

**UCHWAŁA NR VI/36/2015**

**RADY GMINY ZŁOTA**

z dnia 3 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej za 2014 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie Gminnym (tekst jednolity z 2013 roku Dz. U. poz. 594 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2013 roku Dz. U. poz. 330 ze zm.)

**Rada Gminy uchwala, co następuje :**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej za 2014 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,

i stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY

  
Włodzimierz Młaskawa

## **Uzasadnienie**

**do Uchwały Nr VI/36/2015 Rady Gminy Złota z dnia 3 czerwca 2015 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej za 2014 rok

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności leczniczej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych.

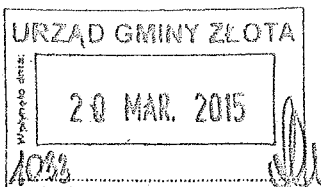
Stosownie do art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ zatwierdzający, którym w przypadku samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej jest Gmina, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział nadwyżki lub pokrycie ujemnego wyniku finansowego jednostki.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej Uchwały jest w pełni zasadne.

Z up. Wójta  
*Alicja Jaworska*  
Alicja Jaworska  
SKARBNIK GMINY

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej,  
w ZŁOTEJ  
28-425 Złota, ul. Sienkiewicza 81  
woj. świętokrzyskie  
REGON: 291119362, tel. 41 3561602



WÓJT GMINY  
SIENKIEWICZA 79  
28-425 ZŁOTA

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej podległym Radzie Gminy w Złotej.

Posiada osobowość prawną, z chwilą wpisania do rejestru KRS pod pozycją 2600243.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Złotej prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2014 r i kończy się 31 grudnia 2014 r.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrozić kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Złotej sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody, oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, a umarzane są według metody liniowej.

Środki trwale wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składnika majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych

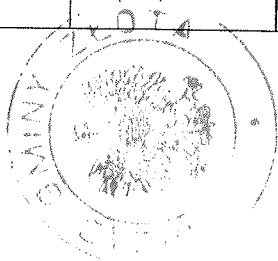
Za zgodność  
z oryginałem  
stwierdzam



Z up. Wójta  
*Alcja Jaworska*  
SKARBNIK GMINY

|                                                                                     |                          |                        |                                                                     |                          |                                                                   |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------|--|
| SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI<br>ZDROWOTNEJ W ZŁOTEJ<br>SIENKIEWICZA 81<br>28-425 ZŁOTA |                          |                        | BILANS<br>Samorządowy Zakład<br>Opieki Zdrowotnej w Złotej          |                          | Adresat:<br><br>WÓJT GMINY<br><br>SIENKIEWICZA 79<br>28-425 ZŁOTA |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>291119362                                        |                          |                        | sporządzony<br>na dzień 31-12-2014r.                                |                          |                                                                   |  |
| AKTYWA                                                                              | Stan na<br>początek roku | Stan na koniec<br>roku | PASYWA                                                              | Stan na<br>początek roku | Stan na koniec<br>roku                                            |  |
| A Aktywa trwałe                                                                     | 301 457,18               | 282 785,58             | A Fundusz                                                           | 411 943,12               | 452 716,93                                                        |  |
| A.I Wartości niematerialne<br>i prawne                                              | 0,00                     | 0,00                   | A.I Fundusz jednostki                                               | 345 037,36               | 448 354,72                                                        |  |
| A.II Rzeczowe aktywa<br>trwałe                                                      | 301 457,18               | 282 785,58             | A.II Wynik finansowy netto<br>(+,-)                                 | 66 905,76                | 4 362,21                                                          |  |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                | 301 457,18               | 282 785,58             | A.II.1.1 Zysk netto (+)                                             | 66 905,76                | 4 362,21                                                          |  |
| A.II.1.1 Grunty                                                                     | 0,00                     | 0,00                   | A.II.1.2 Strata netto (-)                                           | 0,00                     | 0,00                                                              |  |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i<br>obiekty inżynierii lądowej i<br>wodnej                | 301 457,18               | 282 785,58             | A.III Nadwyżka środków<br>obrotowych (-)                            | 0,00                     | 0,00                                                              |  |
| A.II.1.3 Urządzenia<br>techniczne i maszyny                                         | 0,00                     | 0,00                   | A.IV Odpisy z wyniku<br>finansowego (-)                             | 0,00                     | 0,00                                                              |  |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                          | 0,00                     | 0,00                   | A.V Fundusz mienia<br>zlikwidowanych jednostek                      | 0,00                     | 0,00                                                              |  |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                                         | 0,00                     | 0,00                   | B Państwowy fundusz celowy                                          | 0,00                     | 0,00                                                              |  |
| A.II.2 Inwestycje<br>rozpoczęte (środki trwałe w<br>budowie)                        | 0,00                     | 0,00                   | C Zobowiązania<br>długoterminowe                                    | 0,00                     | 0,00                                                              |  |
| A.II.3 Środki przekazane<br>na poczet inwestycji                                    | 0,00                     | 0,00                   | D Zobowiązania<br>krótkoterminowe i fundusze<br>specjalne           | 5 148,42                 | 6 915,65                                                          |  |
| A.III Należności<br>długoterminowe                                                  | 0,00                     | 0,00                   | D.I Zobowiązania<br>krótkoterminowe                                 | 5 148,42                 | 6 915,65                                                          |  |
| A.IV Długoterminowe<br>aktywa finansowe                                             | 0,00                     | 0,00                   | D.I.1.1 Zobowiązania z tytułu<br>dostaw i usług                     | 5 390,63                 | 6 915,65                                                          |  |
| A.IV.1.1 Akcje i udziały                                                            | 0,00                     | 0,00                   | D.I.1.2 Zobowiązania wobec<br>budżetów                              | 0,00                     | 0,00                                                              |  |
| A.IV.1.2 Papiery<br>wartościowe<br>długoterminowe                                   | 0,00                     | 0,00                   | D.I.1.3 Zobowiązania z tytułu<br>ubezpieczeń i innych<br>świadczeń  | -242,21                  | 0,00                                                              |  |
| A.IV.1.3 Inne<br>długoterminowe aktywa<br>finansowe                                 | 0,00                     | 0,00                   | D.I.1.4 Zobowiązania z tytułu<br>wynagrodzeń                        | 0,00                     | 0,00                                                              |  |
| A.V Wartość mienia<br>zlikwidowanych jednostek                                      | 0,00                     | 0,00                   | D.I.1.5 Pozostałe<br>zobowiązania                                   | 0,00                     | 0,00                                                              |  |
| B Aktywa obrotowe                                                                   | 115 634,36               | 176 847,00             | D.I.1.6 Sumy obce<br>(depozytowe, zabezpieczenie<br>wykonania umów) | 0,00                     | 0,00                                                              |  |

Za zgodność  
z oryginałem  
stwierdzam



Z p. Wójta  
Alicja Jaworska  
SKARBNIK GMINY

|                                                                                            |                   |                   |                                                                                           |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| B.I Zapasy                                                                                 | 0,00              | 0,00              | D.I.1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00              | 0,00              |
| B.I.1.1 Materiały                                                                          | 0,00              | 0,00              | D.I.1.8 Rezerwy na zobowiązania                                                           | 0,00              | 0,00              |
| B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku                                                      | 0,00              |                   | D.II Fundusze specjalne                                                                   | 0,00              | 0,00              |
| B.I.1.3 Produkty gotowe                                                                    | 0,00              |                   | D.II.1.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                           | 0,00              | 0,00              |
| B.I.1.4 Towary                                                                             | 0,00              | 0,00              | D.II.1.2 Inne fundusze                                                                    | 0,00              | 0,00              |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                            | 0,00              | 0,00              | E Rozliczenia międzyokresowe                                                              | 0,00              | 0,00              |
| B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 0,00              | 0,00              | E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów                                                 | 0,00              | 0,00              |
| B.II.1.2 Należności od budżetów                                                            | 0,00              | 0,00              | E.II Inne rozliczenia międzyokresowe                                                      | 0,00              | 0,00              |
| B.II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00              | 0,00              | F Inne pasywa                                                                             | 0,00              | 0,00              |
| B.II.1.4 Pozostałe należności                                                              | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| B.II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| B.III Środki pieniężne                                                                     | 115 634,36        | 176 847,00        |                                                                                           |                   |                   |
| B.III.1.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| B.III.1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 115 634,36        | 176 847,00        |                                                                                           |                   |                   |
| B.III.1.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| B.III.1.4 Inne środki pieniężne                                                            | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| B.IV Krótkoterminowe papiery wartościowe                                                   | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| B.V Rozliczenia międzyokresowe                                                             | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| C Inne aktywa                                                                              | 0,00              | 0,00              |                                                                                           |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                        | <b>417 091,54</b> | <b>459 632,58</b> | <b>Suma pasywów</b>                                                                       | <b>417 091,54</b> | <b>459 632,58</b> |

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

SPECJALISTA  
ds. księgowości i spraw

*Mariagorazda Urban-vvozniaak*

(podpis osoby prowadzącej księgi rachunkowe na  
podst. art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

2015.03.20

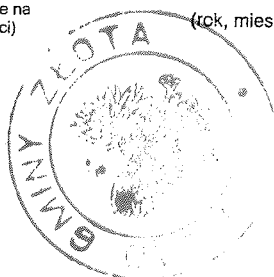
(rok, miesiąc, dzień)

Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Złotej

*lek. med. Tomasz Woźniak*

(kierownik jednostki)

Za zgodność  
z oryginałem  
stwierdzam



Z up. Wójta  
*Alicja Jaworska*  
SKARBNIK GMINY

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

| Symbol | Opis                                                 | Wartość    |
|--------|------------------------------------------------------|------------|
| 1.     | Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia | 35 405,18  |
| 2.     | Umorzenie środków trwałych                           | 395 636,27 |
| 3.     | Odpisy aktualizujące należności                      | 0,00       |
| 4.     | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych        | 4 546,00   |

SPECJALISTA  
ds. księgowości i audytu  
*Małgorzata Urban-Woźniak*

(podpis osoby prowadzącej księgi rachunkowe na  
podst. art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

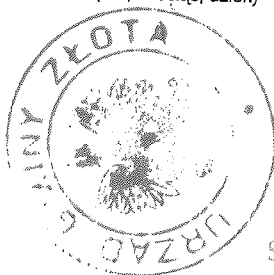
2015.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Złotej  
*lek. med. Tomasz Woźniak*

(kierownik jednostki)

Za zgodność  
z oryginałem  
stwierdzam



Z up. Wójta  
*Alicja Jaworska*  
SKARBNIK GMINY

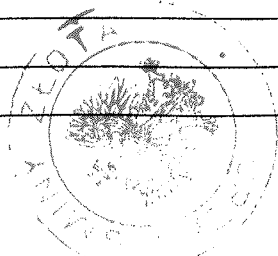
**WÓJT GMINY  
SIENKIEWICZA 79  
28-425 ZŁOTA**

**Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)**

sporządzony na dzień 31.12.2014 rok

|                                                                                            | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | 905 135,69                          | 881 853,01                       |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 905 135,69                          | 881 853,01                       |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |                                     |                                  |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby                                        |                                     |                                  |
| IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów                                            |                                     |                                  |
| V. Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)                             |                                     |                                  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | 838 229,93                          | 877 490,80                       |
| I. Amortyzacja                                                                             | 18 671,60                           | 18 671,60                        |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 52 751,64                           | 39 343,83                        |
| III. Usługi obce                                                                           | 162 260,44                          | 178 718,65                       |
| IV. Podatki i opłaty                                                                       | 4 827,00                            | 5 132,00                         |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 503 000,70                          | 544 423,08                       |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 91 488,05                           | 86 091,74                        |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 5 230,50                            | 5 109,90                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             |                                     |                                  |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                 | 66 905,76                           | 4 362,21                         |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | 0,00                                | 0,00                             |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                          |                                     |                                  |
| II. Dotacje                                                                                |                                     |                                  |
| III. Inne przychody operacyjne                                                             | 0,00                                |                                  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | 0,00                                | 0,00                             |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                        |                                     |                                  |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                                     |                                  |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                |                                     |                                  |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | 66 905,76                           | 4 362,21                         |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | 0,00                                | 0,00                             |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                           |                                     |                                  |
| II. Odsetki                                                                                |                                     |                                  |

Za zgodność  
z oryginałem  
stwierdzam



Z up. Wójta  
Alien Jaworska  
SKARBNIK GMINY

|                                                                         |           |          |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                          |           |          |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                    |           |          |
| V. Inne                                                                 |           |          |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | 0,00      | 0,00     |
| I. Odsetki                                                              |           |          |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                                         |           |          |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                   |           |          |
| IV. Inne                                                                |           |          |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>         | 66 905,76 | 4 362,21 |
| <b>J. Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>                  | 0,00      | 0,00     |
| I. Zyski nadzwyczajne                                                   |           |          |
| II. Straty nadzwyczajne                                                 |           |          |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I + J)</b>                                  | 66 905,76 | 4 362,21 |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>                                             | 0,00      | 0,00     |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | 0,00      | 0,00     |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>                               | 66 905,76 | 4 362,21 |
|                                                                         |           |          |

SPECJALISTA  
ds. księgowości i kadry  
*Matgorzata Urban-Woźniak*  
.....

2015.03.20  
.....

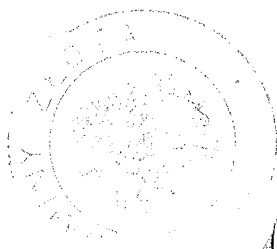
KIEROWNIK  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Złotej  
*lek. med. Tomasz Woźniak*  
.....

podpis osoby prowadzącej księgę rachunkową  
na podst. art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Za zgodność  
z oryginałem  
stwierdzam



Z up. Wójta  
*Alina Jaworska*  
SKARBNIK GMT