

**UCHWAŁA NR XVIII/131/16
RADY GMINY ORNONTOWICE**

z dnia 24 lutego 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach za rok
2015**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U.z 2015 r. poz. 1515.), art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz.330),na wniosek Wójta Gminy Ornontowice, po pozytywnym zaopiniowaniu przez Radę Społeczną

**Rada Gminy Ornontowice
uchwała**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach za rok 2015 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 złożone jest z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowej informacji i objaśnień.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Ornontowice.

Przewodniczący Rady Gminy



Tadeusz Zientek

A D W O K A T
Kamil Draga
Kamil Draga

**RADA GMINY
ORNONTOWICE**

woj. śląskie

Załącznik do Uchwały Nr XVIII/131/16

Rady Gminy Ornontowice

z dnia 24 lutego 2016 r.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres:

01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

SPIS TREŚCI:

**I. Wprowadzenie do
sprawozdania finansowego.**

II. Bilans.

III. Rachunek zysków i strat.

**IV. Dodatkowe informacje i
objaśnienia.**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach, ul. Klasztorna 1, prowadzi działalność leczniczą jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej. Przepisy dotyczące funkcjonowania samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej zostały zawarte w art. od 51 do 82 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. Koszty swojej działalności i zobowiązania ośrodek pokrywa samodzielnie, we własnym zakresie, z posiadanych środków i uzyskiwanych na bieżąco przychodów. Jest to obowiązek wynikający z art.52 ustawy o działalności leczniczej. Ustawa o rachunkowości z 29 września 1994r. (wraz ze wszystkimi jej nowelizacjami - tekst jednolity Dz. U. 2013 poz.330) zobowiązuje natomiast podmiot do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego. Art. 4.1 stanowi, że **„jednostki obowiązane są stosować określone ustawą zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy”**. Zakres informacji, jaki bezwzględnie powinien być wykazany w prezentowanym sprawozdaniu finansowym za 2015 r., został ustalony w art.45.2 ustawy o rachunkowości. W przepisie tym określono, że każde sprawozdanie finansowe musi składać się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kolejnym dokumentem, stanowiącym podstawę prawną, na bazie której sporządzone zostało prezentowane sprawozdanie finansowe za 2015 rok, był przyjęty przez Radę Gminy Ornontowice Uchwałą nr XXI/201/12 z dnia 29.08.2012r., Statut Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach (łącznie z jego zmianą wprowadzoną Uchwałą Rady Gminy Nr XLII/418/14 z dnia 28.05.2014r.). „Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej pod nazwą Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach, jako podmiotu leczniczego nie będącego przedsiębiorcą” został uchwalony na podstawie ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654). Z postanowień tego statutu wynika, że działalność i gospodarkę finansową Gminny Ośrodek Zdrowia prowadzi w formie prawnej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. W § 4 Statutu Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach jest zapis stwierdzający, że **„podstawowym celem Ośrodka jest**

udzielanie świadczeń medycznych w zakresie podstawowej i ambulatoryjnej, specjalistycznej opieki zdrowotnej dla ogółu ludności z uwzględnieniem środowiska zamieszkania, miejsca pracy i nauki, jak również w zakresie medycyny pracy”.

Prezentowane sprawozdanie szczególnie uwzględnia § 14 Statutu, dotyczący gospodarki finansowej ośrodka.

Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice został wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego w dniu 23.10.1998r. Przepisy, wynikające z ustawy o działalności leczniczej z dnia 15.04.2011r., (z mocą obowiązującą od 01.07.2011r.), zobligowały placówkę do dokonania zmian wpisu w rejestrze ZOZ, który dokonany został w dniu 24.10.2012r. Ośrodek otrzymał nowy numer Księgi Rejestrowej: 000000012464 oraz aktualny numer Identyfikatora Terytorialnego podmiotu leczniczego: 2408042. Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach wpisany został do rejestru sądowego w Sądzie Rejonowym w Katowicach i otrzymał numer KRS 0000037464. „Podstawowym celem Ośrodka jest udzielanie świadczeń medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej dla ludności z uwzględnieniem środowiska, zamieszkania, pracy i nauki”. Cel ten określony został w Dziale 3, Rubryka 3 Krajowego Rejestru Sądowego (cel działania organizacji). Numer statystyczny PKD 8621 Z (Praktyka Lekarska Ogólna) określa rodzaj przeważającej działalności. Numer ten nadał Urząd Statystyczny w Katowicach. Numer identyfikacyjny REGON: 273515190 zarejestrowany został w Krajowym Rejestrze Urzędowym Podmiotów Gospodarki Narodowej. Numer REGON precyzuje n/w informacje:

- szczególna forma prawna: 46 Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej,
- własność: 113 Własność Samorządowa.

Drugi Urząd Skarbowy w Gliwicach nadał Ośrodkowi Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 969-11-05-320. Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach, jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej ma do wykonania następujące zadania:

- a) udzielanie świadczeń zdrowotnych w siedzibie Ośrodka, a w razie potrzeby również w miejscu przebywania osoby potrzebującej takich świadczeń,
 - b) w zakresie diagnostyczno – leczniczym i profilaktycznym dla mieszkańców:
- zapewnienie świadczeń zdrowotnych ludności zamieszkałej na terenie działania,
 - zapewnienie świadczeń profilaktycznych dla pracowników zakładów pracy,
 - udzielanie świadczeń diagnostyczno - leczniczych w zakresie posiadanych specjalności,
 - opieka nad dzieckiem chorym i zdrowym,
 - opieka nad kobietą.

- c) w zakresie szczególnej opieki nad dziećmi i młodzieżą uczęszczającymi do przedszkola i szkoły. Prowadzenie działalności profilaktycznej i dydaktycznej,
- d) orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
- e) w zakresie pomocy doraźnej:
 - udzielanie pomocy doraźnej w stanach zagrażających życiu i zdrowiu w czasie godzin pracy placówki,
 - udzielanie świadczeń w domu chorego w przypadku zachorowań ostrych epidemicznych i przewlekle chorych.

2. PREZENTACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Art. 51. ustawy o działalności leczniczej ustala, że „samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie”, a ustawa o rachunkowości w art. 4 zobowiązuje jednostki do stosowania zasad w niej zawartych w taki sposób, aby „rzetelnie i jasno przedstawić sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy”.

„Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych”, co wynika z art. 45.1. ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., wg. stanu prawnego na 2015 rok. Okres obrachunkowy w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Ornontowicach rozpoczyna się w pierwszym dniu danego roku kalendarzowego i kończy w ostatnim dniu danego roku, którego dotyczy sprawozdanie.

Księgi rachunkowe w Gminnym Ośrodku Zdrowia zamykane są w dniu 31 grudnia roku sprawozdawczego. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 (od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.) sporządzone zostało przez Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach zgodnie z obowiązującymi przepisami i prezentowane jest celem podjęcia przez Radę Gminy uchwały dotyczącej jego zatwierdzenia.

Prezentowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszego rozwoju i rozszerzania działalności ośrodka z zakresu:

- usług medycznych w podstawowej opiece zdrowotnej,
- medycyny pracy,
- specjalistycznych usług medycznych oraz profilaktyki zdrowotnej.

3. STOSOWANE METODY I ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2015r., do 31.12.2015r., ujęte zostały wszystkie przychody i koszty z nimi związane, poniesione przez Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach w okresie sprawozdawczym - niezależnie od terminów ich zapłaty. Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., (łącznie z nowelizacjami obowiązującymi od 01.01.2015r.) stanowiła podstawę prawną sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Statut Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach (§14), uchwalony w dniu 29 sierpnia 2012r., stanowi źródło prawa i szczegółowej wiedzy wykorzystanej przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego, w zakresie dotyczący gospodarki finansowej ośrodka. Sprawozdanie finansowe GOZ za 2015 rok jest zgodne z jego statutem.

W Ośrodku od wielu lat prowadzona jest ciągła akcja odpłatnych szczepień przeciw żółtacze typu B i okresowych szczepień przeciw grypie. Średnio w ciągu roku szczepimy przeciw grypie około 130 pacjentów oraz około 200 pacjentów przeciw WZW typu B. Dla zwiększenia dostępności do usług medycznych, od miesiąca marca 2015r., zawarliśmy umowę z lekarzem radiologiem na wykonywanie dla naszych pacjentów dodatkowych badań USG w zakresie :

- tętnic szyjnych,
- tętnic nóg,
- żył nóg,
- aorty i tętnic biodrowych,
- echa serca,
- konsultacji naczyniowych.

Zakup ciemni kabinowej i polomierza do gabinetu okulistycznego umożliwił wykonywanie od stycznia 2015r., profesjonalnych badania dla kierowców z kategorii C i D.

W związku ze zgłaszanymi potrzebami pacjentów, od października 2015r., w Ośrodku dwa razy w tygodniu w godzinach popołudniowo – wieczornych prywatnie przyjmuje pacjentów lekarz onkolog. Szczegółowych informacji na temat komercyjnych usług medycznych udzielają pacjentom rejestratorce, które w porozumieniu z lekarzem ustalają terminy wizyt.

I. BILANS

1. Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne

Obowiązująca forma bilansu została ustalona w art. 46 ustawy o rachunkowości. Przepis ten określa, że bilans zawiera stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy. Ustawa o rachunkowości dokładnie precyzuje czym są aktywa i pasywa. Za aktywa uważa się tylko te składniki majątku, które jednostce przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne (art. 3 ust. 1 pkt 12 ustawy). „Wartość poszczególnych grup aktywów wynika z ich wartości księgowej, skorygowanej o:

- 1) dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne,
- 2) odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników obrotowych ,
- 3) odpisy aktualizujące wartość należności”.

Z kolei art. 56. 1. ustawy o działalności leczniczej jednoznacznie precyzuje, co składa się na wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Wartość majątku SP ZOZ określają:

- 1) fundusz założycielski,
- 2) fundusz zakładu.

Fundusz założycielski zakładu to wartość wydzielonej samodzielnemu publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej część mienia Skarbu Państwa lub Jednostki Samorządu Terytorialnego, lub mienia uczelni medycznej. Fundusz zakładu to wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej po odliczeniu funduszu założycielskiego. „Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy”. Art. 28 ust.1 pkt.1 ustawy o rachunkowości określa, że środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00 zł są wyceniane w bilansie wg ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Wartość netto środków trwałych jest ich wartością bilansową. Przyjęcie do ewidencji takich środków trwałych następuje na podstawie dowodu „OT” (otrzymanie środka trwałego). Dokument ten określa dane dotyczące dostawy oraz wskazuje osoby materialnie odpowiedzialnej za ich eksploatację i bezpieczne przechowywanie. Stawki amortyzacyjne i stopy procentowe ustalane są w dniu przyjęcia środków trwałych do ewidencji. Amortyzacja środków trwałych uwzględnia okres ich ekonomicznej użyteczności w rzeczywistych warunkach jego eksploatacji i jego „techniczne starzenie się”. Są to zasady zawarte w przepisach ustawy o podatku od osób prawnych. Tak, jak w latach poprzednich, również w roku 2015, amortyzacja środków trwałych ustalona była dla każdej grupy rodzajowej środków

trwałych oddzielnie. Stawka amortyzacyjna uwzględnia specyfikę poszczególnych grup rodzajowych oraz systematyczność i częstotliwość wykorzystywania środków trwałych, w szczególności tych, które używane są do usług medycznych. Niskowartościowe środki trwałe (o wartości początkowej niższej niż 3.500,00 zł) oraz wartości niematerialne i prawne - amortyzowane są jednorazowo w miesiącu, w którym są zakupione i oddane do użytkowania. Koszty amortyzacji takich środków trwałych obciążają miesiąc, w którym dokonano zakupu tych środków i rozpoczęto ich użytkowanie. Ewidencja tego typu środków trwałych prowadzona jest w formie rejestru. „Jednostki przeprowadzają na ostatni dzień każdego roku obrotowego inwentaryzację”. Jest to obowiązek określony jednoznacznie w art. 26.1. ustawy o rachunkowości. Inwentaryzacja roczna dotyczy n/w składników aktywów:

- aktywa pieniężne,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych,
- środki trwałe,
- aktywa finansowe.

Obce środki trwałe i wyposażenie będące własnością innych jednostek, a znajdujące się w GOZ i użytkowane przez Ośrodek również obowiązkowo są inwentaryzowane. Ewidencja takich środków trwałych jest ewidencją pozabilansową. W każdym roku obrotowym sporządzany jest protokół potwierdzający fakt użytkowania takich środków trwałych. W GOZ Ornontowice użytkowane są meble, których właścicielem jest Urząd Gminy Ornontowice. Środki te znajdują się w gabinecie dyrektora ośrodka i gabinetach lekarskich. Protokół potwierdzający ten fakt jest przekazywany do właściciela środków trwałych. Sposób i częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji majątku trwałego zostały ustalone w ustawie o rachunkowości, Zarządzeniu nr 7/2008 dyrektora GOZ oraz instrukcji inwentaryzacyjnej, zatwierdzonej przez dyrektora Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach. „Inwentaryzację środków trwałych i niskowartościowych środków trwałych drogą spisu z natury przeprowadza się raz na cztery lata, a drogą weryfikacji na koniec każdego roku obrotowego”. Na dzień bilansowy została też uaktualniona ewidencja wartości niematerialnych i prawnych poprzez sprawdzenie stosowanych w ośrodku zdrowia licencji i programów komputerowych. Ostatnia inwentaryzacja majątku drogą spisu z natury została przeprowadzona w październiku 2012r., a w 2015r., drogą weryfikacji. Na potwierdzenie tego faktu sporządzony został odpowiedni protokół.

2. AKTYWA OBROTOWE

2.1. NALEŻNOŚCI

Podstawą do ustalenia wartości należności i zobowiązań GOZ Ornontowice były wartości, wynikające z faktur i rachunków, które zostały zaksięgowane w księgach rachunkowych na dzień 31.12.2015r. Bazę zinwentaryzowania należności i zobowiązań stanowiły potwierdzenia zgodności sald z kontrahentami wg stanu na dzień 31.12.2015r. Dzięki wysyłanym do kontrahentów wezwaniom do zapłaty, od kilku lat w GOZ Ornontowice występują jedynie należności krótkoterminowe. Należności długoterminowych nie ma. W przeważającej mierze należności GOZ Ornontowice dotyczą faktur wystawionych za wykonane usługi medyczne w grudniu 2015 r. za wyjątkiem należności z KWK „Budryk”, gdzie zgodnie z podpisaną umową termin płatności wynosi 120 dni od daty dostarczenia faktury. Wg stanu na dzień 31.12.15r., GOZ posiada należności krótkoterminowe zgodne z terminami płatności wynikającymi z wystawionych przez nas faktur na łączną kwotę zł 340 468,46. Tytuły należności przedstawione zostały poniżej:

- z NFZ zł 118 905,54 (za usługi medyczne wykonane w ramach POZ w miesiącu grudniu 2015 r.),
- z KWK „Budryk” wartość – zł 197 392,32 (za usługi wykonane w ramach medycyny pracy na rzecz pracowników kopalni w miesiącach: wrześniu, październiku, listopadzie i grudniu roku sprawozdawczego 2015r.),
- z innych zakładów pracy – zł 22 029,00 (dotyczy usług medycznych wykonanych w ramach medycyny pracy zgodnie z podpisanymi umowami),
- od pozostałych kontrahentów – zł 2 141,60 (za media i dzierżawę pomieszczeń – zgodnie z podpisanymi umowami).

2.2. ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE KRÓTKOTERMINOWE

AKTYWA FINANSOWE

Usługi medyczne, na które brak kontraktu z NFZ wykonywane są w GOZ całkowicie odpłatnie (ginekologia i USG – oprócz jamy brzusznej) lub przy zastosowaniu cen preferencyjnych (zabiegi w gabinecie fizykoterapii). Rejestratorki GOZ przyjmują gotówkę za n/w usługi komercyjne:

- wykonywanie zabiegów fizykoterapeutycznych,

- szczepienia wykonywane poza obowiązującym kalendarzem szczepień,
- badania ginekologiczno - cytologiczne oraz inne specjalistyczne,
- badania USG (za wyjątkiem USG jamy brzusznej, które wykonywane są bezpłatnie w ramach kontraktu z NFZ),
- indywidualne badania w ramach medycyny pracy świadczone dla kontrahentów, z którymi Ośrodek nie ma podpisanych umów na płatności przelewowe lub te podmioty, które zalegają z terminowymi płatnościami.

W aktach osobowych naszych pracowników, którzy pobierają gotówkę od pacjentów za wykonywane usługi komercyjne znajdują się zaświadczenia o niekaralności oraz oświadczenia o przyjęciu odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie. Płatności gotówkowe, które zostały ograniczone do niezbędnego minimum, stosujemy tylko wówczas, gdy nie ma możliwości rozliczeń bezgotówkowych (przelewowych). Gotówka za usługi komercyjne przekazywana jest do banku na bieżący rachunek bankowy GOZ Orontowice w ostatni dzień roboczy każdego tygodnia. Dzięki podpisanej umowie z Orzesko - Knurowskim Bankiem Spółdzielczym możemy samodzielnie lokować wolne środki pieniężne na dogodnie dla nas okresy czasu. Lokaty terminowe zakładane są w taki sposób, aby możliwe było wywiązywanie się z zobowiązań publicznoprawnych i wobec dostawców usług oraz materiałów. Wypłaty wynagrodzeń pracowników GOZ dokonywane są bezgotówkowo, w formie przelewów elektronicznych oraz w terminach ustalonych w regulaminie wynagradzania zatwierdzonym przez dyrektora GOZ. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym został uzgodniony z bankiem na dzień bilansowy tj. 31.12.2015 r. na zasadzie pisemnego potwierdzenia sald.

Na ostatni dzień roku sprawozdawczego 2015 zgromadzone zostały środki pieniężne na:

- bieżącym rachunku bankowym zł 2 014,77
(słownie: dwatysiąceczternaściezłoty77/100)
- rachunku lokat zł 588 000,00
(słownie: pięćsetosiemdziesiątosiemtyścyzłoty00/100)
- łącznie: zł 590 014,77
(słownie: pięćsetdziewięćdziesiątyścyzłoty77/100).

2. 3. ZOBOWIĄZANIA

Od wielu lat w Gminnym Ośrodku Zdrowia nie stwierdzono zobowiązań długoterminowych ani wymagalnych. Wszystkie faktury wierzycieli regulowane są w

		BILANS Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach na dzień 31.12.2015 r.					
AKTYWA		Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2015r.	PASYWA		Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2015r.
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	58 656,14	22 598,79	A.	Kapitał (fundusz) własny	577 190,92	605 976,89
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	574 775,23	577 190,92
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
	2. Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
	3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	58 656,14	22 598,79	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	58 656,14	22 598,79	VI	Zysk (strata) netto	2 415,69	28 785,97
a)	grunty			B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	293 375,33	347 105,13
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	168 707,71	137 474,01
c)	urządzenia techniczne i maszyny	58 656,14	22 598,79	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	168 707,71	128 493,21
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		8 980,80
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	811 910,11	930 483,23	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy			d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	124 667,62	209 631,12
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	124 667,62	209 631,12
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	76 954,65	153 333,06
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	76 954,65	153 333,06
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	266 533,65	340 468,46	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	266 533,65	340 468,46	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	266 533,65	340 468,46	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	47 712,97	56 298,06
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	545 376,46	590 014,77	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	545 376,46	590 014,77	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	545 376,46	590 014,77	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	545 376,46	590 014,77	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	870 566,25	953 082,02		Suma pasywów	870 566,25	953 082,02

Ornontowice dnia 31.12.: 2015r.

Sporządził :


GŁÓWNA KASJEROWA
 mgr Danuta Machała

Zatwierdził :

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Ornontowicach
 dr n.hum. Tomasz Hulecki

terminach, które są zgodne z dokumentami źródłowymi. Nie ma również żadnych zaległości w płatnościach, dotyczących zobowiązań publicznoprawnych, a więc tych wobec ZUS i Urzędu Skarbowego. Zgodnie ze stanem faktycznym i ewidencyjnym na koniec 2015 roku w Gminnym Ośrodku Zdrowia występowały tylko zobowiązania krótkoterminowe. Na dzień 31.12.2015r., zobowiązania krótkoterminowe stanowiły kwotę zł 347 105,13. Poniżej podane są szczegółowe dane dotyczące zobowiązań krótkoterminowych :

- zobowiązania wobec ZUS (składki za m-c grudzień 2015r., płatne w styczniu 2016r.) to wartość zł 46 933,06,
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego (podatek dochodowy od osób fizycznych za m-c grudzień 2015 r., płatny w styczniu 2016r.) to kwota zł 9 365,00,
- zobowiązania wobec dostawców usług i materiałów (terminy płatności faktur i rachunków przypadają na styczeń 2016r.) to wartość zł 153 333,06,
- rezerwy na przyszłe zobowiązania pracownicze (nagrody jubileuszowe, nagrodę roczną dla Dyrektora GOZ, nagrody z zysku dla pracowników ośrodka za 2015r., odprawę emerytalną, rezerwy na zakup sprzętu medycznego i wyposażenia do gabinetów lekarskich oraz rezerwy na remonty pomieszczeń GOZ (obowiązek tworzenia rezerwy wynika z ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. oraz z art. 39 pkt. 2 a znowelizowanej ustawy o rachunkowości). Tworząc rezerwy wzięliśmy pod uwagę przede wszystkim wpływ, z przyszłych świadczeń i zobowiązań, na wynik finansowy Ośrodka w następnym okresie sprawozdawczym. Wartość rezerwy bilansowej to kwota zł 137 474,01 .

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

W rachunku zysków i strat oddzielnie wykazywane są przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy (art. 47.1. ustawy o rachunkowości). Gminny Ośrodek Zdrowia sporządził rachunek zysków i strat za rok 2015 metodą kalkulacyjną, w wariantcie porównawczym do poprzedniego roku obrotowego. Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej jest załącznikiem do niniejszego sprawozdania finansowego. Poniższe zestawienie przedstawia poszczególne pozycje uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów w 2015 r.:

1. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW W 2015r.

• P.O.Z.	-	zł 1 397 634,65
• Medycyna pracy	-	zł 996 618,52
• Dzierżawa i media	-	zł 41 626,80
• Fizykoterapia	-	zł 55 467,00
• Przychody finansowe	-	zł 4 893,86
• Dotacje	-	zł 2 245,20
RAZEM:		zł 2 498 486,03

Poniżej podane są dwa podstawowe źródła przychodów GOZ:

- POZ - stanowi 55,94 % ogólnej kwoty przychodów za 2015 r.
- Medycyna pracy - stanowi 39,89 % ogólnej kwoty przychodów za 2015 r.

Łącznie obydwie największe pozycje przychodów (POZ i medycyna pracy), stanowią 95,83% przychodów. W latach 2011 – 2015 zmieniał się udział procentowy przychodów z NFZ i medycyny pracy w ogólnej wartości przychodów. W okresie ostatnich 5 lat wskaźniki procentowe przychodów z NFZ i medycyny pracy wynosiły odpowiednio :

- w 2011r. przychody z NFZ stanowiły 58,60 %, a z medycyny pracy 34,71 %
- w 2012r. „ „ „ 56,67 % „ „ 38,23 %
- w 2013r. „ „ „ 49,34 % „ „ 46,20 %
- w 2014r. „ „ „ 48,47 % „ „ 46,69 %
- w 2015r. „ „ „ 55,94 % „ „ 39,89 %.

Przychody z kontraktu z NFZ na podstawową opiekę zdrowotną (POZ) w 2015 r., w porównaniu do 2011r. wzrosły o 36,72 % , do 2012 roku zwiększyły się o ok. 34,16%, do 2013r., stanowiły zwiększenie o 33,44 %., a do 2014r. - wzrosły o 30,79 %. Przychody te wynosiły odpowiednio:

- w 2011r. zł 1.022.285,57
- w 2012r. zł 1.041.766,34
- w 2013r. zł 1.047.396,48
- w 2014r. zł 1.068.598,18
- w 2015r. zł 1 397 634,65

Przychody z medycyny pracy w 2015r. w porównaniu do 2011r. wzrosły o 70,03%, w stosunku do 2012r., zwiększyły się o 46,52% , a do 2013r., wzrost stanowi 4,97 %. Wartości tych usług były następujące:

- w 2011r. zł 605.525,11 (w tym z KWK „Budryk” zł 403.880,05)
- w 2012r. zł 702.699,01 (w tym z KWK „Budryk” zł 394.173,80)
- w 2013r. zł 980.844,24 (w tym z KWK „Budryk” zł 597.488,58)
- w 2014r. zł 1.029.574,92 (w tym z KWK „Budryk” zł 776.286,60)
- w 2015r. zł 996 618,52 (w tym z KWK „Budryk” zł 752 506,26)

Bardzo znaczącą pozycją w przychodach GOZ Ornontowice stanowią kwoty uzyskiwane z KWK „Budryk”. Istotny wpływ na wzrost wartości przychodów z kopalni miały pełnione przez nas całodobowe dyżury lekarskie zarówno w dni robocze i w dni wolne od pracy. 31 sierpnia 2015r., skończyła się dotychczasowa umowa z JSW S.A. KWK „Budryk”. W kwietniu 2015r., ogłoszony został przetarg nieograniczony na świadczenie usług medycznych z zakresu medycyny pracy, badań dodatkowych oraz całodobowych dyżurów lekarskich dla wszystkich kopalń JSW S.A. Po wcześniejszych negocjacjach cenowych z lekarzami specjalistami, laboratorium i szpitalem chorób płuc, z którymi zawarliśmy trzyletnie umowy z zachowaniem aktualnych cen usług - przygotowaliśmy naszą ofertę. Wygraliśmy przetarg na świadczenie usług medycznych na KWK „Budryk”, w efekcie czego została podpisana trzyletnia umowa na okres od 01.09.2015r. do 31.08.2018r. Ceny naszych usług utrzymane zostały na dotychczasowym poziomie na kolejne trzy lata, ale termin płatności wydłużony został do 120 dni od daty otrzymania faktury przez JSW S.A. (do tej pory był to termin 90 – dniowy). Trzyletnia umowa opiewa na łączną wartość zł 1 829 738,40. Efektem podpisanej umowy z JSW S.A. jest podpisanie kilkudziesięciu umów z firmami zatrudniającymi pracowników na tej kopalni.

W 2015 roku podpisaliśmy 4 nowe umowy z zakładami pracy, z którymi do tej pory nie współpracowaliśmy. Na dzień 31.12.2015r., mieliśmy podpisanych 75 umów z pracodawcami. Umowy, które podpisywane są na badania pracowników w zakresie medycyny pracy pozwalają na inwestowanie w nowy sprzęt medyczny, komputerowy i wyposażenie gabinetów lekarskich oraz wykonywanie remontów (w części budynku dzierżawionego od Urzędu Gminy Ornontowice , a przeznaczonego na działalność GOZ). Działalność komercyjna od wielu lat umożliwia Gminnemu Ośrodkowi Zdrowia w Ornontowicach uzyskiwanie dodatniego wyniku finansowego i utrzymywanie płynności

finansowej ponieważ przychody z kontraktu z NFZ wystarczają tylko na pokrycie kosztów osobowych. Wpłaty dodatkowych świadczeń dla naszych pracowników takich, jak świadczenia urlopowe i nagrody świąteczne możliwe są dzięki przychodom z komercyjnych usług medycznych (odpłatne szczepienia profilaktyczne takie, jak p/grypie i żółtaczce, USG , badania kierowców, badania ginekologiczne).

Informacja na temat usług ginekologicznych:

2011r. - otrzymaliśmy dotację z Urzędu Gminy w kwocie zł 25.000,00

Liczba pacjentek przyjętych ogółem 979, w tym:

a) usługi ginekologiczne bezpłatne w ramach dotacji z UG 625

b) usługi ginekologiczne odpłatne 354

Od stycznia 2012r., gabinet ginekologiczny jest czynny, ale brak kontraktu powoduje konieczność stosowania pełnej odpłatności pacjentek za usługi w nim wykonywane.

Cennik usług ginekologicznych wynosi:

- Wizyta zł 50,00
- Cytologia zł 20,00
- USG ginekologiczne zł 45,00

W latach 2012 – 2015 wykonaliśmy n/w ilość porad ginekologicznych odpłatnych:

2012r., z porad ginekologicznych skorzystały 524 pacjentki,

2013r., w gabinecie ginekologicznym przyjęliśmy 646 pacjentek,

2014r., z odpłatnych usług ginekologicznych skorzystało 387 pacjentek,

2015r., udzieliliśmy 314 porad ginekologicznych.

Wychodząc naprzeciw trendom zdrowego stylu życia Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach we współpracy ze studentami Śląskiego Uniwersytetu Medycznego w Katowicach zorganizował po raz drugi akcję „Dietetyczne piątki”. W kwietniu 2015r., roku w ramach „Dietetycznych piątków” zrealizowane zostały trzy spotkania mieszkańców naszej gminy ze studentami kierunku Dietetyka Śląskiego Uniwersytetu Medycznego oraz wykwalifikowanymi dietetykami, z których każde poświęcone było innej tematyce: żywieniu seniorów, cukrzycy oraz otyłości. Studenci dietetyki przekonywali pacjentów, że dieta to nie restrykcyjny sposób chudnięcia, ale codzienny styl odżywiania się oparty na zasadach racjonalnego, zdrowego żywienia połączonego z odpowiednio dobraną aktywnością fizyczną.

Każda konsultacja rozpoczynała się pomiarami antropometrycznymi, m. in. masy ciała, zawartości tkanki tłuszczowej w organizmie, nawodnienia organizmu, wieku metabolicznego. Następnie, przeprowadzano wywiad żywieniowy, aby zidentyfikować błędy popełniane w codziennej diecie, omówić je wspólnie z pacjentem i odpowiedzieć na ewentualne pytania. Cała akcja cieszyła się dużym powodzeniem, o czym świadczy fakt, że w każdym „dietetycznym piątku” brało udział około 20 pacjentów.

2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ W UKŁADZIE RODZAJOWYM

• Wynagrodzenia	-	zł 1 063 944,04
• Świadczenia na rzecz pracowników	-	zł 395 992,34
• Zużycie materiałów i energii	-	zł 119 909,40
• Obce usługi medyczne i inne	-	zł 699 981,47
• Amortyzacja	-	zł 109 994,39
• Pozostałe koszty rodzajowe	-	zł 29 970,16
• Pozostałe koszty operacyjne	-	zł 49 908,26
RAZEM:		zł 2 469 700,06

Główne pozycje kosztów pod względem wartości to :

- Wynagrodzenia - stanowią 43,08% ogólnej kwoty kosztów 2015 r.
- Świadczenia na rzecz pracowników - stanowią 16,03% ogólnej kwoty kosztów 2015 r.
- Usługi obce (medyczne, remontowe i inne) - stanowią 28,34% ogólnej kwoty kosztów,
- Zużycie materiałów i energii - stanowią 4,86% ogólnej kwoty kosztów 2015r
- Pozostałe koszty operacyjne - stanowią 2,02% ogólnej kwoty kosztów 2015r.

Łącznie w/w pozycje stanowią 94,33 % ogólnej wartości kosztów poniesionych w 2015r.

Pozycje kosztowe, które w 2015 roku uległy znacznemu zwiększeniu, w stosunku do 2014r.:

- koszty usług obcych - z zł 554 844,29 do kwoty zł 699 981,47. Stanowi to wzrost o 26,16% (szczególnie w pozycji obcych usług medycznych związanych z wykonywaniem badań z zakresu medycyny pracy i dyżurów lekarskich na KWK „Budryk” oraz w pozycji remonty),
- koszty wynagrodzeń – z zł 1 007 682,20 do kwoty zł 1 063 944,04 Jest to wzrost o 5,58% i spowodowany był podwyżkami wynagrodzeń dla pracowników GOZ,

- koszty amortyzacji z zł 64 511,68 do kwoty zł 109 994,39, co stanowi wzrost o 70,50% (związane były z zakupem niskowartościowych środków trwałych o wartości poniżej z 3500,00 amortyzowanych jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do eksploatacji).

Wzrost stawek kapitacyjnych w 2015r. spowodował, że przychody z zawartego kontraktu z NFZ po raz pierwszy od wielu lat wystarczyły na pokrycie 95,73% kosztów osobowych GOZ. W poprzednich latach przychody z NFZ pokrywały jedynie ok. 85% tych kosztów. Pozostałe pozycje kosztowe, między innymi takie jak: zużycie materiałów, energii elektrycznej, lekarstw, oleju opałowego oraz obcych usług medycznych, remontowych, serwisowych i amortyzacji środków trwałych. pokrywane są przychodami z medycyny pracy oraz innych źródeł, takich jak: dzierżawa i media, odsetki bankowe, odpłatne szczepienia, USG (za wyjątkiem jamy brzusznej).

W latach poprzednich koszty utrzymania gabinetu fizykoterapii w znacznej mierze przekraczały przychody z tej działalności. Rok 2015 był pierwszym okresem sprawozdawczym, w którym osiągnięty został dodatni wynik finansowy, który wyniósł zł 41,71. Poniżej zawarto dane dotyczące rozliczenia kosztów i przychodów za lata 2012–2015:

	2012 r.	2013r.	2014r.	2015r.
Koszty :				
• wynagrodzenia	71 792,26	72 978,82	56 625,13	40 989,63
• ZUS	14 121,54	14 158,23	11 138,16	8 197,93
• oświetlenie	1 933,30	1 830,05	1 589,51	1 832,27
• ogrzewanie	2 905,68	2 367,20	1 340,22	1 303,51
• przegląd i naprawa sprzętu	350,55	1 221,80	953,25	1 522,35
• Co2	1 406,23	776,52	981,51	921,00
• plastry do tapingu	705,00	367,00	212,00	380,00
• woda	81,89	142,02	159,50	278,60
RAZEM :	93 296,45	93 841,64	72 999,28	55 425,29
Przychody :	39 178,00	46 387,00	58 352,00	55 467,00
• pokrycie kosztów	41,99 %	49,43 %	79,94 %	100,08 %
Wynik :	-54 118,45	-47 454,64	-14 647,28	+ 41,71

Ilość pacjentów	733	717	777	716
Koszty na 1 pacjenta	127,28	130,88	93,95	77,41
Przychód na 1 pacjenta	53,45	64,70	75,10	77,48
Wynik na 1 pacjenta :	- 73,83	- 66,18	- 18,85	+ 0,07
Ilość zabiegów	8 868	9 349	9 770	8 689
Koszty za jeden zabieg	10,52	10,03	7,47	6,38
Przychody za jeden zabieg	4,42	4,96	5,97	6,38
Wynik za jeden zabieg	- 6,10	- 5,07	- 1,50	0,00

Wszystkie koszty zostały pokryte przychodami uzyskanymi z usług fizykoterapeutycznych. Na przedstawioną sytuację wpływ miały dwa podstawowe czynniki:

- przeniesienie jednej z zatrudnionych osób do pracy w rejestracji,
- podwyższenie odpłatności od miesiąca kwietnia 2015r., o 1,00 zł za zabieg (za wyjątkiem krioterapii, gdzie cena pozostała niezmienną od 2012r.).

Gminny Ośrodek Zdrowia Ornontowice, jako SP ZOZ zgodnie z §52 ustawy o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r., zobowiązany jest do pokrywania wszystkich kosztów swojej działalności oraz zobowiązań z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów. Gospodarka finansowa GOZ prowadzona jest na zasadach określonych w §51 tej ustawy oraz zgodnie ze Statutem - pozytywnie zaopiniowanym przez Radę Społeczną i uchwalonym przez Radę Gminy Ornontowice w dniu 29.08.2012r., łącznie z jego zmianą wprowadzoną Uchwałą Rady Gminy Nr XLII/418/14 z dnia 28.05.2014r. Art.55 ustawy o działalności leczniczej szczegółowo podaje możliwości i kierunki uzyskiwania przez SP ZOZ środków finansowych:

- z odpłatnej działalności leczniczej,
- z wydzielonej działalności gospodarczej,
- z darowizn, zapisów, spadków oraz ofiarności publicznej, także pochodzenia zagranicznego,
- na cele i na zasadach określonych w przepisach art. 114-117,
- na realizację innych zadań określonych odrębnymi przepisami,
- na pokrycie ujemnego wyniku finansowego (art. 59 ust.2).

		Rachunek zysków i strat Gminnego Ośrodka Zdrowia Ornontowice – wariant porównawczy	
		Za poprzedni rok obrotowy 2014 r.	Za bieżący rok obrotowy 2015 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 196 481,50	2 491 346,97
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 196 481,50	2 491 346,97
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansow dział podst zoz		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 094 648,25	2 419 791,80
I	Amortyzacja	64 511,68	109 994,39
II	Zużycie materiałów i energii	112 686,60	119 909,40
III	usługi obce	554 844,29	699 981,47
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	1 007 682,20	1 063 944,04
	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	324 989,39	395 992,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29 934,09	29 970,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	101 833,25	71 555,17
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		2 245,20
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	107 837,15	49 908,26
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	107 837,15	49 908,26
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 003,90	23 892,11
G	Przychody finansowe	8 419,59	4 893,86
I	Odsetki	8 419,59	4 893,86
II	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 415,69	28 785,97
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	2 415,69	28 785,97
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	2 415,69	28 785,97

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 sporządził
 mgr Danuta Machała

Ornontowice dnia 31.12.2015 r.

DYREKTOR
 GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
 w Ornontowicach
 dr n.hunt. Tomasz

zawierdził

Na każdy kolejny rok obrotowy Dyrektor Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach ustala Plan Finansowy, który zgodnie z §53 ustawy o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r., jest podstawą gospodarki samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Plan finansowy na rok 2015 został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach uchwałą nr 25/2014 z dnia 22.12.2014r. W §14 Statutu Gminnego Ośrodka Zdrowia doprecyzowano możliwość uzyskiwania środków finansowych dla ośrodka, w szczególności w oparciu o:

- Ustawę z dnia 15 kwietnia o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112,poz.654),
- Ustawę z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami. Tekst ujednolicony na 01.01.2012r., (Dz. U. Nr 152 poz. 1223) ze zmianami (Dz.U. 2013, poz. 330)),
- Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U/Nr 157 poz. 1240 z późniejszymi zmianami).

IV . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Statut GOZ określa, że organami „Ośrodka” są:

- 1) Rada Społeczna,
- 2) Dyrektor.

Dyrektor kieruje „Ośrodkiem” zgodnie z zapisami §9.1. Statutu GOZ przy pomocy:

- Zastępcy Dyrektora ds. lecznictwa;
- Głównej Księgowej;
- Pielęgniarki Koordynującej;
- Rejestratorki Koordynującej.

W Gminnym Ośrodku Zdrowia w Ornontowicach na dzień bilansowy zatrudnionych było 28 pracowników na n/w stanowiskach:

- dyrektor 3/4 etatu ,
- lekarze 6 osób

(w tym 1 osoba pełniąca funkcję zastępcy dyrektora d/s. lecznictwa, 1 lekarz pediatra na 1/6 etatu, 1 lekarz pediatra na 1/5 etatu, lekarz POZ na 1/4 etatu),

- pielęgniarki 9 osób (w tym 1 osoba na 1/2 etatu),
- rejestratorki 5 osób,

- fizykoterapeutka 1 osoba,
- pracownicy administracji 3 osoby (w tym 1 osoba na 3/4 etatu),
- pracownicy gospodarczy 3 osoby (na 1/2 etatu).

Personel ośrodka pracuje w oparciu o umowy o pracę na czas nieokreślony. Wyjątek stanowią dwaj lekarze pediatrzy, którzy preferują inne formy zatrudnienia. Aktualnie podpisane są umowy w postaci: gabinetowej (do 30.06.2018r.), co skutkuje przyjmowaniem pacjentów 5 razy w tygodniu po 4 godziny dziennie od poniedziałku do piątku oraz zlecenia (na czas nieokreślony), co umożliwi przyjmowanie pacjentów 3 razy w tygodniu po 3 godziny dziennie (poniedziałek, środa, piątek).

W celu zwiększenia dostępności do lekarza POZ od 01 lipca 2015r. zatrudniono na 1/4 etatu lekarza, który przyjmuje pacjentów zdeklarowanych w GOZ Ornontowice. Lekarz ten pracuje 3 razy w tygodniu po 3 godziny i 1 dzień 2 godziny. Jest to lekarz, który posiada również uprawnienia z zakresu medycyny pracy i przeprowadza także badania w tym zakresie. Usługi z medycyny pracy wykonuje w ramach umowy cywilnoprawnej.

Personel ośrodka to w większości przypadków kadra o długoletnim stażu pracy, dużym doświadczeniu zawodowym oraz odpowiednim wykształceniu na każdym z poszczególnych stanowisk pracy.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach na bieżąco zwiększa zakres ofert usług medycznych, wykonywanych dla:

- pacjentów POZ (w ramach zawartego kontraktu z NFZ),
- pracodawców, z którymi zawierane są umowy na badania z zakresu medycyny pracy,
- pacjentek gabinetu ginekologicznego (łącznie z cytologią i USG ginekologicznym),
- pacjentów korzystających z częściowo odpłatnych zabiegów fizykoterapeutycznych (leczenie zimnem - krioterapia, zabiegi laserem płaszczyznowym, urządzeniem z polem magnetycznym i bioprądami oraz zabiegi przy użyciu tapingu – specjalnych plastrów leczących bóle stawów, mięśni i części ciała, które uległy urazom),
- pacjentów, którzy korzystają z odpłatnych badań USG różnych narządów oraz przepływów żylnych.

W 2015r., tak jak w latach ubiegłych, dla większego komfortu pacjentów, lepszej diagnostyki oraz poprawy jakości pracy personelu zatrudnionego w ośrodku dokonywane

były zakupy nowego sprzętu, aparatury medycznej oraz wyposażenia gabinetów lekarskich i zabiegowych. Poniżej podajemy wykaz tych zakupów :

•	podest do badania kończyn dolnych (do badań USG)	- zł	1.215,00
•	taborety medyczne (2 szt. -do medycyny pracy)	- zł	172,00
•	kozetka lekarska (do gabinetu fizykoterapii)	- zł	359,00
•	firing z linii EVO (do gabinetu fizykoterapii)	- zł	3 300,00
•	laptop B 5400 (do gabinetu lekarskiego)	- zł	2 377,15
•	telefon komórkowy (do gabinetu dyrektora)	- zł	935,00
•	drukarka HP officejet (do rejestracji)	- zł	622,07
•	zamrażarka Whirlpool (na odpady medyczne)	- zł	970,00
•	osuszacz powietrza (do archiwum)	- zł	1 290,00
•	lampa bakteriobójcza (do gabinetu ginekologicznego)	- zł	2.062,80
•	laptop Lenovo (do gabinetu lekarskiego)	- zł	2.390,51
•	spirometr (do gabinetu medycyny pracy)	- zł	6 309,00
•	regał stacjonarny ze stężeniami (do archiwum)	- zł	2.214,00
•	regał jezdny zamykający (do archiwum)	- zł	3 305,01
•	szafa metalowa (2 szt. - do archiwum)	- zł	1.672,80
•	urządzenie CANON (wielofunkcyjne)	- zł	900,00
•	meble do gabinetu zabiegowego i gabinetów lekarskich	- zł	15 920,00
•	drabina aluminiowa 3 - stopniowa (do archiwum)	- zł	125,00
•	fotele obrotowe (do administracji)	- zł	771,00
•	stoły rehabilitacyjne – kozetki (do gabinetów zabiegowych)	- zł	5 659,20
•	stół do badań dzieci	- zł	1 537,50
•	biurko zespolone (do administracji)	- zł	3 690,00
•	biurko (do administracji)	- zł	1 845,00
•	szafka z przyłączem (do administracji)	- zł	1 495,00
•	zlew (do administracji)	- zł	350,00
•	stolik (do administracji)	- zł	269,00
•	szafka na sprzęt (do administracji)	- zł	465,00
•	stolik (do gabinetu lekarskiego)	- zł	150,00
•	półka (do gabinetu lekarskiego)	- zł	100,00
	Łączna wartość zakupu środków trwałych i wyposażenia	- zł	62.471,04

W okresie sprawozdawczym z bieżących środków obrotowych dokonano kolejnych remontów i modernizacji w części budynku dzierżawionej i użytkowanej przez ośrodek od Urzędu Gminy. W 2015 roku w Gminnym Ośrodku Zdrowia zostały wykonane n/w remonty:

- **modernizacja sanitariatów** (na parterze budynku przy poradni „D” i na piętrze obok gabinetu fizykoterapii z przeznaczeniem dla osób niepełnosprawnych) wraz z wymianą drzwi na parterze budynku, w segmencie poczekalni poradni „D” – **zł 41.658,54;**
 - **odnowienie pomieszczenia archiwum w przyziemiu budynku** (po zalaniu wodą w trakcie awarii instalacji sanitarno – wodociągowej, czego powodem był pęknięty przewód do baterii wodociągowej), **łącznie z adaptacją części pomieszczenia na szatnię** dla pracowników GOZ – **zł 20 754,21;**
 - **remont schodów** prowadzących do szatni i archiwum wraz z wymianą metalowych drzwi w piwnicy budynku – **zł 8 548,16;**
 - **malowanie ścian w gabinecie fizykoterapii**, założeniu rolet w oknach i nowych zasłon w kabinach zabiegowych (systemem gospodarczym) - **zł 4 132,40;**
 - zakup drzwi do gabinetów lekarskich GOZ (do wymiany w 2016r.) - **zł 5 627,16;**
 - **remont rejestracji** **zł 60 260,55;**
- Łączny koszt remontów** (razem z zakupionymi drzwiami) - **zł 140 981,02**

Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne to świadczenia pracownicze zagwarantowane pracownikom SP ZOZ w Ustawie z dnia 15 kwietnia 2011r., o działalności leczniczej w art. 62 i 63. (Dz. U. 2011 Nr 112 poz. 654). Poszczególne przeliczniki dotyczące nagród jubileuszowych dla jubilatów wynikają z art. 62 ustawy o działalności leczniczej. To uregulowanie prawne obliguje nas do tworzenia rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze. Tworzenie rezerwy, jako obowiązek pracodawcy zapisany został również w znowelizowanej ustawie o rachunkowości (od 1 stycznia 2009 r. - art. 39 ust. 2A). Rezerwa utworzona została również na nagrodę roczną dla dyrektora GOZ (możliwa jest do wypłacenia po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Radę Gminy oraz na nagrody z zysku i przyszłe zobowiązania związane z zakupem wyposażenia do gabinetów lekarskich oraz kolejne niezbędne remonty. Rezerwa rozliczana jest na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych i określa realną sytuację finansową podmiotu leczniczego. Przyszłe zobowiązania są ujęte w bilansie za 2015r., jako rezerwa na zobowiązania, a ich łączna kwota uwidoczniła w bilansie za 2015r., to wartość zł 137 474,01.

Rok sprawozdawczy 2015 w Gminnym Ośrodku Zdrowia był rokiem ustabilizowanej sytuacji finansowej. Podobnie, jak w latach poprzednich nie korzystaliśmy z kredytów, a wszystkie koszty i zobowiązania zostały pokryte z posiadanych środków i na bieżąco osiągniętych przychodów. Wolne środki finansowe lokowane były na terminowych lokatach bankowych na okresy umożliwiające bieżące regulowanie wszystkich zobowiązań (publicznoprawnych, wobec dostawców usług i materiałów oraz wobec pracowników).

Gminny Ośrodek Zdrowia, jako SPZOZ jest jednostką, której podstawowym celem nie jest osiągnięcie zysku, ale świadczenie różnorodnych usług medycznych, niezbędnych do ochrony zdrowia i ratowania życia pacjentów. Te podstawowe obowiązki nie skazują SPZOZ na deficytowość. Osiągnięcie dobrych wyników finansowych i gospodarczych jest bowiem możliwe poprzez efektywne świadczenie usług medycznych zarówno tych, które wynikają z podpisanego kontraktu z NFZ, jak również z umów na medycynę pracy i odpłatnych usług komercyjnych. Osiągnięcie dodatnich wyników finansowych wymaga racjonalnego gospodarowania posiadanymi środkami finansowymi, które pozwalają utrzymać płynność finansową. W takich warunkach możliwy jest dalszy rozwój ośrodka zdrowia oraz inwestowanie w sprzęt, remonty i kapitał ludzki (poprzez stopniowe, systematyczne podwyżki wynagrodzeń, świadczenia urlopowe oraz nagrody świąteczne i nagrody z zysku). Sytuacja finansowa GOZ Ornontowice w roku sprawozdawczym, tak, jak w latach poprzednich była stabilna, a płynność finansowa była niezagrażona.

O dobrej sytuacji ośrodka świadczą n/w wskaźniki :

1) **wskaźnik płynności gotówkowej** określający zdolność do regulacji bieżących zobowiązań za pomocą gotówki i jej ekwiwalentów wyniósł:

$$\begin{aligned} W_{\text{pl. got.}} &= \text{środki pieniężne i inne aktywa pieniężne} / \text{zobowiązania krótkoterminowe} \\ &= 590\,014,77 / 209\,631,12 = \mathbf{2,81} \end{aligned}$$

2) **wskaźnik ogólnej płynności bieżącej** określający zdolność do regulacji bieżących zobowiązań za pomocą krótkoterminowych aktywów wyniósł:

$$\begin{aligned} W_{\text{pl. bież.}} &= \text{aktywa obrotowe ogółem} / \text{zobowiązania krótkoterminowe} \\ &= 930\,483,23 / 209\,631,12 = \mathbf{4,43} \end{aligned}$$

W 2015 roku Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach osiągnął zysk w wysokości **zł 28 785,97** (słownie: dwadzieściaosiemtysięcysiedemsetosiemdziesiąt pięć złotych 97/100).

PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU ZA 2015r.:

Posiadanie przez GOZ własnych obrotowych środków finansowych dla zabezpieczenia bieżącej działalności chroni przed koniecznością przeznaczenia wyniku finansowego za 2015 rok na bieżące potrzeby Ośrodka. Gminny ośrodek zdrowia, jako „Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania”, co jest zgodne z art. 52 ustawy o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r. Ustawa ta w art. 57 dokładnie precyzuje, że fundusz zakładu SP ZOZ zwiększa o wypracowaną kwotę zysku netto, a zmniejsza o wartość ponoszonej straty netto. „Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku”, co wynika z art. 58 ustawy o działalności leczniczej. Wobec takiego uzasadnienia prawnego, wnioskujemy o przeznaczenie zysku netto za 2015r. na **podwyższenie funduszu zakładu o wartość zł 28 785,97** (słownie: dwadzieścia osiem tysięcy siedemset osiemdziesiąt pięć złotych 97/100).

Proponując takie przeznaczenie zysku, kierujemy się zasadami ostrożności i przeczności, mającymi na celu zapewnienie ewentualnych środków na wypadek wystąpienia ujemnego wyniku finansowego, który w pierwszej kolejności ustawowo winien być pokrywany z funduszu zakładu (art. 57 ustawy o działalności leczniczej). Propozycja przeznaczenia zysku za 2015 rok jest również spowodowana niestabilną sytuacją na rynkach handlu węglem i obawami związanymi z zawartą w §9 umowy z Jastrzębską Spółką Węglową klauzulą na temat możliwości zerwania trzyletniej umowy na badania z zakresu medycyny pracy. Ponadto wobec kończącego się w grudniu 2016r., kontraktu z NFZ wyrażamy obawy związane z dalszym finansowaniem świadczeń w ramach podstawowej opieki zdrowotnej.

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym za 2015 rok zawarto wszystkie niezbędne dane, przedstawiające rzetelny opis faktycznej sytuacji ekonomicznej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach, w związku z czym przedkładamy Radzie Społecznej dokument wnioskując o podjęcie uchwały pozytywnie opiniującej sprawozdanie, a następnie o przedłożenie go Radzie Gminy do zatwierdzenia.

Główna Księgowa GOZ

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Danuta Machrała

Ornontowice, 31.12.2015r.

Dyrektor GOZ

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Ornontowicach

dr n.hum. Tomasz Holecki

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Tadeusz Zientek