

Uchwała Nr XXII/162/2017

Rady Gminy Bliżyn

z dnia 26 czerwca 2017r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2016 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016r. poz. 446 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2016r. poz.1047 z późn.zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie za 2016 rok obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2016 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 3.895.139,75 zł i wykazującego zysk netto 83.223,34 zł,
- rachunek zysków i strat,
- dodatkową informację do sprawozdania finansowego za 2016 rok stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY



Tadeusz Łyjak

Uzasadnienie

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2016 rok z zachowaniem terminu wynikającego z art.52 ustawy o rachunkowości.

Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w wyniku zamknięcia 2016 r. osiągnął zysk w wysokości 83.223,34 zł.

Rada Społeczna SP ZOZ na posiedzeniu w dniu 18 maja 2017r. pozytywnie zaopiniowała przedmiotowe sprawozdanie.

PRZEWODNICZĄCY RADY



Tadeusz Łyjak

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. LECHA JĘDRZEJKIEWICZA W BLIŻYNI
ul. VI Wieków Bliżyna 2
26-120 Bliżyn, tel. 41-25-41-106
NIP: 663-16-52-672 Regon: 291134315

L.dz.03.2017.SPZOZ

URZĄD GMINY
26-120 Bliżyn, ul. Kościuszki 79A
SEKRETARIAT
Wpłynęło dn. 20.03.2017
Liczba dz. 1726
Liczba zmi.

Bliżyn dn. 14.03.2017r

FND TORS
20.03.2017

Pan Mariusz Walachnia

Wójt Gminy Bliżyn

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie składa bilans, rachunek zysków i strat oraz informację do sprawozdania finansowego za 2016r.

Z poważaniem

SECRETOR
do Biura Głównego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Bliżynie
ul. Kościuszki 79A - Urbania

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 848 568,72	1 727 742,56
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 848 568,72	1 727 742,56
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	Koszty działalności operacyjnej	1 751 397,42	1 670 196,46
I	Amortyzacja	88 159,02	85 274,52
II	Zużycie materiałów i energii	65 707,98	72 669,86
III	Usługi obce	356 333,40	324 078,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	88,00	86,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 053 100,46	1 008 478,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	170 900,99	161 857,37
	– emerytalne	147 244,29	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 107,57	17 752,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	97 171,30	57 546,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 742,15	717,96
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 742,15	717,96
E	Pozostałe koszty operacyjne	31 003,32	29 088,74
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	31 003,32	29 088,74
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	67 910,13	29 175,32
G	Przychody finansowe	15 313,73	22 218,01
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:	15 313,73	22 218,01
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,52	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,52	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	83 223,34	51 393,33
J	Podatek dochodowy		105,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	83 223,34	51 288,33

14 MAR. 2017

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Maria Zarębska

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

14 MAR. 2017

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Bliżynie

Beata Ozan

(wpisane)
 21.04.2017.
 Skarbnik
 Beata Ozan

Tadeusz Łyjak

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
A	Aktywa trwale	1 739 491,58	1 814 457,30	A	Kapitał (fundusz) własny	3 648 905,27	3 565 681,93
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 565 681,93	2 295 411,37
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	1 739 491,58	1 814 457,30	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwale	1 739 491,58	1 814 457,30		- 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	1 682 590,06	1 740 845,02	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	1 218 982,23
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	83 223,34	51 288,33
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale	56 901,52	73 612,28	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	246 234,48	262 806,67
2	Środki trwale w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	155 845,02	180 736,85
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	155 845,02	180 736,85
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	103 191,12	180 736,85
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	52 653,90	
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	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		

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym
21.04.2017
SKARBNIK GMINY (podpis)
Beata Ozan

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	90 389,46	82 069,82
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	86 773,08	79 547,37
B	Aktywa obrotowe	2 155 648,17	2 014 031,30	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 964,51	26 944,84
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	30 964,51	26 944,84
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	167 555,02	154 352,21	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	55 808,57	52 602,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 616,38	2 522,45
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	167 555,02	154 352,21				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	159 349,25	146 146,44				
	– do 12 miesięcy	158 849,25	145 646,44				
	– powyżej 12 miesięcy	500,00	500,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 205,77	8 205,77			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 988 093,15	1 859 679,09			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 988 093,15	1 859 679,09			
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	1 988 093,15	1 859 679,09			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 988 093,15	1 859 679,09			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 895 139,75	3 828 488,60			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 895 139,75	3 828 488,60

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Maria Zarychta

14 MAR. 2017

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

14 MAR. 2017

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Bliźnie

Wojciech Urbanicki

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

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
IM. LECHA JEDRZEJEWICZA W BLIŹNIE
ul. VI Wieków Bliźyna 2
26-120 Bliżyn, tel. 41-25-41-105
NIP: 663-16-52-672 Regon: 291134712

PRZEWODNICZĄCY RADY

Tadeusz Łyjak

Tadeusz Łyjak

Dodatkowa informacja do sprawozdania finansowego za 2016 rok

I Wprowadzenie do sprawozdania

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliźnie jest wpisany do rejestru stowarzyszeń i innych organizacji społecznych, publicznych zakładów opieki zdrowotnej – NIP Zakładu 663-16-52-672, REGON 291134315.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej świadczy usługi medyczne z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i specjalistyki (ginekologii) na terenie gminy Bliżyn. 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 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 do ewidencji bilansowej tych aktywów - umarzane 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

2. 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:	1.739.491,58 zł
- Rzeczowe aktywa trwałe	1.793.491,58 zł
B/ aktywa obrotowe w podziale na:	2.155.648,17zł
- należności krótkoterminowe	167.555,02 zł
- Inwestycje krótkoterminowe	1.988.093,15 zł

Wykazane w bilansie aktywa trwałe obejmują środki trwałe tj: budynki, sprzęt medyczny oraz inne środki trwałe. W przedstawionym okresie wartość środków trwałych zwiększyła się o wartość zakupionych: zestawów komputerowych i autoklawu do gabinetu stomatologicznego w Zespole Szkół w Bliżynie.

Aktywa obrotowe obejmują między innymi należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 159.349,25 zł w tym należności z Narodowego Funduszu Zdrowia 158.730,72 zł oraz środki pieniężne w kwocie 1.988.093,15 zł.

2/ pasywa:

A/ kapitał własny w podziale na:	3.648.905,,27 zł
- kapitał podstawowy	3.565.681,93 zł
- zysk netto	83.223,34 zł
B/ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w podziale na:	246.234,48 zł
- rezerwy na zobowiązania	155.845,02 zł
- zobowiązania krótkoterminowe	90.389,46 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 z uwagi na to, iż kwoty świadczeń w poszczególnych latach nie różnią się znacznie od siebie. Rezerwy zaprezentowano poniższej tabeli.

Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe	180.736,85zł	31.003,32	54.480,00	1.415,15	155.845,02zł

Kapitał podstawowy zwiększył się o wartość zysków z lat ubiegłych tj. 1.270.270,56zł. Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz fundusze specjalne o łącznej wartości 90.389,46 zł. Zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług stanowią wartość 30.964,51zł,
- podatków i ubezpieczeń społecznych stanowią wartość 55.808,57 zł.

Wynikają one z rozliczeń za grudzień 2016 roku i zostały terminowo zapłacone w styczniu 2017r.

- fundusze specjalne stanowią wartość 3.616,38 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	1.848.568,72 zł
B/ Koszty działalności operacyjnej w tym:	1.751.397,42 zł
- amortyzacja	88.159,02 zł
- zużycie materiałów i energii	65.707,98 zł
- usługi obce	356.333,40 zł
- podatki i opłaty	88,00 zł
- wynagrodzenia	1.053.100,46 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	170.900,99 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	17.107,57 zł
C/ Zysk ze sprzedaży	97.171,30 zł
D/ Pozostałe przychody operacyjne	1.742,15 zł
E/ Pozostałe koszty operacyjne	31.003,32 zł
F/ Zysk z działalności operacyjnej	67.910,13 zł
G/ Przychody finansowe	15.313,73 zł
H/ Koszty finansowe	0,52 zł
I/ Podatek dochodowy	0,00 zł
N/ Zysk netto	83.223,34 zł

Na działalności podstawowej Zakład osiągnął dochód w wysokości 1.848.568,72 zł w tym z tytułu sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia 1.803.848,74 zł.

Koszty z działalności operacyjnej wyniosły 1.751.397,42 zł.

Działalność operacyjna zamknęła się zyskiem w wysokości 67.910,13 zł.

Rok 2016 zamknął się zyskiem w wysokości 83.223,34 zł.

Powyższy zysk zostanie przeznaczony na cele statutowe.

Sporządzono dnia 14.03.2017r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. LECHA JĘDRZEJKIEWICZA W BLIŻYNI
ul. VI Wieków Bliżyna 2
26-120 Bliżyn, tel. 41-25-41-106
NIP: 663-16-52-672 Regon: 291134315

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Bliżynie
leczonka Jajos-Urbaniak

PRZEWODNICZĄCY RADY

Tadeusz Łyjak