

UCHWAŁA Nr XIX/158/2016
RADY MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH
z dnia 25 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach za 2015 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446), art. 121 ust. 2 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.¹) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.²) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2015 rok Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31.12.2015 r. o sumie bilansowej – 595 717,21 zł;
- 2) rachunek zysków i strat za 2015 r. z zyskiem netto – 125 386,87 zł;
- 3) Informację dodatkową.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Białobrzegi.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta i Gminy

Marcin Osowski

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2015 r. poz. 788, poz. 905, poz. 1640, poz. 1697, poz. 1844, Poz. 1887, poz. 1918 i poz. 1991.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U z 2013 r. poz. 613, z 2014 r. poz. 768 i poz. 1100 oraz z 2015 r. poz. 4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166., poz. 1333, poz. 1844 i poz. 1893.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach jest Rada Miasta i Gminy w Białobrzegach.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta i Gminy

Marcin Osowski

B I L A N S

Nazwa przedsiębiorstwa
Miejsko - Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach
ul. Spacerowa 10
26-800 Białobrzegi

sporządzony na dzień 31-12-2015

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego <small>(sprawozdanie)</small>		poprzedniego	bieżącego <small>(sprawozdanie)</small>
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	266 445,58	260 521,11	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY <small>(I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</small>	273 941,16	399 328,03
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	310 235,70	273 941,16
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	266 445,58	260 521,11	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	266 445,58	260 521,11	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	22 133,88	22 133,88	VIII. Zysk (strata) netto		125 386,87
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	219 102,06	212 518,38	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego <small>(wielkość ujemna)</small>	-36 294,54	
c) urządzenia techniczne i maszyny	25 209,64	25 868,85			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	209 91	335 196,10	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	202 421,45	196 389,18
I. Zapasy (1 do 5)	4 493,50	8 044,51	I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		
1. Materie	4 493,50	8 044,51	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy		
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	98 732,14	118 441,62	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	98 732,14	118 441,62	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	98 732,14	118 441,62	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy	98 732,14	118 441,62	d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	25 306,93	17 100,09
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
c) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	106 691,39	208 709,97	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	106 691,39	208 709,97	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	25 306,93	17 100,09
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielenie pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 131,78	16 939,64
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	25 131,78	16 939,64
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielenie pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	161,00	69,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	106 691,39	208 709,97	h) z tytułu wygańdzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	106 691,39	208 709,97	i) inne	14,15	91,45
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne		
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	177 114,52	179 289,09
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	177 114,52	179 289,09
			- długoterminowe	177 114,52	179 289,09
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	476 362,61	595 717,21	PASYWA RAZEM	476 362,61	595 717,21

dnia 25-03-2016

Zatwierdził: Edyta Majcher

Miejscowość Białobrzegi
Sporządził: Agata Sieczak

Drukowane programem Przetwarzanie Informacji IPS
<http://www.ips-soft.com> **mgr Agata Sieczak**

D O P I S K I
Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Białobrzegach

Leż. med. Edyta Majcher

Nazwa przedsiębiorstwa
 Miejsko - Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach
 ul. Spacerowa 10
 26-800 Białobrzegi

Rachunek zysków i strat
 za 2015 rok

wersja porównawcza

T r e ś ć	S u m y z a o k r e s	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 334 487,15	1 433 888,43
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 334 487,15	1 433 888,43
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 391 051,17	1 328 081,89
I. Amortyzacja	24 974,22	22 858,59
II. Zużycie materiałów i energii	120 034,69	124 486,27
III. Usługi obce	242 616,50	217 772,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 792,39	7 230,20
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	845 181,87	796 317,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	145 818,75	150 962,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 632,75	8 454,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-56 564,02	105 806,54
D. Pozostałe przychody operacyjne		19 580,33
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		19 580,33
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-56 564,02	125 386,87
G. Przychody finansowe	22 700,73	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	22 700,73	
H. Koszty finansowe	2 431,25	
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	2 431,25	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-36 294,54	125 386,87
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-36 294,54	125 386,87
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-36 294,54	125 386,87

Miejscowość Białobrzegi

, dnia 25-03-2016

Zatwierdził: Edyta Majcher

Sporządził: Agata Sieczak

KSIĘGOWA
Sieczak
 mgr Agata Sieczak

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Białobrzegach
 lek. med. Edyta Majcher

Informacja dodatkowa za 2015 rok.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Miejsko - Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach ul. Spacerowa 10, Nip 798-13-27-080, Regon 670930964 prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Miejsko – Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach, zwany dalej MGZOZ, posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie, numer księgi rejestrowej: KRS 000000007221.
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 Miejsko – Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach.
3. MGZOZ w Białobrzegach powstał 15 grudnia 1998 roku w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną zachowując dotychczasową nazwę : Miejsko – Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach. Organ który utworzył MGZOZ w Białobrzegach oraz sprawujący nadzór jest Gmina Białobrzegi.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
5. W skład MGZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez MGZOZ, 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 działalności.
7. MGZOZ w porównaniu do roku 2015 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem.
8. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej oraz statutem, MGZOZ w Białobrzegach, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (DZ.U.nr2013r.poz 330 z póź. zm.) z 19 oraz ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej (Dz.U z 2013r poz. 2017 z póź. zm.).

II. Informacja dodatkowa i objaśnienia.

1.Uzupełniające dane o aktywa i pasywa bilansu.

1.1. MGZOZ dokonuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawnych według metod i stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową. W MGZOZ amortyzowane są budynki i lokale(gr1) oraz narzędzia przyrządy i wyposażenie (grupa 8). Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł, amortyzuje się przy zastosowaniu zasad 100% odpisu wartości w momencie zakupu.

Na dzień bilansowy 31.12.2015 roku MGZOZ posiadał :

- środki trwałe o wartości brutto 725.201,60 zł pomniejszone o odpisy umorzeniowe o wartości 464.680,49 zł co daje wartość netto 260.521,11 zł, pozycja środki trwałe w bilansie.
- wartości niematerialne i prawne to wartość początkowej 3.164,58 zł, w całości umorzone.
- pozostałe środki trwałe o wartości początkowej to wartość 206.602,011zł, w całości umorzone.

W roku 2015 Zakład dokonał zakupu środków trwałych o wartości 16.934,12 zł.

1.2. MGZOOZ w Białobrzegach posiada udział 284/1661 w gruntach o łącznej powierzchni 08,8132 ha. Wartość początkowa gruntów jest zawarta w bilansie.

1.3. W 2015 roku MGZOOZ nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4. MGZOOZ posiada w użytkowaniu budynki i budowle (udział 284/1661) przekazane przez podmiot tworzący w momencie przekształcenia w zakład opieki zdrowotnej. Udział w budynkach i budowlach jest własnością Gminy Białobrzegi.

1.5. W roku obrotowym 2015 roku w MGZOOZ wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu. Fundusz Zakładu został zmniejszony o wynik finansowy z roku ubiegłego.

1.6. MGZOOZ w roku 2015 nie tworzył rezerw.

1.7 Miejsko – Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej na dzień 31.12.2015 roku posiadał środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w wysokości 208.709,97 zł.

1.8. Na dzień bilansowy 31.12.2015 roku nie wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

1.9.MGZOOZ w Białobrzegach nie posiadał zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.10. MGZOOZ w Białobrzegach nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym. (objaśnienia do Rachunku Zysku i Strat)

2.1. Miejsko – Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Białobrzegi. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła Przychodów pochodzą z :

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań profilaktycznych świadczonych na rzecz zakładów pracy,
- z wynajmu gabinetów lekarskich i dzierżawę sprzętu stomatologicznego.

Przychody netto ze sprzedaży to wartość 1.433.888,43 zł i były większe w porównaniu z rokiem 2014 o 99.401,28 zł.

2.2. W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obciążających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

Podmiot leczniczy stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia. Na dzień bilansowy materiały są inwentaryzowane i dokonuje się odpowiedniej korekty kosztów.

2.3. W roku 2015 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestania prowadzenia działalności w roku następnym.

2.4. MGZOZ 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, nie wystąpił obowiązek zapłaty podatku dochodowego od osób prawnych.

2.5. MGZOZ sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym. Koszty w 2015 roku wynosiły 1.328.081,89 zł i były mniejsze w porównaniu do roku 2014 roku o 62.969,28 zł.

2.6. W 2015 roku MGZOZ nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Miejsko – Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach nie jest obowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

4. Informacje uzupełniające - pracownicy.

Miejsko – Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej zatrudnia 13 osób, w tym lekarzy 3 lekarzy, 1 położna, 6 pielęgniarek, 1 fizjoterapeuta, oraz 2 pracowników niemedycznych (księgowa, sprzątaczką). W w trakcie roku 2015 zatrudnienie zmniejszyło si o 1 osobę- technik laborant.

5. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

5.1. W roku obrotowym 2015 nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

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

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

W bilansie w części Aktywa Trwałe poz A - wykazano rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne w wartości netto 260.521,11 zł.

Aktywa Obrotowe stanowią materiały, należności i środki pieniężne:

- Materiały. Miejsko – Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach posiadał materiały znajdujące się w podmiocie leczniczym, stanowiące jego wartość z przeznaczeniem do zużycia na własne potrzeby związane z prowadzoną działalnością. Są to materiały o wartości 8.044,51 zł.
- Należności krótkoterminowe. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami potwierdzeniem sald. Wartość należności z tytułu dostaw i usług to 118.441,62 zł.
Należności od pozostałych jednostek powyżej 12 miesięcy nie występują.
Należności z tytułu podatków, i ubezpieczeń społecznych na dzień bilansowy nie występują.
- Środki pieniężne wykazane w bilansie stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek. Środki pieniężne na rachunku bankowym wynosiły 208.709,97 zł.

W bilansie w części PASYWA poz A- wykazano Kapitał Własny w wysokości 399.328,03 zł, jest to Fundusz Zakładu 251.807,28 zł powiększony o wynik finansowy 125.386.87 zł i Fundusz Założycielski 22.133,88 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania :

- Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy nie występują,
- Zobowiązania krótkoterminowe . Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Na kwotę tę składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy w wysokości 16.939,64 zł. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty . Stan zobowiązań został uzgodniony i potwierdzony saldami z kontrahentami.
- Zobowiązania z tytułu podatku VAT do urzędu skarbowego to kwota 69,00 zł.
- Pozostałą część stanowią inne zobowiązania tj. kwota 91,45 zł.
- Na dzień bilansowy 31.12.2015 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w wysokości 179.289,09 zł. Podmiot leczniczy posiadał w/w rozliczenia z otrzymanych dotacji, w tym refundacji dopłat na sfinansowanie nabycia środków trwałych, środków trwałych w budowie przekazanych w latach ubiegłych.

5.4. GMZOZ Białobrzegi rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 15.12.1998 roku. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2015 roku w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych Ustawą o Rachunkowości. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów .

KSIEGOWA
Sieczak
mgr Agata Sieczak

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Białobrzegach
leś. med. Edyta Majcher