

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
(bilansu oraz rachunku zysku i strat)
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Radzanowie
za 2015 rok**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Radzanowie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000184899. W związku z wejściem ustawy reformującej administrację publiczną organem, który utworzył SPZOK w Radzanowie oraz sprawującym nadzór jest się Gmina Radzanów. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku Zakład wpisany został do rejestru podmiotów leczniczych –Nr księgi rejestrowej 000000007228.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Radzanowie (Uchwała nr VI/29/2012 Rady Gminy w Radzanowie z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie nadania statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Radzanowie), który został dostosowany do obowiązującego stanu prawnego.
3. SPZOK w Radzanowie powstał 01.01.1999 r. w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
5. W skład SPZOK nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOK, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOK działalności.

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach bilansu

1.1) Rzeczowy majątek trwały wg stanu na dzień 31.12.2015 r. wynosi 417 193,07 zł. Wartość brutto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych to kwota 712 615,98 zł, umorzenie środków trwałych wynosi 289 550,81 zł oraz wartości niematerialnych i prawnych wyniosło 5 872,10 zł. SPZOK w Radzanowie stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej.

1.2) **Fundusz zakładu** na dzień 1.01.2015 r. wynosił 275 825,42 zł. W roku sprawozdawczym zwiększył się o kwotę 44 146,92 zł z tytułu przeniesienia zysku za 2014 r. i na dzień 31.12.2015 r. wynosi 319 972,34 zł.

1.3) **Inne fundusze** to Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5 994,58 zł. Odpisy na poczet funduszu są w wysokości nie większej niż odpisy podstawowe.

1.4) Zakład w 2015 r. wypracował zysk w wysokości 76 661,66 zł. Dyrekcja proponuje przeznaczyć zysk na zwiększenie funduszu zakładu.

1.5) SPZOZ w roku obrotowym 2015 nie tworzył rezerw.

1.6) Należności wykazane w poz. B.II.(aktywa) w kwocie 61 550,76 zł są to należności za wykonane świadczenia medyczne od NFZ.

1.7) Na dzień bilansowy 31.12.2015 r. SP ZOZ nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania w kwocie 16 411,62 zł wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi m.in. z tytułu zakupu usług obcych (transportowych, medycznych, telefonicznych).

1.8) Na dzień 31.12.2015 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 311 107,98 zł. Rozliczenia międzyokresowe to wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie od organu założycielskiego stanowiąca fundusz założycielski (zgodnie z art.8 ust.1 ustawy z 14 czerwca 2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U z 2012r. poz. 742) w wysokości 18 238,65 zł oraz kwota 292 869,33 zł to środki otrzymane z UE i organu założycielskiego na realizację projektu, które będą zwiększać stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowych.

1.9) SPZOZ Radzanowie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.10) SPZOZ Radzanowie nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

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

2.1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Radzanowie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Radzanów. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Przychody te wyniosły 713 865,70 zł. Pozostałe przychody zrealizowano w wysokości 21 655 zł były to m.in. odpłatne świadczenia medyczne nie przysługujące w ramach ubezpieczenia, zwroty kosztów utrzymania budynku. Pozostałe przychody operacyjne w wysokości 21 582,29 zł to równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowych. Przychody finansowe w wysokości 29,05 zł to odsetki bankowe.

2.2) SPZOZ Radzanowie nie dokonywał w 2015 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia. Na dzień bilansowy dokonano spisu z natury zapasu materiałów i wyceniono je na podstawie cen nabycia z ostatnich faktur tzn. z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło” oraz dokonano korekty kosztów o wielkość zapasu. Wartość zapasów wynosi 5 144,78 zł.

2.4) W roku 2015 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

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

2.6) SPZOZ Radzanowie sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym. Koszty działalności w roku 2015 wyniosły 680 470,38 zł.

2.7) W 2015 roku SPZOZ nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

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

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

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

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

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

4. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego

4.1) W roku obrotowym 2015 nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych

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

4.3) W 2015 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SZPZOZ oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

4.4) SPZOZ Radzanowie rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 01.01.1999 r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania

finansowego za rok 2015 w stosunku do lat poprzednich. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów.

4.5) Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości Zakładu na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny (w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

a) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, przyjęto zasadę amortyzacji liniowej dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z tym, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3 500 zł jednorazowo odpisuje się w koszty w miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe o niskiej wartości (poniżej 300 zł) – nowo zakupione – ewidencjonuje się ilościowo.

b) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

c) należności - w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonych o odpisy aktualizujące, odsetki naliczane są po indywidualnej ocenie kontrahenta,

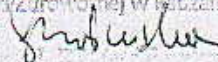
d) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,

e) fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się w wartości nominalnej.

5. Zatrudnienie

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Radzanowie zatrudnia na dzień 31.12.2015 r. 9 osób. W tym: 3 lekarzy, 2 pielęgniarki, rejestratorka medyczna, księgowa na ½ etatu, sprzątaczką, palacz c.o. Ponadto świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej domowej realizuje 3 pielęgniarki na umowę zlecenie

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Radzanowie



Radzanów, dnia 9.02.2016 r.