

**Uchwała Nr LI/377/2017
Rady Powiatu w Kętrzynie
z dnia 28 czerwca 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu za rok 2016**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) oraz art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2016 r. poz. 1638 ze zm.), **Rada Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały i obejmuje:

- 1) BILANS,
- 2) Rachunek zysków i strat,
- 3) Informacje dodatkowe do Bilansu,
- 4) Część opisową do sprawozdania finansowego.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu w Kętrzynie
Lukasz Jakub Wiśniewski

RADA POWIATU

ZESPÓŁ OPIEKI SPOŁECZNEJ I WSPARCIA SZLUSZLU
 11-410 Kętrzyn, ul. Stowackiego 3
 tel. 89 752 94 50, fax 89 752 94 51
 REGON 001338168; NIP 742 18 36 248
 Księga Rejestrowa Nr 000000015119

Załącznik nr 1
 do Uchwały Nr LI/377/2017
 Rady Powiatu w Kętrzynie
 z dnia 28 czerwca 2017 r.

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016 r.

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015 r.	31.12.2016 r.			31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
A	Aktywa trwałe	2 026 295,07	1 712 383,68	A	Kapitał (fundusz) własny	2 367 868,12	2 313 784,97
I	Wartości niematerialne i prawne	456 237,75	308 268,75	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 267 951,45	2 267 951,45
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	456 237,75	308 268,75	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 570 057,32	1 404 114,93	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	1 570 057,32	1 398 464,93		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 156 831,74	1 101 883,22	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	80 531,47	46 445,20
c)	urządzenia techniczne i maszyny	323 991,11	242 105,61	VI	Zysk (strata) netto	19 385,20	-611,68
d)	środki transportu	11 480,17	2 713,52	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	77 754,30	51 762,58	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 025 543,78	781 342,94
2	Środki trwałe w budowie		5 650,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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 - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	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						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	32 124,30	29 712,50			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 017 926,42	1 050 341,42			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 017 926,42	1 050 341,42			
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	1 017 926,42	1 050 341,42			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 017 926,42	1 050 341,42			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		406,86			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 393 411,90	3 095 127,91			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 393 411,90	3 095 127,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Wagner
Urszula Wagner

31.03.2017

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

31.03.2017

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

Zespół REKTOR
Zielni Zdrojowej
w Rzeszowie
Kierownik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 347 593,47	3 370 448,09
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 347 593,47	3 370 448,09
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		
		3 356 314,76	3 602 970,30
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	153 390,74	338 011,36
II	Zużycie materiałów i energii	528 829,82	437 069,23
III	Usługi obce	682 750,54	691 407,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12 991,28	12 365,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 646 685,04	1 774 102,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	319 716,33	340 078,52
	- emerytalne		150 949,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 951,01	9 936,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-8 721,29	-232 522,21
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	142 770,89	225 562,90
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	101 391,83	209 556,84
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	41 379,06	16 006,06
IV	Inne przychody operacyjne	123 279,25	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	123 279,25	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 770,35	-6 959,31
G	Przychody finansowe	8 641,72	6 347,63
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	8 641,72	6 347,63
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	26,87	0,00
H	Koszty finansowe	26,87	
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	19 385,20	-611,68
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	19 385,20	-611,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Wagner

31.03.2017

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

DYREKTOR

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu

31.03.2017

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

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W RESZLU
11-010 H-SZKI -01 SPOWROKIEGO 3
tel. 89 752 91 50, 68 09 7 52 94 51
REGON 081324168; NIP 742 18 36 248
KRS 0014750008; NIP 742 18 36 248
ZAKŁAD LECZENIA KŁĘBILLO W MIASTOWIE OLI
nazwa firmy

INFORMACJA DODATKOWA do Bilansu za 2016 r.

I.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione w/g cen nabycia.

Opisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z Rozp. Min. Finans. z dnia 17 stycznia 1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych a także aktualizacji wyceny środków trwałych (Dz.U. Nr.6, z późn. zmianami.)

2. Wycena zapasów towarów dokonywana jest w cenach zakupu.

3. Rozchód towarów dokonywany jest w/g zasady FIFO.

2. Zmiany metod księgowości w roku obrotowym

NIE WYSTĄPIŁY

3. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego

NIE WYSTĄPIŁY

4. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za 2016 r. są porównywalne z odpowiednimi informacjami z 2015 r.

5. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie

NIE WYSTĄPIŁY

6. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w bilansie roku obrotowego

Korekta błędnie zakwalifikowanego w 2014 r. kosztu prac przygotowawczych dotycz. Projektu unijnego pn. "Rozwój e-usług medycznych w ZOZ w Reszlu" w kwocie 27.060 zł i ujęcie w poz. bilansu "Zysk z lat ubiegłych"

II. UZUPELNIJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

II.1. Środki trwałe

(szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych śr. trwałych, wart. niemater. i prawnych oraz trwałych lokat finansowych)

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						stan na 31.12.2016
	stan na 01.01.2016	aktualizacja	przychody nie księgowane przez konto "08 - Inwestycje"	przebież-czenia (+/-)	rozchody	stan na 31.12.2016	
1	2	3	4	5	6	7	
Środki Trwałe	3 327 501,00					3 345 951,00	
- Urządzenia i maszyny	406 785,50		18 450,00			425 235,50	
- Środki transportu	62 618,94					62 618,94	
- Inne środki trwałe	660 155,60					660 155,60	
budynki i budowle	2 197 940,96					2 197 940,96	
Wart. Niem. i Prawne	493 230,00					493 230,00	
Trwałe Lokaty Finansowe			18 450,00				
Razem	3 820 731,00		18 450,00			3 839 181,00	

stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie / amortyzacja						Wartość netto	
	stan na 01.01.2016	aktualizacja	Amortyzacja za rok 2016	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2016	
1	8	9	10	11	12	13	14	
Środki Trwałe	1 757 443,71		190 042,36			1 947 486,07		
- Urządzenia i maszyny	82 794,39		100 335,50			183 129,89		
- Środki transportu	51 138,77		8 766,65			59 905,42		
- Inne środki trwałe	582 401,33		25 991,69			608 393,02		
budynki i budowle	1 041 109,22		54 948,52			1 096 057,74		
Wart. Niem. i Prawne	36 992,25		147 969,00			184 961,25		
Trwałe Lokaty Finansowe								
Razem	1 794 435,96		338 011,36		0,00	2 132 447,32		

Magn

II 2. Wartość - Grunty użytkowane wieczystie

NIE DOTYCZY

Grunty użytkowane wieczystie	stan na	Zmiany w ciągu roku		stan na
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia				
Wartość				

II 3. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy itp. - nie umarzana przez jednostkę.

NIE DOTYCZY

Rodzaj umowy	stan na	Zmiany w ciągu roku		stan na
		zwiększenia	zmniejszenia	
Najem				
Dzierżawa				
Inne - Leasing operacyjny				
Razem				

II 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

BRAK

Rodzaj zobowiązania	stan na	Zmiany w ciągu roku		stan na
bez zobowiązań				
Razem				

II 5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Procentowy udział w kapitale	Zmiany w ciągu roku		stan na
				(-)	(+)	
Razem						

II 6. Zmiany i stany kapitałów (funduszków)

	Fundusz rezerwowy	Fundusz zapasowy	Fundusz z aktualizacji wyceny śr. trw.	Fundusz ZFSS	Fundusz podstawowy	Razem
Stan początkowy						
Zwiększenia:						
- z zysku						
- inne						
Zmniejszenia:						
- pokrycie strat				12 834,20		
- inne				33 327,40		
Stan końcowy					2 267 951,45	2 314 113,05

II 7. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Rok	2015	2016
Zys netto	19 385,00	
Podział zysku		
- fundusz zapasowy lub rezerwowy		
- pokrycie strat z lat ubiegłych		
- wypłata dywidend		
- ZFSS		
- inne	19 385,00	
Zysk nie podzielony		
Rok		2016
Strata		-611,68
Źródła pokrycia straty		
- fundusz zapasowy lub rezerwowy		
- dopłaty wspólników		
- obniżenie kapitału		-611,68
- z zysku lat przyszyłych		

Magan
A/12

II 8. dane o stanie rezerw

NIE DOTYCZY

Rezerwy	Stan początk.	Zwiększenia	Wykorzyst.	Rozwiąz.	Stan końcowy
1. Na należności od dłużników					
2. Na straty pewne lub prawdopodobne					
3. Na straty z operacji w toku					
4. Na odłożony podatek dochodowy					
5. Inne					
Razem					

II 9. Termin spłat zobowiązań długoterminowych

NIE DOTYCZY

Zobowiązania długoterminowe (poz. C pasywów)	Okres spłaty						Razem	
	do roku		od 1 roku do 5 lat		ponad 5 lat		Stan początk.	Stan końc.
	Stan początk.	Stan końc.	Stan początk.	Stan końc.	Stan początk.	Stan końc.		
Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wart.								
Długoterminowe kredyty bankowe								
Pozostałe zobowiązania długotermin.								
Razem								

II 10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

Treść	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Czynne rozliczenia kosztów, w tym:	0,00	406,86
1. ubezpieczenia		
2. czynsz	0,00	406,86
3. inne		
Biernie rozliczenia kosztów, w tym:		
1. koszty		
2. Inne koszty		

Przychody przyszłych okresów, w tym:	
1. Dodatnie różnice kursowe	
2. Przeszacowania zobowiązań i należności USD	

II 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Ogółem, w tym :		
- hipotecznie		
- pod zastaw towarów		
- z tytułu ustanowienia sekwestru (t.j. oddania		
- majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu wyroku)		

II 12. Zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

Zobowiązania warunkowe	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Ogółem		
w tym z tytułu:		
- gwarancji		
- zryra wekslowego (indosu)		
- kaucji i wadliów		
- towarów przyjętych w komis		
- sądowych roszczeń kontrahentów		

III. UZUPELNIJĄCE DANE O PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ WYNIKU FINANSOWYM

III 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody ze sprzedaży (netto bez VAT)	Kraj	Eksport	Razem
Towary			
Produkty	3 370 448,09		3 370 448,09
Ogółem	3 370 448,09		3 370 448,09

III 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych

NIE DOTYCZY

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					stan na netto
	stan na	zwiększenia	zmniejszenia	odpisy nieplanowe k-to 77	umorzenie k-to 400	
1	2	3	4	5	6	7
Środki Trwałe						
Wart. Niem. i Prawne						
Trwałe Lokaty Finansowe						
Razem						

III 3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów, o których mowa w art.35 ust.3 ustawy

NIE DOTYCZY

Zapasy	
1. Materiały	
2. Półprodukty i produkty w toku	
3. Produkty gotowe	
4. Towary	
5. Zaliczki na poczet dostaw (zapasów)	
Razem	

III 4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zamiechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

NIE DOTYCZY

Rodzaj działalności zamiechanej	Przychody	Koszty	Wynik
Razem			

III 5. Rozliczenie głównych tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

NIE DOTYCZY

Treść	Rok
1. Zysk brutto	
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	
3. Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	
a) naliczone odsetki	
b) naliczone dodatnie różnice kursowe	
c) inne	
4. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	
5. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	
a) odsetki ustawowe dla budżetu	
b) wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu - inne	
c) przekroczenia limitu kosztów na reprezentację i reklamy	
d) przekroczenia limitu kosztów na inne cele	
e) amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego	
6. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	
a) naliczone odsetki (2001 r - poz. Nr 1-10)	
b) naliczone ujemne różnice kursowe z przeliczeń	
c) naliczone koszty	
d) naliczone koszty - rezerwy	

Megane

7. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, ale nie ujęte w księgach		
a) odsetki naliczone w Roku R - zapłacone w Roku R+1		
b) naliczone koszty w Roku R - zrealizowany w Roku R+1.		
8. Darowizny uzyskane podatkowo (-)		
9. Część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)		
10. Ulga inwestycyjna (-)		
11. Inne		
12. Podstawa opodatkowania		
13. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie		

III 6. Dane o kosztach (dla wariantu porównawczego rachunku zysku i strat)

	Rok	
	2015	2016
1. Zużycie materiałów i energii	528 829,82	437 069,23
2. Usługi obce	682 750,54	691 407,34
3. Podatki i opłaty	12 991,28	12 365,00
4. Wynagrodzenia	1 646 685,04	1 774 102,24
4. Świadczenia na rzecz pracowników	319 716,33	340 078,52
5. Amortyzacja	153 390,74	338 011,36
6. Pozostałe	11 951,01	9 936,61
Razem koszty według rodzajów	3 356 314,76	3 602 970,30

III 7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby

NIE DOTYCZY

	Rok	
1. Inwestycje rozpoczęte		
2. Prace Rozwojowe, w tym:		
3. Środki Trwałe, w tym:		
Razem		

III 8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

NIE DOTYCZY

Zyski / straty	Wartość
Zyski	
- losowe	
- inne	
Razem zyski	
Straty	
- losowe	
- zaniech. lub zawiesz. pewnego rodzaju działalności	
- upadłość lub ugoda bankowa	
- postępowanie układowe lub naprawcze	
Razem straty	
RAZEM	

III 9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

NIE DOTYCZY

1. Wynik na operacjach nadzwyczajnych (pkt. III.8)	
2. Zyski nadzwyczajne nie stanowiące przychodu	
3. Straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów	
3. Skorygowany wynik na operacjach nadzwyczajnych	
5. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych (30%)	

III 10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego (specyfikacja do pkt-u II.8)

NIE DOTYCZY

Zobowiązania	Stan początk.	Zwiększenia	Wykorzyst.	Rozwiąz.	Stan końcowy
1. Na odłożony podatek dochodowy					
Razem					

IV. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych (firmy podlegające badaniu)

NIE DOTYCZY

Treść	stan na PLN	stan na PLN	Zmiany (+), (-) PLN	Waluty obce Oznaczenie	Waluty obce	Waluty obce (+), (-)	Waluty obce
1. Środki pieniężne w kasie							
2. Środki pieniężne w banku, w tym:							
a) rachunek bieżący PLN							
3. Inne środki pieniężne, w tym:							
a) środki w drodze							
b) weksle							
c) czeki obce							
Razem							

V. Informacje dodatkowe:

1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metoda pełną lub praw własności

2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Średnia liczba zatrudn. b.r.	W tym		Średnia liczba zatrudn. r.ub.
		kobiety	mężczyźni	
1. pracownicy ogółem, w tym:	41,90	35,50	6,40	41,60
a) pracownicy umysłowi	36,20	30,80	5,40	36,80
b) pracownicy fizyczni	5,70	4,70	1,00	4,80
2. uczniowie	0,00			0,00
3. osoby na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0,00			3,00

3. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

NIE DOTYCZY

Wynagradzani	Wynagrodzenia	Wpłaty z zysku
1. Członkowie Zarządu		
2. Członkowie Rad Nadzorczych		
Ogółem wypłaty		

4. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

NIE DOTYCZY

Pożyczki i zaliczki	Zarząd	Organy nadzorcze
1. Stan na początek roku		
2. Udzielone w roku		
3. Spłacone w roku		
Stan na koniec roku		

5. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych oraz osobami z nimi powiązanymi

NIE DOTYCZY

Transakcja	Osoba	Kwota	uwagi
Brak transakcji			
Razem			

6. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

NIE DOTYCZY

Transakcja	Spółka	Kwota	waluta
Razem			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Wagner

Pieczęć i podpis księgowego

Pieczęć zakładu pracy

DYREKTOR
Zespołu Opieki i Zdrowotnej
Katarzyna Ślimak-Duda

Pieczęć i podpis Dyrektora Zakładu

Część opisowa do sprawozdania finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu
za rok 2016

Informacje ogólne:

1.	Nazwa i siedziba jednostki	ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W RESZLU z siedzibą w Reszlu
2.	Adres jednostki, NIP, REGON	ul. Słowackiego 3, 11-440 Reszel, NIP: 742-18-36-248, REGON: 001338468
3.	KRS	podmiot jest zarejestrowany w VIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego w Olsztynie pod numerem KRS 0000000536
4.	Podstawowy przedmiot działalności	działalność lecznicza, podmiot wpisany do księgi rejestrowej organu rejestrowego – Wojewoda Warmińsko-Mazurski pod numerem - 000000015119
5.	Forma organizacyjno-prawna	samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej działający zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r.
6.	Czas trwania działalności zakładu	nieograniczony
7.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. z danymi porównawczymi z roku 2015. Przyjęty w zespole rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych, pełnych miesięcy kalendarzowych.
8.	pozostałe	brak jest corocznego obowiązku poddania badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Zespół dalszej działalności.

Opisanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm;). Jednostka nie sporządza sprawozdań finansowych zgodnie z MSR, stosuje w pierwszej kolejności przepisy ww. ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeń wykonawczych.
2. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.
3. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).
4. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej przekraczającej kwotę 1.000,00 zł zaliczane są do środków trwałych.
5. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
6. Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).
7. Środki trwałe podlegają amortyzacji metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.
8. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.
9. Rozliczenia międzyokresowe:
 - równowartość otrzymanych środków na świadczenia, które nastąpią w przyszłych okresach (w tym otrzymane dotacje, dotyczące działań realizowanych w przyszłych okresach);
 - otrzymane dotacje lub inne środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych - umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.
10. Wynik finansowy (zysk lub stratę) ustala się według rachunku zysków i strat sporządzonego w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy netto jest wykazany w bilansie jako pozycja kapitału (funduszu) własnego. W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

DZIAŁALNOŚĆ LECZNICZA I UDZIELANIE ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH

Zespół Opieki Zdrowotnej w Reszlu prowadzi działalność od 12 marca 1997 roku. Podmiotem tworzącym i nadzorującym ZOZ w Reszlu jest Powiat Kętrzyński.

Zespół działa na podstawie:

1. Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013r., poz. 217 z późn. zm.).
2. Statutu ZOZ w Reszlu.
3. Innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa dotyczących podmiotów leczniczych.

Sprawy dotyczące sposobu i warunków udzielania świadczeń zdrowotnych przez Zespół, nieuregulowane w przepisach powszechnie obowiązujących lub statucie określa regulamin organizacyjny.

Obszarem działania jednostki jest teren Powiatu Kętrzyńskiego. Podmiot może również udzielać świadczeń dla ogółu ludności spoza terenu działania. Osobom zamieszkałym na terenie działalności ZOZ w Reszlu przysługuje pierwszeństwo uzyskania świadczenia przed innymi osobami.

Podstawowym celem Zespołu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. Udzielanie świadczeń zdrowotnych odbywa się w medycznych komórkach organizacyjnych Zespołu w ramach zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Reszlu udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych osobom ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością. Świadczenia zdrowotne udzielane są wyłącznie przez osoby wykonujące zawody medyczne oraz spełniające wymagania kwalifikacyjne określone w odrębnych przepisach.

Podstawowe zadania realizowane przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Reszlu w 2016 roku to udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju:

- świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze (Zakład Opiekuńczo – Leczniczy)
- opieka paliatywno – hospicyjna (Oddział Paliatywno – Hospicyjny)
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna (Poradnia Chirurgii Ogólnej)

Realizacja umów podpisanych z Narodowym Funduszem Zdrowia na 2016 rok przebiegała następująco:

ŚWIADCZENIA PIELĘGNACYJNE I OPIEKUŃCZE

Umowa	Nazwa miejsca udzielania usługi	Cena jednostki rozlicz. (zł)	Liczba jednostek za 12 m-cy	Wartość za 12 m-cy 2016 r.
14-00-00810-12/011/14/01/SPO-01H	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	75,00	22.762,00	1.707.150,00
Aneks Nr 7/2016	ZOL	75,00	22.761,39	1.707.104,25

Wykonanie umowy za 12 m-cy – 23.249,39 pkt. = 1.743.704,25 zł **(102,14%)**

„Nadwykonanie” – 488 pkt. = 36.600 zł

Uгода z NFZ – 20.130 zł **(55%)**

OPIEKA PALIATYWNA I HOSPICYJNA

Umowa	Nazwa miejsca udzielania usługi	Cena jednostki rozlicz. (zł)	Liczba jednostek za 12 m-cy	Wartość za 12 m-cy 2016 r.
I poł. 2016 14-00-00810-12/002/15/01/OPH-01H	Oddział Paliatywno-Hospicyjny	210,00	2000	420.000,00
	Aneks Nr 7/2016	OPH	210,00	1999
II poł. 2016 14-00-00810-12/002/15/01/OPH-04H	OPH	215,00	2031	436.665,00
	Aneks Nr 7/2016	OPH	215,00	1993
Suma				848.285,00

Wykonanie umowy za 12 m-cy – (2.107 pkt.x210,00 zł)+(1.993 pkt.x215,00 zł) = 870.965,00 zł **(102,71%)**

„Nadwykonanie” – 108 pkt. = 22.680,00 zł

Uгода z NFZ – 11.340 zł **(50%)**

AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA

Umowa	Nazwa miejsca udzielania usługi	Cena jednostki rozlicz. (zł)	Liczba jednostek za 12 m-cy	Wartość za 12 m-cy 2016 r.
14-00-00810-13/002/02/01/AOS-01F-32	Poradnia Chirurgiczna	9,00	11.332,00	101.988,00
Aneks Nr-5/2016	AOS	9,00	9.956,00	89.604,00

Wykonanie umowy za 12 m-cy – 10.260 pkt. = 92.340,00 zł **(103,05%)**

„Nadwykonanie” – 304 pkt. = 2.736 zł (zakres skojarzony)

Ugoda z NFZ – 2.736 zł **(100%)**

WYSZCZEGÓLNIENIE KOSZTÓW PONIESIONYCH W 2016 ROKU W UKŁADZIE RODZAJOWYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		Wysokość poniesionych kosztów w zł
KOSZTY WG RODZAJÓW		3.602.970,30
Zużycie materiałów		279.780,42
	Leki, płyny infuzyjne, śr. dezynfekujące	69.508,21
	Materiały opatrunkowe, pieluchomajtki	79.860,06
	Sprzęt med. jednorazowego użytku	44.389,94
	Żywność dla pacjentów „O”	60.683,59
	Środki czystości	6.472,55
	Materiały do remontu	1.979,76
	Pozostałe materiały	1.802,85
	Materiały biurowe	8.601,24
	Przedmioty nietrwałe	5.203,64
	Paliwa samochodowe	1.278,58
Zużycie energii		157.288,81
	Energia elektryczna	25.938,99
	Woda i kanalizacja	22.239,68
	Gaz	109.110,14
Usługi obce		691.407,34
	Transport sanitarny	0,00
	Usługi transportowe pozostałe	18,45
	Usługi remontowe i konserwacyjne bieżące budynku	0,00
	Remonty i konserwacje maszyn i urządzeń	6.404,86
	Remont i konserwacja sprzętu med.	6.256,23
	Usługi pralnicze	50.945,74
	Opłaty telekomunikacyjne	4.202,39
	Wywóz nieczystości	22.307,01
	Usługi utylizacji	2.882,48
	Usługi prawnicze	17.995,45
	Usługi żywienia	215.863,95
	Zakup procedur medycznych (kontrakty lekarskie, ust. diagnostyczne, konsultacje, kontrakty pielęgniarskie)	322.958,80
	Pozostałe usługi (ust. techniczne, informatyczne, ekspertyzy, przeglądy, testy specjalistyczne)	25.504,89
	Ogłoszenia prasowe	538,74
	Badania laboratoryjne	9.523,00
	Usługi pocztowe	1.754,10
	Usługi bankowe	4.520,02
	Usługi analityczne	1,23
Wynagrodzenia		1.774.102,24
	Wynagrodzenia osobowe	1.478.159,20
	Wynagrodzenia za umowy-zlecenie	295.943,04
Świadczenia na rzecz pracowników		340.078,52
	Odpis na ZFŚS	45.868,48
	Świadczenia z tyt. BHP	607,01
	Szkolenia pracownicze	1.248,77
	Pozostałe świadczenia	1.312,00
	Składki ZUS	291.042,26
Podatki i opłaty		12.365,00
	Podatek od nieruchomości	12.215,00
	Pozostałe podatki i opłaty	0,00
	Opłaty różne	150,00
Pozostałe koszty wg rodz.		9.936,61
	Wydatki na reprezentację	48,11
	Podróże służbowe	561,50
	Ubezpieczenia O.C. i inne	9.327,00

Majm

Amortyzacja		338.011,36
	Amortyzacja / działalność podstawowa	128.454,55
	Amortyzacja / aktywa z dotacji	209.556,81

WYSZCZEGÓLNIENIE PRZYCHODÓW OSIĄGNIĘTYCH W 2016 ROKU

	RODZAJ PRZYCHODU	Wysokość przychodów w zł
1.	PRZYCHODY Z NFZ w OLSZTYNIE	2.795.691,25
	ZAKŁAD OPIEKUŃCZO – LECZNICZY Środki na wzrost wynagrodzeń SPO	1.727.234,25 77.644,00
	ODDZIAŁ OPIEKI PALIATYWNEJ Środki na wzrost wynagrodzeń OPH	859.625,00 36.928,00
	PORADNIA CHIRURGICZNA Środki na wzrost wynagrodzeń AOS	92.340,00 1.920,00
2.	ODPŁATNOŚĆ PACJENTÓW ZA POBYT w ZOL	482.098,99
3.	INNE PRZYCHODY	20.542,80
	BADANIA RTG	17.150,50
	ODPŁATNOŚĆ ZA TRANSPORT	3.392,30
4.	ZWROT KOSZTÓW UTRZYMANIA BUDYNKU PRZEZ ZAKŁAD PIELĘGNACZYNO-OPIEKUŃCZY	72.115,05
5.	PRZYCHODY FINANSOWE	6.347,63
6.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE, w tym:	225.562,90
	DOTACJE	209.556,84
	PRZYCHODY OGÓŁEM	3.602.358,62

STAN ROZRACHUNKÓW

Należności na dzień 31.12.2016 r. wyniosły 281.563,80 zł. Należności wymagalne nie wystąpiły.

Zobowiązania na dzień 31.12.2016 r. wyniosły 299.699,17 zł, regulowane są na bieżąco, w terminie.
Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

ZREALIZOWANE INWESTYCJE:

- zakupiono trzy jonizatory powietrza na łączną kwotę 18.450 zł
- dokonano renowacji mebli tapicerowanych na oddziałach zgodnie z zaleceniami Sanepidu
- powiększono salę do fizjoterapii
- rozpoczęto prace nad wymianą mebli do dyżurki pielęgniarskiej – pozycja w bilansie: środki trwałe w budowie.

Powyższe działania podjęte przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Reszlu w 2016 r. były niezbędne do dostosowania Zespołu do wymogów fachowych i sanitarnych, uwzględniając konieczność zapewnienia odpowiedniej jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych.

Reszel, 31.03.2017 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Wagner
Urszula Wagner

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Reszlu

Katarzyna Siimak-Duda
Katarzyna Siimak-Duda

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu w Kętrzynie

Łukasz Jakub Wiśniewski
Łukasz Jakub Wiśniewski