

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr XXII.144.2017
Rady Gminy w Imielnie z dnia 27 czerwca 2017 roku

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) **Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej** **GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W IMIELNIE**

ul. Cmentarna 5

28-313 Imielno

Gmina Imielno

Regon 290035143

NIP 656-185-58-83

Forma prawna Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

Rejestracja Sąd Gospodarczy X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

pod numerem KRS: 0000011857

Gminny Ośrodek Zdrowia w Imielnie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2016 i kończący się 31.12.2016

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe amortyzuje się liniowo są według stawek określonych w rozporządzeniu Min.Fin. z dnia 17 stycznia 1997 r /Dz.U.Nr 6 poz.35/ począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Materiały odpisywane są bezpośrednio po zakupie w koszty zużycia materiałów.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe.

Stosownie do art.39 ust.2 ustawy o rachunkowości jednostka dokonała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających m.in. z przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych)

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu świadczeń na rzecz pracowników jednostka wykazała w pasywach bilansu w pozycji B.I.2. „Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne”

Kompletnie wykazano należne przychody ze sprzedaży usług medycznych wg cen wynegocjowanych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Rachunkowość Zakładu prowadzona jest techniką ręczną.