

**UCHWAŁA NR XXVII/56/2016
RADY MIASTA SKARŻYSKA-KAMIENNEJ**

z dnia 23 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej "Przychodnie Miejskie" w Skarżysku-Kamiennej za 2015 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 446) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) i art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2015r. poz. 618 z późn. zm.)

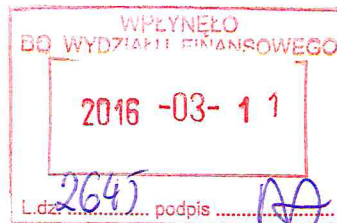
Rada Miasta Skarżyska-Kamiennej uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej "Przychodnie Miejskie" w Skarżysku-Kamiennej za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta

Leszek Golik



sporządzony na dzień:

31.12.2015 rok

jednostka obliczeniowa: Zł

| | AKTYWA | Stan na | | | PASYWA | Stan na | |
|-----|---|------------|------------|------|---|--------------|------------|
| | | 31.12.2015 | 31.12.2014 | | | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| A | Aktywa trwałe | 457 905,40 | 275 787,95 | A | Kapitał (fundusz) własny | 1 125 564,57 | 925 138,71 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 1 859,76 | 2 479,68 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 702 522,56 | 702 522,56 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| 2 | Wartość firmy | | | III | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 1 859,76 | 2 479,68 | IV | Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 456 045,64 | 273 308,27 | VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1 | Środki trwałe | 112 749,39 | 136 630,27 | | | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 222 616,15 | 152 814,37 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | VIII | Zysk (strata) netto | 200 425,86 | 69 801,78 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 33 669,30 | 46 238,07 | IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| d) | środki transportu | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 172 507,26 | 208 589,51 |
| e) | inne środki trwałe | 79 080,09 | 90 392,20 | I | Rezerwy na zobowiązania | 50 134,57 | 63 477,45 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 343 296,25 | 136 678,00 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 50 134,57 | 63 477,45 |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | - długoterminowa | 50 134,57 | 48 312,44 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | - krótkoterminowa | | 15 165,01 |
| 2 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | - udzielone pożyczki | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | d) | inne | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 101 640,90 | 116 051,39 |
| | - udziały lub akcje | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | | | | - do 12 miesięcy | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | b) | inne | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek | 92 579,94 | 99 481,33 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------------|--|--------------|--------------|-----------|--|--------------|--------------|
| B | Aktywa obrotowe | 840 166,43 | 857 940,27 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| I | Zapasy | 11 988,49 | 7 387,65 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 1 | Materiały | 11 988,49 | 7 387,65 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 42 272,40 | 50 335,69 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | | – do 12 miesięcy | 42 272,40 | 50 335,69 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 200 707,37 | 200 660,25 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 50 307,54 | 49 145,64 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | i) | inne | | |
| | – do 12 miesięcy | | | 3 | Fundusze specjalne | 9 060,96 | 16 570,06 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 20 731,79 | 29 060,67 |
| b) | inne | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek | 200 707,37 | 200 660,25 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 20 731,79 | 29 060,67 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 186 934,52 | 186 010,55 | | – długoterminowe | 20 731,79 | 29 060,67 |
| | – do 12 miesięcy | 178 413,24 | 176 330,07 | | – krótkoterminowe | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | 8 521,28 | 9 680,48 | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | | | | |
| c) | inne | 13 772,85 | 14 649,70 | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 627 470,57 | 649 892,37 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 627 470,57 | 649 892,37 | | | | |
| 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 | 627 470,57 | 649 892,37 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 627 470,57 | 649 892,37 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B) | 1 298 071,83 | 1 133 728,22 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 1 298 071,83 | 1 133 728,22 |

10. MAR. 2016 WNA KSIĘGOWA

mgr Maria Zarychta

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

10. MAR. 2016

DYREKTOR
SPZOZ "PRZYCHODNIE MIEJSKIE"

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

2016 -03- 1 1

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|----------|--|--------------|--------------|
| | | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 2 158 536,15 | 2 183 505,45 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 158 536,15 | 2 183 505,45 |
| 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 | 2 179 811,37 | 2 241 722,90 |
| I | Amortyzacja | 25 730,80 | 37 056,02 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 124 120,95 | 115 436,11 |
| III | Usługi obce | 456 625,60 | 444 941,96 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 9 689,00 | 10 511,50 |
| | – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 1 308 643,08 | 1 366 076,84 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 237 256,75 | 255 159,83 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 17 745,19 | 12 540,64 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -21 275,22 | -58 217,45 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 223 441,52 | 124 690,37 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 200 000,00 | 100 000,00 |
| III | Inne przychody operacyjne | 23 441,52 | 24 690,37 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 8 483,96 | 5 994,82 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 8 483,96 | 5 994,82 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 193 682,34 | 60 478,10 |
| G | Przychody finansowe | 7 217,52 | 13 991,26 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki, w tym: | 7 217,52 | 13 991,26 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 3 870,58 |
| I | Odsetki, w tym: | | |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV | Inne | | 3 870,58 |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H) | 200 899,86 | 70 598,78 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk (strata) brutto (I +/- J) | 200 899,86 | 70 598,78 |
| L | Podatek dochodowy | 474,00 | 797,00 |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto (K – L – M) | 200 425,86 | 69 801,78 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

1 0. MAR. 2016

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

1 0. MAR. 2016

DYREKTOR
"PRZYCHODNIE MIEJSKIE"

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

Dodatkowa informacja do sprawozdania finansowego za 2015 rok

I Wprowadzenie do sprawozdania

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Przychodnie Miejskie” w Skarżysku-Kamiennej jest wpisany do rejestru stowarzyszeń i innych organizacji społecznych, publicznych zakładów opieki zdrowotnej – NIP Zakładu 663-16-38-749, REGON 291082251.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Przychodnie Miejskie” w Skarżysku-Kamiennej świadczy usługi medyczne z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i specjalistyki (ginekologii) na terenie gminy Skarżysko-Kamienna. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od dnia 01.01.2015 roku do 31.12.2015 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 są 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 są do ewidencji bilansowej tych aktywów. Te składniki majątku umarzane są 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

1. Bilans

Sprawozdanie finansowe sporządzono w sposób ciągły stosownie do przepisów o rachunkowości.

W bilansie zarówno w aktywach jak i w pasywach wyodrębniono dwie główne grupy.

1/ Aktywa:

| | |
|--|---------------|
| A/ aktywa trwałe w podziale na: | 457 905,40 zł |
| - wartości niematerialne i prawne | 1 859,76 zł |
| - rzeczowe aktywa trwałe | 112 749,39 zł |
| - środki trwałe w budowie | 343 296,25 zł |
| B/ aktywa obrotowe w podziale na: | 840 166,43 zł |
| - zapasy | 11 988,49 zł |
| - należności krótkoterminowe | 200 707,37 zł |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 627 470,57 zł |

Wykazane w bilansie aktywa trwałe obejmują środki trwałe tj: sprzęt medyczny, inne środki trwałe oraz środki trwałe w budowie. W przedstawionym okresie wartość środków trwałych zwiększyła się o środki trwałe w budowie o kwotę 206 618,25zł. W minionym roku na rozbudowę i przebudowę budynku przeznaczanego na opiekę paliatywno-hospicyjną Urząd Miasta w Skarżysku-Kamiennej przeznaczył dotację w wysokości 200 000 zł.

Aktywa obrotowe obejmują między innymi należności krótkoterminowe w kwocie 200 707,37zł w tym: z tytułu dostaw i usług w kwocie 186 934,52 zł z czego należności z Narodowego Funduszu Zdrowia 172 030,76 zł oraz inne należności w kwocie 13 772,85zł. Środki pieniężne w kwocie 627 470,57 zł.

2/ Pasywa:

| | |
|--|-----------------|
| A/ kapitały własne w podziale na: | 1 125 564,57 zł |
| - kapitał podstawowy | 702 522,56 zł |
| - zysk z lat ubiegłych | 222 616,15 zł |
| - zysk netto | 200 425,86 zł |
| B/ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w podziale na: | 172 507,26 zł |
| - rezerwy na zobowiązania | 50 134,57 zł |
| - zobowiązania krótkoterminowe | 101 640,90 zł |
| - rozliczenia międzyokresowe | 20 731,79 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 oraz nagród jubileuszowych z uwagi na to, iż kwoty świadczeń w poszczególnych latach nie różnią się znacznie od siebie. Wykorzystanie rezerw w minionym roku zaprezentowano poniżej.

| Cel utworzenia rezerwy | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------|-------------|---------------------|
| Rezerwa na odprawę emerytalno-rentowe | 63 477,45zł | 5987,09 zł | 14 234,67 | 5 095,30 | 50 134,57zł |

Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz fundusze specjalne o łącznej wartości 101 640,90 zł. Zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług stanowią wartość 42 272,40 zł,
- podatków i ubezpieczeń społecznych stanowią wartość 50 307,54 zł.

Wynikają one z rozliczeń za grudzień 2015 roku i zostały terminowo zapłacone w styczniu 2016r.

- fundusze specjalne stanowią wartość 9 060,96 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 medycznych | 2 158 536,15 zł |
| B/ Koszty działalności operacyjnej w tym: | 2 179 811,37 zł |
| - amortyzacja | 25 730,80 zł |
| - zużycie materiałów i energii | 124 120,95 zł |
| - usługi obce | 456 625,60 zł |
| - podatki i opłaty | 9 689,00 zł |
| - wynagrodzenia | 1 308 643,08 zł |
| - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 227 256,75 zł |
| - pozostałe koszty rodzajowe | 17 745,19 zł |
| C/ Strata ze sprzedaży | - 21 275,22zł |
| D/ Pozostałe przychody operacyjne | 223 441,52zł |
| E/ Pozostałe koszty operacyjne | 8 483,96 zł |
| F/ Zysk z działalności operacyjnej | 193 682,34zł |
| G/ Przychody finansowe | 7 217,52 zł |
| H/ Koszty finansowe | 0 |
| I/ Podatek dochodowy | 474,00 zł |
| N/ Zysk netto | 200 425,86zł |

W 2015 roku Zakład uzyskał dotację z Urzędu Miasta w wysokości 200 000 zł na realizację zadania polegającego na wykonaniu zaplanowanej modernizacji w części budynku Przychodni Rejonowej Nr 2 na pomieszczenia dla opieki paliatywno-hospicyjnej zlokalizowanej w Skarżysku-Kamiennej przy ul. Legionów 2. Dotacje rozliczono na kwotę 200 000 zł.

Na działalności podstawowej Zakład osiągnął dochód w wysokości 2158 536,15 zł w tym z tytułu sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia 2 060 266,95 zł.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 2 179 811,37 zł.

Działalność operacyjna zamknęła się zyskiem w wysokości 193 682,34 zł.

Rok 2015 zamknął się zyskiem w wysokości 200 425,86 zł.

Powyższy zysk zostanie przeznaczony na cele statutowe.

Sporządzono dnia 10.03.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Maria Zarychta

DYREKTOR
SPZOZ "PRZYCHODNIE MIEJSKIE"

Ewa Chojnacka

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
"PRZYCHODNIE MIEJSKIE"
26-110 Skarżysko-Kamienna
ul. Apteeczna 7, tel./fax 041/25-23-799
NIP 669-16-32-749 Regon 291082251

UZASADNIENIE

Stosownie do art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ, którym w przypadku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej "Przychodnie Miejskie" w Skarżysku-Kamiennej jest Rada Miasta.

Po rozpatrzeniu zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora SPZOZ "Przychodnie Miejskie" sprawozdanie finansowe za 2015 rok.

Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.