

**UCHWAŁA NR VII/256/17  
RADY MIEJSKIEJ W LUBAWCE**

z dnia 25 maja 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Lubawce za rok 2016**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r., poz.446 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016r., poz. 1047 ze zm.) oraz art. 121 ust. 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r., poz. 1638 z późn. zm.) Rada Miejska w Lubawce uchwała co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubawce za rok 2016 na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2 779 239,45 zł,

2. Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 r., wykazujący stratę w wysokości 7 419,33 zł,

3. Informacja dodatkowa i objaśnienia,  
stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wynik finansowy za 2016 rok, tj. stratę w wysokości 7 419,33 zł, proponuje się pokryć z osiągniętych zysków w przyszłych latach. Strata pozostanie na koncie rozliczeniowym jako niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Lubawka.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej  
w Lubawce

**Wanda Zabiegło**

BILANS JEDNOSTEK							
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli							
na dzień 31 grudnia 2016 r.							
Lp.	AKTYWA	Stan na		Lp.	PASYWA	Stan na	
		31.12.2016	31.12.2015			31.12.2016	31.12.2015
1	2	3	4	1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 322 834,18</b>	<b>2 331 443,67</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 077 488,61</b>	<b>2 084 907,94</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 510 963,59	2 510 963,59
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00		nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		wartością nominalną udziałów (akcji)		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w	0,00	0,00
					tym:		
					- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 322 834,18	2 331 443,67	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe,	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	2 322 834,18	2 331 443,67		w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	gruntu)				- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty	2 280 866,29	2 290 181,96	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-426 055,65	-399 750,74
	inżynierii lądowej i wodnej			VI.	Zysk (strata) netto	-7 419,33	-26 304,91
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 010,65	6 239,97	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00		(wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	38 957,24	35 021,74				
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2.	Od pozost. jedn., w których jednostka posiada	0,00	0,00				
	zaangażowanie w kapitale						
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
1.	Nieruchomości	0,00	0,00				
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozost. jedn., w których jednostka posiada	0,00	0,00				
	zaangażowanie w kapitale						
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00				
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
V.	Długoterminowe rozliczenia	0,00	0,00				
	międzyokresowe						
1.	Aktywa z tyt. odroc. podatku dochod.	0,00	0,00				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>456 405,27</b>	<b>466 025,49</b>	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na</b>	<b>701 750,84</b>	<b>712 561,22</b>
					<b>zobowiązania</b>		
I.	Zapasy	14 367,68	11 223,27	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Materiały	10 587,89	11 223,27	1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		dochodowego		
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00		podobne		
5.	Zaliczki na dostawy	3 779,79	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
					- krótkoterminowa	0,00	0,00
				3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00



<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>225 545,98</b>	<b>203 782,17</b>	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jed. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>225 545,98</b>	<b>203 782,17</b>	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>107 673,63</b>	<b>95 210,21</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	198 966,41	172 699,17	<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- do 12 miesięcy	198 966,41	172 699,17	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	2 168,57	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) inne	24 411,00	31 083,00	b) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>214 597,07</b>	<b>251 020,05</b>	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	214 597,07	251 020,05	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>69 720,41</b>	<b>47 283,13</b>
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 763,67	11 058,65
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	18 763,67	11 058,65
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa p.	214 597,07	251 020,05	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	214 597,07	251 020,05	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	50 279,89	35 442,01
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	676,85	782,47
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>37 953,22</b>	<b>47 927,08</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 894,54</b>	<b>0,00</b>	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>594 077,21</b>	<b>617 351,01</b>
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	594 077,21	617 351,01
			- długoterminowe	594 077,21	617 351,01
			- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 779 239,45</b>	<b>2 797 469,16</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 779 239,45</b>	<b>2 797 469,16</b>

.....  
**TERESA SUTOR**  
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
**DYREKTOR**  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w LUBAWCE  
Podpis kierownika jednostki

Lubawka, 31.03.2017

lek. med. Stanisław Smok

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w LUBAWCE  
ul. Kościuszki 19, tel. 74 11 776  
58-420 LUBAWKA  
REGON 230423519 NIP 614-14-73-962



<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>			
<b>Wariant porównawczy</b>			
<b>za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	za okres	
		01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 276 788,31</b>	<b>2 148 424,58</b>
	- od jednostek powiązanych		
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>2 274 893,77</b>	<b>2 149 404,58</b>
<b>II.</b>	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 894,54	-980,00
<b>III.</b>	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Koszt działalności operacyjnej</b>	<b>2 329 220,19</b>	<b>2 216 061,59</b>
<b>I.</b>	Amortyzacja	95 651,22	92 860,86
<b>II.</b>	Zużycie materiałów i energii	199 381,25	205 556,78
<b>III.</b>	Usługi obce	682 212,09	626 539,84
<b>IV.</b>	Podatki i opłaty, w tym:	190,00	1 294,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V.</b>	Wynagrodzenia	1 109 321,23	1 062 040,82
<b>VI.</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	233 835,30	221 475,35
	- emerytalne	105 048,40	0,00
<b>VII.</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	8 629,10	6 293,94
<b>VIII.</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-52 431,88</b>	<b>-67 637,01</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>52 179,48</b>	<b>43 097,84</b>
<b>I.</b>	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
<b>II.</b>	Dotacje	15 423,76	40 135,68
<b>III.</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	Inne przychody operacyjne	36 755,72	2 962,16
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 038,34</b>	<b>2 185,06</b>
<b>I.</b>	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
<b>II.</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
<b>III.</b>	Inne koszty operacyjne	7 038,34	2 185,06
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+ D - E)</b>	<b>-7 290,74</b>	<b>-26 724,23</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>146,41</b>	<b>419,32</b>
<b>I.</b>	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>II.</b>	Odsetki, w tym:	146,41	419,32
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III.</b>	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00



V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>275,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	275,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-7 419,33</b>	<b>-26 304,91</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-7 419,33</b>	<b>-26 304,91</b>

  

<p>.....  <b>GŁÓWNY KASJER</b>  <b>SP ZOZ w Lubawce</b>  Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  <i>mgr Tereska</i></p>	<p style="text-align: center;"><b>DYREKTOR</b>  .....  <b>SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ w LUBAWCE</b>  Podpis kierownika jednostki  <i>lek. med. Stanisław Smok</i></p>
<b>Lubawka, 31.03.2017</b>	

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w LUBAWCE  
ul. Kościuszki 19, tel. 74 11 776  
58-420 LUBAWKA  
REGON 230433519 NIP 614-14-73-962



## INFORMACJA DODATKOWA

### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK

#### SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W LUBAWCE

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

##### 1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lubawce

NIP 614-14-73-962

Regon 230433519-00026

KRS 0000064573

Do podstawowych kierunków działania należą:

- podstawowa opieka zdrowotna,
  - rehabilitacja i leczenie,
  - profilaktyka zdrowotna,
  - pielęgnacja,
  - inna działalność ambulatoryjna.
2. SP ZOZ w Lubawce powstał na mocy wpisu do rejestru sądu PZOZ 29 Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej dnia 15 grudnia 1998 r. Zakład Powstał z przekształcenia Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej na podstawie Uchwały nr II/11/98 Rady Miasta i Gminy w Lubawce z dnia 17 listopada 1998 r. Zakład działa w oparciu o statut.
  3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
  4. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez zakład przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej: nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania dalszej działalności.
  5. Przyjęte zasady rachunkowości w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
    - Bilans sporządzony jest w wersji pełnej,
    - Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej,



- Ewidencja i rozliczenie kosztów prowadzi się w sposób pełny tzn. zarówno w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym na kontach zespołów 4, 5, 6,7,
- Księgi rachunkowe prowadzi się przy pomocy programów komputerowych,
- Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości z tym, że:
  - Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz metody przewidziane również w /w ustawie;
  - Środki trwałe o wartości równej i niższej 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w 100% w miesiącu oddania ich do używania lub w miesiącu następnym;
  - Stany i rozchody materiałów wycenia się wg cen zakupu;
  - Należności i roszczenia wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
  - Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej;
  - Koszty dotyczące przyszłych okresów rozliczane są jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ w Lubawce  
*mgr Teresa Sutor*

Podpis osoby której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w LUBAWCE

*lek. med. Stanisław Smok*

Dyrektor SP ZOZ w Lubawce

Lubawka dnia 31.03.2017

Sporządził:

*Teresa Sutor*

Główny księgowy SP ZOZ Lubawka

Tel. 757411702

e-mail: spzozlub@op.pl



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W LUBAWCE ZA 2016 ROK

### I. Objasnienia do bilansu

**1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia;**

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych prezentuje Tabela nr 1 - załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

**2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;**

Nie dotyczy.

**3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy , a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art.33 ust.3;**

Nie dotyczy

**4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;**

Zakład nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

**5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;**

Nie dotyczy.

**6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;**

Nie dotyczy.



**7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;**

Należności krótkoterminowe	31.12.2016	31.12.2015
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>225 545,98</b>	<b>203 782,17</b>
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	198 966,41	1729,17
*do 12 miesięcy	198 966,41	172 699,17
*powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 168,57	0,00
c/ inne	24 411,00	31 083,00
d/ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Należności z tytułu dostaw i usług stanowi sprzedaż usług za grudzień dla NFZ płatna zgodnie z umową w styczniu 2017r. Należność z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych to refundacja PUP za osobę bezrobotną płatna w styczniu 2017r.

**8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;**

Nie dotyczy.

**9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych, rezerwowych oraz kapitału /funduszu/ z aktualizacji wyceny;**

Zakład nie posiada funduszu zapasowego.

**10. Propozycje co do sposobu podziału zysku netto lub pokrycia straty za rok obrotowy;**

Wynik finansowy za 2016 rok stanowiący stratę w wysokości 7 419,33 zł. proponuje się pokryć z osiągniętych zysków w przyszłych latach.

**11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;**

Nie dotyczy.

**12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty;**

Przedstawione w bilansie zobowiązania z tytułu dostaw i usług mają charakter zobowiązań krótkoterminowych do 1 roku. Większość powstała w grudniu 2016 roku i w styczniu 2017r. została uregulowana.



Zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2016	31.12.2015
<b>1.Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a/ z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
* do 12 miesięcy	0,00	0,00
* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ inne	0,00	0,00
<b>2.Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>69 720,41</b>	<b>47 283,13</b>
a/ kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b/ z tyt. emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d/ z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	<b>18 767,67</b>	<b>11 058,65</b>
* do 12 miesięcy	<b>18 763,67</b>	11 058,65
* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e/ zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g/ z tyt. podatków, ceł, ubezpiecz. i innych świadczeń	50 279,89	35 442,01
h/z tytułu wynagrodzeń	676,85	782,47
i/inne	0,00	0,00
<b>3.Fundusze specjalne</b>	<b>37 953,22</b>	<b>47 927,08</b>
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>107 673,63</b>	<b>95 210,21</b>

**13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;**

Nie występują.

**14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych; w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;**

Koszty dotyczące przyszłych okresów rozliczane są jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów rozliczane są poprzez zarachowanie do pozostałych przychodów operacyjnych kwoty otrzymanej dotacji równolegle do odpisów amortyzacyjnych.



Lp.	Tytuły czynnych i biernych RMK i RMP	31.12.2016	31.12.2015
1	2	3	4
I	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>1 894,54</b>	<b>0,00</b>
1	Ubezpieczenia majątkowe	1 894,54	0,00
II	<b>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>594 077,21</b>	<b>617 351,01</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe:	594 077,21	617 351,01
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• dotacja projektu "Termomodernizacja ... Ch. Śl. ze środków Unii Europejskiej</li> <li>• dotacja projektu "Termomodernizacja ... Ch. Śl. ze środków Gminy</li> <li>• dotacja roboty wykończeniowe Ośrodek Ch. Śl. ze środków gminy</li> <li>• darowizna Fundacji Polska Miedź</li> <li>• darowizna Gmina Lubawka</li> </ul>	356 077,04 110 969,11 104 826,90 20 109,91 2 094,25	365 700,68 113 967,75 107 628,38 27 241,99 2 812,21

**15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;**

Nie występują.

**16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;**

Nie występują.

**17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:**

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędących instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiedni skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesienie na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,



c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie występują.

## II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Treść	Za rok 2016	Za rok 2015
Usługi dla NFZ	2 236 361,93	2 113 471,72
Odpłatne świadczenia zdrowotne	34 931,84	32 133,35
Pozostałe przychody: umowy najmu i dzierżawy	3 600,00	3 600,00
<b>Razem</b>	<b>2 274 893,77</b>	<b>2 149 205,07</b>

Przychody ze sprzedaży to głównie (98%) sprzedaż usług dla NFZ. W porównaniu do roku 2015 sprzedaż zwiększyła się o 5,8% z tytułu dodatków dla pielęgniarek przyznanych przez Ministra Zdrowia.

Eksport nie występuje.

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Koszty w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

Rodzaj kosztów	31.12.2016	31.12.2015
Amortyzacja	95 651,22	92 860,86
Zużycie materiałów i energii	199 381,25	205 556,78
Usługi obce	682 212,09	626 539,84
Podatki i opłaty, w tym:	190,00	1 294,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 109 321,23	1 062 040,82
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	233 835,30	221 475,35
- emerytalne	105 048,40	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	8 629,10	6 293,94
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>2 329 220,19</b>	<b>2 216 061,59</b>

Koszty w porównaniu do 2015 roku wzrosły o 5,1% porównywalnie do zwiększonej sprzedaży.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie występują obiekty, które utraciły wartość użytkową.

#### 4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie występują

#### 5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W roku obrotowym 2016 nie ograniczono działalności Zakładu, nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym. Działalność SPZOZ pozostaje w niezmiennym istotnie zakresie.

#### 6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Lp.	Nazwa	Kwota
1	Strata brutto	7 419,33
2	Przychody księgowe, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie stanowią podstawy opodatkowania (Dotacja)	24 762,80
3	Koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu	- 87 438,71
4	Darowizna: garaż od Gminy	- 1 489,00
5	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>56 745,58</b>

Powyżej wykazano trwale i przejściowe różnice stanowiące podstawę skorygowania straty brutto w celu wyliczenia podstawy naliczenia podatku dochodowego.

#### 7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie występują.

#### 8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie występują.

#### 9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale;

W 2016 r. poniesiono wydatki na kwotę 87 041,73 zł.:

- defibrylator - 5 618,00 zł.
- fotel ginekologiczny - 5 256,00 zł.
- plac manewrowy Lubawka Przychodnia - 72 467,73 zł.
- oświetlenie placu manewrowego - 3 700,00 zł.



W 2017 r. planowane jest wdrożenie kompleksowego systemu e-usług elektronicznych oraz elektronicznej dokumentacji medycznej w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lubawce w ramach:

Projektu RPO WD 2014-2020

Działanie 2.1 E-usługi publiczne

Całkowita wartość projektu - 357 364,20 zł.

Kwota dofinansowania EFRR -303 759,56 zł.

Wkład własny - 53 604,64 zł.

Planowane jest również wykonanie podjazdu dla osób niepełnosprawnych przy Ośrodku zdrowia w Chełmsku Śląskim.

**10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;**

Nie wystąpiły.

**III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyważonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;**

Nie dotyczy. Zakład nie prowadzi rozliczeń w walutach obcych

**IV. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.**

Nie dotyczy.

**V. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

**1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;**

Nie dotyczy .

**2. Informacje o istotnych transakcjach( wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe za stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;**

Zakład takich umów nie zawierał.

**3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>umowy cywilno prawne/zlecenia w osobach rok 2016</b>		<b>Przeciętne zatrudnienie w osobach( bez przeliczenia na etaty )w roku 2016</b>
Lekarze	10		7
Pielęgniarki	1		11
Obsługa	1		13
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych i bezpłatnych	0		0
<b>Ogółem</b>	<b>12</b>		<b>31</b>

**4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ( dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;**

Nie występują.

**5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;**

Nie występują.

**6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego-nie dotyczy
- b) inne usługi poświadczające – nie są świadczone,
- c) usługi doradztwa podatkowego - nie są świadczone,
- d) pozostałe usługi- nie są świadczone.

**VI. Objasnienie niektórych znaczących zdarzeń**

**1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;**

Nie występują



**2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;**

Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe zakładu.

**3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmiany w kapitale(funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;**

Nie dokonano w trakcie roku obrotowego istotnych zmiany zasad rachunkowości, w tym wyceny trwałych i obrotowych aktywów zakładu.

**4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok poprzedni.

**VII. Objasnienia powiazan kapitaowych**

Nie dotyczy.

**VIII. Informacja o polaczeniu spolek**

Nie dotyczy.

**IX. Powazne zagrozenia dla kontynuacji dzialalnosci**

Roczne sprawozdanie finansowe SPZOZ zostało sporządzone przy założeniu dalszego kontynuowania działalności gospodarczej przez najbliższe lata. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Zakład działalności. Działalność Zakładu pozostała w niezmiennym zakresie.

**X. Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ w Lubawce  
mgr Teresa Sutor

Podpis osoby której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w LUBAWCE

lek. med. Stanisław Smok

Dyrektor SP ZOZ w Lubawce

Lubawka, dn. 31.03.2017r

Sporządził:  
Teresa Sutor  
Główny księgowy SP ZOZ Lubawka  
Tel. 757411702  
e-mail: spozlub@op.pl

Grupa	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa środków trwałych			Rozchody	Stan na 31.12.2015	Amortyzacja		Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31 grudnia 2016
		Stan na 01.01. 2016	Przychody	3			4	5	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Obiekty inżynierii lądowej		72 467,73		72 467,73	0	1 087,00	1 087,00	71 380,73
1	Budynki i budowle	3 227 855,23			3 227 855,23	937 673,27	80 696,40	1 018 369,67	2 209 485,56
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	105 369,36			105 369,36	99 129,39	3 229,32	102 358,71	3010,65
6	Urządzenia Techniczne	3 146,43			3 146,43	3 146,43		3 146,43	0
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	821 602,09	14 574,00		836 176,09	786 580,35	10 638,50	797 218,85	38 957,24
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>4 157 973,11</b>	<b>87 041,73</b>		<b>4 245 014,84</b>	<b>1 826 529,44</b>	<b>95 651,22</b>	<b>1 922 180,66</b>	<b>2 322 834,18</b>
	Wartości niematerialne i prawne	30 627,07			30 627,07	30 627,07		30 627,07	0
	<b>Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</b>	<b>4 188 600,18</b>	<b>87 041,73</b>		<b>4 275 641,91</b>	<b>1 857 156,51</b>	<b>95 651,22</b>	<b>1 952 807,73</b>	<b>2 322 834,18</b>

Tabela 1 (Załącznik nr 1)

**Układ rodzajowy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2016 r.**

DYPLEKATOR  
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 W LUBAWIE  
 ul. Kościuszki 19  
 58-420 LUBAWA  
 REGON 230433519 NIP: 251

OWNY WSIĘGOWY  
 ZOZ w Lubawie  
 ul. Teofisa 5/107  
 SAMODZIELNY PUBLICZNY  
 OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 W LUBAWIE  
 ul. Kościuszki 19  
 58-420 LUBAWA  
 REGON 230433519 NIP: 251

Lek. med. Stanisław Smok