

ZARZĄDZENIE NR 37/B/2017
BURMISTRZA MIASTA I GMINY W SEROCKU
Z DNIA 20.03.2017R

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Serocku za 2016 rok.**

Na podstawie art. 2 ust. 1 pkt.1 oraz art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r.
o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016r., poz. 1047 z póź. zmianami), zarządzam co następuje:

§ 1

Przyjąć bilans oraz rachunek zysków i strat Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Serocku za 2016 rok stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
mgr Sylwester Sokolnicki



Załącznik do
Zarządzenia nr 37/B/2017
Burmistrza Miasta i Gminy Serock
z dnia 20.03.2017r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2016

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEROCKU
SPORZĄDZA:

1. BILANS
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
3. INFORMACJĘ DODATKOWĄ, OBEJMUJĄCĄ
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

(wariant porównawczy)

Treść	Wykonanie za okres	
	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2016
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 493 667,07	2 499 657,36
-od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 491 675,07	2 492 628,36
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia wartość - ujemna)	1 992,00	7 029,00
III. Koszty 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	2 510 481,83	2 596 788,02
I. Amortyzacja	43 364,86	60 999,92
II. Zużycie materiałów i energii	154 358,31	166 313,67
III. Usługi obce	1 166 112,07	1 122 856,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 513,00	4 114,50
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	951 740,78	1 036 984,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	180 989,75	184 557,67
-emerytalne	79 417,38	84 620,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 403,06	20 961,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-16 814,76	-97 130,66
D Pozostałe przychody operacyjne	11 044,80	92 428,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	75 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	11 044,80	17 428,28
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Straty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 769,96	-4 702,38
G Przychody finansowe	7 655,79	6 023,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	7 655,79	6 023,81
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	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
-dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 885,83	1 321,43
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 885,83	1 321,43

Serock, dnia 08.03.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: Beata Ugodzińska
mgr Beata Ugodzińska

Dyrektor: Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Serocku
lek. stom. Swiątłana Jagodzińska

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku ul. A.A. Kędzierskich 2 05-140 Serock Regon 017252837	BILANS JEDNOSTEK				Przeznaczenie formularza:	
	z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.					
	AKTYWA	Stan na:		PASywa	Stan na:	
31.12.2015		31.12.2016	31.12.2015		31.12.2016	
A. AKTYWA TRWAŁE	156331,83	117551,10	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	477166,45	478487,88	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	106472,27	106472,27	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	368808,35	370694,18	
2. Wartości firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	156331,83	117551,10	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00	
1. Środki trwałe	156331,83	117551,10	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2664,49	1065,77	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	153667,34	116485,33	VI. Zysk (strata) netto	1885,83	1321,43	
d) środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	291653,12	250647,41	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	98906,00	91877,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	98906,00	91877,00	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	56720,00	48897,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	42186,00	42980,00	
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00	
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
~ udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
~ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
~ udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00	
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	120748,54	104200,11	
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
~ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	~ do 12 miesięcy	0,00	0,00	
~ udziały lub akcje	0,00	0,00	~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00	
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
~ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	95318,08	87091,15
B. AKTYWA OBROTOWE	612487,74	611584,19	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	10795,39	18267,03	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	10795,39	18267,03	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw towarów i usług o okresie wymagalności :	95318,08	87091,15
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	~ do 12 miesięcy	95318,08	87091,15
4. Towary	0,00	0,00	~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	213239,55	217794,93	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
~ do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	25430,46	17108,96
b) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	71998,58	54570,30
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	71998,58	54570,30
~ do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	54570,30
~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	213239,55	217794,93			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	190666,14	202431,16			
~ do 12 miesięcy	190666,14	202431,16			
~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c) inne	22573,41	15363,77			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	385167,76	371838,94			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	385167,76	371838,94			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
~ udziały lub akcje	0,00	0,00			
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00			
~ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
~ udziały lub akcje	0,00	0,00			
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00			
~ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	385167,76	371838,94			
~ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	385167,76	371838,94			
~ inne środki pieniężne	0,00	0,00			
~ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3285,04	3683,29			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA razem (suma poz. A i B):	768819,57	729135,29	PASYWA razem (suma poz. A i B):	768819,57	729135,29

Serock, dnia 08.03.2017 r.
Sporządził: Beata Ugodzińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Ugodzińska

Dyrektor:

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Serocku
lek. stom. Swietlana Ugodzińska

Informacja uzupełniająca dotycząca umorzeń aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2016r.

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 55 176,73zł.
2. Umorzenie środków trwałych – 270 385,79zł.
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia – 162 715,19zł.
4. Odpisy aktualizujące nie wystąpiły.

Serock, dnia 08.03.2017r.

Sporządził: Beata Ugodzińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

m.gr Beata Ugodzińska

Dyrektor:

Dyrektor

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Serocku
lek. stom. Swietłana Jagodzińska

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok

I. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

1. Nazwa i siedziba:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku
05-140 Serock, ul. Antoniego i Apoloniusza Kędzierskich 2

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Głównym celem Zakładu jest podejmowanie działań służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia ludności oraz promocja zdrowia.

Do podstawowych zadań Zakładu należy ambulatoryjne udzielanie świadczeń zdrowotnych dorosłym i dzieciom w siedzibie Zakładu, a w uzasadnionych przypadkach w miejscu wezwania, w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznej opieki zdrowotnej w zakresie ginekologii i położnictwa, rehabilitacji leczniczej oraz stomatologii.

3. Wskazanie właściwego sądu i innego organu prowadzącego rejestr:

Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej,
Numer KRS - 0000005460

Rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzonego przez Wojewodę Mazowieckiego pod numerem:000000007293.

II. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Czas trwania działalności Zakładu nie jest ograniczony.

III. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok rozpoczynający się 01 stycznia 2016r. i kończący się 31 grudnia 2016r. oraz dane porównywalne za okres od 01 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

IV. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. W skład Zakładu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

V. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności Zakładu nie są znane.

VI. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.

W prezentowanych okresach nie wystąpiło połączenie Zakładu.

VII. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500 zł. amortyzuje się metodą liniową stosując zasady i metody określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Roczna stawka amortyzacyjna ustalana jest z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, przy czym nie jest ona wyższa niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych w koszty dokonuje się miesięcznie. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3500,00zł. są ewidencjonowane w księdze inwentarzowej środków trwałych.

b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej od 501,00zł. do 3500,00zł. są traktowane jako środki trwałe niskowartościowe i podlegają ewidencji w księdze inwentarzowej środków trwałych niskowartościowych. Amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu w cenie nabycia i przekazywane do użytkowania.

c) Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 500,00zł. są traktowane jako materiały i po dokonaniu zakupu są księgowane bezpośrednio w koszty. Nie podlegają ewidencji na koncie środków niskowartościowych w księdze inwentarzowej oraz inwentaryzacji w formie spisu z natury.

d) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w/g rzeczywistych cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujących się w magazynach i szafach lekowych, z uwzględnieniem zasady istotności. Leki i materiały medyczne zaliczane są w koszty w momencie ich zakupu lub wydania z magazynu, a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury i wykazuje w bilansie. Wartość materiałów i innych surowców do wykorzystania w procesie leczenia wycenia się w rzeczywistej cenie zakupu.

Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku:

- trwałej utraty wartości
- nadmiernych zapasów
- zapasów nie wykazujących ruchu
 - a) przez rok – w wysokości 50% ich wartości
 - b) przez dwa lata – w wysokości 100% ich wartości

f) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

g) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

2. Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się zakładu ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Przy aktualizacji rezerwy uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń.

3. Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku prowadzi na kontach zespołu 4-go – koszty rodzajowe.

4. SPZOZ nie tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczany na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Jednostka nie ma obowiązku poddawania obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta na podstawie art. 64 ust. 1 pkt 4, jak również sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

5. Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r. fundusz założycielski Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016r. poz. 1047 z póź. zmianami) na podstawie art. 45 ustawy.

Serock, dnia 08.03.2017r.

Sporządził: Beata Ugodzińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Ugodzińska

Dyrektor:

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Serocku
lek. stom. Swietlana Jagodzińska

3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	15 987,21	371 949,68	0,00	0,00	387 936,89

W 2016 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

b.) Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00	13 322,72	218 282,34	0,00	0,00	231 605,06
2.	Zwiększenia	0,00	1 598,72	37 182,01	0,00	0,00	38 780,73
a)	amortyzacja planowana okresu bieżącego	0,00	1 598,72	37 182,01	0,00	0,00	38 780,73
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	umorzenie środków trwałych sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	14 921,44	255 464,35	0,00	0,00	270 385,79
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	2 664,49	153 667,34	0,00	0,00	156 331,83
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	1 065,77	116 485,33	0,00	0,00	117 551,10

3. Środki trwałe w budowie nie wystąpiły

4. Zapasy

Zakład prowadzi magazyn medyczny szczepionek, leków i materiałów medycznych. Przyjęcia do magazynu odbywają się według cen zakupu a rozchody według zasady FIFO – pierwsze przyszło pierwsze wyszło.

Ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest z podziałem na rodzaje materiałów, ilościowo w magazynach, a ilościowo – wartościowo w systemie komputerowym WF-MAG oraz wartościowo w ewidencji księgowej. Stany magazynowe ilościowo i wartościowo uzgadnia się na koniec każdego miesiąca.

1. Należności niewymagalne stanowią kwotę 202 314,96zł

2. Należności wymagalne stanowią kwotę 116,20zł.

W 2016 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących należności.

6. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na dzień 31.12.2016r. wynoszą: 371 838,94zł.
w tym:

- środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym – 370 093,75zł.
- środki pieniężne na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych - 1 745,19zł.

W 2016 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących inwestycji krótkoterminowych.

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy jednostka wykazała rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 3 683,29zł. i dotyczą one działalności operacyjnej zakładu.

Tytuł	Stan na dzień:	Stan na dzień:
	31.12.2015r.	31.12.2016r.
I. Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV aktywów bilansu), w tym:	3 285,04	3 683,29
- koszty opłaconej z góry publikacji PiZ on-line abonament za okres od 01.07.2016r. do 30.06.2017r.	694,92	744,00
- koszty opłaconego z góry abonamentu za butle medyczne za okres od 01.04.2016r. do 31.03.2017r.	215,44	168,01
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia O. C. zakładu od 01.05.2016r. do 30. 04.2017r.	1 273,36	1 255,28
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia mienia zakładu od 08.09.2016r. do 07.09.2017r.	1 101,32	992,00
- koszty opłaconej z góry prenumeraty czasopism fachowych M K za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.	0,00	524,00

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych następują proporcjonalnie do upływu czasu. Okresy rozliczeń kosztów pokrywają się z okresami wynikającymi z umów i polis.

8. Kapitał własny

Fundusz założycielski

Wartość funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2016r. wynosi 106 472,27r.
Wartość funduszu założycielskiego nie uległa zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

Fundusz zakładu

Na dzień bilansowy fundusz zakładu wykazano w kwocie 370 694,18zł. zwiększony został w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 1885,83zł.
- na tę kwotę składa się zysk netto za 2015r. wynoszący 1 885,83zł.

Objęty sprawozdaniem rok działalności zakładu zamknął się zyskiem netto w kwocie 1 321,43zł. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (DZ. U. z 2016r. poz. 1638) zysk netto w kwocie 1 321,43zł. za 2016 rok w całości zostanie przekazany na zwiększenie funduszu zakładu.

9. Dane o stanie rezerw

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – wykazane w bilansie w pozycji rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

L.p.	Tytuł	Stan na dzień:	
		31.12.2015r.	31.12.2016r.
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – długoterminowe	56 720,00	48 897,00
a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	16 980,00	27 295,00
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	39 740,00	21 602,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	42 186,00	42 980,00
a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	19 474,00	26 748,00
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	22 712,00	16 232,00
	Razem	98 906,00	91 877,00

W 2016r. SPZOZ utworzył rezerwy na świadczenia pracownicze tj. na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

10. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

według umownego okresu spłaty

Lp.		3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek								
		kredyty i pożyczki	z tytułu emisji dłużnych pap. warto.	inne zobowiązania finansowe	z tytułu dostaw towarów i usług	zaliczki otrzymane na dostawy	Zobowiązania wekslowe	Zobowiązania tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	z tyt. wynagrodzeń	inne
1.	Stan na 31.12.2015r.	0,00	0,00	0,00	95 318,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Stan na 31.12.2016r.	0,00	0,00	0,00	87 091,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:									
	do 1 roku	0,00	0,00	0,00	87 091,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie wystąpiły zobowiązania przeterminowane.

11. Fundusze specjalne

Wykazuje się stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, na dzień bilansu jest to kwota 17 108,96zł

12. Rozliczenie międzyokresowe

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów występują w kwocie 54 570,30zł. W porównaniu do roku ubiegłego zostały zmniejszone o kwotę 17 428,28zł. Powyższe dane prezentuje tabela nr 1 i tabela nr 2.

Tabela nr 1

Tytuł	Stan na dzień	
	31.12.2015r.	31.12.2016r.
Rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV pasywów), w tym:	67 324,97	52 499,95
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	67 324,97	52 499,95
- długoterminowe, w tym:	67 324,97	52 499,95
• środki finansowe otrzymane na zakup środków trwałych (urządzenie do krioterapii, stołu do rehabilitacji, zestawu przyrządów do kinezyterapii) ze środków budżetu Urzędu Miasta i Gminy w Serocku przekazane w formie dotacji celowej	19 825,00	14 999,98

Uchwałą nr 510/LV/2014 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 03.11.14r. w kwocie 25 000,00zł.		
<ul style="list-style-type: none"> • środki finansowe otrzymane na dofinansowanie środka trwałego (aparat USG H-60) ze środków budżetu Urzędu Miasta i Gminy w Serocku przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 94/X/2015 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 27.07.15r. w kwocie 50 000,00zł. 	47 499,97	37 499,97
- krótkoterminowe	0,00	0,00

1. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2016r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (sprzęt do rehabilitacji) przebiegowano 4 825,02zł.

2. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2016r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (aparat USG) przebiegowano 10 000,00zł.

Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012r. poz. 742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011r. fundusz założycielski Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Serocku.

Celem wprowadzenia w/w. regulacji było ujednoczenie prezentowania w sprawozdaniach finansowych SPZOZ składników majątkowych o tym samym charakterze, otrzymanych przez SPZOZ przed wejściem w życie ustawy o działalności leczniczej oraz po tym terminie. Na rozliczenia międzyokresowe przychodów przeniesiono równowartość składników majątkowych spełniających postanowienia art. 41 ustawy o rachunkowości, na podstawie których dokonuje się tych rozliczeń. Dokonując przeniesienia brano pod uwagę, czy w momencie otrzymania składników majątkowych lub środków na ich sfinansowanie, przy założeniu braku przepisów szczególnych, SPZOZ zakwalifikowałaby ich równowartość na zwiększenie międzyokresowych przychodów zgodnie z art.41 ustawy o rachunkowości.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy objętych korektą w zakresie pozycji objętych korektą zaprezentowano w tabeli:

Tabela nr 2

Tytuł	Stan na dzień	
	31.12.2015r.	31.12.2016r.
Rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV pasywów), w tym:	4 673,61	2 070,35
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 673,61	2 070,35
- długoterminowe, w tym:	4 673,61	2 070,35
<ul style="list-style-type: none"> • środki finansowe otrzymane na dofinansowanie nabycia środków trwałych przed 01.07.2011r. 	4 673,61	2 070,35
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Z tytułu wprowadzonej korekty rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2016r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych przeksięgowano 2 603,26zł.

Rachunek zysków i strat SPZOZ sporządza w wariancie porównawczym.

13. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 2 492 628,36zł., w tym przychody ze sprzedaży usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia w wysokości 2 324 121,64zł., pozostałych usług medycznych w wysokości 124 681,26zł., przychodów z tytułu realizacji programów zdrowotnych w wysokości 17 996,00zł. oraz z pozostałych usług (m.in. najem, kserokopie dokumentacji medycznej) w kwocie 25 829,46zł.

Lp.	Tytuł	01.01.2015 - 31.12.2015r.			01.01.2016 - 31.12.2016r.		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	2 491 675,07	0,00	2 491 675,07	2 492 628,36	0,00	2 492 628,36
a	usługi medyczne (NFZ)	2 324 188,89	0,00	2 324 188,89	2 324 121,64	0,00	2 324 121,64
b	pozostałe usługi medyczne	115 342,71	0,00	115 342,71	124 681,26	0,00	124 681,26
c	przychody z tytułu realizacji programu zdrowotnego	15 588,00	0,00	15 588,00	17 996,00	0,00	17 996,00
d	pozostałe usługi	36 555,47	0,00	36 555,47	25 829,46	0,00	25 829,46
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 491 675,07	0,00	2 491 675,07	2 492 628,36	0,00	2 492 628,36

Zmiana stanu produktów w wysokości 7 029,00zł. stanowi dodatnią zmianę stanu biernych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym.

Przychody z tytułu sprzedaży pozostałych usług (najem, kserokopie dokumentacji medycznej) są przeznaczane na cele statutowe.

14. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Szczegółowe zestawienie kosztów i przychodów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje tabela.

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Wynik finansowy zysk (+) ; strata (-) brutto	1 321,43
2. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	17 428,28
3. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	0,00
4. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych a podlegające opodatkowaniu (+)	0,00
5. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+)	0,00
6. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	110 599,40
7. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	- 7 029,00
8. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)	0,00
9. Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
10. Dochód do opodatkowania	0,00
11. Wynik podatkowy dochód (+) ; strata (-)	87 463,55
12. Dochody wolne i wyłączone spod opodatkowania (-)	92 996,00
13. Podstawa opodatkowania	0,00
14. Podatek dochodowy	0,00
15. Strata za 2016r.	- 5 532,45

15. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W 2016 nie zaniechano żadnej działalności. Dyrektor jednostki nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń w roku 2017r.

16. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Zatrudnienie na umowę o pracę stan na 31.12.2016r.

Grupa zawodowa	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2015r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2016r.
Pracownicy ogółem	17,33	18,343
<i>w tym:</i>		
Pielęgniarki	7,5	8,255
Położna	1	1
Asystentka stomatologiczna	0	1

Rejestratorki medyczne	3,58	3,088
Główna księgową	1	1
Starszy referent	1	1
Pracownicy gospodarczy i obsługi	3,25	3

Zatrudnienie na umowy cywilno - prawne stan na dzień 31.12.2016r.

Grupa zawodowa	Przeciętna liczba zatrudnionych osób w 2015r.	Przeciętna liczba zatrudnionych osób w 2016r.
Umowy kontraktowe ogółem <i>w tym:</i>	11 osób	9 osób
- lekarze	8 osób	7 osób
- mgr rehabilitacji	1 osoba	1 osoba
- pielęgniarki	1 osoba	-
- dyrektor	1 osoba	1 osoba
Umowy zlecenia ogółem <i>w tym:</i>	4 osoby	5 osób
- lekarze	3 osoby	4 osoby
- pozostali zleceniobiorcy	1 osoba	1 osoba

17. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy - nie wystąpiły.

18. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat - nie wystąpiły.

19. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierającego istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową czy wynik finansowy - nie wystąpiły.

20. Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu oprogramowania firmy Usługi Informatyczne INFO- SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek.

Serock, dnia 08.03.2017r.
Sporządził: Beata Ugodzińska

Dyrektor:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Ugodzińska

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Serocku
lek. stom. Swietlana Jagodzińska