

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Jaworznie**

z dnia 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacyjno - Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych
w Jaworznie za 2015 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 446), § 14 ust. 2 statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacyjno - Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych w Jaworznie, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XX/248/2012 Rady Miejskiej w Jaworznie z dnia 26 kwietnia 2012 r. (tekst jednolity: Dz. Urz. Woj. Śl. z 2013 r., poz. 6527) oraz art. 53 ust. 1, art. 69 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.)

**Rada Miejska w Jaworznie
uchwala, co następuje:**

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacyjno - Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych w Jaworznie za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Jaworzna.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Jaworzna

Paweł Silbert

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ

**OŚRODEK REHABILITACYJNO-
WYCHOWAWCZY
DLA DZIECI NIEPEŁNOSPRAWNYCH**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku.

Niniejszy dokument został sporządzony zgodnie z ustawą o rachunkowości i zawiera w następującej kolejności:
Informację dodatkową do sprawozdania finansowego,
Bilans na dzień 31 grudnia 2015 roku,
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk w kwocie 43 452,24 zł.

JAWORZNO, 21.03.2016 r.



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Spis treści

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.	4
1. Nazwa (firma), siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz organy rejestrowe.	4
2. Okres objęty sprawozdaniem.	4
3. Założenia dotyczące kontynuowania działalności jednostki w przyszłości.	4
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.	5
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.	6
1. Informacje i objaśnienia do bilansu.	6
1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.	6
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.	7
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.	7
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.	7
5. Stan i zmiany funduszu założycielskiego na początek i koniec roku obrotowego.	7
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszu zakładu.	7
7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.	8
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.	8
9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.	8
10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.	8
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.	8
12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.	9
13. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.	9
2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.	9
1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży.	9
2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.	9
3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów.	9
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.	10
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.	10
6. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy.	10
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.	10

8. Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.....	10
9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.....	11
3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.....	11
4. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.....	11
5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.....	11
1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.....	11
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	11
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.....	11
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.....	12
6. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.....	12
7. Pozostałe informacje mające wpływ na wynik finansowy jednostki.....	12



1.WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1.Nazwa (firma), siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz organy rejestrowe.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest dla podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą - samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, utworzonego przez Radę Miejską w Jaworznie - działającego pod firmą: Ośrodek Rehabilitacyjno-Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych, zwanego dalej Ośrodkiem.

Siedziba Ośrodka: ul. Ks. J. Sulińskiego 41, 43-608 Jaworzno.

NIP: 63217-73-482

REGON: 270641190

Podstawowym przedmiotem działania Ośrodka jest świadczenie usług medycznych związanych z kompleksową rehabilitacją dzieci niepełnosprawnych. Rodzaj przeważającej działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 8690A) – działalność fizjoterapeutyczna.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach sygn. akt VIII NS Rej. ZOZ 144/98 z dnia 8.03.1999 r. Ośrodek został wpisany do rejestru samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem R – ZOZ – 159, zwanego od 1.07.2011 roku rejestrem podmiotów wykonujących działalność leczniczą. Aktualny numer księgi rejestrowej 000000012596.

W dniu 18.07.2001r został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000027401.

2.Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

3.Założenia dotyczące kontynuowania działalności jednostki w przyszłości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w okresie nie krótszym niż 12-miesiący od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności w najbliższym okresie, dłuższym niż rok.



4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych następuje na podstawie planu amortyzacji określającego przewidywany okres użytkowania danego tytułu. Ośrodek stosuje amortyzację liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania. Przyjęte stawki amortyzacyjne są zgodne z art.16a-m oraz zał. nr 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 (t. j. Dz. U. z 2014 r. poz. 851 z późn. zm.).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 3 500,00 zł są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Rzeczowe aktywa obrotowe wyceniane są w rzeczywistych cenach zakupu. Zakupy materiałów biurowych i środków czystości księgowane są bezpośrednio w koszty działalności.

Należności – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych w Ośrodku wykorzystuje się systemem „Symfonia” firmy Sage sp. z o.o.



2.DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

1.Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Tabela nr 1

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (6+7)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+5-8)
		nabycie	Ulepszenie		likwidacja	sprzedaż		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wartości niematerialne i prawne	8 559,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 559,70
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 498 540,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 498 540,21
Urządzenia techniczne i maszyny	75 479,37	0,00	0,00	0,00	4 029,99	0,00	4 029,99	71 449,38
Środki transportu	292 222,80		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 222,80
Inne środki trwałe	534 800,24	5 888,00	0,00	5 888,00	4 444,63	0,00	4 444,63	536 243,61
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (12+13)	Zmniejsz. umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (11+14-15)	Wartość netto składników aktywów	
		amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2-11)	Stan na koniec roku obrotowego (9-16)
10	11	12	13	14	15	16	17	18
Wartości niematerialne i prawne	8 559,70	0,00	0,00	0,00	0,00	8 559,70	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 160 923,30	64 515,84	0,00	64 515,84	0,00	1 225 439,14	1 337 616,91	1 273 101,07
Urządzenia techniczne i maszyny	62 156,43	4 398,50	0,00	4 398,50	4 029,99	62 524,94	13 322,94	8 924,44
Środki transportu	179 933,80	28 072,20	0,00	28 072,20	0,00	208 006,00	112 289,00	84 216,80
Inne środki trwałe	534 800,24	5 888,00	0,00	5 888,00	4 444,63	536 243,61	0,00	0,00

Zwiększenia:



Wartości niematerialne i prawne – brak zwiększeń.

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej — brak zwiększeń.

Urządzenia techniczne i maszyny – brak zwiększeń.

Środki transportu – brak zwiększeń.

Inne środki trwałe – pozostałe środki trwałe oraz środki trwałe o niskiej wartości początkowej od 200,00 zł do 3 500,00 zł, w kwocie łącznej 5 888,00 zł, w tym zakupione ze środków własnych: zestawy komputerowe 3 szt., chłodziarko zamrażarka, fotel do gabinetu logopedy, ekspres ciśnieniowy, oraz otrzymany w formie darowizny laptop o wartości 500,00 zł.

Zmniejszenia:

Likwidacja urządzeń technicznych i maszyn: zestawu komputerowego w kwocie 4 029,99 zł, na podstawie protokołów likwidacyjnych oraz dowodów LT.

Likwidacja pozostałych środków trwałych oraz środków trwałych o niskiej wartości początkowej od 200,00 zł do 3 500,00 zł na łączną kwotę 4 444,63 zł, na podstawie protokołów likwidacyjnych oraz dowodów LT.

Ośrodek nie ma inwestycji długoterminowych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Ośrodek nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.

Ośrodek nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy.

5. Stan i zmiany funduszu założycielskiego na początek i koniec roku obrotowego.

Tabela 2

Treść	Fundusz założycielski
1. Stan na początek roku obrotowego	1 916 361,30
2. Zwiększenia	0,00
3. Zmniejszenia	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	1 916 361,30

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszu zakładu.



Tabela 3

Treść	Fundusz zakładu
1. Stan na początek roku obrotowego	484 077,53
2. Zwiększenia	0,00
3. Zmniejszenia (strata za 2014 r.)	31 806,23
4. Stan na koniec roku obrotowego	452 271,30

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

Wynik finansowy netto, za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. (zysk) w kwocie 43 452,24 zł, proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

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

Nie zaistniały okoliczności powodujące konieczność utworzenia rezerw.

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

Nie tworzono odpisów aktualizujących należności.

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

Tabela 4

Lp.	Struktura zobowiązań	Okres wymagalności			
		do 1 roku		powyżej 1 roku	
		BO	BZ	BO	BZ
I	Wobec jednostek powiązanych				
1	Z tytułu dostaw i usług				
2	Inne				
II	Wobec pozostałych jednostek	229 258,51	358 057,20	0,00	0,00
1	Z tytułu dostaw i usług	23 405,94	28 910,98	0,00	0,00
2	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	75 034,15	126 444,24	0,00	0,00
3	Z tytułu wynagrodzeń	128 223,44	199 368,33	0,00	0,00
	w tym wynagrodzeń pracowników	124 054,34	197 788,08	0,00	0,00
4	Inne	2 594,98	3 333,65	0,00	0,00
	Razem:	229 258,51	358 057,20	0,00	0,00

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 5

Wyszczególnienie	Stan-kwota zł	
	początek roku	koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	7 872,16	7 785,00
a) polisa OC, AC, NW.(ubezpiecz. rzecz.)	4 560,16	4 473,00
b) polisa OC (ubezpiecz. osobowe)	3 312,00	3 312,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów w tym:	0,00	0,00
a) środki trwałe sfinansowane z dotacji przed 2011 r.	0,00	0,00
b) Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Ośrodek na dzień 31.12.2015 r. nie posiada żadnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Ośrodek na dzień 31.12.2015 r. nie posiada zobowiązań warunkowych.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży.

Tabela nr 6

Wyszczególnienie- sprzedaż krajowa	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł				Dynamika sprzedaży
	za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy		
	kwota	%	kwota	%	%
Przychody ze sprzedaży usług z tego:	1 974 794,28	100,00	2 260 171,24	100,00	114,45
a) Gmina Jaworzno	540 000,00	27,34	540 000,00	23,89	100,00
b) ŚOW Narodowy Fundusz Zdrowia	1 377 706,28	69,76	1 660 438,24	73,47	120,52
c) usługi transportu i żywienia	57 088,00	2,89	59 733,00	2,64	104,63
d) pozostałe	0,00		0,00	0,00	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym nie zaistniała potrzeba aktualizacji wartości zapasów.



4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym nie nastąpiło zaniechanie oraz ograniczenie działalności, nie przewiduje się też zaprzestania jakiegokolwiek działalności w roku następnym

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Tabela nr 7

A.	Przychody bilansowe	2 432 943,63
B.	Koszty bilansowe skorygowane o zmianę stanu produktów	2 389 491,39
C.	Wynik finansowy	43 452,24
D.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów i koszty podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym:	610 667,93
	Wydatki i koszty sfinansowane z dochodów (art. 16 ust. 1 pkt 58)	540 000,00
	Amortyzacja środków trwałych (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	53 382,08
	Niewypłacone w XII 2015 roku wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2 047,00
	Nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika	53 872,62
	Wypłacone wynagrodzenia za 2014 r. oraz opłacone składki ZUS	-38 688,44
	Koszty reprezentacji art. 16 ust. 1 pkt. 28	54,67
E.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych oraz przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	-500,00
	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	-500,00
F.	Dochody wolne od podatku (c +/- d,e) na podstawie art. 17	653 620,17

6. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Nie dotyczy. Koszty rodzajowe zawiera rachunek zysków i strat.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.

Tabela nr 8

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00 zł
Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	0,00 zł

8. Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Tabela nr 9

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione	Nakłady planowane
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych.	0,00	0,00
2	Nabycie środków trwałych, w tym: -na ochronę środowiska	5 888,00 0,00	52 207,20 0,00
3	Środki trwałe w budowie, w tym: - na ochronę środowiska	0,00 0,00	0,00 0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	8 593,31	158 378,79
5	Razem	14 481,31	210 585,99

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Ośrodek nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Tabela nr 10

Lp.	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie (ilość osób)	
		Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Pracownicy medyczni	26	28
2	Pracownicy administracji	5	5
3	Pracownicy obsługi	6	7
4	Osoby przebywające na urlopie wychowawczym	2	1
	Ogółem:	39	41

5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

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.

Nie wystąpiły.

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

Dane liczbowe w sprawozdaniu za rok poprzedni są porównywalne z danymi za rok bieżący.

6. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności.

7. Pozostałe informacje mające wpływ na wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym nie zaistniały żadne zdarzenia, mające wpływ na wynik finansowy jednostki.

Jaworzno 21.03.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
KIEROWNIK
Działu Finansowo-Księgowego
mgr Danuta Jastrząb

DYREKTOR
mgr Ewa Szczepańska-Jack

O Ś R O D E K
Rehabilitacyjno-Wychowawczy
dla Dzieci Niepełnosprawnych
w JAWORZŃIE
ul. ks. J. Sulińskiego 41
43-600 JAWORZNO, tel. 616-35-15
NIP 632-17-73-482 Regon 270641140

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2015-12	Na koniec ub. roku 2014-12-31
-	A	Aktywa trwałe	1.366.242,31	1.463.228,85
	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.366.242,31	1.463.228,85
-	1	Srodki trwałe	1.366.242,31	1.463.228,85
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.273.101,07	1.337.616,91
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	8.924,44	13.322,94
	d)	środki transportu	84.216,80	112.289,00
-	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	1.446.220,92	1.176.750,52
-	I	Zapasy	8.621,66	5.778,38
	1	Materiały	8.621,66	5.778,38
	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
-	II	Należności krótkoterminowe	287.031,97	168.156,91
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	287.031,97	168.156,91
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	262.796,07	140.106,91
	-(1)	do 12 miesięcy	262.796,07	140.106,91
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	23.744,90	28.050,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	491,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	1.142.782,29	994.943,07
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.142.782,29	994.943,07
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.142.782,29	994.943,07
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.142.782,29	994.943,07
	-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.785,00	7.872,16

Bilans

Suma	2.812.463,23	2.639.979,37
-------------	---------------------	---------------------



Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2015-12	Na koniec ub. roku 2014-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	2.412.084,84	2.368.632,60
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.916.361,30	1.916.361,30
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	452.271,30	484.077,53
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	43.452,24	-31.806,23
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	400.378,39	271.346,77
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	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
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	400.378,39	271.346,77
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	358.057,20	229.258,51
		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, o okresie wymagalności:	28.910,98	23.405,94
		- (1) do 12 miesięcy	28.910,98	23.405,94
		- (2) 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, ubezpieczeń i innych świadczeń	126.444,24	75.034,15
		h) z tytułu wynagrodzeń	199.368,33	128.223,44
		i) inne	3.333,65	2.594,98
	3	Fundusze specjalne	42.321,19	42.088,26
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	Suma		2.812.463,23	2.639.979,37

Jaworzno, 21.03.2016r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
KIEROWNIK
Działu Finansowo-Księgowego
mgr Danuta Jastrzab

DYREKTOR
mgr Ewa Szczęśliwska-Jugla

OŚRODEK
Rehabilitacyjno-Wychowawczy
dla Dzieci Niepełnosprawnych
w JAWORZNI
ul. ks. J. Sulińskiego 41
43-600 JAWORZNO, tel. 616-35-15
NIP 632-17-73-482 Regon 270641140

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2015-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.258.230,08	1.974.670,07
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.258.317,24	1.974.794,28
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	-87,16	-124,21
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	2.389.018,82	2.183.265,54
	I	Amortyzacja	102.874,54	104.012,59
	II	Zużycie materiałów i energii	241.964,63	234.369,44
	III	Usługi obce	199.050,46	168.303,73
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	24.015,60	25.345,50
*	-	(-1) podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.489.015,65	1.345.027,36
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	321.243,08	290.861,83
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10.854,86	15.345,09
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-130.788,74	-208.595,47
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	162.471,87	160.882,25
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	162.471,87	160.882,25
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	385,41	362,30
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	385,41	362,30
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	31.297,72	-48.075,52
-	G	Przychody finansowe	12.154,52	16.269,29
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	(-1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	12.154,52	16.269,29
*	-	(-1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
-	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	(-1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	43.452,24	-31.806,23
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	43.452,24	-31.806,23
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	43.452,24	-31.806,23

Jaworzno, 21.03.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
KIEROWNIK
Działu Finansowo-Księgowego
mgr Danuta Jastrzęb

DYREKTOR
mgr Ewa Szczepanińska-Łęgo

OŚRODEK
Rehabilitacyjno-Wychowawczy
dla Dzieci Niepełnosprawnych
w JAWORZNIE
ul. ks. J. Sulińskiego 41
43-600 JAWORZNO, tel. 616-35-15
NIP 632-17-73-482 Regon 270641140

Uzasadnienie

Zgodnie z § 14 ust. 2 statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacyjno - Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych w Jaworznie – roczne sprawozdanie jednostki zatwierdza Rada Miejska w Jaworznie.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. i obejmuje swoim zakresem bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

W 2015 roku Ośrodek osiągnął zysk w wysokości 43 452,24 zł. Zgodnie z art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r., poz. 618 z późn. zm.) samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku. Oznacza, to że decyzje w tym przedmiocie podejmuje dyrektor SP ZOZ, który może zasięgnąć opinii rady społecznej. Dyrektor Ośrodka podjęła decyzje o przeznaczeniu zysku w kwocie 43 452,24 zł na fundusz zakładu. Rada Społeczna jednostki pozytywnie zaopiniowała wniosek dyrektora w przedmiotowej sprawie.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości dyrektor Ośrodka jest zobowiązany do złożenia we właściwym rejestrze sądowym, sprawozdania finansowego wraz z odpisem uchwały Rady Miejskiej w Jaworznie o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego i podziale zysku.

Podjęcie przedmiotowej uchwały nie wymaga zaangażowania środków finansowych z budżetu Gminy Miasta Jaworzna.

Jaworzno, 21 kwietnia 2016 r.

Opracował: Naczelnik Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych - Małgorzata Helbin - Więcek