

**UCHWAŁA NR XLV/388/17  
RADY MIEJSKIEJ W STASZOWIE**

z dnia 28 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2016 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016r. poz. 446)<sup>1)</sup> oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016r. poz. 1047 ze zmianami)<sup>2)</sup> Rada Miejska w Staszowie uchwala, co następuje:

**§ 1.**

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe zawiera: bilans, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z działalności, informację dodatkową do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2016 rok.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Staszów.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Dominik Rożek**

---

<sup>1)</sup> zmiany: Dz.U. z 2016r.: poz. 1579, 1948; z 2017r.: poz. 730, poz. 935.

<sup>2)</sup> zmiany: Dz.U. z 2016r.: poz. 2255; z 2017r.: poz. 61, poz. 245, poz. 791.

## Uzasadnienie do Uchwały Nr XLV/388/17

Rady Miejskiej w Staszowie

z dnia 28 czerwca 2017 r.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostek, o których mowa w art. 64, podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7. Należy zaznaczyć, że Roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (jednostka nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). Ponadto Uchwałą nr 2/2017 z dnia 29 maja 2017r. Rada Społeczna MG SP ZOZ w Staszowie pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe jednostki za 2016 rok w skład którego wchodzi: bilans, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z działalności i informację dodatkową do sprawozdania. Wobec powyższego podjęcie niniejszej uchwały uważa się za zasadne.-

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł/gr

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2015			31.12.2016	31.12.2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	728 663,79	786 590,90	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 768 574,88	1 469 980,75
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	956 025,08	956 025,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	513 955,67	113 484,81
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	728 663,79	786 590,90	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	728 663,79	786 590,90		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	33 404,00	33 404,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	634 413,24	655 750,92	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		175,62	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	298 594,13	400 470,86
d)	środki transportu	11 590,00	18 910,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	49 256,55	78 350,36	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 125 417,35	1 081 609,63
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	410 556,84	359 690,30
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	410 556,84	359 690,30
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	274 061,04	303 993,09
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	136 495,80	55 697,21
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	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		

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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>361 488,23</b>	<b>339 814,85</b>
	– 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		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	354 955,86	332 433,50
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 165 328,44</b>	<b>1 764 999,48</b>	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>3 509,96</b>	<b>3 597,43</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	3 509,96	3 597,43	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	57 472,00	44 462,12
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	57 472,00	44 462,12
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>382 049,52</b>	<b>324 950,23</b>	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	134 128,08	115 001,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	159 910,77	170 037,33
	– do 12 miesięcy			i)	inne	3 445,01	2 931,02
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	6 532,37	7 381,35
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>353 372,28</b>	<b>382 104,48</b>
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	353 372,28	382 104,48
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	353 372,28	382 104,48
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	382 049,52	324 950,23				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	376 385,52	318 806,23				
	– do 12 miesięcy	376 385,52	318 806,23				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	5 664,00	6 144,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 772 632,78</b>	<b>1 429 482,82</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 772 632,78	1 429 482,82				
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	1 772 632,78	1 429 482,82				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 772 632,78	1 429 482,82				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 136,18</b>	<b>6 969,00</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>2 893 992,23</b>	<b>2 551 590,38</b>				
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 893 992,23</b>	<b>2 551 590,38</b>	

23 MAR. 2017

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Teresa Sierant*

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

23 MAR. 2017

**KIEROWNIK**  
Miejsko-Gminnego/Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Staszowie, ul. Wschodnia 23

*lek. med. Piotr Roch*

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



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 077 731,79</b>	<b>3 794 861,90</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 128 598,33	3 828 324,34
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-50 866,54	-33 462,44
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 863 285,71</b>	<b>3 492 388,18</b>
I	Amortyzacja	62 150,32	64 977,69
II	Zużycie materiałów i energii	198 593,69	270 134,89
III	Usługi obce	690 417,23	522 156,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	14 133,60	13 894,30
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 207 232,65	2 065 956,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	440 912,80	401 597,08
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	249 845,42	153 671,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>214 446,08</b>	<b>302 473,72</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>84 168,44</b>	<b>94 724,48</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	84 168,44	94 724,48
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3,39</b>	<b>-0,60</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3,39	-0,60
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>298 611,13</b>	<b>397 198,80</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>3 551,47</b>
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		3 551,47
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>239,41</b>
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		239,41
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>298 611,13</b>	<b>400 510,86</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>17,00</b>	<b>40,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>298 594,13</b>	<b>400 470,86</b>

23 MAR. 2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr *Teresa Sierant*

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

23 MAR. 2017

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Staszowie, ul. Wschodnia 23  
*lek. med. Piotr Roch*

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

Województwo Łódzkie  
Urząd Marszałkowski  
Kamień 10  
14-1000  
14-1000

Urząd Marszałkowski  
Kamień 10  
14-1000  
14-1000  
14-1000

Urząd Marszałkowski  
Kamień 10  
14-1000  
14-1000  
14-1000

## CZĘŚĆ II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

1 Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	2 Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	3 Zwiększenie wartości początkowej			6 Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	7 Zmniejszenie wartości początkowej			10 Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7 + 8 + 9)	11 Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		3 aktualizacja	4 przychody	5 przemieszczenie		7 zbycie	8 likwidacja	9 inne		
Grunty	33.404,00									33.404,00
Budynki i budowle	871.860,52									871.860,52
Kotły i maszyny energetyczne	76.238,72									76.238,72
Zespoły komputerowe	26.877,34							4.325,36	4.325,36	22.551,98
Środki transportu	36.600,00									36.600,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	459.134,67	4.223,21			4.223,21					463.357,88
<b>Razem</b>	<b>1.504.115,25</b>		<b>4.223,21</b>		<b>4.223,21</b>			<b>4.325,36</b>	<b>4.325,36</b>	<b>1.504.013,10</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
							33.404,00	33.404,00
216.109,60		21.337,68		21.337,68		237.447,28	655.750,92	634.413,24
76.238,72		-		-		76.238,72	0	0
26.701,72		175,62		175,62	4325,36	22.551,98	175,62	0
17.690,00		7.320,00		7.320,00		25.010,00	18.910,00	11.590,00
380.784,31		33.317,02		33.317,02		414.101,33	78.350,36	49.256,55
<b>717.524,35</b>		<b>62.150,32</b>		<b>62.150,32</b>	<b>4.325,36</b>	<b>775.349,31</b>	<b>786.590,90</b>	<b>728.663,79</b>

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych – nie dotyczy

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – nie dotyczy

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy – nie dotyczy

Nota 7 Grunty użytkowane wieczysto – nie dotyczy

**Nota 8 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) – nie dotyczy**

**Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa – nie dotyczy**

**Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności**

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	3.640,24	-	-	-	3.640,24
<b>Razem</b>	<b>3.640,24</b>	-	-	-	<b>3.640,24</b>

**Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień ... – nie dotyczy**

**Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego – nie dotyczy**

**Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego**

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	113.484,81		113.484,81
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	400.470,86		400.470,86
– agio			
– podział zysku	400.470,86		400.470,86
– dopłaty			
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– pokrycie straty			
– zwrot dopłat			
– dywidendy			
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	513.955,67		513.955,67

**Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny – nie dotyczy**

**Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	298.594,13
3. Razem zysk do podziału	298.594,13
4. Proponowany podział zysku	
– pokrycie straty z lat ubiegłych	-
– wypłata dywidendy	-
– zwiększenie kapitału zapasowego	298.594,13
– zwiększenie kapitału rezerwowego	-
– zwiększenie kapitału podstawowego	-
– wypłata nagród, premii	-
– zasilenie funduszy specjalnych	-
– inne	-
5. Niepodzielony zysk	-

**Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy – nie dotyczy**

**Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
I. Rezerwy długoterminowe						
– na świadczenia emerytalne i podobne	303.993,09	-29.932,05				274.061,04
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						

2. Rezerwy krótkoterminowe						
– na świadczenia emerytalne i podobne	55.697,21	80.798,59				136.495,80
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						
<b>Razem</b>	<b>359.690,30</b>	<b>50.866,54</b>				<b>410.556,84</b>

**Nota 18 Odroczonego podatku dochodowego – nie dotyczy**

**Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności**

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>(2+4 +6+8)</b>	<b>(3+5 +7+9)</b>		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych												
– z tytułu dostaw i usług												
– inne												
2. Zob. wobec poz.jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kap.												
– z tytułu dostaw i usług												
– inne												
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek												
– kredyty i pożyczki												
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
– inne zobowiązania finansowe												
– z tytułu dostaw i usług	44.462,12	57.472,00							44.462,12	57.472,00		
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi												
– zobowiązania wekslowe												
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	115.001,63	134.128,08							115.001,63	134.128,08		
– z tytułu wynagrodzeń	170.038,73	159.910,77							170.038,73	159.910,77		
– inne	2.931,02	3.445,01							2.931,02	3.445,01		
4. Fundusze specjalne												
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7.381,35	6.532,37							7.381,35	6.532,37		
– inne	7.381,35	6.532,37							7.381,35	6.532,37		
<b>Razem</b>	<b>339.814,85</b>	<b>361.488,23</b>							<b>339.814,85</b>	<b>361.488,23</b>		

**Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie dotyczy**

**Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe – nie dotyczy**

**Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	382.104,48		28.732,20	353.372,28
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostale				
<b>Razem</b>	<b>382.104,48</b>		<b>28.732,20</b>	<b>353.372,28</b>

**Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania – nie dotyczy**

**Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania – nie dotyczy**

**Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych – nie dotyczy**

**Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku – nie dotyczy**

**Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy**

**Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej – nie dotyczy**

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### Nota 29 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. przychody z działalności podst.	3.828.324,34	4.128.598,33				
- świadczenia medyczne dla NFZ	3.745.482,84	4.034.691,03				
- świadczenia medyczne pozostałe	82.841,50	93.907,30				
2. Przychody operacyjne	94.724,48	84.168,44				
- z wynajmu lokali	59.065,25	52.703,56				
- odpłatność za usługi. ksero	2.679,57	2.495,08				
- pozostałe przychody	4.247,46	237,60				
- odpis m/o przychodów	28.732,20	28.732,20				
<b>Razem</b>	<b>3.923.048,82</b>	<b>4.212.766,77</b>				

### Nota 30 Umowy o usługi długoterminowe – nie dotyczy

### Nota 31 Koszty działalności M-G SPZOZ w Staszowie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1 Koszty działalności operacyjnej, w tym:	3.492.388,18	3.863.285,71
- amortyzacja	64.977,69	62.150,32
- zużycie materiałów i energii	270.134,89	198.593,69
- usługi obce	522.156,10	690.417,23
- podatki i opłaty	13.894,30	14.133,60
- wynagrodzenia	2.065.956,76	2.207.232,65
- ubezpieczenia i inne świadczenia	401.597,08	440.912,80
- pozostałe koszty rodzajowe	153.671,36	249.845,42
2 Pozostałe koszty operacyjne	-0,60	3,39
3 Koszty finansowe	239,41	-
<b>Razem koszty</b>	<b>3.492.626,99</b>	<b>3.863.289,10</b>

**Nota 32 Odpisy aktualizujące środki trwale – nie dotyczy**

**Nota 33 Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie dotyczy**

**Nota 34 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy**

**Nota 35 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	298.611,13
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	+71.118,54
a) różnice trwale	21.425,28
– odsetki budżetowe	-
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	-
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	21.337,68
– koszty reprezentacji	-
– darowizny	-
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	-
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	-
– wierzycelności odpisane jako przedawnione	-
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	-
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	-
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	-
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	-
– pozostałe	87,60
b) różnice przejściowe	49.693,26
– odpisy aktualizujące wartość należności	-
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	49.693,26
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	-
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	-
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	-
– pozostałe	-

3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	-59.086,87
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	59.086,87
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	-
- zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	-
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	-
- pozostałe	-
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	-34.877,95
a) różnice przejściowe (-)	6.145,75
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	-
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
- pozostałe	6.145,75
b) różnice trwałe (-)	28.732,20
- ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	-
- zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	28.732,20
- odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	-
- odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	-
- pozostałe	-
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	-
- zapłacone odsetki od należności	-
- pozostałe	-
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	-
- wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	-
7. Rezerwy na zobowiązania (+)	+50.866,54
8. Dochód	326.631,39
9. Dochody wolne od podatku	-326.543,79
10. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	87,60

**Nota 36 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy**

**Nota 37 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy**

### Nota 38 Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	-	
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	4.223,21	
– na ochronę środowiska	-	
3. Środki trwale w budowie, w tym:	-	
– na ochronę środowiska	-	
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

Nota 39 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy

### Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nota 40 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat – nie dotyczy

### Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 41 Struktura środków pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	278,19	305,08		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.429.204,63	1.772.327,70		
Inne środki pieniężne	-	-		
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>1.429.482,82</b>	<b>1.772.632,78</b>		

Nota 42 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią – nie dotyczy

## Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Nota 43 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe – wg stanu na dzień 31.12.2016r.

Wyszczególnienie – grupa zawodowa	Ilość etatów	Liczba osób umowy o pracę	Liczba osób kontrakty	Liczba osób inne umowy cywilnoprawne	Razem
kierownik	1,0	1	-	-	1
lekarze	3,6	4	10	6	20
pielęgniarki	13,6	14	-	-	14
położne	1,0	1	-	1	2
rejestratorzy medyczne	3,0	3	-	-	3
administracja /kadry, księgowość/	3,0	3	-	1	4
Personel techniczny	1,5	2	-	3	5
<b>Razem</b>	<b>26,7</b>	<b>28</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>49</b>

Nota 44 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki – nie dotyczy

Nota 45 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki – nie dotyczy

Nota 46 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki – nie dotyczy

Nota 47 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy – nie dotyczy

## Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nota 48 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Nota 49 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości – nie dotyczy

Nota 50 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych – nie dotyczy

## **Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

Nota 51 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji – nie dotyczy

Nota 52 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy

Nota 53 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji – nie dotyczy

Nota 54 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją – nie dotyczy

## **Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

Nota 55 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek – nie dotyczy

Nota 56 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek – nie dotyczy

## **Zagrożenia dla kontynuowania działalności – nie występują**

Staszów, dnia 23 marzec 2017r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Sierant*  
**mgr Teresa Sierant**

.....  
Główny Księgowy

**KIEROWNIK**  
Miejsko-Gminnego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Staszowie, ul. Wschodnia 23  
**lek. med. Piotr Roch**

.....  
Kierownik M-G SPZOZ

KIERZWIŃSKI  
Kierownik  
Kierownik  
Kierownik  
Kierownik

CIEŃSKI  
Kierownik  
Kierownik  
Kierownik

# SPRAWOZDANIE

z działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2016r. na podstawie sporządzonego „BILANSU” na dzień 31.12.2016r.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie jest podmiotem wykonującym działalność leczniczą, utworzonym i nadzorowanym przez Radę Miejską w Staszowie. Siedzibą Zakładu jest budynek Przychodni Zdrowia zlokalizowany przy ulicy Wschodniej 23 w Staszowie. W skład struktury organizacyjnej wchodzi wiejskie ośrodki zdrowia: w Kurozwękach, w Wiśniowej i w Wiązownicy Kolonii.

Celem podstawowej działalności Zakładu jest zapewnienie ludności świadczeń w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, a także promowanie zdrowia, zapobieganie chorobom i doskonalenie zawodowe pracowników medycznych.

## I. Majątek Zakładu

Środki trwałe w Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Staszowie na dzień 01.01.2016r. stanowiły wartość brutto – **1.504.115,25zł.**, na co składają się:

Grupa 0 – <u>Grunty</u>	– wartość 33.404,00zł.
Grupa 1 – <u>Budynki i lokale</u>	– wartość 841.241,38zł.
Grupa II – <u>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</u>	– wartość 30.619,14zł.
Grupa III – <u>Kotły i maszyny energetyczne</u>	– wartość 76.238,72zł.
Grupa IV – <u>Zestawy komputerowe</u>	– wartość 26.877,34zł.
Grupa VII – <u>Środki transportu</u>	– wartość 36.600,00zł.
Grupa VIII – <u>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie</u>	– wartość 459.134,67zł.

W 2016r. majątek M-G SPZOZ Staszów zmniejszył się o zlikwidowany zestaw komputerowy wartości 4.325,36zł., a zwiększył się o kwotę 4.223,21zł., co stanowi wartość zakupionej aparatury medycznej.

Wartość:

- |  |                        |
|--|------------------------|
| • brutto środków trwałych na dzień 31.12.2016r.    | wynosi 1.504.013,10zł. |
| • umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2016r. | wynosi 775.349,31zł.   |
| • netto środków trwałych na dzień 31.12.2016r.     | wynosi 728.663,79zł.   |

## II. Dochody z działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie na dzień 31.12.2016r. obejmuje swoją opieką 17 165 pacjentów, w tym:

- WOZ Kurozwęki – 1 666 pacjentów
- WOZ Wiśniowa – 1 741 pacjentów
- WOZ Wiązownica – 1 236 pacjentów
- Przychodnia Zdrowia w Staszowie – 12 522 pacjentów

Dochód ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych uzyskany z zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia uzależniony jest od:

- liczby zapisanych pacjentów do danej przychodni,
- liczby uczniów w placówkach oświatowo-wychowawczych,
- ilości udzielonych porad w poradni specjalistycznej,
- wynegocjowanych stawek kapitacyjnych na poszczególne grupy wiekowe pacjentów.

Z kontraktu ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach uzyskano w 2016r. przychód za świadczone usługi zdrowotne w wysokości 4.034.691,03zł.

W celu uzyskania dodatkowych dochodów Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie świadczył odpłatne usługi USG, odpłatne szczepienia i inne badania, które nie są wpisane w zakres podstawowej opieki zdrowotnej. Ze świadczeń tych uzyskano przychód w wysokości 86.257,30zł. Ponadto Zakład otrzymał środki z Gminy Staszów, w ramach profilaktyki szczepień ochronnych przeciwko meningokokom u dzieci urodzonych w 2014r. i zameldowanych na terenie Miasta i Gminy Staszów, w wysokości 7.650,00zł.

Zakład osiąga również dochody z najmu lokali mieszkalnych i pod działalność gospodarczą w wiejskich ośrodkach zdrowia. W 2016r. przychód z tego tytułu wyniósł 52.703,56zł.

Pozostałe przychody operacyjne w 2016r. wyniosły 31.464,88zł. na co składają się:

- usługi ksero – 2.495,08zł.
- odpis rozliczeń międzyokr. przychodów – 28.732,20zł.
- pozostałe przychody – 237,60zł.

Ogółem przychody osiągnięte przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w 2016r. wynoszą 4.212.766,77zł. i są wyższe w stosunku do roku ubiegłego o ponad 7%.

Na wielkość przychodów wpływ ma również zmiana stanu produktów, która przejawia się uaktualnieniem na dzień bilansowy rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe dla pracowników M-G SPZOZ w Staszowie. Rezerwa ta w wysokości 50.866,54zł. zmniejsza wartość przychodów ogółem.

Po uwzględnieniu zmiany stanu produktów przychody osiągnięte przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie wyniosły 4.161.900,23zł.

### III. Koszty

Największy udział w kosztach poniesionych przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie w 2016r. stanowią koszty wynagrodzeń pracowników wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami.

Koszty wynagrodzeń pracowników:

- ze stosunku pracy wynoszą 1.910.862,54zł.,
- z umów cywilno-prawnych 296.370,11zł.,
- razem wynagrodzenia 2.207.232,65zł.

Pochodne od wynagrodzeń (FUS i FP) ogółem wyniosły 347.987,84zł. M-GSPZOZ w Staszowie na podstawie obowiązujących przepisów dokonał odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 29.011,02zł. Pozostałe świadczenia, tj. nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za pranie odzieży, szkolenia, wynoszą 63.913,94zł. Łączne koszty wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń wyniosły 2 648.145,45zł. i są o 7,32% wyższe w stosunku do tego samego rodzaju kosztów roku 2015.

Kolejną pozycją kosztów są usługi obce w kwocie 690.417,23zł. Wskaźnik usług obcych do ogółu kosztów rodzajowych stanowi 17,87%.

Same koszty usług medycznych w 2016r. stanowią kwotę 642.548,78zł. i są wyższe w stosunku do roku ubiegłego o ponad 180tys.zł.

Ponadto w skład kosztów usług obcych wchodzi:

- usługi pocztowe, usługi bankowe - 4.747,46zł.
- wywóz nieczystości - 13.647,79zł.
- usługi telekomunikacyjne - 10.183,06zł.
- usługi remontowe - 4.096,30zł.
- usługi transportowe - 666,51zł.
- przeglądy okresowe - 1 828,48zł.
- utylizacja materiałów skażonych - 4 298,40zł.
- pozostałe usługi obce - 8.400,45zł.

Koszty zużycia materiałów w 2016r. wyniosły - 150.828,67zł., w tym:

- zużycie leków i szczepionek - 28.851,65zł.
- zużycie wody - 5.233,11zł.
- zużycie materiałów medycznych - 23.245,05zł.
- zakup wyposażenia - 6.991,00zł.
- zakup materiałów biurowych, druków medycznych - 4 929,34zł.
- środki czystości - 7 914,74zł.
- opał - 51.643,16zł.
- zużycie paliwa - 3 596,41zł.
- pozostałe (recepty, okładki na hist.choroby, teczki na hist.choroby, pojemniki na papier, dozowniki, materiały malarskie, pieczątki, tonery i inne) - 18 424,21zł.

Koszty zużycia energii w 2016r. wyniosły 47 765,02zł.  
w tym:

- energia elektryczna - 23 950,16zł.
- energia cieplna (Przychodnia Zdrowia w Staszowie) - 23 814,86zł

W 2016r. M-G SPZOZ w Staszowie uiszczył podatki i opłaty w kwocie 14 133,60zł.  
w tym:

- podatek od nieruchomości - 13.646,00zł.
- opłaty sądowe i inne - 487,60zł.

Pozostałe koszty stanowią kwotę 249.845,42zł  
w tym:

- podróże służbowe i ryczałty dla pracowników za używanie własnych pojazdów do celów służbowych - 4 687,27zł
- ubezpieczenia OC, AC i majątkowe - 5 478,99zł
- koszty publikacji i wydawnictw - 2 195,20zł.
- czynsz dzierżawny - 139 295,76zł.
- odprawa pośmiertna - 95.024,64zł.
- inne - 3.163,56zł.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości M-GSPZOZ w Staszowie zobowiązany jest do dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych będących w ewidencji Zakładu. Koszty amortyzacji za 2016r. wynoszą 62.150,32zł. Naliczona amortyzacja jest kosztem niepieniężnym, który zmniejsza wynik finansowy, jednak nie powoduje wydatku środków finansowych.

Ogółem koszty rodzajowe roku bieżącego wynoszą 3 863.285,71zł. i są one wyższe od kosztów roku 2015 o 10,62%.

Pozostałe koszty operacyjne w Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Staszowie stanowią kwotę 3,39zł.

## Wynik finansowy

Działalność Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za rok 2016 zamyka się zyskiem netto w wysokości 298.594,13zł. Wypracowany w 2016r. zysk wnioskuję o przeznaczenie na Fundusz Zakładu.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie prosi o przyjęcie i zaopiniowanie rocznego sprawozdania finansowego za 2016r. przez Radę Społeczną M-GSPZOZ w Staszowie oraz o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za 2016r. przez Radę Miejską w Staszowie i o podział zysku.

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Staszowie, ul. Wschodnia 23  
*lek. med. Piotr Roch*

KIEROWNIK  
Instytut Chemii i Techniki Jądrowej  
Laboratorium Chemii i Techniki Jądrowej  
w Świerku, ul. Wesoła 13  
lek. med. Piotr Koc...

*Informacja*  
*dotatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego*  
*Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie*  
*za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.*

## **CZĘŚĆ I**

### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie powołany został Uchwałą Rady Miejskiej w Staszowie Nr VII/50/99 w dniu 29 kwietnia 1999r. i jest podległy Radzie Miejskiej jako organowi założycielskiemu. Organem inicjującym i opiniodawczym Rady Miejskiej w Staszowie i organem doradczym Kierownika M-G SPZOZ jest Rada Społeczna.

Forma prawna jednostki – podmiot leczniczy niebędący przedsiębiorcą.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie wpisany jest do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem 000000014762, a do Krajowego Rejestru Sądowego w Kielcach pod numerem: 0000004411.

Kierownictwo Zakładu jest jednoosobowe. Pełniącym funkcję Kierownika M-G SPZOZ w Staszowie jest lek. med. Piotr Roch.

Siedzibą zakładu jest wynajmowany budynek Przychodni SPZZOZ w Staszowie przy ulicy Wschodniej 23.

W skład M-G SPZOZ w Staszowie wchodzi:

- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Kurozwękach
- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Wiśniowej
- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Wiązownicy Kolonii.

W celu prowadzenia działalności statutowej Zakład otrzymał od Rady Miejskiej w nieodpłatne użytkowanie w/w nieruchomości. Przekazanie majątku – nieruchomości nastąpiło 7 marca 2001r. na podstawie aktu notarialnego Repertorium „A” Nr 1295/2001 sporządzonego przez Kancelarię Notarialną.

Przedmiotem podstawowej działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie jest świadczenie usług w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, działanie na rzecz promocji zdrowia i zapobiegania chorobom oraz doskonalenie zawodowe pracowników medycznych.

2. Czas trwania działalności M-G SPZOZ w Staszowie jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych i groszach.
4. W skład M-G SPZOZ w Staszowie nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok licząc od dnia bilansowego.
6. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie prowadzi rachunkowość na zasadach określonych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2016 poz.1047 z późn. zm./ oraz ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej /Dz.U. z 2016 poz. 1638/. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości ustaloną i wprowadzoną Zarządzeniem Kierownika M-G SPZOZ, która określa:
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
  - zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
  - zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
  - wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny z postanowieniami art. 4, 10, 50 oraz rozdziałów 2, 4, 8 ustawy o rachunkowości.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości:

- środki trwałe – według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową, przy zastosowaniu metody, że wszystkie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 300zł. do 3.500zł. będą amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania, tj. w 100%. Ewidencja niskowartościowych środków trwałych prowadzona jest pozabilansowo, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500zł. Zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- zapasy materiałów – według cen nabycia.
- należności wycenia się w wartości wymagalnej zapłaty. W bilansie wykazuje się je w kwocie realnej, tj. należności, co do których istnieje pewność zapłaty. Na należności wątpliwe, sporne tworzy się rezerwy, które do bilansu pomniejszają wartość księgową należności.
- fundusze – w wartości nominalnej.
- zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty.
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriału.

- koszty rozliczane są w czasie, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów.
- rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują równowartość otrzymanych nieodpłatnie aktywów trwałych lub środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia aktywów trwałych. Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z braku możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy użyciu kont zespołu „4” i „5”.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Staszów, dnia 23 marzec 2017r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*hoerant*  
**mgr Teresa Sierant**

.....  
Główny Księgowy

**KIEROWNIK**  
Miejsko-Gminnego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Staszowie, ul. Wschodnia 23

*Piotr Roch*  
**lek. med. Piotr Roch**

.....  
Kierownik M-G SPZOZ

