

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Za rok obrotowy 2016 Gminnego Ośrodka Zdrowia w Gaworzycach

### CZĘŚĆ I

Gminny Ośrodek Zdrowia w Gaworzycach został utworzony Uchwałą Rady Gminy Gaworzycy Nr XII / 116 / 2000 z dnia 21.03.2000 r.

GOZ Gaworzycy został wpisany do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą z dniem 07.07.2000r, natomiast do Krajowego Rejestru Sądowego został wpisany w dniu 20.04.2001r.

W związku z wprowadzeniem ustawy o powszechnym ubezpieczeniu zdrowotnym (Dz.U. 28, poz. 153), z dniem 01 stycznia 1999r. głównym płatnikiem za wykonane świadczenia zdrowotne została Dolnośląska Regionalna Kasa Chorych we Wrocławiu, a obecnie NFZ

Podmiot leczniczy prowadzi działalność leczniczą, która polega na udzielaniu świadczeń zdrowotnych zgodnie z art.3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.

Przyjęte i stosowane w roku obrotowym zasady rachunkowości określono w opracowanych zasadach rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego okresami sprawozdawczymi są miesiąc do sumowania obrotów na kontach księgi głównej i uzgadniania z księgami pomocniczymi. Zasady wyceny pasywów przychodów i kosztów, jakie jednostka stosowała w roku 2016 .

**Wynik finansowy roku obrotowego 2016 na działalności wynosi (zysk 9 871,88 zł )**

#### Wielkość kapitałów własnych :

Kapitały własne na 01.01.2016	253 144,11 zł
Kapitały własne na 31.12.2016	263 015,99 zł
Wzrost o	9 871,88 zł

## **1. Metody wyceny aktywów i pasywów, amortyzacji oraz przychodów i kosztów.**

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

- a) środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00zł ujmowane są w ewidencji wg wartości początkowej. Za wartość początkową przyjmuje się cenę nabycia środka trwałego obejmującą wartość należną powiększoną o koszty związane z zakupem. Do wartości początkowej wlicza się również naliczony podatek od towarów i usług (VAT), ponieważ jednostka nie odlicza podatku naliczonego od podatku należnego, gdyż świadczone usługi zdrowotne są zwolnione z podatku VAT.
- środki trwałe o wartości początkowej od 3.500,00zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, a odpisów amortyzacyjnych dokonuje metodą liniową, według stawek określonych i zatwierdzonych w planie amortyzacji, w następnym miesiącu po ich wydaniu do użytkowania.

## **1. Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.**

- GOZ za rok obrotowy 2016 sporządza bilans, rachunek zysków i strat, oraz informację dodatkową.

## **2. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy przedstawione są na stronach 4-5**

- Przyjęty jest rachunek kosztów w metodzie porównawczej.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Elżbieta Urbaniak*

Podpis osoby, której powierzono  
Prowadzenie ksiąg rachunkowych  
21 – 03 - 2017 R.

p.o. DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Gaworzyszach  
*mgr Marzena Aidaś*

## Część II

### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016

#### I Zmiany stanów w środkach trwałych w roku obrotowym.

##### 1. Środki trwałe i wyposażenie

<b>Ogółem, środki trwałe – brutto na dzień 01.01.2016 r.</b>	<b>245 969,55 zł</b>
Zwiększenia:	
Zakup sprzętu i wyposażenia	15 264,58 zł
Środki trwałe budynki i budowle	0
Zmniejszenia	14 455,54 zł
<b>Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2016 r.</b>	<b>246 778,59 zł</b>
Wartość umorzenia stan na 01.01.2016 r.	160 089,82 zł
Zwiększenia	22 381,48 zł
Zmniejszenia	14 455,54 zł
<b>Wartość umorzenia na 31.12.2016 r.</b>	<b>168 015,76 zł</b>
<b>Wartość netto na 31.12.2016 r.</b>	<b>78 762,83 zł</b>

##### 2. Wartości niematerialne i prawne.

<b>Wartość brutto – stan na 01.01.2016 r.</b>	<b>8 624,25 zł</b>
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	8 624,25 zł
<b>Wartość brutto – stan na 31.12.2016 r.</b>	<b>0 zł</b>
<b>Wartość umorzenia stan na 01.01.2016 r.</b>	<b>8 624,25 zł</b>
Zwiększenia	0 zł
Zmniejszenia	8 624,25 zł
<b>Wartość umorzenia na 31.12.2016 r.</b>	<b>0 zł</b>
<b>Wartość netto na 31.12.2016 r.</b>	<b>0 zł</b>

##### 3. Należności i roszczenia.

Pozycja w bilansie	<b>62 177,98 zł</b>
w tym:	
• NFZ)oddział Wrocław	62 177,98 zł
• Pozostałe	0

## I. Dane o strukturze kapitału

<b>Stan na 31.12.2016</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>263 015,99 zł</b>
<b>Stan funduszu założycielskiego na 31.12.2016 r.</b>		<b>5 457,00 zł</b>
<b>Fundusz zapasowy – stan na 01.01.2016 r</b>		<b>233 742,12 zł</b>
<b>Zwiększenia:</b>		<b>13 944,99 zł</b>
<b>Stan funduszu zapasowego na dzień 31.12.2016 r.</b>		<b>247 687,11 zł</b>
<b>ZYSK ROK 2016</b>		<b>9 871,88 ZŁ</b>

**Fundusze specjalne – stan w bilansie na 31.12.2016 R.**                      **nie występują**

**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2016**                      **35 455,90 zł**  
**w tym:**

- **zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazane na dzień bilansowy – 8 754,47 zł;**
- **Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń na dzień bilansowy - 24 419,78 zł ,w tym:**
  - podatek od osób fizycznych                      10 329,00 zł
  - podatek od towarów i usług                      118,00 zł
  - składki ZUS                      13 972,78 zł
- **inne                      336,75 zł.**

**Zobowiązania wobec pracowników                      1 944,90 zł**

- **bieżące wynagrodzenia                      1 944,90zł**

## Rachunek Zysków i strat

**Koszty działalności operacyjnej na dzień 31,12,2016 r w wysokości 696 825,21 zł i obejmują:**

Zużycie materiałów i energii	38 398,50 zł
Usługi obce	111 733,78 zł
Podatki i opłaty	0,00 zł
Wynagrodzenia	429 333,60 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	78 828,04 zł
Amortyzacja	22 381,48 zł
Pozostałe koszty	16 149,81 zł

**Koszty z działalności operacyjnej wzrosły do kosztów za 2015 o 62 525,72 zł.**

### **POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE I FINANSOWE na dzień 31,12,2016 r**

Pozostałe koszty operacyjne i finansowe 0,00 zł.

**Pozostałe koszty operacyjne i finansowe w porównaniu do kosztów za 2015 rok nie zmieniły się.**

### **1. Przychody i zyski.**

**Ogółem przychody na dzień 31,12,2016r wyniosły - 706 697,09 zł i obejmują :**

#### ***a) przychody ze sprzedaży produktów i usług .***

Przychody ze sprzedaży produktów i usług w kwocie **706 520,78 zł** ujęte są kompletnie i prawidłowo w rachunku zysków i strat i obejmują:

- sprzedaż usług medycznych dla NFZ	688 840,24 zł
- sprzedaż pozostała usł. Med.	16 225,84 zł
- pozostała sprzedaż	1 454,70 zł

**b) pozostałe przychody operacyjne. 176,31 zł**

**c) przychody finansowe 0,00 zł**

**Wzrost przychodów do roku 2015 o 58 452,61 zł**

## Ustalenie wyniku podatkowego

### PRZYCHODY

przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	706 520,78 zł
pozostałe przychody operacyjne i finansowe	176,31 zł
<b>razem przychody</b>	<b>706 697,09 zł</b>

### KOSZTY

koszty działalności operacyjnej	696 825,21 zł
koszty finansowe	0,00 zł
razem koszty	696 825,21 zł
<b>koszty nie stanowią k.u.p.</b>	<b>0,00 zł</b>
koszty podatkowe	696 825,21 zł
<b>wynik podatkowy (zysk)</b>	<b>9 871,88 zł</b>
<b>przeznaczony na działalność statutową</b>	

Rok obrotowy 2016 Gminnego Ośrodka Zdrowia zamknął się zyskiem w wysokości **9 871,88 zł**

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Elżbieta Urbaniak*

SPORZĄDZIŁ 21,03,2017 R.

p.o. DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Gaworzycach  
*mgr Marzena Aidaś*

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W GAWORZYCACH

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2016

Pozycja	Wyszczególnienie	31,12,2015	31,12,2016
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>85 879,73</b>	<b>78 762,83</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>85 879,73</b>	<b>78 762,83</b>
1	Środki trwałe	85 879,73	78 762,83
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>192 791,91</b>	<b>219 709,06</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe w tym:</b>	<b>52 730,39</b>	<b>62 177,98</b>
1	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>52 730,39</b>	<b>62 177,98</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	52 730,39	62 177,98
	- do 12 miesięcy	52 730,39	62 177,98
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułów budżetowych	0,00	0,00
	c) inne	0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>138 026,52</b>	<b>157 531,08</b>
1	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>138 026,52</b>	<b>157 531,08</b>
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	138 026,52	157 531,08
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	138 026,52	157 531,08
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 035,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>278 671,64</b>	<b>298 471,89</b>





Pozycja	Wyszczególnienie	31,12,2015	31,12,2016
1	2	3	4
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz własny)</b>	<b>253 144,11</b>	<b>263 015,99</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz podstawowy)</b>	<b>5 457,00</b>	<b>5 457,00</b>
<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>233 742,12</b>	<b>247 687,11</b>
<b>V.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>13 944,99</b>	<b>9 871,88</b>
<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>25 527,53</b>	<b>35 455,90</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>25 527,53</b>	<b>35 455,90</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	25 527,53	35 455,90
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług	5 690,52	8 754,47
	- do 12 miesięcy	5 690,52	8 754,47
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	19 501,31	24 419,78
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 944,90
	i) inne	335,70	336,75
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>278 671,64</b>	<b>298 471,89</b>

Miejsce i data sporządzenia: Gaworzyce, 21 marca 2017 R.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Elżbieta Urbaniak*

Zatwierdził:

p.o. **DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Gaworzycach  
*mgr Marzena Aidaś*



NAZWA JEDNOSTKI <b>ŚRODEK ZDROWIA</b> 59-180 Gaworzyce, ul. Dworcowa 200 tel. 076-831-62-20 NIP 692-22-54-798 Regon 390767742		REGON: 390767742	
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> ZA OKRES 01.01.2016.-31.12.2016 ( wariant porównawczy ) ( w zł, gr )			
Wyszczególnienie		WYKONANIE ROK 2015	WYKONANIE ROK 2016
		3	4
0	1		
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM</b>	<b>01</b>	<b>647 697,84</b>	<b>706 520,78</b>
- do jednostek powiązanych	02		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	647 697,84	706 520,78
II. Zmiana stanu produktów	04		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>05</b>	<b>634 299,49</b>	<b>696 825,21</b>
I. Amortyzacja		17 945,75	22 381,48
II. Zużycie materiałów i energii		36 203,77	38 398,50
III. Usługi obce		155 104,23	111 733,78
IV. Podatki i opłaty		258,00	0,00
V. Wynagrodzenia		346 390,02	429 333,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		64 145,15	78 828,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	07	14 252,57	16 149,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	08		
<b>C. ZYSK / STRATA ZE SPRZEDAŻY ( A - B )</b>	<b>09</b>	<b>13 398,35</b>	<b>9 695,57</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>13</b>	<b>523,67</b>	<b>176,31</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14		
II. Dotacje	15		
III. Inne przychody operacyjne	16	523,67	176,31
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	20	0,00	
<b>F. ZYSK / STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ ( C + D + E )</b>	<b>21</b>	<b>13 922,02</b>	<b>9 871,88</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>22</b>	<b>22,97</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23		
- od jednostek powiązanych	24		
II. Odsetki, w tym:	25	22,97	0,00
- od jednostek powiązanych	26		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	27		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	28		
V. Inne	29		
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	31		
- dla jednostek powiązanych	32		
II. Strata ze zbycia inwestycji	33		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	34		
IV. Inne	35		
<b>I. ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ ( F + G + H )</b>	<b>36</b>	<b>13 944,99</b>	<b>9 871,88</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I - J.II)</b>	<b>37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	38		
II. Straty nadzwyczajne	39		
<b>K. ZYSK / STRATA BRUTTO ( I +/- J )</b>	<b>40</b>	<b>13 944,99</b>	<b>9 871,88</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>41</b>		
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU / ZWIĘKSZENIA STRATY</b>	<b>44</b>		
<b>N. ZYSK / STRATA NETTO ( K - L - M )</b>	<b>45</b>	<b>13 944,99</b>	<b>9 871,88</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Elżbieta Urbaniak*  
 Elżbieta Urbaniak

Nazwisko i imię oraz podpis osoby sporządzającej

Gaworzyce, dnia 21 marca 2017r

p.o. Dyrektora  
 Gminnego Ośrodka Zdrowia  
 w Gaworzycach  
*mgr Małgorzata Alkás*

Nazwisko i imię oraz podpis kierownika jednostki

