

**UCHWAŁA NR XXIII/303/2017
RADY POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO**

z dnia 22 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu
Leczniczno-Opiekuńczego w Raciążku**

Na podstawie art. 4 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2016 r., poz. 814 z późn. zm.¹⁾) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 z późn.zm.²⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2016 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczno-Opiekuńczego w Raciążku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.


§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Aleksandrowskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodnicząca Rady
Powiatu


Renata Golec


Data: 2017 04 22

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r., poz. 1579; poz. 1948.

²⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r., poz. 2255; Dz. U. z 2017 r., poz. 61; poz. 245



Załącznik do Uchwały Nr XXIII/303/2017

Rady Powiatu Aleksandrowskiego

z dnia 22 kwietnia 2017 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2016 ROK SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
LECZNICZO-OPIEKUŃCZEGO W RACIĄŻKU**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2015	31-12-2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 055 042,94	7 151 636,15
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 146 485,89	7 382 971,62
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-91 442,95	-231 335,47
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	6 981 973,21	7 288 933,70
I	Amortyzacja	453 484,27	460 395,22
II	Zużycie materiałów i energii	1 456 111,13	1 362 725,02
III	Usługi obce	635 710,86	619 833,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	46 398,76	44 156,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 503 888,91	3 776 466,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	858 965,64	997 830,94
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27 413,64	27 526,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	73 069,73	-137 297,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	154 960,91	220 341,47
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	133 463,96	186 846,72
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	21 496,95	33 492,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	5,08	46 275,28
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		10 345,52
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		35 020,12
III	Inne koszty operacyjne	5,08	909,64
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	228 025,56	36 768,64
G	Przychody finansowe	31 595,40	30 021,11
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:	31 595,40	30 021,11
	– 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	0,54	12,00
I	Odsetki, w tym:	0,54	12,00
	– 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)	259 620,42	66 777,75
J	Podatek dochodowy	991,00	1 225,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	258 629,42	65 552,75

23.03.2017
w/z Głównego księgowego
Małgorzata Kalińska

28.03.2017
DIREKTOR
inż. Mariusz Zakrzewski

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
sporządzony na dzień: 31-12-2016

jednostka obliczeniowa: Zł

(pieczęć jednostki)

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2015	31-12-2016			31-12-2015	31-12-2016
A	Aktywa trwałe	5 577 460,73	5 365 682,55	A	Kapitał (fundusz) własny	7 771 379,25	7 836 932,00
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 398 557,83	1 398 557,83
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 114 192,00	6 372 821,42
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 trwałe	5 361 991,80	5 180 665,59	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	5 255 743,78	4 973 223,57		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 041,81	9 180,26		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 265 406,19	4 154 648,50	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	829 078,22	636 221,44	VI	Zysk (strata) netto	258 629,42	65 552,75
d)	środki transportu	68 772,19	37 556,09	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	82 445,37	135 617,28	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 373 734,98	2 547 243,58
2	Środki trwałe w budowie	106 248,02	207 442,02	I	Rezerwy na zobowiązania	470 717,00	670 486,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	470 717,00	670 486,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	410 405,00	602 376,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	60 312,00	68 110,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	1 607,65	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 607,65	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		

	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 596 737,75	1 538 656,50
	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	1 607,65	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	1 607,65		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	213 861,28	185 016,96		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	213 861,28	185 016,96	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 490 898,68	1 484 819,97
B	Aktywa obrotowe	4 567 653,50	5 018 493,03	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	86 740,47	82 156,30	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	86 740,47	82 156,30	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	229 093,28	182 779,63
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	229 093,28	182 779,63
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	623 339,21	550 613,70	f)	zobowiązania weksłowe		
i	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	291 554,36	317 544,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	195 779,47	206 705,00
	- do 12 miesięcy			i)	inne	774 471,57	777 790,48
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	105 839,07	53 836,53
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	306 280,23	338 101,08
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	306 280,23	338 101,08
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	264 398,07	338 101,08
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe	41 882,16	
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	623 339,21	550 613,70				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	531 499,05	498 577,30				
	- do 12 miesięcy	531 499,05	498 577,30				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 551,97	11 250,00			
c)	inne	83 288,19	40 786,40			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
II	Inwestycje krótkoterminowe	3 811 416,00	4 342 287,36			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 793 000,98	4 342 287,36			
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	3 793 000,98	4 342 287,36			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 793 000,98	4 342 287,36			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	18 415,02				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 157,82	43 435,67			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A I B C D)	10 145 114,23	10 384 175,58			
				PASYWA razem (suma poz. A I B)	10 145 114,23	10 384 175,58

w/z Głównego księgowego

Małgorzata Kallńska
mgr Małgorzata Kallńska

28.03.2017

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

DYREKTOR

Mariusz Zakrzewski
inż. Mariusz Zakrzewski

28.03.2017

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

Informacja dodatkowa za rok 2016

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Leczniczo-Opiekuńczy w Raciążku udziela całodobowych świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zakresem opiekę, leczenie i rehabilitację osób z zaburzeniami psychicznymi (świadczenia opiekuńczo-lecznicze psychiatryczne dla dorosłych – kod świadczeń: 5172 zakład/oddział opiekuńczo-leczniczy psychiatryczny). Zakład zapewnia tym osobom niezbędne badania diagnostyczne, leki i wyroby medyczne oraz środki pomocnicze i przedmioty ortopedyczne w podstawowym zakresie.

Zakład jest wyodrębnioną jednostką organizacyjną, dla której organem założycielskim jest Rada Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim.

Samodzielny Publiczny Zakład Leczniczo-Opiekuńczy został zarejestrowany w Sądzie Gospodarczym w Toruniu w dniu 1 marca 2001 roku.

2. Rok 2016 jest osiemnastym rokiem kontynuacji działalności w formie samodzielnej jednostki, gospodarującej samodzielnie przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami oraz majątkiem własnym. Zakład pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty swojej działalności i zobowiązania.
3. Okresem objętym sprawozdaniem jest pełny rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.
4. Dane objęte sprawozdaniem dotyczą jednej jednostki tzn. nie ma jednostek wewnętrznych sporządzających samodzielne sprawozdania.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia działalności w zakresie usług medycznych w następnym roku obrotowym.
6. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło zjawisko łączenia zakładów.
7. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły (dotyczy operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych – tak aby kolejne lata informacyjne były porównywalne). Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, Zakład stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Stosuje się metodę liniową. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środków trwałych do użytkowania. Środki trwałe o niskiej wartości tzn. do 3.500,- zł., amortyzuje się w momencie przekazania ich do użytkowania. Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy

aktualizacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu. Materiały, które w momencie zakupu są księgowane w koszty, podlegają inwentaryzacji na koniec roku i są wykazywane w bilansie zgodnie z przyjętymi zasadami prowadzenia rachunkowości w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym. Dotyczy to m.in. zakupu leków, oleju opałowego, materiałów biurowych. Wartość tych materiałów stanowi kwotę 53.645,88 zł. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” – koszty rodzajowe i ich rozliczenie na koncie 490 oraz zespołu „5” – koszty według typów działalności.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) oraz inwestycji długoterminowych.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2016	Stan na koniec roku 2016	Przesunięcie środków trwałych na magazyn	Zlikwidowane środki trwałe	Nowe oraz ulepsze istniejących środków trwałych
Budynki Grupa I	5 410 953,14	5 387 477,81	0,00	23 475,33	0,00
Obiekty inż. ląd. Grupa II	246 521,05	285 700,26	0,00	0,00	39 179,21
Maszyny i urz. techniczne Grupa III do VI	2.836 838,98	2 843 298,13	0,00	7 102,85	13 562,00
Środki transportu Grupa VII	156 080,50	156 080,50	0,00	0,00	0,00
Pozostałe Środki trwałe Grupa VIII	1 285 887,22	1 394 497,72	11 200,12	11 121,70	130 932,32
Prawo wieczystego użytkowania gruntów Grupa 0	21 538,75	21 538,75	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	61 012,43	65 559,43	0,00	0,00	4 547,00
Razem	10 018 832,07	10 154 152,60	11 200,12	41 699,88	188 220,53
Inwestycje długoterminowe	1 607,65	0,00	0,00	1 607,65	0,00

Umorzenie amortyzacja

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2016	Stan na koniec roku 2016	Przesunięcie na magazyn	Zmniejszenia	Zwiększenia
Budynki Grupa I	1 215 921,28	1 337 837,09	0,00	13 129,81	135 045,62
Obiekty inż. ląd. Grupa II	176 146,72	180 692,48	0,00	0,00	4 545,76
Maszyny i urządz. techniczne Grupa III do VI	2 007 760,76	2 207 076,69	0,00	7 102,85	208 071,18
Środki transportu Grupa VII	87 308,31	118 524,41	0,00	0,00	31 216,10
Pozostałe Środki trwałe Grupa VIII	1 203 441,85	1 258 880,44	11 200,12	11 121,70	76 108,01
Prawo wieczystego użytkowania gruntów Grupa 0	11 496,94	12 358,49	0,00	0,00	861,55
Wartości niematerialne i prawne	61 012,43	65 559,43	0,00	0,00	4 547,00
Razem	4 763 088,29	5 180 929,03	11 200,12	31 354,36	460 395,22

Dodatkowa tabela do bilansu za 2016 r.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie środków trwałych	Umorzenie pozostałych środków trwałych	Odpisy aktualizujące środki trwałe	Odpisy aktualizujące środki trwałe	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	Odpisy aktualizujące należności	Udzielone gwarancje i poręczenia
konto 071	konto 070	konto ...	konto ...	konto ...	konto ...	konto 765-02, 765-05	konto ...
65 559,43	5 115 369,60	0,00	0,00	0,00	0,00	35 797,21	0,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Decyzją Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim przekazana została w nieodpłatne użytkowanie na rzecz Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku nieruchomość zabudowana o powierzchni 1.7231 ha. Wartość brutto 21.538,75 zł.

3. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych –

Nie występuje.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli –

Nie występuje.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Fundusz założycielski na początek roku wynosił 1 398 557,83 zł., stan na dzień 31.12.2016 r. nie uległ zmianie. Fundusz założycielski odzwierciedla wartość mienia jednostki samorządu terytorialnego wydzielonego Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczno-Opiekuńczego.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału zakładowego.

Fundusz zakładu stanowi wartość majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczno-Opiekuńczego po odliczeniu funduszu założycielskiego, w tym zyski i straty z lat ubiegłych.

Fundusz zakładu na początek roku wynosił 6 114 192,00 zł., a na koniec roku obrotowego 2016 ukształtował się na poziomie 6 372 821,42 zł. Wynika to ze zwiększenia funduszu o zysk netto z 2015 r., czyli o kwotę 258 629,42

7. Propozycja co do podziału zysku za rok ubiegły –

Nie dotyczy.

8. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Zysk netto za rok 2016 wynosi 65 552,75

zł. i zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. nr 112, poz. 654 ze zm.) jest przekazywany na zwiększenie funduszu zakładu.

9. Dane o stanie rezerw.

W Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczno-Opiekuńczym tworzy się rezerwy – bierne rozliczenia międzyokresowe na świadczenia pracownicze: nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne, które zgodnie z postanowieniami art. 39 ust. 2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości wynikają w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Treść	Stan rezerwy na początek roku 2016	Stan rezerwy na koniec roku 2016	Zmniejszenia (wykorzystanie)	Zwiększenia
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	470 717	670 486	75 964	275 733
Nagrody jubileuszowe	294 646	444 505	39 349	189 208
Świadczenia emerytalne	176 071	225 981	36 615	86 525
Rezerwy na pewne lub w dużym Stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (roszczenia)	0	0	0	0
Razem	470 717	670 486	75 964	275 733

10. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności.

Stan na początek roku 2016	Stan na koniec roku 2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie
	35 797,21	35 797,21		
Razem				

Dokonano odpisu aktualizującego należności na kwotę 35 797,12, które składa się: z kwoty 777,09 zł. dotyczącej niezapłaconej kary umownej oraz z kwoty 25 920,- zł. dotyczącej należności z NFZ za ponad limitowe świadczenia, z kwoty 9 100,12 zł. dotyczącej wartości materiałów.

11. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu.

Występują tylko zobowiązania krótkoterminowe wg pozycji bilansu, w kwocie 1 538 656,50 zł.

Na powyższą kwotę składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kwota 175 107,67 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków, kwota 59 114,00 zł.
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, kwota 257 507,86 zł.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń kwota 206 705,00 zł.
- zobowiązania dotyczące opłat środowiskowych, kwota 914, 00 zł.
- zobowiązanie dotyczące Agencji Rynku Rolnego, kwota 9,00 zł.
- pozostałe zobowiązania – zabezpieczenie wykonania umowy, kwota 7 671,96
- pozostałe zobowiązania m.in. potrącenia z płać – składki dobrowolne, kwota 28 744,90 zł.
- pozostałe zobowiązania dotyczące rozrachunków z pracownikami, kwota 1 466.88 zł. i emerytami, kwota 170,16 zł.
- pozostałe zobowiązania – depozyty mieszkańców kwota 747 409,12 zł.
- fundusze specjalne ZFŚS kwota 53 836,53 zł.

12. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan wartości pozycji początek roku 2016	Stan wartości pozycji koniec roku 2016
1-Czynne rozliczenia międzyokresowe Kosztów działalności operacyjnej i koszt finansowych:	260 019,10	228 452,63
a) krótkoterminowe	46 157,82	43 435,67
Prenumerata, portale internetowe specjalistyczne	3 880,67	0
Ubezpieczenia OC, majątkowe	13 625,24	13 605,49
Remont elewacji	27 409,92	27 409,92
Pozostałe	1 241,99	2 420,26
b) długoterminowe	213 861,28	185 016,96
Portale internetowe specjalistyczne	1 434,40	0
Remont elewacji	212 426,88	185 016,96
2-Przychody podlegające rozliczeniu w czasie	306 280,23	338 101,08
Korekta funduszu założycielskiego na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 Czerwca 20125 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych in ustaw (Dz. U. z 2012 r., poz. 742)	144 397,10	137 923,34
Dotacja: utworzenie stanowisk dla osób niepełnospr., zakup samochodu do przewozu osób niepełnospr., zakup sprzętu rehabilitac., modernizacja pochylni i dojścia (schody zewn.)	161 883,13	126 474,73
Środki trwale przyjęte w drodze Darowizny z WOŚP	0	73 703,01
3-Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku zakładu –

Nie występują.

14. Zobowiązania warunkowe –

Nie występują.

Ustęp 2

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych i towarzyszących (wyżywienie i zakwaterowanie) działalności podstawowej.

Źródło przychodu	Kwota w 2016 roku	Kwota w 2015 roku	Dynamika 16/15 %
Kujawsko-Pomorski Oddział NFZ	5 868 836,80	5 711 696,00	2,76
Odpłatność mieszkańców	1 473 938,46	1 320 371,04	11,63
Razem	7 342 775,26	7 139 650,98	3,42

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe –

Nie występuje.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów –

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Wynik finansowy brutto – zysk wynikający z rachunku zysków i strat wynosi 66 777,75 zł., natomiast dochód podatkowy wynosi 417 779,01

Podatek dochodowy wynosi 1 225,00 zł. Jest to podatek od dochodów przeznaczonych na cele nie statutowe w rozumieniu art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654) o podatku dochodowym od osób prawnych.

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy brutto (zysk)	66 777,75
2.	Koszty trwałe nie stanowiące KUP	120 094,14
a.	Koszty pokryte z dotacji (amortyzacja n Kup)	78 853,71
b.	Koszty reprezentacji	5 431,22
c.	Odpis aktualizujących należności	35 797,21
d.	Odsetki, kary, opłaty	12,00
e.	Inne wydatki nie stanowiące kup	0,00
3.	Koszty przejściowo nie stanowiące KUP	409 085,14
a.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	275 733,00
b.	Rezerwa na koszty	0,00
c.	Składki ZUS	114 730,23
d.	Składki FP	13 286,48
e.	Składki FEP	4 335,43
f.	Umowa zlecenie	1 000,00
4.	Koszty stanowiące KUP, ale nie ujęte w księgach jako koszt	198 200,72
a.	Wypłacone nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	75 964,97
b.	Składki ZUS	105 502,97
c.	Składki FP	12 002,57
d.	Składki FEP	3 880,21
e.	Umowa zlecenie	850,00
5.	Przychody przejściowo nie zaliczone do przychodów podatkowych	11 250,00
a.	Dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (należne)	11 250,00

6.	Przychody trwale nie zaliczone do przychodów podatkowych	46 319,15
a.	Dotacje (amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji – RMP, w tym korekta funduszu założycielskiego Na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. O zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych Ustaw (Dz. U. z 2012 r. , poz. 742)	46 319,15
7.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, Ale nie wpływające na wynik finansowy brutto.	86 691,97
a.	Dotacja otrzymana w 2016 r.	78 140,00
b.	Odsetki od lokat otrzymane w 2016 r.	0,00
c.	Dofinansowanie do wynagrodzeń za 2015 r. , otrzymane 2016 r.	8 551,97
8.	Dochód do opodatkowania (poz. 1+2+3-4-5-6+7)	426 879,13
9.	Dochody wolne i odliczenia od dochodu	420 433,38
a.	Pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00
b.	Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ustawy	420 421,25
10.	Podstawa opodatkowania (poz. 8-9)	6 445,75
11.	Podatek dochodowy	1 225,00
12.	Podatek dochodowy z lat ubiegłych	0,00
13.	Wynik finansowy netto (zysk netto) (poz.1-11-12)	65 552,75

6. Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym

Pozycja „Zmiana stanu produktów” w kwocie -231 335,47 zł. wynika z rozliczeń międzyokresowych kosztów.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych –

Nie występuje.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Poniesione nakłady dotyczyły:

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	4 547,00	5 000,00
2. Środki trwałe, inwestycje – w tym dotyczące ochrony środowiska	183 673,53	1 610 000,00
3. Środki trwałe w budowie – w tym Dotyczące ochrony środowiska	105 392,50	0,00
Razem	293 613,03	1 615 000,00

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych –

Nie dotyczy.

Ustęp 3

1. Wyjaśnienie przepływów pieniężnych –

Nie dotyczy.

Ustęp 4

1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie		Przeciętne Zatrudnienie w 2016 r.	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2015 r.
			Kobiety	Mężczyźni	
Pracownicy ogółem:		102,20	73,95	28,25	100,46
W tym	Pracownicy Działalności podstawowej	60,47	48,30	12,17	61,26
	Pracownicy administracji	12,63	9,65	2,98	9,56
	Pracownicy gospodarczy i obsługi	29,10	16,00	13,1	29,64
Pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych		1,00	1,00	0,00	0,18
Pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych		1,31	0,00	1,31	1,16

2. Informacja o wynagrodzeniach.

Wynagrodzenia ogółem wynoszą 3 776 466,91 zł. W tym:

- wynagrodzenia osobowe 3 763 466,91 zł.
- wynagrodzenia z tyt. umów-zleceń, o dzieło 13 000,00 zł.

Średnie wynagrodzenie miesięczne za 2016 r. (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych) wynosiło 3 035, zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu nagród jubileuszowych (rezerwy):

- wykorzystano w 2016 r. kwotę 75 964,00 zł.
- naliczono na dzień 31.12.2016 r. kwotę 275 733,00 zł.

Różnica to kwota 199 769,00 zł. (wykazana pozycji rachunku zysków i strat: „zmiana stanu produktów (usług)“

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących -

Nie dotyczy.

Ustęp 5

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metody wyceny.

Nie znaleziono.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem obrotowym.

Jednostka kontynuuje działalność w zakresie nie zmienionym, zasady rachunkowości prowadzone są w sposób ciągły – dane liczbowe mogą być porównywalne.

Ustęp 6

Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych – nie dotyczy

Raciążek, dnia 28 marzec 2017 r.

w/z Głównego księgowego
mgr Małgorzata Kallńska

DYREKTOR
inż. Mariusz Zakrzewski

Dodatkowa tabela do bilansu za 2016 r.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie środków trwałych	Umorzenie pozostałych środków trwałych	Odpisy aktualizujące środki trwałe	Odpisy aktualizujące środki trwałe	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	Odpisy aktualizujące należności	Udzielone gwarancje i poręczenia
konto 071	konto 070	konto ...	konto ...	konto ...	konto ...	konto 765-02, 765-05	konto ...
65 559,43	5 115 369,60	0,00	0,00	0,00	0,00	35 797,21	0,00

SAMODZIELNY PUBLICZNY
Zakład Lecznictwa Optykologicznego
ul. Przemysłowa 1
67-721 K A C I A Ż E K
701-010-000-0000-0000-0000-0000-0000-0000
141 104 283 10 00 141 104 283 10 00

w/z Głównego księgowego
[Signature]
mgr Małgorzata Kallńska

DYREKTOR
[Signature]
inż. Mariusz Zakrzewski