

Uchwała Nr XVIII/105/2016
Rady Gminy Osiek Jasielski
z dnia 14 czerwca 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku Jasielskim

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

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku Jasielskim za 2015 rok składające się z:

1. bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę **1.201.359,60 zł** stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej uchwały
2. rachunku zysków i strat (wersja kalkulacyjna) sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku zamykającego się zyskiem w kwocie **61.928,12 zł** stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszej uchwały
3. informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2015 stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszej uchwały

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący Rady Gminy
Osiek Jasielski
mgr Daniel Socha

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
Zdrowotnej w Osieku Jasielskim; 38-223
Osiek Jasielski 185; tel./fax 13 44 200 17;
NIP 685-19-50-785; REGON 370444339

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2015

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2014	31-12-2015			31-12-2014	31-12-2015
A	Aktywa trwałe	356 366,77	358 366,96	A	Kapitał (fundusz) własny	915 281,85	977 209,97
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	297 824,35	297 824,35
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	650 196,68	617 457,50
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	356 366,77	358 366,96	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	356 366,77	358 366,96				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	337 100,70	308 022,68	VIII	Zysk (strata) netto	-32 739,18	61 928,12
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 354,00	1 116,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	191 075,66	224 149,63
e)	inne środki trwałe	15 912,07	49 228,28	I	Rezerwy na zobowiązania	60 501,21	77 635,34
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
					– krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	60 501,21	77 635,34
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe	60 501,21	77 635,34
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	127 982,76	143 760,79
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek	127 982,76	143 760,79
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Inne inwestycje długoterminowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	749 990,74	842 992,64	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 285,64	23 451,81
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	22 285,64	23 451,81
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	131 156,39	126 944,16	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	54 583,81	68 060,26
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	49 901,40	51 155,42
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	1 211,91	1 093,30
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 591,69	2 753,50
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	131 156,39	126 944,16	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 591,69	2 753,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	131 156,39	126 944,16		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy	131 156,39	126 944,16		- krótkoterminowe	2 591,69	2 753,50
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	617 302,18	713 046,30				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	617 302,18	713 046,30				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	194 954,99	196 641,86				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	194 954,99	196 641,86				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	422 347,19	516 404,44				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	207 166,67	296 557,68				
	- inne środki pieniężne	215 180,52	219 846,76				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 532,17	3 002,18				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	1 106 357,51	1 201 359,60		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 106 357,51	1 201 359,60

Osiek Jasielski, dn. 30-03-2016

Sporządził: Katarzyna Nowosielska

Zatwierdził: Janusz Zima

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY OSIEK JASIELSKI
Inż. Mariusz Pykosz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
Zdrowotnej w Osieku Jasielskim, 38-223
Osiek Jasielski 185, tel./fax 13 44 200 17
NIP 685-19-50-785; REGON 370444339,
(pieczęć jednostki)

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 466 224,89	1 565 900,15
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 466 224,89	1 565 900,15
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 247 710,77	1 292 432,84
	- jednostkom powiązanim		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 247 710,77	1 292 432,84
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	218 514,12	273 467,31
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	265 733,64	229 252,14
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-47 219,52	44 215,17
G	Pozostałe przychody operacyjne	4 321,51	9 569,15
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	4 321,51	9 569,15
H	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	57,23
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		57,23
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	-42 898,01	53 727,09
J	Przychody finansowe	10 158,83	8 201,03
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	10 158,83	8 201,03
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K)	-32 739,18	61 928,12
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
N	Zysk (strata) brutto (L +/- M)	-32 739,18	61 928,12
O	Podatek dochodowy		
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R	Zysk (strata) netto (N - O - P)	-32 739,18	61 928,12

Osiek Jasielski, dn. 30-03-2016

Sporządził: Katarzyna Nowosielska

Zatwierdził: Janusz Zimja

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Osieku Jasielskim świadczy usługi zdrowotne w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej – lekarz rodzinny, pielęgniarka środowiskowo-rodzinna, położna środowiskowo-rodzinna, higiena szkolna; stomatologii – gabinet ogólny i szkolny; rehabilitacji leczniczej.

SPZOZ Osiek Jasielski wpisany został do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000059241 w dniu 06-11-2001.

2. Sprawozdania finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015.

3. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ Osiek Jasielski działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdania sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

4. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika majątku, a w szczególności otrzymanego w formie darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

b) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego – według cen nabycia.

c) należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

d) środki pieniężne, kapitały (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

e) instrumenty finansowe tj. jednostki uczestnictwa w otwartych funduszach inwestycyjnych – według wartości godziwej (ceny rynkowej).

Podstawą dokonania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) stanowi aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty odpisów poszczególnych środków trwałych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach (metoda liniowa) lub w odniesieniu do składników majątkowych, których postęp technologiczny następuje szybko, w ratach malejących w kolejnych latach do zrównania się z metodą liniową (metoda linowo-degresywna).

Dla środków trwałych o niskiej wartości stosuje się odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) jednorazowo odpisując wartość tego środka.

Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie kalkulacyjnym rachunku zysku i strat.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1. Informacje o stanie środków trwałych przedstawia tabela nr 1 według grup rodzajowych.

Tabela nr1. Stan środków trwałych według grup rodzajowych w 2015 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
1	a) wartość początkowa	608 048,28	0,00	0,00	608 048,28
	b) dotychczasowe umorzenie	270 947,58	29 078,02	0,00	300 025,60
	c) wartość netto	337 100,70			308 022,68
	Urządzenia techniczne i maszyny				
2	a) wartość początkowa	25 297,35	0,00	7 491,76	17 805,59
	b) dotychczasowe umorzenie	21 943,35	930,00	6 183,76	16 689,59
	c) wartość netto	3 354,00			1 116,00
	Pozostałe środki trwałe				
3	a) wartość początkowa	257 545,08	55 529,97	3 191,94	309 883,11
	b) dotychczasowe umorzenie	241 633,01	19 021,82	0,00	260 654,83
	c) wartość netto	15 912,07			49 228,28
	Ogółem środki trwałe (1+2+3)				
4	a) wartość początkowa	890 890,71	55 529,97	10 683,70	935 736,98
	b) dotychczasowe umorzenie	534 523,94	49 029,84	6 183,76	577 370,02
	c) wartość netto	356 366,77			358 366,96

W kwietniu zakupiono nowy sprzęt do rehabilitacji, wartość zakupu wyniosła 42 172,14zł. Zakład otrzymał dofinansowanie do tego zakupu ze środków PFRON w wysokości 25 303,28zł.

W roku obrotowym zakupiono kasy fiskalne, rejestrator temperatur, jednostki komputerowe, głowię i nowe złoże do filtrów wody. Dokonano likwidacji zużytego sprzętu komputerowego i wyposażenia.

Budynki i lokale są umorzone w 49%, urządzenia techniczne i maszyny w 93%, a pozostałe środki trwałe w 84%.

1.2. Stan funduszy własnych w roku obrotowym przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2. Stan funduszy własnych w roku 2015.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku (3+4+5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Fundusz (kapitał) założycielski	297 824,35	0,00	0,00	297 824,35
2	Fundusz (kapitał) zakładu	650 196,68	0,00	32 739,18	617 457,50

Wartość funduszu założycielskiego stanowi wyposażenie medyczne (drobny sprzęt i aparaty) przekazany w dniu rozpoczęcia działalności oraz wartość netto środków trwałych użytkowanych nieodpłatnie, a przekazanych do ewidencji księgowej zakładu w grudniu 2006 roku.

Zmniejszono fundusz zakładu o stratę roku 2014.

1.3. Wynik finansowy roku 2015 w kwocie 61 928,12 zł. po zatwierdzeniu przez podmiot, który utworzył zakład (Gmina w Osieku Jasielskim) w całości przeznaczony będzie na cele statutowe zakładu.

1.4. Na dzień bilansowy zakład nie wykazał zobowiązań długoterminowych, zobowiązania krótkoterminowe przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3. Struktura zobowiązań na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem
1	2	3
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 1 roku	
	a) na początek roku	22 285,64
	b) na koniec roku	23 451,81
2	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	
	a) na początek roku	54 583,81
	b) na koniec roku	68 060,26
3	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	
	a) na początek roku	49 901,40
	b) na koniec roku	51 155,42
4	Inne zobowiązania krótkoterminowe	
	a) na początek roku	1 211,91
	b) na koniec roku	1 093,30

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług stanowi wartość faktur VAT za zakupione usługi medyczne obce i pozostałe usługi obce, których termin płatności upływa w styczniu 2016 roku.

W wyniku przesunięcia płatności poborów z 28 dnia miesiąca na 10-tego następnego miesiąca w roku 2000 nastąpiło przesunięcie płatności z tytułu podatku i składek ZUS, wynagrodzeń, ryczałtów i pozostałych potrąceń z list płac.

Pozycja nr 2 zawiera kwotę podatku należnego i składek na ubezpieczenie społeczne od poborów za m-c listopad i grudzień.

Pozycja nr 3 zawiera wynagrodzenia za m-c grudzień.

Pozycja nr 4 zawiera pozostałe potrącenia z list płac oraz ryczałty środowiskowe za m-c grudzień.

1.5. Wykaz czynnych i biernych krótko terminowych rozliczeń między okresowych przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4. Stan czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowe krótkoterminowe na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	stan - kwota na :	
		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe: ➤ Prenumeraty, polisa ubezpieczenia mienia ruchomego, ubezpieczenia OC, prognoza zużycia gazu na rok 2016	1 532,17	3 002,18
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe: ➤ Rezerwa na zużytą energię elektryczną, gaz w miesiącu grudniu 2014	2 591,69	2 753,50

1.6 Wykaz rezerw i przychodów rozliczanych w czasie przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5. Stan rezerw i przychodów rozliczanych w czasie na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Przychody rozliczane w czasie: dofinansowanie ze środków PFRON				
	a) wartość początkowa dofinansowania	64 822,72	25 303,28	0,00	90 126,00
	b) wartość rozliczona w roku obrotowy	4 321,51	8 169,15	0,00	12 490,66
	c) wartość dofinansowania do rozliczenia	60 501,21			77 635,34

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług medycznych.

Przychody w roku 2015 wykazały wzrost o 7% (tabela nr 6). Wartość kontraktu ze stomatologii spadła o 6,2%, z rehabilitacji wzrosła o 3,7%. Przychody z podstawowej opieki zdrowotnej wzrosły o 11,8%, jest to wynikiem zmiany finansowania w zakresach lekarza i pielęgniarki POZ. Przychody ze sprzedaży usług medycznych odpłatnych odnotowały wzrost o 5,5%. Spadek stóp procentowych spowodował mniejsze przychody finansowe w roku obrotowym. W pozycja pozostałe przychody operacyjne zawiera rozliczane dofinansowanie ze środków PFRON do szybu windowego i miniwindy oraz zakupu sprzętu rehabilitacyjnego zakupionego w roku obrotowym, a także zwrot z tytułu zakupu kasy fiskalnej.

Tabela nr 6. Struktura rzeczowa przychodów według rodzajów w roku 2015.

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł				Zmiana (5-3)	Dynamika (5:3)
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych POW NFZ w Rzeszowie: a) podstawowa opieka zdrowotna	853 512,84	57,8	954 292,60	60,3	100 779,76	111,8
	b) stomatologia	272 109,76	18,4	255 328,38	16,1	-16 781,38	93,8
	c) rehabilitacja	167 008,29	11,3	173 145,97	10,9	6 137,68	103,7
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych odpłatnych	173 594,00	11,7	183 133,20	11,6	9 539,20	105,5
3	Przychody finansowe	10 158,83	0,6	8 201,03	0,5	-1 957,80	80,7
4	Pozostałe przychody operacyjne - dofinansowanie PFRON, refundacja zakupu kas fiskalnych	4 321,51	0,2	9 569,15	0,6	5 247,64	221,4
Ogółem		1 480 705,23	100,0	1 583 670,33	100,0	102 965,10	107,0

2.2. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowych od osób prawnych różni się od wyniku finansowego brutto o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, które przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7. Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/ straty brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Zysk/ strata brutto	61 928,12
2	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania	21 753,20
2.1	Koszty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów roku 2014 (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	38 052,59
	a) wynagrodzenia umowy zlecenia brutto za m-c grudzień 2013 wypłacone w styczniu 2015	18 426,00
	b) składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez pracodawcę należnych za miesiąc listopad 2014 zapłacone do 15 stycznia 2015 oraz składki należne za miesiąc grudzień 2014 zapłacone do 15 lutego 2015	19 626,59
2.2	Koszty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenie dochodu do opodatkowania) za rok 2015	59 805,79
	a) wynagrodzenia umowy zlecenia brutto za m-c grudzień 2014 wypłacone w styczniu 2015	18 568,00
	b) składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez pracodawcę należnych za miesiąc listopad 2015 zapłacone do 15 stycznia 2016 oraz składki należne za miesiąc grudzień 2015 zapłacone do 15 lutego 2016	25 091,70
	c) odpisy amortyzacyjne środków trwałych użytkowanych nieodpłatnie od Gminy w Osieku Jasielskim za rok 2014	7 919,71
	d) odpisy amortyzacyjne środków trwałych, dotyczących części zwrotu kosztów wytworzenia przez dofinansowanie ze środków PFRON	8 169,15
	e) odpis z tytułu utraty wartości w związku z likwidacją środków trwałych	57,23
3	Zysk/ strata brutto po korektach	83 681,32
4	Odliczenia od dochodu	83 681,32
	a) dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 w części przeznaczonej na cele statutowe	63 926,89
	b) dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.21 przeznaczone na cele statutowe lub inne wymienione w tym przepisie	8 169,15
	c) rozliczenie straty roku 2014 na podstawie art.. 7 ust.5	11 585,28
5	Podstawa opodatkowania	0,00

2.3. Struktura kosztów rodzajowych poniesionych w roku 2015.

Wzrost kosztów rodzajowych w roku 2015 wyniósł zaledwie o 0,5% (tabela nr 8). W roku sprawozdawczym koszty większości kształtowały się na poziomie roku poprzedniego. Wzrosty wykazały pozostałe materiały (zakup wyposażenia do gabinetów hydro i krioterapii), pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (szkolenia z zakresu BHP i P.POŻ, szkolenia doszkalające), pozostałe koszty proste (opłata licencyjna programów)

W pozostały grupach kosztów, które wykazały wzrosty były skutkiem wzrostu cen lub większą liczbą zakupów.

Tabela nr 8. Struktura kosztów rodzajowych poniesionych w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura kosztów rodzajowych w zł				Zmiana (5-3)	Dynamika (5:3)
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
	Zużycie materiałów:	77 790,00	5,3	85 000,03	5,7	7 210,03	109,3
1	a) leki	11 695,44	0,9	11 528,48	0,9	-166,96	98,6
	b) sprzęt jednorazowego użytku	16 283,36	1,1	14 615,95	1,0	-1 667,41	89,8
	c) odczynniki chemiczne	2 870,27	0,2	1 988,75	0,1	-881,52	69,3
	d) paliwa (gaz)	12 705,70	0,8	13 528,75	0,9	823,05	106,5
	e) pozostałe materiały	34 235,23	2,3	43 338,10	2,8	9 102,87	126,6
2	Zużycie energii (elektrycznej)	15 250,69	1,0	11 982,46	0,8	-3 268,23	78,6
3	Usługi obce:	346 747,39	22,9	344 120,63	22,6	-2 626,76	99,2
	a) transportowe	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
	b) medyczne obce	264 980,30	17,5	287 508,30	18,9	22 528,00	108,5
	c) pozostałe usługi	81 767,09	5,4	56 612,33	3,7	-25 154,76	69,2
4	Wynagrodzenia	839 166,17	55,4	849 183,69	55,8	10 017,52	101,2
	a) ze stosunku pracy	614 912,17	40,6	625 101,69	41,1	10 189,52	101,7
	b) z umów zlecenia i o dzieło	224 254,00	14,8	224 082,00	14,7	-172,00	99,9
5	Świadczenia na rzecz pracowników	153 972,75	10,2	158 304,93	10,3	4 332,18	102,8
	a) składki na ubezpieczenia społeczne	127 151,99	8,4	129 916,68	8,5	2 764,69	102,2
	b) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (wypłata świadczenia urlopowego)	17 446,44	1,2	17 446,44	1,1	0,00	100,0
	c) pozostałe świadczenia	9 374,32	0,6	10 941,81	0,7	1 567,49	116,7
6	Amortyzacja	59 448,93	3,9	52 164,55	3,4	-7 284,38	87,7
7	Pozostałe koszty:	20 499,68	1,3	20 639,69	1,4	140,01	100,7
	a) podróże służbowe	14 331,25	0,9	13 088,22	0,9	-1 243,03	91,3
	b) ubezpieczenia OC i majątkowe	2 628,05	0,2	2 355,03	0,2	-273,02	89,6
	c) pozostałe koszty proste	3 540,38	0,2	5 196,44	0,3	1 656,06	146,8
8	Podatki i opłaty	445,00	0,0	190,00	0,0	-255,00	42,7
9	Usługi bankowe	123,80	0,0	99,00	0,0	-24,80	80,0
	ogółem koszty	1 513 444,41	100,0	1 521 684,98	100,0	8 240,57	100,5

3. Informacje o sprawach osobowych.

Tabela nr 9. Struktura zatrudnienia w roku 2015 według grup zawodowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie stan na koniec roku	
		umowa o pracę	umowa cywilno-prawna (bez zatrudnienia na umowę o pracę)
1	Medyczne	16	3
	lekarze	1	2
	lekarze dentyści	1	1
	pielęgniarki	6	0
	położna	1	0
	rehabilitanci	5	0
	higienistka stomatologiczna	1	0
	pomoc stomatologiczna	1	0
2	Administracja i obsługa	2	0
	główny księgowy	1	0
	sprzątaczką	1	0

Osiek Jasielski, dn., 30-03-2016

Sporządził: Katarzyna Nowosielska

Zatwierdził: Janusz Zima

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY OSIEK JASIELSKI

inż. Mariusz Pykosz

Przewodniczący Rady Gminy
Osiek Jasielski

mgr Daniel Socha