

RADA GMINY STROMIEC

ul. Piaski Nr 4
26-804 Stromiec

**UCHWAŁA Nr XXVI.204.2017
RADY GMINY STROMIEC
z dnia 29 czerwca 2017 r.**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stromcu za 2016r.

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 z późn.zm.), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz.1047 z późn.zm) Rada Gminy Stromiec uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stromcu za 2016 rok stanowiące załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Stromiec
Jan Chryzostom Czachowski

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 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest Rada Gminy w Stromcu. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.

Bilans z uwzględnieniem bufora

00733.2017

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Na koniec ub. roku 2015-12-31
-	A	Aktywa trwałe	440.464,32	448.134,38
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	440.464,32	448.134,38
-	1	Środki trwałe	440.464,32	448.134,38
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12.043,75	12.043,75
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	393.914,30	404.932,95
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	34.506,27	31.157,68
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	246.234,26	165.632,87
-	I	Zapasy	12.652,59	14.756,49
	1	Materialy	12.652,59	14.756,49
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	96.480,26	88.443,30
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	96.480,26	88.443,30
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	96.480,26	88.443,30
	- (1)	do 12 miesięcy	96.480,26	88.443,30
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	137.101,41	62.433,08
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	137.101,41	62.433,08
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

97

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Na koniec ub. roku 2015-12-31
	-	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	137.101,41	62.433,08
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	137.101,41	62.433,08
	-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma		686.698,58	613.767,25

GLÓWNA KSIĘGOWA

JAmuś
Izabela Amrah

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
26-804 Stroniec, ul. Nowa 10
tel. 048-61-91-003
kom. 691 98 20 30
[Signature]
lek. med. Iwona Baran-Szymańska

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Na koniec ub. roku 2015-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	523.906,15	449.054,51
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	449.054,51	364.396,56
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	74.851,64	84.657,95
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	162.792,43	164.712,74
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		-(-1) długoterminowa	0,00	0,00
		-(-2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		-(-1) długoterminowe	0,00	0,00
		-(-2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	52.481,25	41.452,56
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		-(-1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		-(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	52.481,25	41.452,56
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19.506,03	14.716,85
		-(-1) do 12 miesięcy	19.506,03	14.716,85
		-(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	32.975,22	26.735,71
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	110.311,18	123.260,18
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	110.311,18	123.260,18
		-(-1) długoterminowe	0,00	0,00
		-(-2) krótkoterminowe	110.311,18	123.260,18
Suma			686.698,58	613.767,25

GŁÓWNA KSIĘGOWIA
Izabela Anurak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
26-804 Stroomiec, ul. Nowa 10
tel. 042-61-91-693
kom. 691 25 20 30
lek. med. Luana Baran-Szymant

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

2017 -02- 22
00733. 2017

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.116.501,48	1.065.776,43
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.116.501,48	1.065.776,43
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	1.104.244,61	1.039.719,76
	I	Amortyzacja	13.818,82	13.171,12
	II	Zużycie materiałów i energii	109.911,58	108.258,57
	III	Usługi obce	186.771,72	184.531,30
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	13.004,80	21.091,08
*	-	(-1) podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	649.908,49	587.697,79
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	115.103,94	102.172,02
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15.725,26	22.797,88
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	12.256,87	26.056,67
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	62.732,00	58.790,00
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	62.732,00	58.790,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	137,23	188,72
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	137,23	188,72
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	74.851,64	84.657,95
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	(-1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	(-1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	(-1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	74.851,64	84.657,95
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	74.851,64	84.657,95
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	74.851,64	84.657,95

GLÓWNA KSIĘGOWA

Janina
Izabela Anrań

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
26-804 Stroniec, ul. Nowa 10
tel. 694-61-91-693
kom. 691-95-26-30

med. Luana Rodun-Szymankiewicz

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016

1.

Nazwa i siedziba firmy:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Nowa 10
26-804 Stromiec

Podstawowy przedmiot działalności:

Udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawianiu zdrowia oraz stosowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia w zakresie :

- podstawowej opieki zdrowotnej dla osób ubezpieczonych, którzy złożyli deklarację wyboru do lekarza oraz pielęgniarki zatrudnionych w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Stromcu (liczba udzielonych porad w 2016 roku wynosi : ogółem 21.298 w tym porady domowe 980, dzieciom i młodzieży w wieku do 18 lat : 4.152, osobom w wieku powyżej 65 lat i więcej : 5.869).

- higieny szkolnej dla wszystkich uczniów uczących się w szkołach na terenie gminy Stromiec , liczba dzieci wynosi : 688.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej na dzień 31.12.2016r. zatrudnia 10 osób na umowę o pracę (w styczniu 2016r. zatrudniliśmy nową pielęgniarkę w wymiarze całego etatu), 2 osoby na umowie kontraktowej (lekarze) oraz 1 osoba na umowę zlecenia (sezonowo palacz c.o.).

Forma prawna:

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej – Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654 z późniejszymi zmianami).

Rejestr sądowy:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie

XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji,
publicznych zakładów opieki zdrowotnej
Numer KRS 0000172628

Rejestr Wojewody:

Wojewoda Mazowiecki
Rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą
Numer księgi rejestrowej 000000007225

2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stromcu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2016 roku i kończący się 31 grudnia 2016 roku.

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

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

5. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (z późn. zm.).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie 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.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości w SP ZOZ w Stromcu (zgodnie z zarządzeniem z dnia 30.X. 2010r. oraz z dnia 1.III. 2012r. Dyrektora SP ZOZ).

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.

Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (z wyjątkiem gruntów) zmniejszają odpisy amortyzacyjne w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania lub upływu czasu. SP ZOZ przyjmuje jako podstawową metodę amortyzacyjną liniową.

- Materiały wycenia się wg cen nabycia.

- Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

- Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy.

- Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej, ujmując w księgach rachunkowych według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu SP ZOZ. Do funduszy własnych SP ZOZ - zgodnie z art. 56-57 ustawy z 15.04.2011r. o działalności leczniczej zalicza się – fundusz założycielski i fundusz zakładu. Zwiększenia oraz zmniejszenia funduszu dokonane do 30.06.2011r. – nie podlegają korekcie. Począwszy od 01.07.2011r. funduszu założycielskiego nie zwiększają przekazane z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego, dotacje na remonty, sfinansowanie środków trwałych w budowie, w tym zakupu aparatury i sprzętu medycznego, a także dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe SP ZOZ oraz dary mające charakter majątku trwałego lub przeznaczone na cele rozwojowe.

Fundusz zakładu zwiększa się o :

- zysk netto,

- różnice z aktualizacji wyceny środków trwałych rozchodowanych na skutek ich sprzedaży lub likwidacji,

- kwoty środków pieniężnych otrzymanych na pokrycie ujemnego wyniku finansowego.

Fundusz zakładu zmniejsza się o stratę bilansową stanowiącą wynik finansowy za rok poprzedni.

Wartość składników majątku o niskiej wartości (poniżej 3,5 tys. zł.) zakupionych w 2016r. wynosi: 22.102,82zł.

Wartość składników majątku o niskiej wartości narastająco na dzień 31.12.2016r. wynosi : 80.007,56 zł.

Umorzenie środków trwałych (pow. 3,5 tys. zł.) narastająco na dzień 31.12.2016r.

Wynosi : 154.878,17 zł.

Umorzenie budynków narastająco na dzień 31.12.2016r. Wynosi : 210.580,94 zł.

Osiągnięcie dobrego wyniku finansowego nastąpiło poprzez efektywne świadczenie usług medycznych, optymalne wykorzystanie i racjonalne gospodarowanie zasobami postawionymi do naszej dyspozycji. Z uwagi na uregulowania podatkowe dotyczące SP ZOZ odstępuje się od ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (podstawa prawna : art.43 ust.1 pkt 18 Dz. U. z 2011r. Nr 177 poz. 1054.)

Dodatni wynik finansowy za rok 2016 zwiększy Fundusz zakładu.

Stromiec, dn. 20.02.2017r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Izabela Amrań
Izabela Amrań

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
20-004 Stromiec, ul. Nowa 10
tel. 94 61 91 093
kom. 691 95 20 30
[Signature]
dr med. Jacek Karan-Szymański