

Projekt

Nr.....

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIASTA SKARŻYSKA-KAMIENNEJ**

z dnia ..... 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej "Przychodnie Miejskie" w Skarżysku-Kamiennej za 2016 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 446 z późn.zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) i art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.)

**Rada Miasta Skarżyska-Kamiennej uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej "Przychodnie Miejskie" w Skarżysku-Kamiennej za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta

**Leszek Golik**

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 01.01.2016 - 31.12.2016



jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2016	2015			2016	2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	649 592,00	457 905,40	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 289 924,74	1 125 564,57
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1 239,84	1 859,76	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 125 564,57	702 522,56
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 239,84	1 859,76	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	648 352,16	456 045,64	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	97 011,83	112 749,39		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	222 616,15
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13 974,72	33 669,30	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	164 360,17	200 425,86
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	83 037,11	79 080,09	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	171 357,44	172 507,26
2	Środki trwałe w budowie	551 340,33	343 296,25	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	53 722,15	50 134,57
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	53 722,15	50 134,57
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	32 273,61	50 134,57
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	21 448,54	
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	13 476,52	13 772,85			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>595 104,96</b>	<b>627 470,57</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	595 104,96	627 470,57			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	595 104,96	627 470,57			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	595 104,96	627 470,57			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>1 461 282,18</b>	<b>1 298 071,83</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>1 461 282,18</b>	<b>1 298 071,83</b>	

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

14-03-2017

*mgr. Marcin Zarychta*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR  
SPZOZ "PRZYCHODNIE MIEJSKIE"**

14-03-2017

*Ewa Chojaszczyńska*

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
"PRZYCHODNIE MIEJSKIE"**  
26-110 Skarżysko-Kamienna  
ul. Apeieczna 7, tel./fax 041/25-23-799  
NIP 663-16-38-749 Regon 291082251

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016-31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

L.dz. .... podpis .....



Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 155 166,73	2 158 536,15
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 155 166,73	2 158 536,15
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2 192 052,39	2 179 811,37
I	Amortyzacja	24 687,48	25 730,80
II	Zużycie materiałów i energii	118 899,30	124 120,95
III	Usługi obce	450 804,05	456 625,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 758,00	9 689,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 333 025,68	1 308 643,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	241 953,12	237 256,75
	– emerytalne	194 441,69	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 924,76	17 745,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-36 885,66	-21 275,22
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	215 207,35	223 441,52
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	200 000,00	200 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	15 207,35	23 441,52
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	20 141,19	8 483,96
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	20 141,19	8 483,96
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	158 180,50	193 682,34
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	6 236,68	7 217,52
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	6 236,68	7 217,52
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,01	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,01	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	164 417,17	200 899,86
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	57,00	474,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	164 360,17	200 425,86

17 4 -03- 2017.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

17 4 -03- 2017

**DYREKTOR  
SPZOZ "PRZYCHODNIE MIEJSKIE"**

*Ewa Chojnacka*

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**Dodatkowa informacja do sprawozdania finansowego za 2016 rok**

### **I Wprowadzenie do sprawozdania**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Przychodnie Miejskie” w Skarżysku-Kamiennej jest wpisany do rejestru stowarzyszeń i innych organizacji społecznych, publicznych zakładów opieki zdrowotnej – NIP Zakładu 663-16-38-749, REGON 291082251.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Przychodnie Miejskie” w Skarżysku-Kamiennej świadczy usługi medyczne z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i specjalistyki (ginekologii) na terenie gminy Skarżysko-Kamienna. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od dnia 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku, przy założeniu kontynuowania działalności.

### **II Metody wyceny aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Zakład przyjął następujące ustalenia:

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Przyjmowane są do ewidencji bilansowej aktywów według cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się liniowo według stawek amortyzacyjnych określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17.01.1997 roku, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Odpisów dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji.

Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów. Te składniki majątku umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł odnoszone są w koszty zużycia materiałów.

Zapasy – przyjęcie wg cen rzeczywistych.

Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.



### **III Dodatkowe informacje i objaśnienia**

#### **1. Bilans**

Sprawozdanie finansowe sporządzono w sposób ciągły stosownie do przepisów o rachunkowości.

W bilansie zarówno w aktywach jak i w pasywach wyodrębniono główne grupy.

#### 1/ Aktywa:

A/ aktywa trwałe w podziale na:	649.592,00 zł
I wartości niematerialne i prawne	1.239,84 zł
II rzeczowe aktywa trwałe	648.352,16 zł
1. środki trwałe	97.011,83 zł
2. środki trwałe w budowie	551.340,33 zł
B/ aktywa obrotowe w podziale na:	811.690,18 zł
I zapasy	8.995,89 zł
II należności krótkoterminowe	207.589,33 zł
III inwestycje krótkoterminowe	595.104,96 zł

Wykazane w bilansie aktywa trwałe obejmują środki trwałe tj: sprzęt medyczny, inne środki trwałe oraz środki trwałe w budowie. W przedstawionym okresie wartość środków trwałych zwiększyła się o zakupiony autoklaw i unit stomatologiczny w kwocie 8.330 zł oraz środki trwałe w budowie o kwotę 208.044,08 zł. Zlikwidowano środki trwałe o wartości 9.286,79 zł. W minionym roku na rozbudowę i przebudowę budynku przeznaczonego na opiekę paliatywno-hospicyjną Urząd Miasta w Skarżysku-Kamiennej przeznaczył dotację w wysokości 200 000 zł.

Aktywa obrotowe obejmują między innymi należności krótkoterminowe w kwocie 207.589,33 zł w tym: z tytułu dostaw i usług w kwocie 194.112,81 zł z czego należności z Narodowego Funduszu Zdrowia 179.513,20 zł oraz inne należności w kwocie 13 476,52 zł. Środki pieniężne w kwocie 595.104,96 zł.

2/ Pasywa:

A/ kapitały własne w podziale na:	1.289.924,74 zł
I kapitał podstawowy	1.125.564,57 zł
VI zysk netto	164.360,17 zł
B/ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w podziale na:	171.357,44 zł
I rezerwy na zobowiązania	53.722,15 zł
III zobowiązania krótkoterminowe	102.689,06 zł
IV rozliczenia międzyokresowe	14.946,23 zł

Zakład dokonuje rozliczeń biernych międzyokresowych kosztów na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników. Z uwagi na wielkość jednostki oraz terminy otrzymywania świadczeń emerytalno-rentowych wprowadzono dodatkowe ograniczenia tj: rezerwy emerytalno-rentowe obliczono na okres następnych 6 lat. Zakład nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych oraz nagród jubileuszowych z uwagi na to, iż kwoty świadczeń w poszczególnych latach nie różnią się znacznie od siebie. Wykorzystanie rezerw w minionym roku zaprezentowano poniżej.

Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	50.134,57zł	19.735,77 zł	15.336,58	811,61	53.722,15 zł

Kapitał podstawowy zwiększył się o wartość zysków z lat ubiegłych tj. 423.042,01 zł. Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz fundusze specjalne o łącznej wartości 102.689,06 zł. Zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług stanowią wartość 44.975,50 zł,
- podatków i ubezpieczeń społecznych stanowią wartość 51.897,23 zł.

Wynikają one z rozliczeń za grudzień 2016 roku i zostały terminowo zapłacone w styczniu 2016r.

- fundusze specjalne stanowią wartość 5.816,33 zł.

## 2 . Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej wg zasad ewidencji kosztów ( rodzajami kosztów ).

W rachunku zysków i strat są wykazane oddzielnie przychody i koszty w tym:

A/ Przychody ze sprzedaży usług medycznych	2.155.166,73 zł
B/ Koszty działalności operacyjnej w tym:	2.192.052,39 zł
- amortyzacja	24.687,48 zł
- zużycie materiałów i energii	118.899,30 zł
- usługi obce	450.804,05 zł
- podatki i opłaty	9.758,00 zł
- wynagrodzenia	1 333.025,68 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	241.953,12 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	12.924,76 zł
C/ Strata ze sprzedaży	- 36.885,66 zł
D/ Pozostałe przychody operacyjne	215.207,35 zł
E/ Pozostałe koszty operacyjne	20.141,19 zł
F/ Zysk z działalności operacyjnej	158.180,50 zł
G/ Przychody finansowe	6.236,68 zł
H/ Koszty finansowe	0,01 zł
J/ Podatek dochodowy	57,00 zł
L/ Zysk netto	164.360,17zł





W 2016 roku Zakład uzyskał dotację z Urzędu Miasta w wysokości 200 000 zł na realizację zadania polegającego na wykonaniu zaplanowanej modernizacji w części budynku Przychodni Rejonowej Nr 2 na pomieszczenia dla opieki paliatywno-hospicyjnej zlokalizowanej w Skarżysku-Kamiennej przy ul. Legionów 102. Dotacje rozliczono na kwotę 200 000 zł.

Na działalności podstawowej Zakład osiągnął dochód w wysokości 2.155.166,73 zł w tym z tytułu sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia 2.064618,61 zł.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 2.192.052,39 zł.

Działalność operacyjna zamknęła się zyskiem w wysokości 158.180,50 zł.

Rok 2016 zamknął się zyskiem w wysokości 164.360,17 zł.

Powyższy zysk zostanie przeznaczony na cele statutowe.

Sporządzono dnia 14.03.2017r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
"PRZYCHODNIE MIEJSKIE"  
26-110 Skarżysko-Kamienna  
ul. Apteeczna 7, tel./fax 041/25-23-799  
NIP 668-16-38-719 Regon 291688251

DYREKTOR  
SPZOZ "PRZYCHODNIE MIEJSKIE"  
*Ewa Chojnacka*

## UZASADNIENIE

Stosownie do art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ, którym w przypadku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej "Przychodnie Miejskie" w Skarżysku-Kamiennej jest Rada Miasta.

Po rozpatrzeniu zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora SPZOZ "Przychodnie Miejskie" sprawozdanie finansowe za 2016 rok.

Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.