
- pokrycie strat						
- inne						
Stan końcowy	X	X	X		X	

II 7. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Rok	2014	2015
Zys netto		172 541,36
Podział zysku		
- fundusz zapasowy lub rezerwowy		
- pokrycie strat z lat ubiegłych		12 472,13
- wypłata dywidend		
- ZFŚS		
- inne		
Zysk nie podzielony		160 069,23
Rok	2014	2015
Strata	-12 472,13	
Źródła pokrycia straty		
- fundusz zapasowy lub rezerwowy		
- dopłaty wspólników		
- obniżenie kapitału		
- z zysku lat przyszłych	12 472,13	

II 8. dane o stanie rezerw

Rezerwy	Stan początk.	Zwiększenia	Wykorzyst.	Rozwiąz.	Stan końcowy
1. Na należności od dłużników		X	X	X	X
2. Na straty pewne lub prawdopodobne		X	X	X	X
3. Na straty z operacji w toku		X	X	X	X
4. Na odłożony podatek dochodowy		X	X	X	X
5. Inne		X	X	X	X
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II 9. Termin spłat zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe (poz. C pasywów)	do roku		Okres spłaty od 1 roku do 5 lat				ponad 5 lat		Razem	
	Stan początk.	Stan końc.	Stan początk.	Stan końc.	Stan początk.	Stan końc.	Stan początk.	Stan końc.	Stan początk.	Stan końc.
Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wart.	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Długoterminowe kredyty bankowe	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Pozostałe zobowiązania długotermin.										
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II 10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

Treść	Stan na	
	początek roku	
	początek roku	koniec roku
Czynne rozliczenia kosztów, w tym:	3 224,97	2 312,15
1. ubezpieczenia	3 224,97	2 312,15
2. czynsz		
3. inne		
Biernie rozliczenia kosztów, w tym:		
1. koszty		
2. Inne koszty		

Przychody przyszłych okresów, w tym:			
1. Dodatnie różnice kursowe		X	X
2. Przeszacowania zobowiązań i należności USD		X	X
		X	X

III 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Ogółem, w tym:	0,00	0,00
- hipotecznie		X
- pod zastaw towarów		X
- z tytułu ustanowienia sekwestru (t.j. oddania		X
- majątku pod zarządek osobie trzeciej do czasu wyroku)		X

III 12. Zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

Zobowiązania warunkowe	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Ogółem	0,00	0,00
w tym z tytułu:		
- gwarancji		X
- zryta wekslowego (indosu)		X
- kaucji i wadłów		X
- towarów przyjętych w komis		X
- sądowych roszczeń kontrahentów		X

III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ WYNIKU FINANSOWYM

III 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody ze sprzedaży (netto bez VAT)	Kraj	Eksport	Razem
Towary			
Produkty	960 770,95		960 770,95
Ogółem	960 770,95		960 770,95

III 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na 01-01-2015	zwiększenia	zmniejszenia	odpisy nieplanowe k-to 77	umorzenie k-to 400	stan na 31-12-2015 netto
1	2	3	4	5	6	7
Środki Trwale	X		X			
Wart. Niem. i Prawne	X		X		X	X
Trwale Lokaty Finansowe	X		X		X	X
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III 3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów, o których mowa w art.35 ust.3 ustawy

Zapasy	
1. Materiały	
2. Półprodukty i produkty w toku	X
3. Produkty gotowe	X
4. Towary	X
5. Zaliczki na poczet dostaw (zapasów)	X
Razem	0,00

III 4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zanichejanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

Rodzaj działalności zanichejanej	Przychody	Koszty	Wynik
	X	X	X
Razem	0,00	0,00	0,00

III 5. Rozliczenie głównych tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Treść	Rok	
	2014	2015
1. Zysk brutto		
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	X	172 541,36
	X	172 541,36
3. Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)		
a) należone odsetki		
b) należone dodatnie różnice kursowe	X	X
c) inne		
4. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)		
	X	X
5. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)		
a) odsetki ustawowe dla budżetu		
b) wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu - inne	X	X
c) przekroczenia limitu kosztów na reprezentację i reklamę		
d) przekroczenia limitu kosztów na inne cele		
e) amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego		
6. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)		
a) należone odsetki (2001 r - poz. Nr 1-10)	X	X
b) należone ujemne różnice kursowe z przeliczeń		
c) należone koszty		
d) należone koszty - rezerwy		

7. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, ale nie ujęte w księgach a) odsetki naliczone w Roku R - zapłacone w Roku R+1 b) naliczone koszty w Roku R - zrealizowany w Roku R+1.		X	X
8. Darowizny uzyskane podatkowo (-)			
9. Część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)		X	X
10. Ułga inwestycyjna (-)		X	X
11. Inne		X	X
12. Podstawa opodatkowania		X	X
13. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie		X	0,00
		X	X

III 6. Dane o kosztach (dla wariantu kalkulatoryjnego rachunku zysku i strat)

	Rok	
	2014	2015
1. Zużycie materiałów i energii	X	X
2. Usługi obce	X	X
3. Podatki i opłaty	X	X
4. Wynnagrodzenia	X	X
4. Świadczenia na rzecz pracowników	X	X
5. Amortyzacja	X	X
6. Pozostałe	X	X
Razem koszty według rodzajów	0,00	0,00

III 7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby

	Rok	
	2014	2015
1. Inwestycje rozpoczęte	X	X
2. Prace rozwojowe, w tym:	X	X
3. Środki Trwałe, w tym:	X	X
Razem	0,00	0,00

III 8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

	Zyski / straty	Wartość
Zyski		
- losowe		
- inne		
Razem zyski		X
Straty		
- losowe		
- zaniech. lub zawiesz. pewnego rodzaju działalności		
- upadłość lub ugoda bankowa		
- postępowanie układowe lub naprawcze		
Razem straty		X
RAZEM		X

III 9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

1. Wynik na operacjach nadzwyczajnych (pkt. III.8)		X
2. Zyski nadzwyczajne nie stanowiące przychodu		X
3. Straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów		X
3. Skorygowany wynik na operacjach nadzwyczajnych		X
5. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych (30%)		X

III 10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego (specyfikacja do pkt-u II.8)

Zobowiązania	Stan początk.	Zwiększenia	Wykorzyst.	Rozwiąz.	Stan końcowy
1. Na odłożony podatek dochodowy	X	X	X	X	X
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych (firmy podlegające badaniu)

Treść	stan na		Zmiany (+), (-) PLN	Waluty obce Oznaczenie		Waluty obce (+), (-)		Waluty obce
	PLN	PLN						
1. Środki pieniężne w kasie	X	X	X	X	X	X	X	X
2. Środki pieniężne w banku, w tym:								
a) rachunek bieżący PLN	X	X	X	X	X	X	X	X
3. Inne środki pieniężne, w tym:								
a) środki w drodze	X	X	X	X	X	X	X	X
b) weksle								
c) czekii obce								
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

V. Informacje dodatkowe:

1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności
nie dotyczy

.....

.....

.....

2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Średnia liczba zatrudn. b.r.	W tym		Średnia liczba zatrudn. r. ub.
		kobiety	mężczyźni	
1. pracownicy ogółem, w tym:	10	9	1	9
a) pracownicy umysłowi	10	9	1	9
b) pracownicy fizyczni				
2. uczniowie				
3. osoby na urlopiach wyczerzawczych lub bezpłatnych				

3. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Wynagradzani		
Wynagrodzenia	Wypłaty z zysku	
1. Członkowie Zarządu	X	X
2. Członkowie Rad Nadzorczych	X	X
Ogółem wypłaty	X	X

4. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Pożyczki i zaliczki	Zarząd	Organy nadzorcze
1. Stan na początek roku	X	X
2. Udzielone w roku	X	X
3. Spłacone w roku	X	X
Stan na koniec roku	X	X

5. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych oraz osobami z nimi powiązanymi

Transakcja	Osoba	Kwota	uwagi
Brak transakcji	X	X	X
Razem	X	X	X

6. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Transakcja	Spółka	Kwota	waluta
	X	X	X
Razem	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GSI 202 Im. prof. Kłemensa Skóry
w Borowiej

Stanisław Działik
Pieczęć i podpis księgowego

**GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**
Im. prof. Kłemensa Skóry
39-305 BOROWA 333A
tel. (0-17) 581-05-20
REGON 831201669 NIP 817-18-56-918

Pieczęć zakładu pracy

P.O. KIEROWNIK
Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Im. prof. Kłemensa Skóry

mgr Monika Jaguska
Podpis Kierownika