

UCHWAŁA Nr VIII/55/2015
Rady Gminy Wielgomłyny
z dnia 22 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach.

Na podstawie art. 18 pkt. 2 ust. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318, z 2014 r. poz. 379, poz. 1072), i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz.330, zmiany poz. 613, z 2014 r poz. 768,poz.1100 i z 2015 r poz. 4) oraz art. 121 ust.1 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j Dz.U. z 2015 r poz. 618) **Rada Gminy Wielgomłyny** uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe za rok 2014 Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach , składające się z:


- 1) załącznika Nr 1 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 r.;
- 2) załącznika Nr 2 - bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 641.613,76 zł.;
- 3) załącznika Nr 3 - rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujący stratę netto w wysokości - 16.130,43 zł.;
- 4) załącznika Nr 4 - informacja dodatkowa.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wielgomłyny.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący Rady Gminy


Stanisław Łoś

Wielgomłyny 26.02.2015 r.

Gminny Ośrodek Zdrowia
w WIELGOMŁYNACH
Radomszczańska 7, 97-525 Wielgomłyny
NIP 772-21-71-861, REGON 592195893
☎ 44 787-10-67
Umowa 054/140181/07/010/15
054/140181/02/010/15

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach
Rok 2014**

- 1) **Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**
 - Sprawozdanie finansowe sporządzane jest dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach z siedzibą w Wielgomłynach, ul. Radomszczańska 7, 97-525 Wielgomłyny
 - REGON: 592195893
 - REJESTR SĄDOWY: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego. Numer KRS: 00001482262
 - Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach (GOZ Wielgomłyny) jest świadczenie usług z zakresu ochrony zdrowia, w szczególności z zakresu podstawowej opieki medycznej, stomatologii, ginekologii i rehabilitacji.
- 2) **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.**
 - Sprawozdanie sporządzono za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014.
- 3) **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**
 - W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
- 4) **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**
 - Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności przez GOZ Wielgomłyny. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.
- 5) **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**
 - a) **Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.**
 - Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
 - W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
 - Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia według cen nabycia.

Gminny Ośrodek Zdrowia
w WIELGOMŁYNACH
Radomszczańska 7, 97-525 Wielgomłyny
NIP 772-21-71-861, REGON: 592195893
☎ 44 787-10-67
Umowa 054/140181/01/070/15
054/140181/01/050/15

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
- środki trwałe o niskiej wartości (do 3500 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania,
- rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków i praw do używania,
- materiały w tym leki, wycenia się w cenach ich zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
- wartość leków i innych materiałów medycznych wydanych do gabinetów, a nie zużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie (na podstawie spisu z natury)
- należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto; są one wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty (tj. wartości nominalnej plus odsetki za zwłokę w ich zapłacie), z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
- zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
- koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu 5 – koszty wg typów działalności i ich rozliczenie,

Podpis głównej księgowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jup
mgr Jolanta Ciesielska

podpis kierownika GOZ Wielgomłyny

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wielgomłynach
Cezary Broniszewski
lek. med. Cezary Broniszewski

Gminny Ośrodek Zdrowia
w WIELGOMŁYNACH
Radomszczańska 7, 97-525 Wielgomłynny
NIP 772-21-71-861, REGON: 592195893
☎ 44 787-10-67
Umowa 054/140181/01/070/15
054/140181/01/050/15

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2014

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	koniec roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2014		koniec roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2014		
0	1	2	0	1	2		
A. Aktywa trwałe	01	113 960,57	88 329,25	A. Kapitał (fundusz) własny	76	587 160,46	580 074,99
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	26 154,40	26 154,40
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2. Wartość firmy	04			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	541 378,24	543 882,86
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	113 960,57	88 329,25	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1. Środki trwałe	08	113 960,57	88 329,25	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		26 168,16
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VIII. Zysk (strata) netto	84	19 627,82	-16 130,43
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrachunkowego (wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	113 254,57	88 329,25	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	70 339,88	61 538,77
d) środki transportu	12			I. Rezerwy na zobowiązania	87		
e) inne środki trwałe	13	706,00		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			- długoterminowe	90		
III. Należności długoterminowe	16			- krótkoterminowe	91		
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy	92		
2. Od pozostałych jednostek	18			- długoterminowe	93		
IV. Inwestycje długoterminowe	19			- krótkoterminowe	94		
1. Nieruchomości	20			II. Zobowiązania długoterminowe	95		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
a) w jednostkach powiązanych	23			a) kredyty i pożyczki	98		
- udziały lub akcje	24			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
- inne papiery wartościowe	25			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- udzielone pożyczki	26			d) inne	101		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27						
b) w pozostałych jednostkach	28						
- udziały lub akcje	29						
- inne papiery wartościowe	30						
- udzielone pożyczki	31						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32						
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Cisiełska

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wielgomłynach

lek. med. Katarzyna Broniszewska

Wielgomłynny 26.02.2015 r.
miejscowość, data

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2014

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	koniec roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2014		koniec roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2014		
0	1	2	0	1	2		
B. Aktywa obrotowe	37	543 539,77	553 284,51	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	6 578,62	7 462,71
I. Zapasy	38	2 692,08	2 833,85	1. Wobec jednostek powiązanych	103		
1. Materiały	39	2 692,08	2 833,85	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			- do 12 miesięcy	105		
3. Produkty gotowe	41			- powyżej 12 miesięcy	106		
4. Towary	42			b) inne	107		
5. Zaliczki na dostawy	43			2. Wobec pozostałych jednostek	108	6 578,62	7 462,71
II. Należności krótkoterminowe	44	90 858,92	90 355,89	a) kredyty i pożyczki	109		
1. Należności od jednostek powiązanych	45			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			c) inne zobowiązania finansowe	111		
- do 12 miesięcy	47			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	6 578,62	7 462,71
- powyżej 12 miesięcy	48			- do 12 miesięcy	113	6 578,62	7 462,71
b) Inne	49			- powyżej 12 miesięcy	114		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	90 858,92	90 355,89	e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	90 858,92	90 355,89	f) zobowiązania wekslowe	116		
- do 12 miesięcy	52	90 858,92	90 355,89	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	117		
- powyżej 12 miesięcy	53			i innych świadczeń	118		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	54			h) z tytułu wynagrodzeń	118		
spole. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54			i) inne	119		
c) inne	55			3. Fundusze specjalne	120		
d) dochodzone na drodze sądowej	56			IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	63 761,26	54 076,06
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	448 230,79	458 411,65	1. Ujemna wartość firmy	122		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	448 230,79	458 411,65	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	63 761,26	54 076,06
a) w jednostkach powiązanych	59			- długoterminowe	124	63 761,26	54 076,06
- udziały lub akcje	60			- krótkoterminowe	125		
- inne papiery wartościowe	61			Pasywa razem	126	657 500,34	641 613,76
- udzielone pożyczki	62						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64						
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	448 230,79	458 411,65				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	47 108,87	57 324,25				
- inne środki pieniężne	71	401 121,92	401 087,40				
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	1 757,98	1 683,12				
Aktywa razem	75	657 500,34	641 613,76				

Wielgomłynny 26.02.2015r.
miejsce i data

GŁÓWNA KSIĘGOWA

data i podpis osoby odpowiedzialnej za bilans ksiąg rachunkowych

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wielgomłynach
lek. med. Cezary Broniszewski

Gminny Ośrodek Zdrowia
w WIELGOMŁYNACH
Radomszczańska 7, 97-525 Wielgomłyn
NIP 772-21-71-861, REGON: 592195893
☎ 44 787-10-67
Umowa 054/140181/01/070/15
054/140181/01/050/15

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Rok 2013	2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 120 817,52	1 107 923,77
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 119 577,37	1 152 456,22
I.	Amortyzacja	26 606,32	26 350,32
II.	Zużycie materiałów i energii	62 533,00	61 787,21
III.	Usługi obce	148 749,01	153 434,97
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		
	podatek akcyzowy	2 141,50	2 291,50
V.	Wynagrodzenia	699 364,85	724 950,52
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	171 693,94	174 609,78
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 488,75	9 031,92
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 240,15	-44 532,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne	9 685,20	20 990,20
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	9 685,20	20 990,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 925,35	-23 542,25
G.	Przychody finansowe	8 702,47	7 411,82
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	8 702,47	7 411,82
	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	V. Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	19 627,82	-16 130,43
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	19 627,82	-16 130,43
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	19 627,82	-16 130,43

Sporządzono dnia

26.02.2015 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Ciesielska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Zdrowia

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, która jest organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu, na podstawie art.32 ust.2 ustawy o rachunkowości)

lek. med. Cezary Broniszewski

Gminny Ośrodek Zdrowia
W Wielgomłynach
Ul Radomszczańska 7
97-525 Wielgomłyny
Nip 772-21-71-861

Gminny Ośrodek Zdrowia
w WIELGOMŁYNACH
Radomszczańska 7, 97-525 Wielgomłyny
K. 772-21-71-861, REG. 592195893
☎ 44 787-10-67
Umowa 054/140181/01/070/15
054/140181/01/050/15

Wielgomłyny 26.02.2015 r.

Informacja dodatkowa

I. 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.

Zmiany w środkach trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2014	Wzrost wartości brutto środków trwałych z tytułu innego niż zakup, ulepszenie.	Wzrost wartości z tytułu		Zmniejszenie wartości z tytułu likwidacji/sprzedaży	Stan na koniec roku 2014
			zakup	ulepszenia		
Ogółem	328 324,33	0,00	719,00	0,00	709,00	328 334,33
1. Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Maszyny i urządzenia techniczne	277 945,25	0,00	719,00	0,00	709,00	277 955,25
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	50 379,08	0,00	0,00	0,00	0,00	50 379,08

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Nazwa	Stan na początek roku 2014	Wzrost wartości z tytułu zakupu	Zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku 2014
Wartości niematerialne i prawne	4119,97	0,00	0,00	4 119,97

[Handwritten signature]

Odpisy amortyzacyjne /umorzeniowe środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia Na skutek likwidacji/sprzedaży	Stan na koniec roku obrotowego 2014 narastająco
Środki trwałe	214 363,76	26 350,32	709,00	240 005,08
Wartości niematerialne i prawne	4 119,97	0,00	0,00	4 119,97
Umorzenia razem	218 483,73	26 350,32	709,00	244 125,05

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/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji.

Treść	Stan na początek roku 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2014
Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) – OGÓLEM	26 154,40	0,00	0,00	26 154,40

6/ 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.

Treść	Stan na początek roku 2014	Stan na koniec roku 2014
I. kapitał własny	587 160,46	580 074,99
1. kapitał podstawowy (fundusz założycielski)	26 154,40	26 154,40
2. kapitał zapasowy (fundusz zakładu)	541 378,24	543 882,86
3. zysk z lat ubiegłych (wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok 2014)	0,00	26 168,16
4. strata netto (wynik finansowy netto)	19 627,82	-16 130,43

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Na podstawie art. 59 ust. 1 ustawy o podmiotach leczniczych, w związku z wystąpieniem straty za rok obrotowy 2014, Gminny Ośrodek Zdrowia w Wielgomłynach, dzięki posiadanemu kapitałowi, ujemny wynik finansowy pokryje we własnym zakresie.

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym pozycja ta nie wystąpiła w naszej jednostce.

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

Na dzień 31-12-2014 brak zobowiązań długoterminowych.

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych różnic międzyokresowych.

lp.	Wyszczególnienie	rok 2014	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu- poz. B.IV), w tym:	1757,98	1683,12
	• prenumeraty	633,45	558,59
	• polisy OC	1124,53	1 124,53

2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV) w tym:	63 761,26	54076,06
	<ul style="list-style-type: none"> wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, 	63 761,26	54076,06

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13/ 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.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży usług zdrowotnych.

Rodzaje działalności	Wysokość osiągniętych przychodów w 2014 r.
1. Podstawowa opieka zdrowotna	
1) Przychody z Narodowego Funduszu zdrowia	817 156,62
2) Przychody z usług wykraczających poza umowę z NFZ	15 334,60
2. Stomatologia	194 314,50
3. Ginekologia i położnictwo	41 024,85
4. Rehabilitacja	40 093,20
RAZEM	1 107 923,77

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.

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r., Gminny Ośrodek Zdrowia w Wielgomłynach jako podatnik, którego celem statutowym jest działalność w zakresie ochrony zdrowia, jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych, niemniej jednak w roku 2014 wystąpiły zdarzenia powodujące zapłatę podatku dochodowego od osób prawnych. Szczegółowe różnice przedstawia poniższa tabela:

A		Podatkowe	Bilansowe
1.	Przychody łącznie	1 135 238,39	1 135 238,39
	1. Przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych	1 107 923,77	1 107 923,77
	2. Pozostałe przychody operacyjne	20 990,20	20 990,20
	3. Przychody finansowe	6 324,42	6 324,42
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku		
	1. otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	1 121,92	0,00
3.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updop w tym:	9 685,20	1 087,40
	1. kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy	0,00	1 087,40
	2. przychody odpisane na pozostałe przychody operacyjne z tytułu amortyzacji	9 685,20	
4.	Wartość przychodu bilansowo		1 136 325,79
5.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1+2-3) – poz. 27 i 30 CIT – 8	1 126 675,11	

B.	Koszty	Koszty uzyskania przychodu	Koszty bilansowo
1.	Koszty łącznie (koszty działalności operacyjnej, pozostałe koszty operacyjne) w tym	1 152 456,22	1 152 456,22
2.	Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku a nie ujęte w wyniku finansowym w tym: a) Wyplacone w roku 2014 nagrody z zysku za rok 2013 wraz ze składkami ZUS pracodawcy	14 389,20 14 389,20	
3.	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale nie powodujące zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) w tym: a) amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt.63)	9 685,20 9 685,20	
4	Koszty bilansowe		1 152 456,22
5	Koszty uzyskania przychodu – poz. 31 i 34 CIT- 8	1 128 381,82	

C.			
1.	Wynik bilansowy brutto- strata (A4 – B 4)		-16 130,43
2.	Wynik podatkowy - strata (A5 – B5) poz.36 i 39 CIT- 8	-1 706,71	
3.	Podstawa opodatkowania poz. 44 CIT – 8	0,00	
4.	Podatek należny poz. 54 i 56 CIT - 8	0,00	
3.	Dochód zwolniony poz. 9 CIT -8/0	0,00	
4.	Dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art. 17 ust. 1 updog, w roku podatkowym na inne cele niż określone w art. 17 ust. 1b updog (poz. 97)	14 389,20	
5.	Kwota podatku naliczona zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy	2734,00	

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.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest 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.

Nakłady na	Wysokość nakładów	
	Rok 2014	Rok 2015
1) środki trwałe	719,00	3 000,00

Brak nakładów na ochronę środowiska

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

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

4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
Razem	14,0
Z tego: personel medyczny z wyższym wykształceniem	5,5
W tym - lekarze	3,0
W tym - dentyści	1,5
W tym - Rehabilitantka	1,0
Średni personel medyczny	6,0
Pracownicy administracyjni	1,5
Pracownicy gospodarczy	1,0

2/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

3/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5. 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 tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W latach 2009 do 2013 oraz od stycznia do lipca 2014 r. Gminny Ośrodek Zdrowia w Wielgomłynach dokonał nadpłaty składek z tytułu Funduszu Pracy. Wartość korekt z tytułu nadpłaty za lata 2009 – 2013 wyniosła 26 168,16. Nadpłaty te zostały uznane za błąd podstawowy i odniesione na Fundusz Zakładu Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach. W bilansie za rok 2014 wykazane są jako zysk z lat ubiegłych.

Poniżej przedstawione zostały bilanse oraz rachunki zysków i strat za lata w których wystąpiły błędy. W celu porównywalności danych zostały one przekształcone do takiej postaci jakby błąd skorygowano już w okresie, w którym został popełniony.

1. Wartość korekty za rok 2013 - 6246,88

Bilans na 31.12.2013 r.- dane porównawcze			
AKTYWA		PASYWA	
A. Aktywa trwałe (bez zmian)	113 960,57	A. Kapitał własny (po uwzględnieniu błędu) * w tym VIII. Zysk (strata) netto: 25874,70	593407,34
B. Aktywa Obrotowe (po uwzględnieniu błędu) *w tym: Inwestycje krótkoterminowe 454477,67	549 786,65	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (bez zmian)	70339,88
RAZEM	663 747,22		663747,22

Rachunek zysków i strat za 2013 r. - dane porównawcze	
Przychody	1 120 817,52
Koszty	1 113 330,49
w tym ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	165 447,06
Pozostałe przychody operacyjne	9 685,20
Przychody finansowe	8 702,47
Zysk netto	25 874,70

2. Wartość korekty za 2012 r. - 6305,42

Bilans na dzień 31.12. 2012 r. - dane porównawcze			
AKTYWA		PASYWA	
A. Aktywa trwałe (bez zmian)	139 857,89	A. Kapitał własny (po uwzględnieniu błędu) * w tym VIII. Zysk (strata) netto: 58654,63	592547,06
B. Aktywa Obrotowe (po uwzględnieniu błędu) *w tym: Inwestycje krótkoterminowe 469831,33	567 472,51	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (bez zmian)	114783,34
RAZEM	707 330,40		707330,4

Rachunek zysków i strat za 2012 r. - dane porównawcze	
Przychody	1 122 239,66
Koszty	1 083 338,73
w tym ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	142 447,69
Pozostałe przychody operacyjne	9 685,20
Przychody finansowe	13 915,90
Pozostałe koszty operacyjne	3 651,40
Podatek dochodowy	196,00
Zysk netto	58 654,63

3. Wartość korekty za 2011 r. - 5904,35

Bilans na dzień 31.12.2011 r. - dane porównawcze			
AKTYWA		PASYWA	
A. Aktywa trwałe (bez zmian)	166 027,10	A. Kapitał własny (po uwzględnieniu błędu) * w tym VIII. Zysk (strata) netto: 32307,03	648960,12
B. Aktywa Obrotowe (po uwzględnieniu błędu) *w tym: Inwestycje krótkoterminowe 431782,61	525 449,94	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (bez zmian)	42516,92
RAZEM	691 477,04		691477,04

Rachunek zysków i strat za 2011 r. dane porównawcze	
Przychody	1 067 669,51
Koszty	1 025 527,92
w tym ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	124 329,60
Pozostałe koszty operacyjne	10 000,00
Przychody finansowe	2 186,59
Koszty finansowe	102,15
Podatek dochodowy	1 919,00
Zysk netto	32 307,03

4. Wartość korekty za 2010 r. - 5640,42

Bilans na dzień 31.12.2010 r. - dane porównawcze			
AKTYWA		PASYWA	
A. Aktywa trwałe (bez zmian)	180 553,00	A. Kapitał własny (po uwzględnieniu błędu) *w tym VIII. Zysk (strata) netto: 72384,02	622293,51
B. Aktywa Obrotowe (po uwzględnieniu błędu) *w tym: Inwestycje krótkoterminowe 469831,33	475 912,82	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (bez zmian)	34172,31
RAZEM	656 465,82		656465,82

Rachunek zysków i strat za 2010 r. dane porównawcze	
Przychody	1 085 870,82
Koszty	1 016 616,24
w tym ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111 004,70
Pozostałe przychody operacyjne	3 129,44
Zysk netto	72 384,02

5. Wartość korekty za 2009 r. - 2071,09

Bilans na dzień 31.12.2009 r. dane porównawcze			
AKTYWA		PASYWA	
A. Aktywa trwale (bez zmian)	236 720,23	A. Kapitał własny (po uwzględnieniu błędu) * w tym VIII. Zysk (strata) netto: 193873,87	630428,57
B. Aktywa Obrotowe (po uwzględnieniu błędu) *w tym: Inwestycje krótkoterminowe 311410,9	404 719,96	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (bez zmian)	11011,72
RAZEM	641 440,19		641440,29

Rachunek zysków i strat za 2009 r. - dane porównawcze	
Przychody	1 103 824,70
Koszty	912 552,84
w tym ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	165 447,06
Przychody finansowe	3 678,01
Koszty finansowe	1 076,00
Zysk netto	193 873,87

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.

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający, ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE

Punkt nie dotyczy Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach

7. INFORMACJE NT. POŁĄCZENIA SPÓŁEK

Punkt nie dotyczy Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach

8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Brak zagrożeń dla kontynuowania działalności.

9. W przypadku gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Brak takich informacji

Data sporządzenia: 26.02.2015 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

JJ
mgr Jolanta Ciesielska

Zatwierdził:
KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wielgomłynach
Cezary Broniszewski
lek. med. Cezary Broniszewski