

RADY GMINY W MIRCUCU

z dnia 30 maja 2017 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu za 2016 rok

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

Rada Gminy w Mircu uchwala, co następuje:

- § 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodek Zdrowia w Mircu za 2016 rok obejmujące:
- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
 - 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2016 r., stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały;
 - 3) Informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- § 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy w Mircu

Agnieszka Idzik-Napierkowska

Uzasadnienie

do uchwały Rady Gminy w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu za 2016 rok.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu jest jednostką organizacyjną utworzoną przez Radę Gminy w Mircu.

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości , Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu przedłożył Radzie Gminy do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2016 rok, które obejmuje:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. ,
- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016 r.
- Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

SKARBNIK GMINY


Wioletta Wędrzyn

Bilans

AKTYWA

| +/- | Poz. | Nazwa pozycji | Na koniec 2016-12 | Na koniec ub. roku 2015-12-31 |
|-----|------------|--|----------------------|----------------------------------|
| - | A | Aktywa trwałe | 807.106,76 | 883.889,10 |
| - | I | Wartości niematerialne i prawne | 6.259,38 | 6.704,19 |
| | 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 | 813.133,90 | 877.184,91 |
| - | 1 | Środki trwałe | 813.133,90 | 877.184,91 |
| | a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| | b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 738.879,69 | 772.698,73 |
| | c) | urządzenia techniczne i maszyny | 42.189,63 | 61.107,40 |
| | d) | środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| | e) | inne środki trwałe | 32.064,58 | 43.378,78 |
| | 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 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 |
| | c) | 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 | -12.286,52 | 0,00 |
| | 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | -12.286,52 | 0,00 |
| | | | -12.286,52 | 0,00 |
| | B | Aktywa obrotowe | 517.146,19 | 430.753,72 |
| - | I | Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Materiały | 0,00 | 0,00 |
| | 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 | 173.412,06 | 153.717,60 |
| - | 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 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 |
| - | 3 | Należności od pozostałych jednostek | 173.412,06 | 153.717,60 |
| | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 173.347,06 | 153.717,60 |
| | -(1) | do 12 miesięcy | 173.347,06 | 153.717,60 |
| | -(2) | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | b) | dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 65,00 | 0,00 |

Bilans

PASYWA

| +/- | Poz. | Nazwa pozycji | Na koniec 2016-12 | Na koniec ub. roku 2015-12-31 |
|-------------|------------|---|---------------------|-------------------------------|
| - | A | Kapitał (fundusz) własny | 661.749,47 | 403.923,11 |
| | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 711.023,48 | 711.023,48 |
| - | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| * | - | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| - | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| * | - | z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| - | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| * | - | (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| * | - | (2) na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -21.770,80 | -96.511,60 |
| | VI | Zysk (strata) netto | 5.320,50 | 74.740,80 |
| | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | -32.823,71 | -285.329,57 |
| - | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 662.503,48 | 910.719,71 |
| - | I | Rezerwy na zobowiązania | 32.823,71 | 285.329,57 |
| | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| - | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 285.329,57 |
| | - | (1) długoterminowa | 0,00 | 251.035,89 |
| | - | (2) krótkoterminowa | 0,00 | 34.293,68 |
| - | 3 | Pozostałe rezerwy | 32.823,71 | 0,00 |
| | - | (1) długoterminowe | 12.286,52 | 0,00 |
| | - | (2) krótkoterminowe | 20.537,19 | 0,00 |
| - | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| - | 3 | 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) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | e) | inne | 0,00 | 0,00 |
| - | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 68.427,13 | 72.793,25 |
| - | 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 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | a) | z tytułu dostaw i usług, w 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 |
| - | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 68.427,13 | 72.793,25 |
| | 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: | 25.268,93 | 24.979,30 |
| | - | (1) do 12 miesięcy | 25.268,93 | 24.979,30 |
| | - | (2) powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| | f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 41.021,70 | 45.675,37 |
| | h) | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| | i) | inne | 2.136,50 | 2.138,58 |
| - | 4 | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| - | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 561.252,64 | 552.596,89 |
| | 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| - | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 561.252,64 | 552.596,89 |
| | - | (1) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | - | (2) krótkoterminowe | 561.252,64 | 552.596,89 |
| Suma | | | 1.324.252,95 | 1.314.642,82 |

KSIEGOWA

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

| +/- | Poz. | Nazwa pozycji | Na koniec roku 2016-12-31 | Rok ubiegły |
|-----|-------------|--|------------------------------|---------------------|
| - | A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1.863.234,37 | 1.758.752,10 |
| * | - | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1.863.234,37 | 1.758.752,10 |
| | 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 | 1.877.819,37 | 1.705.318,19 |
| | I | Amortyzacja | 70.424,97 | 72.085,27 |
| | II | Zużycie materiałów i energii | 106.131,55 | 115.908,04 |
| | III | Usługi obce | 237.905,28 | 199.803,63 |
| | IV | Podatki i opłaty, w tym: | 11.565,00 | 10.458,00 |
| * | - | podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| | V | Wynagrodzenia | 1.222.252,91 | 1.089.837,92 |
| - | VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 222.607,44 | 210.594,18 |
| * | - | emerytalne | 0,00 | 0,00 |
| | VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 6.932,22 | 6.631,15 |
| | VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| | C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -14.585,00 | 53.433,91 |
| - | D | Pozostałe przychody operacyjne | 18.872,85 | 20.278,95 |
| | I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| | II | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| | III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| | IV | Inne przychody operacyjne | 18.872,85 | 20.278,95 |
| - | E | Pozostałe koszty operacyjne | 167,71 | 101,49 |
| | I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| | II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| | III | Inne koszty operacyjne | 167,71 | 101,49 |
| | F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 4.120,14 | 73.611,37 |
| - | G | Przychody finansowe | 1.200,36 | 1.129,43 |
| | I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - | II | Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| * | - | 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 | 1.200,36 | 1.129,43 |
| - | H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| - | I | Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - | dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - | II | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| * | - | dla jednostek powiązanych | 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) | 5.320,50 | 74.740,80 |
| | 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) | 5.320,50 | 74.740,80 |

KSIĘGOWA

mgr Joanna Piasek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Ośrodek Zdrowia w Mircu
lek. med. Elżbieta Turja-Niewczas

**WPROWADZENIE
ORAZ INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu, z siedzibą Mirzec Stary 14, 27-220 Mirzec jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie publicznego zakładu opieki zdrowotnej i utworzonym uchwałą Rady Gminy Nr XXXVI/192/2001 z dnia 23.11.2001 r.

SP ZOZ Mirzec wpisany jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000003746, oraz do rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Świętokrzyskiego pod numerem 000000014669, posiada osobowość prawną.

Numer NIP: 664-10-35-969, REGON: 290415555-00030

Funkcję podmiotu tworzącego Ośrodka Zdrowia wykonuje Gmina Mirzec.

W skład Ośrodka Zdrowia wchodzi :

1. Ośrodek Zdrowia w Mircu, z siedzibą 27-220 Mirzec, Mirzec Stary 14
2. Ośrodek Zdrowia w Jagodnem, z siedzibą 27-220 Mirzec, Jagodne 138 b

Do celów i zadań Ośrodka Zdrowia należy zapewnienie udzielania świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej i stomatologii.

Organami Ośrodka Zdrowia są Dyrektor i Rada Społeczna.

Ośrodkiem kieruje dyrektor, reprezentuje go na zewnątrz samodzielnie podejmuje decyzje i ponosi za nie odpowiedzialność.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie sporządzane jest w języku polskim, w walucie polskiej i zawiera dane łączne z dwóch ośrodków zdrowia tj. Mirzec i Jagodne.

Zgodnie z art.50 ustawy o rachunkowości, jednostka sporządza sprawozdanie finansowe i informację dodatkową w formie uproszczonej.

Zgodnie z art.64 ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe nie podlega corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta, nie ma też obowiązku składania zestawienia zmian w funduszach oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SP ZOZ Mirzec działalności. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

Środki trwałe powyżej 3500,00 zł amortyzuje się metodą liniową, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym, natomiast środki trwałe o wartości od 500,00 do 3500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne bez względu na wartość amortyzuje się metodą liniową stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym.

Wartość materiałów i towarów odpisuje się w koszty bezpośrednio po ich zakupie. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – *koszty rodzajowe i ich rozliczenie* oraz na kontach zespołu 5 – *koszty według typów działalności i ich rozliczenie*. Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą.

Ośrodek Zdrowia prowadzi gospodarkę finansową w formie przewidzianej dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej na zasadach szczegółowo określonych w ustawie o działalności leczniczej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie prawo zamówień publicznych.

Źródłem finansowania działalności jednostki są przede wszystkim kontrakty zawarte ze Świętokrzyskim Oddziałem NFZ na świadczenia usług medycznych oraz wpływy gotówkowe z tytułu wynajmu pomieszczeń i badań laboratoryjnych.

Ośrodek Zdrowia pokrywa z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. Samodzielnie decyduje o podziale zysku.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu w 2016 roku obejmował opieką medyczną-lekarską -5.822 i pielęgniarską- 6.023 osób .Do położnej deklaracje podpisało 2.850 pacjentek a w higienie szkolnej jest 843 deklaracji .

. W 2016 r SP ZOZ udzielał świadczeń zdrowotnych dla mieszkańców gminy Mirzec w dwóch ośrodkach w Mircu i Jagodnem w następujących zakresach :

- 1) podstawowej opieki zdrowotnej, udzielanej w warunkach ambulatoryjnych i domowych ,
- 2) badań diagnostycznych ,
- 3) stomatologii,
- 4) specjalistycznej opieki zdrowotnej w zakresie ginekologii.

Jednostka posiada na dzień 31.12.2016r. środki trwałe / wartość w zł/

| | OGÓLEM, w tym: GRUPA I GRUPA II GRUPA III GRUPA IV GRUPA VI | | | | | |
|------------------|---|------------|---------|---------|--------|--------|
| -wartość począt. | 1.767.441 | 905.338 | 270.764 | 105.268 | 49.806 | 40.260 |
| -umorzenie | 954.307 | 298.726 | 138.496 | 80.674 | 45.888 | 26.583 |
| -wartość netto | 813.134 | 606.612 | 132.268 | 24.594 | 3.918 | 13.677 |
| | | GRUPA VIII | W N i P | | | |
| -wartość począt. | | 396.005 | 28.125 | | | |
| -umorzenie | | 363.940 | 21.865 | | | |
| -wartość netto | | 32.065 | 6.260 | | | |

Amortyzacja za rok 2016 wynosi zł 70.424,97 z tego kwota zł **33.819,04** nie stanowi kosztu uzyskania przychodu –jest to wartość amortyzacji środków trwałych używanych na podstawie umowy użyczenia z dnia 13 grudnia 2004 roku. W roku 2016 wartości niematerialne i prawne wzrosły o kwotę zł 5.929 jest to oprogramowanie Mmedica. /22.196 + 5.929 = 28.125/

Struktura **przychodów** osiągniętych w 2016 roku w porównaniu do 2015 roku przedstawia się następująco: (dane w tys. zł)

| | 2016 rok | 2015rok |
|---|----------|---------|
| Przychody ze sprzedaży | 1.863 | 1.759 |
| w tym: -POZ | 1.447 | 1.361 |
| -stomatologia | 314 | 304 |
| -specjalistyka | 66 | 63 |
| -pozostałe przychody | 36 | 31 |
| -przychody finansowe /odsetki od lokaty/ | 1 | 1 |
| -pozostałe przychody operacyjne /amortyzacja/ | 19 | 20 |
| Razem przychody | 1.883 | 1.780 |

Struktura poniesionych **kosztów** w 2016 roku w porównaniu do 2015 roku przedstawia się następująco: (dane w tys. zł)

| | 2016rok | 2015rok |
|--|---------|---------|
| Koszty operacyjne | 1.878 | 1.706 |
| <i>w tym:</i> -amortyzacja | 70 | 72 |
| -zużycie materiałów i energii | 106 | 116 |
| -usługi obce | 238 | 200 |
| -podatki i opłaty | 12 | 10 |
| -wynagrodzenia | 1.222 | 1.090 |
| -ubezpieczenia i świadczenia dla pracow. | 223 | 211 |
| -pozostałe koszty | 7 | 7 |
| Wynik | + 5 | +74 |

Ustawa z 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej art.59 mówi , że samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy.Za rok 2016 uzyskaliśmy dodatni wynik finansowy w kwota zł +5.320,50 a po dodaniu kosztów amortyzacji tj. kwoty zł 33.819,04 rok 2016 pokazuje zysku w kwocie zł + 39.139,54

Fundusz podstawowy na dzień 31.12.2016r. wynosi 711 tys. zł .Fundusz własny na 31.12.2016 r wynosi 662 tys. zł .

Rozliczenia międzyokresowe przychodów pomniejszono o amortyzację 2016 roku tj zł 18.872.85 /termomodernizacja/

W myśl art.39 ust.2 pkt2 Ustawy o rachunkowości Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu miał obowiązek utworzenia rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe. W celu wiarygodnego ustalenia wartości rezerw zastosowano metodę aktuarialną .Wartość rezerw określono indywidualnie dla każdego pracownika z podziałem na długo i krótko terminowe .Stan rezerw na 31.12.2015 to kwota zł 293.553,11 Rozwiązano rezerwy krótkoterminowe w kwocie zł 20.151,30 – nagrody jubileuszowe wypłacone w roku 2016.

Na koniec roku 2016 ponownie ustalono stan rezerw ,wyliczona kwota to zł 326.376,82. Rezerwy krótkoterminowe to kwota zł 63.054,41 a długoterminowe zł 263.322,41.

Koszty bieżącego roku obciążono rezerwą w kwocie 97.414,26 zł-nagroda roczna za 2016 rok .

Dane dotyczące stanu rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze w ciągu roku 2015 i 2016 przedstawia poniższa tabela /w pełnych złotych/

| Tytuł rezerwy | Stan na 31.12.2015 r. | Stan na 31.12.2016 r. po korekcie | Rezerwy utworzone w 2016 r. | Wykorzystane rezerwy | Rozwiązane rezerwy | Stan na 31.12.2016 r. |
|---|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| Rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe): | | | | | | |
| krótkoterminowe | 42.517 | 20.537 | 63.054 | | 20.151 | 63.054 |
| długoterminowe | 251.036 | 12.286 | 263.322 | | | 263.322 |
| R A Z E M | 293.553 | 32.823 | 326.376 | 0 | 20.151 | 326.376 |

Wykazanie w bilansie kwoty rezerw pracowniczych dotyczą okresów minionych w, których zatrudnieni pracownicy świadczyli pracę na rzecz Ośrodka wypracowując tym samym przyszłe świadczenia emerytalne ,rentowe i dlatego też ujmuje się je w pozycji rezerwy z lat ubiegłych .Nadmienić tu jednak należy , że pozycja ta w momencie naliczenia nie ma wpływa na faktyczną sytuację finansową zakładu .W roku 2016 rezerwy pracownicze zaksięgowano na bierne rozliczenie kosztów zł 32.823,71 z podziałem na długoterminowe kwotę zł 12.286,52 i krótkoterminowe kwotę zł 20.537,19.Rok-2016-326.376,82 minus rok 2015-293.553,11=32.823,71.

SP ZOZ Mirzec posiada środki pieniężne na bieżące regulowanie zobowiązań, na dzień 31.12.2016r. nie ma wymagalnych zobowiązań i nie utracił płynności finansowej.

Nie istnieją zatem przesłanki, stwarzające zagrożenie dla dalszego sprawnego funkcjonowania zakładu.

Ustalenie podstawy opodatkowania:

| | | |
|---------------------------------------|--|--|
| Przychody bilansowe | 1.863.234,37 | |
| +/-Zwiększenia/zmniejszenia | +18.872,85 /amort bud i budowlę ,drogi i place, ZUS/ + 1.200,36 /odsetki od lokaty/ | |
| =Przychody podatkowe | 1.883.307,58 | |
| | | |
| Koszty bilansowe | 1.877.819,37 | |
| | 167,71 | pozostałe koszty operacyjne |
| +/-Zwiększenia/zmniejszenia | -33.819,04 | (koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów) |
| =Koszty podatkowe | 1.844.168,04 | |
| | | |
| Dochód podatkowy | 39.139,54 | |
| Strata podatkowa | 0 | |
| Dochody wolne | 39.139,54 | (zwolniony z opodatkowania z art.17,ust.1, pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) |
| | | |
| Podstawa opodatkowania (w pełnych zł) | 0 | |
| Stawka podatkowa | 19% | |
| Należny podatek doch.(w pełnych zł) | 0 | |

Przeciętne zatrudnienie w 2016 roku w SPZOZ Mirzec – 19osób , w przeliczeniu na etaty- 19

| Stan zatrudnienia na 31.12.2016r : | <i>ilość osób</i> | <i>ilość etatów</i> |
|---|-------------------|---------------------|
| 1) Umowy o pracę: | 19 | 19 |
| - pracownicy medyczni | 14 | 14 |
| w tym: lekarze | 4 | 4 |
| średni personel | 9 | 9 |
| laborantka | 1 | 1 |
| - pracownicy niemedyczni | 5 | 5 |
| 2) Umowa zlecenie i inne umowy cywilno-prawne | 9 | x |
| w tym lekarze | 7 | x |
| pozostali | 2 | x |

Sporządził

KSIEGOWA

...

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Dzień Dobry
Środek Zarodkowy Mirzec
lek. med. Elżbieta Turja-Niewczas

Uzasadnienie

do uchwały Rady Gminy w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu za 2016 rok.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu jest jednostką organizacyjną utworzoną przez Radę Gminy w Mircu.

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości , Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu przedłożył Radzie Gminy do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2016 rok, które obejmuje:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. ,
- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016 r.
- Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

SKARBNIK GMINY

Wanda Węgrzyn