

UCHWAŁA NR XXXIV/ 184 /17
RADY POWIATU OBORNICKIEGO
z dnia 20 czerwca 2017 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach za 2016 r.

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 814 ze zm.), art. 12 ust. 2 pkt 1, art. 45 ust.1 i 2, art. 53 ust.1 i art. 64 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.) w związku z art. 59 ust.4 z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 1638 ze zm.) oraz § 1 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach stanowiącym załącznik do uchwały Nr XXVI/141/16 z dnia 27 października 2016 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Obornikach uchwała się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach za 2016 r. w skład, którego wchodzi:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans jednostki, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 22.497.764,68 zł;
- 3) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości 770.209,29 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 720.865,47 zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 57.954,12 zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Zobowiązuje się Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, do sporządzenia programu naprawczego, z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno- finansowej, na okres 3 lat i przedstawienia go Radzie Powiatu w celu zatwierdzenia.

§ 3

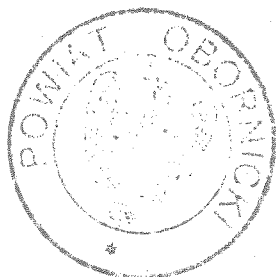
Sprawozdanie stanowi załącznik do uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Obornickiego.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU OBORNICKIEGO
Wojciech
Gustaw Wańkiewicz

Uzasadnienie:

**Do uchwały XXXIV / 184 / 17
Rady Powiatu Obornickiego
z dnia 20 czerwca 2017 r.**

Stosownie do art. 45 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.) sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, o którym mowa w art.12 ust. 2 pkt 1, oraz na inny dzień bilansowy, stosując odpowiednio, zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe jednostek określonych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości, podlegające corocznemu badaniu, obejmuje ponadto zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych, z zastrzeżeniem ust. 3a ustawy o rachunkowości.

Roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b ustawy o rachunkowości, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostek, o których mowa w art. 64, podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7 ustawy o rachunkowości.

Zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości Dyrektor SP ZOZ zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, które przedstawia Radzie Powiatu Obornickiego do zatwierdzenia. SP ZOZ zamknął rok sprawozdawczy 2016 ujemnym wynikiem finansowym w kwocie netto 770.209,29 zł.

Jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1 ustawy o działalności leczniczej, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Sprawozdanie zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta, którego opinia stanowi załącznik do sprawozdania. Sprawozdanie uzyskało pozytywną opinię Rady Społecznej SP ZOZ w Obornikach

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Obornikach
ul. Szpitalna 2**

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2016 ROKU DO 31.12.2016 ROKU
OBEJMUJĄCE:***

- 1. Wprowadzenie**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

SAMODZIELNY PUBLICZNY

Zakład Opieki Zdrowotnej

64-600 Oborniki, ul. Szpitalna 2

NIP 787-18-08-424 Regon 000306609

tel. 29-73-600, fax 29-60-079

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok

1. Nazwa i siedziba:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Szpitalna 2
64-600 Oborniki

2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach jest jednostką posiadającą osobowość prawną, dla której Organem Założycielskim jest Powiat Obornicki. Siedzibą Szpitala jest miasto Oborniki.

W 2016 roku Szpital udzielał świadczeń zdrowotnych dla wszystkich uprawnionych na bazie:

- 6 oddziałów i 2 pododdziałów /wewnętrznego, chirurgicznego z pododdziałem urologicznym ginekologiczno-położniczego z pododdziałem neonatologicznym, pediatrycznym, anestezjologii i intensywnej terapii, ortopedii i traumatologii narządów ruchu/,
- 9 poradni specjalistycznych /chirurgicznej, ortopedycznej, urologicznej, zdrowia psychicznego, diabetologicznej, ginekologiczno- położniczej, pulmonologicznej, kardiologicznej, endokrynologicznej,
- 5 pracowni specjalistycznych /rentgenodiagnostyki, endoskopii, USG, ergometrii, tomografii komputerowej/,
- bloku operacyjnego,
- apteki,
- centralnej sterylizatorni,
- prosektorium,
- izby przyjęć,
- zespołu ratownictwa medycznego,
- poradni lekarza rodzinnego.

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest świadczenie usług medycznych w zakresie:

- leczenia szpitalnego,
- specjalistycznej ambulatoryjnej opieki zdrowotnej,
- ratownictwa i pomocy doraźnej.

4. Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Nr KRS: 0000014366.

Wojewoda Wielkopolski w Poznaniu – księga rejestrowa nr 000000016106-W-30.

5. Okres objęty sprawozdaniem:

roczne sprawozdanie finansowe obejmuje rok 2016.

6. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach. Dyrekcja SP ZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

- rokiem obrachunkowym dla SP ZOZ w Obornikach jest rok kalendarzowy – 2016,
- dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych polskich, z dokładnością do jednego grosza,
- aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:
 - środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową,
 - środki trwałe o wartości poniżej 3 500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie zakupu i przekazania ich do użytkowania,
 - zapasy materiałów objęte są ewidencją ilościowo – wartościową w cenach zakupu,
 - wydanie z magazynu wycenia się metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”,
 - zobowiązania finansowe wykazywane są w aktywach w skorygowanej cenie nabycia,
 - produkcja w toku nie jest wyceniana,
 - SP ZOZ nie tworzy aktywa z tytułu podatku odroczonego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczony na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych.

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok przedstawia sytuację majątkową i finansową Szpitala zgodnie z wymaganiami przewidzianymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. /Dz.U z 2013 r., poz. 330, z późn. zm. / oraz zgodnie z przepisami ustawy o działalności leczniczej /Dz.U. z 2011 r., poz. 654, z późn. zm./.

Sporządziła:
Ewa Łokaj

Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach

Ewa Łokaj
mgr Ewa Łokaj

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach

Małgorzata Ludzkowska
mgr Małgorzata Ludzkowska

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A	AKTYWA TRWAŁE		20 418 716,95	19 432 017,69
I	Wartości niematerialne i prawne	1	199 270,53	98 455,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00
2	Wartość firmy			0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		199 270,53	98 455,50
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2	20 065 976,15	19 239 499,72
1	Środki trwałe		20 056 751,15	19 230 274,72
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		163 900,00	163 900,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		17 020 248,62	16 502 923,68
c	urządzenia techniczne i maszyny		514 313,43	446 589,64
d	środki transportu		261 881,17	165 136,42
e	inne środki trwałe		2 096 407,93	1 951 724,98
			9 225,00	9 225,00
2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	3	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od jednostek pozostałych w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek			
IV	Inwestycje długoterminowe	4	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			
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach			
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		153 470,27	94 062,47
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6	153 470,27	94 062,47
B	AKTYWA OBROTOWE		3 448 741,68	3 065 746,99
I	Zapasy	7	320 281,81	303 117,91
1	Materiały		320 281,81	303 117,91
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	8	2 446 371,92	2 024 122,90
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		2 446 371,92	2 024 122,90
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 446 041,92	2 001 406,90
	- do 12 miesięcy		2 446 041,92	2 001 406,90
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00

b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	22 364,00
c	inne		330,00	352,00
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		554 438,47	612 392,59
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	554 438,47	612 392,59
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		554 438,47	612 392,59
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		554 438,47	612 392,59
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	10	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	127 649,48	126 113,59
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM			23 867 458,63	22 497 764,68

Podpisy

1.

2.

Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach

mgr Ewa Łokaj

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach

mgr Małgorzata Ludzkowska

Dnia: 31 marzec 2017 rok

Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		1 633 363,49	912 498,02
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		6 127 259,00	6 127 259,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
	-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
	-z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
	-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	-na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	12	(4 515 397,64)	(4 444 551,69)
VI	Zysk (strata) netto		21 502,13	(770 209,29)
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		22 234 095,14	21 585 266,66
I	Rezerwy na zobowiązania	13	650 316,00	620 839,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		650 316,00	620 839,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		518 738,00	442 191,00
	- długoterminowa		131 578,00	178 648,00
	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	14	1 382 922,79	1 029 181,86
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 382 922,79	1 029 181,86
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	205 400,00
a	kredyty i pożyczki			
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		38 857,65	0,00
c	inne zobowiązania finansowe			
d	zobowiązania wekslowe			
e	inne		1 344 065,14	823 781,86
III	Zobowiązania krótkoterminowe	15	4 933 394,26	5 213 161,27
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		4 920 569,36	5 199 201,00
a	kredyty i pożyczki		543 284,47	386 400,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		55 690,70	38 857,70
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		2 465 694,87	2 943 657,31
	- do 12 miesięcy		2 465 694,87	2 943 657,31
	- 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 tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		709 813,03	643 532,07
h	z tytułu wynagrodzeń		493 623,84	540 019,60
i	inne		652 462,45	646 734,32
4	Fundusze specjalne		12 824,90	13 960,27
IV	Rozliczenia międzyokresowe	16	15 267 462,09	14 722 084,53
1	Ujemna wartość firmy			

2	Inne rozliczenia międzyokresowe		15 267 462,09	14 722 084,53
	- długoterminowe		14 608 931,21	14 101 856,53
	- krótkoterminowe		658 530,88	620 228,00
	PASYWA RAZEM		23 867 458,63	22 497 764,68

Podpisy

1.

2.

Główna Księgowa
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
[Signature]
mgr Ewa Łokaj

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
[Signature]
mgr Małgorzata Ludzkowska

Dnia: 31 marzec 2017 rok

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17	25 353 257,04	25 305 387,08
-	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		25 352 675,10	25 308 448,30
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		(1 030,51)	(4 718,65)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 612,45	1 657,43
B	Koszty działalności operacyjnej	18	25 993 304,54	26 984 244,67
I	Amortyzacja		1 249 052,89	1 493 723,34
II	Zużycie materiałów i energii		4 406 374,53	4 399 262,94
III	Usługi obce		9 856 358,32	9 938 271,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:		162 605,96	191 734,10
-	podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		8 359 906,97	8 907 540,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 667 760,21	1 775 338,57
-	emerytalne		0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		291 245,66	278 373,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(640 047,50)	(1 678 857,59)
D	Pozostałe przychody operacyjne	19	910 840,40	1 074 301,18
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Dotacje		752 566,88	733 824,91
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne		158 273,52	340 476,27
E	Pozostałe koszty operacyjne	20	62 536,65	35 324,82
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 848,43	7 786,20
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		7 349,50	27 538,62
III	Inne koszty operacyjne		53 338,72	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		208 256,25	(639 881,23)
G	Przychody finansowe	21	8 279,21	3 892,16
I	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			
b	od jednostek pozostałych, w tym:			
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:		8 279,21	3 892,16
-	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V	Inne		0,00	0,00
H	Koszty finansowe	22	168 214,33	134 220,22
I	Odsetki, w tym:		130 645,66	64 854,54
-	dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Inne		37 568,67	69 365,68
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		48 321,13	(770 209,29)
L	Podatek dochodowy	24	26 819,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)		21 502,13	(770 209,29)

Podpisy

1. Główna Księgowa
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
 2. mgr Ewa Łokaj

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
 mgr Małgorzata Ludzkowska

Dnia: 31 marzec 2017 rok

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	01.01.2015 r.-31.12.2015 r.	01.01.2016 r.-31.12.2016 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 129 868,82	1 633 363,49
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 129 868,82	1 633 363,49
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 127 259,00	6 127 259,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 127 259,00	6 127 259,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) na koniec okresu	0,00	0,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)		
b	zmniejszenie (z tytułu)		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(4 515 397,64)	(4 515 397,64)
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		

5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(4 997 391,18)	(4 515 397,64)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów	481 993,54	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(4 515 397,64)	(4 444 551,69)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	70 845,95
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(4 515 397,64)	(4 444 551,69)
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(4 515 397,64)	(4 444 551,69)
6.	Wynik netto	21 502,13	(770 209,29)
a	zysk netto	21 502,13	
b	strata netto (wielkość ujemna)		(770 209,29)
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 633 363,49	912 498,02
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		912 498,02

Podpisy

1.
2.

Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach

mgr Ewa Łokaj

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach

mgr Małgorzata Ludzkowska

Dnia: 31 marzec 2017 rok

Rachunek przepływów pieniężnych
metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	21 502,13	(770 209,29)
II	Korekty razem	559 796,72	1 929 973,22
1	Amortyzacja	1 249 052,89	1 493 723,34
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	35 567,88	26 410,49
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 848,43	(39 993,09)
5	Zmiana stanu rezerw	64 993,00	(29 477,00)
6	Zmiana stanu zapasów	(26 926,79)	17 163,90
7	Zmiana stanu należności	(789 406,24)	422 249,02
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	380 462,38	453 484,48
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(837 788,37)	(484 433,87)
10	Inne korekty	481 993,54	70 845,95
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	581 298,85	1 159 763,93
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	1 300,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 300,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
-	odsetki	0,00	
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
II	Wydatki	1 068 487,05	647 940,92
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 068 487,05	647 940,92
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 067 187,05)	(647 940,92)

C	Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	777 336,13	148 515,53
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	575 336,13	48 515,53
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	202 000,00	100 000,00
		402 075,29	602 384,42
II	Wydatki		
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4	Splaty kredytów i pożyczek	318 082,32	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	520 283,28
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	48 425,09	55 690,65
8	Odsetki	35 567,88	26 410,49
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	375 260,84	(453 868,89)
D	Przeptywy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(110 627,36)	57 954,12
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(110 627,36)	57 954,12
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	665 065,83	554 438,47
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	554 438,47	612 392,59
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	14 938,74	10,55

Podpisy

1. **Główna Księgowa**
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach

2.
mgr Ewa Łokaj

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach

mgr Małgorzata Ludzkowska

Dnia: 31 marzec 2017 rok

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne		Zaliczki	Razem
				Inne razem	w tym oprogramowanie		
	Wartość brutto			520 110,85	520 110,85		520 110,85
1	Stan na początek okresu	0,00	0,00	19 495,50	19 495,50	0,00	19 495,50
2	Zwiększenia			19 495,50	19 495,50		19 495,50
a	zakup						0,00
b	przyjęte do użytkowania na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu						0,00
c	darowizna						0,00
d	aport						0,00
e	zakończenie prac rozwojowych						0,00
f	udzielenie zaliczki						0,00
g	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia						0,00
a	sprzedaż						0,00
b	likwidacja						0,00
c	darowizna						0,00
d	aport						0,00
e	przeniesienie do ewidencji pozabilansowej						0,00
f	rozliczenie zaliczki						0,00
g	pozostałe	0,00	0,00	539 606,35	539 606,35	0,00	539 606,35
4	Stan na koniec okresu						

Umorzenie								
5 Stan na początek okresu			320 840,32	320 840,32				320 840,32
6 Zwiększenia	0,00	0,00	120 310,53	120 310,53			0,00	120 310,53
a amortyzacja za okres			120 310,53	120 310,53				120 310,53
b pozostałe								0,00
7 Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
a sprzedaż								0,00
b likwidacja								0,00
c darowizna								0,00
d aport								0,00
e przeniesienie do ewidencji pozabilansowej								0,00
f pozostałe								0,00
8 Stan na koniec okresu	0,00	0,00	441 150,85	441 150,85			0,00	441 150,85
9 Odpisy aktualizujące								0,00
10 Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
a utworzenie odpisu								0,00
b pozostałe								0,00
11 Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
a rozwiązanie								0,00
b wykorzystanie								0,00
c pozostałe								0,00
12 Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
13 Wartość netto na BO	0,00	0,00	199 270,53	199 270,53			0,00	199 270,53
14 Wartość netto na BZ	0,00	0,00	98 455,50	98 455,50			0,00	98 455,50

Nota Nr 2

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na ST	Razem Rzeczowe aktywa trwałe
	Wartość brutto	163 900,00	20 899 986,45	1 726 997,67	977 447,25	9 101 462,85	32 869 794,22	9 225,00	0,00	32 879 019,22
1	Stan na początek okresu	0,00	13 912,84	26 082,99	0,00	491 286,66	531 282,49	0,00	0,00	531 282,49
2	Zwiększenia		21 454,50			401 209,12	422 663,62			422 663,62
a	zakup									
b	wytworzenie we własnym zakresie						0,00			0,00
c	przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00	0,00		0,00
d	dotacje, darowizny otrzymane					85 499,42	85 499,42			85 499,42
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)									
f	przyjęte do używania na podstawie umowy leasingu operacyjnego						0,00			0,00
g	aport						0,00			0,00
h	udzielenie zaliczki									
i	pozostałe		13 912,84	4 628,49		4 578,12	23 119,45			23 119,45
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	13 880,77	0,00	7 781,51	21 662,28	0,00	0,00	21 662,28
a	przekazanie środka trwałego w budowie do używania									
b	sprzedaż									
c	likwidacja			13 880,77		7 781,51	21 662,28			21 662,28
d	aport									
e	darowizny przekazane									
f	rozliczenie zaliczki									
g	pozostałe									
4	Stan na koniec okresu	163 900,00	20 913 899,29	1 739 199,89	977 447,25	9 584 968,00	33 379 414,43	9 225,00	0,00	33 388 639,43

Lp.	Tytuł	Gruntly (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)							Razem środki trwałe	Zaliczki na SI	Razem Rzeczowe aktywa trwałe
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie				
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)											
5	Stan na początek okresu	3 879 737,83	1 212 684,24	715 566,08	7 005 054,92	12 813 043,07					12 813 043,07
6	Zwiększenia	0,00	531 237,78	96 744,75	635 969,61	1 357 758,92			0,00	0,00	1 357 758,92
a	amortyzacja za okres		531 237,78	96 744,75	550 470,19	1 272 259,50					1 272 259,50
b	pozostałe				85 499,42	85 499,42					85 499,42
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	7 781,51	21 662,28			0,00	0,00	21 662,28
a	spzedaż										
b	likwidacja		13 880,77		7 781,51	21 662,28					21 662,28
c	aport					0,00					0,00
d	darowizny przekazane					0,00					0,00
e	pozostałe					0,00					0,00
8	Stan na koniec okresu	0,00	4 410 975,61	812 310,83	7 633 243,02	14 149 139,71			0,00	0,00	14 149 139,71
Odpisy aktualizujące											
9	Stan na początek okresu					0,00			0,00	0,00	0,00
10	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisu					0,00					0,00
b	pozostałe					0,00			0,00	0,00	0,00
11	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie					0,00					0,00
b	wykorzystanie					0,00					0,00
c	pozostałe					0,00			0,00	0,00	0,00
12	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Wartość netto na BO		163 980,00	17 020 248,62	261 881,17	2 096 407,93	20 056 751,15			9 225,00	0,00	9 225,00
Wartość netto na BZ		163 980,00	16 502 923,68	165 136,42	1 951 724,98	19 230 274,72			9 225,00	0,00	9 225,00

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Lp.	Nazwa zadania, źródło finansowania (np. dotacja, pożyczka, środki własne)	Stan na początek okresu	Nakłady:		Pozostałe zwiększenia, np.:		Rozliczenie nakładów				Pozostała zmniejszenia, np.: darowizna, likwidacja, koszty okresu	Stan na koniec okresu
			zakup, wytworzenie we własnym zakresie	leasing finansowy, darowizna	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe				
1	Rozbudowa Szpitala, środki własne	9 225,00										9 225,00
2												0,00
3												0,00
4												0,00
5												0,00
6												0,00
7												0,00
RAZEM		9 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 225,00

Zmiany w stanie zaliczek na środki trwałe w budowie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Pozycja nie występuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

Nota Nr 2 cd

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych niskowartościowych od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Wartości niematerialne i prawne	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
	Wartość brutto				13 673,45	1 551 879,19	1 565 552,64
1	Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	1 049,00	104 732,80	105 781,80
2	Zwiększenia				1 049,00	104 732,80	105 781,80
a	zakup						0,00
b	wytworzenie we własnym zakresie						0,00
c	przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
d	dotacje, darowizny otrzymane						0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
g	przyjęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu finansowego						0,00
g	aport						0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	45 522,47	45 522,47
3	Zmniejszenia						0,00
a	sprzedaż					45 522,47	45 522,47
b	likwidacja						0,00
c	aport						0,00
d	darowizny przekazane						0,00
f	pozostałe	0,00	0,00	0,00	14 722,45	1 611 089,52	1 625 811,97
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	14 722,45	1 611 089,52	1 625 811,97

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
1	Prawo wieczystego użytkowania gruntów (powierzchnia)	20001 m ²	20001 m ²
2	Prawo wieczystego użytkowania gruntów (wartość brutto)	163 900,00	163 900,00
3	Prawo wieczystego użytkowania gruntów (umorzenie)	0,00	0,00
	Prawo wieczystego użytkowania gruntów (wartość netto)	163 900,00	163 900,00

Środki trwałe ujęte w aktywach, kontrolowane na podstawie innych tytułów niż własność

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015 r.			Stan na 31.12.2016 r.		
		leasing finansowy	umowa użyczenia / organem założycielskim	pozostałe	leasing finansowy	umowa użyczenia / organem założycielskim	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		163 900,00			163 900,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		20 899 986,45			20 913 899,29	
3	Urządzenia techniczne i maszyny						
4	Środki transportu						
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	21 063 886,45	0,00	0,00	21 077 799,29	0,00

W tabeli uwzględniono wartości brutto

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Pozycja nie występuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

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

Pozycja nie występuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

Nota Nr 4

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Pozycja nie wstępuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

Nota Nr 5

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

SP ZOZ nie tworzy aktywa z tytułu podatku odroczonego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczony na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych.

Nota Nr 6

Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
1	opłata wstępna oraz opłata leasingowa za cały okres leasingu operacyjnego - część długoterminowa		
2	koszty rozszerzenia spółki - część długoterminowa		
3	przygotowanie produkcji		
4	ubezpieczenie majątkowe - część długoterminowa		
5	koszty prac rozwojowych		
6	wycena bilansowa obligacji skarbu państwa z terminem wykupu w następnych latach	153 470,27	94 062,47
7	koszty ubezpieczenia i finansowanie tomografu komputerowego		
8	.....	153 470,27	94 062,47
	RAZEM	153 470,27	94 062,47

Nota Nr 7

Zapasy w wartości brutto według okresów zalegania na 31.12.2016 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)		
		Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe
1	0 - 90	303 117,91		
2	90 - 180			
3	180 - 360			
4	powyżej 360			
	RAZEM	303 117,91	0,00	0,00

Odnisy aktualizujące zapasy według okresów zalegania na 31.12.2016 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (odpis aktualizujący)		
		Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe
1	0 - 90			
2	90 - 180			
3	180 - 360			
4	powyżej 360			
	RAZEM	0,00	0,00	0,00

Zapasy w wartości netto według okresów zalegania na 31.12.2016 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu. (w wartości netto)			
		Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary
1	0 - 90	303 117,91	0,00	0,00	0,00
2	90 - 180	0,00	0,00	0,00	0,00
3	180 - 360	0,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		303 117,91	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie sprawozdawczym

Pozycja nie występuje w 2015 roku i nie występowała w roku ubiegłym

Zapasy stanowią leki w aptece szpitalnej oraz materiały w magazynie, których okres zalegania nie przekracza 90 dni

Nota Nr 8

Należności krótkoterminowe

Lp.	Lp.	Lp.	Stan na 31.12.2015 r.			Stan na 31.12.2016 r.		
			wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	1.	1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy							0,00
	-powyżej 12 miesięcy							0,00
b	inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2.	2.	2 561 726,49	115 354,57	2 446 371,92	2 143 592,67	119 469,77	2 024 122,90
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:		2 557 725,49	111 683,57	2 446 041,92	2 120 876,67	119 469,77	2 001 406,90
	-do 12 miesięcy		2 557 725,49	111 683,57	2 446 041,92	2 120 876,67	119 469,77	2 001 406,90
	-powyżej 12 miesięcy				0,00			0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				0,00	22 364,00		22 364,00
c	inne		4 001,00	3 671,00	330,00	352,00	0,00	352,00
	-pozostałe należności		4 001,00	3 671,00	330,00	352,00		352,00
d	dochodzone na drodze sądowej				0,00			0,00
	RAZEM		2 561 726,49	115 354,57	2 446 371,92	2 143 592,67	119 469,77	2 024 122,90

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych według wieku na dzień 31.12.2016 r.

Lp.	Lp.	Lp.	Wiek w dniach		Przeterminowane			RAZEM
			Bieżące	90-180	181-360	powyżej 360 dni	Razem	
			do 90 dni					
1	1.	1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług (brutto)		0,00					0,00
b	z tytułu dostaw i usług (odpis aktualizujący)		0,00					0,00
2	2.	2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	inne (brutto)		0,00					0,00
b	inne (odpis aktualizujący)		0,00					0,00
	RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Należności krótkoterminowe od jednostek pozostałych według wieku na dzień 31.12.2016 r.

Lp.	Wiek w dniach	Bieżące	Przeterminowane				Razem
			do 90 dni	90-180	181-360	powyżej 360 dni	
1	z tytułu dostaw i usług (netto)	1 926 952,36	12 926,09	12 134,17	9 228,48	40 165,80	2 001 406,90
a	z tytułu dostaw i usług (brutto)	1 926 952,36	12 926,09	12 134,17	9 228,48	159 635,57	2 120 876,67
b	z tytułu dostaw i usług (odpis aktualizujący)					119 469,77	119 469,77
2	z tytułu podatków..... (netto)	22 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 364,00
a	z tytułu podatków..... (brutto)	22 364,00					22 364,00
b	z tytułu podatków..... (odpis aktualizujący)	0,00					0,00
2	inne (netto)	352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352,00
a	inne (brutto)	352,00					352,00
b	inne (odpis aktualizujący)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00					0,00
a	dochodzone na drodze sądowej (brutto)	0,00					0,00
b	dochodzone na drodze sądowej (odpis aktualizacyjny)	0,00					0,00
	RAZEM	1 949 668,36	12 926,09	12 134,17	9 228,48	40 165,80	2 024 122,90

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	111 683,57	0,00	3 671,00	0,00	115 354,57
2	Zwiększenia	7 786,20		0,00	0,00	7 786,20
a	dokonanie odpisów aktualizujących	7 786,20				7 786,20
b	przesunięcia między należnościami					0,00
c	inne	0,00	0,00	3 671,00	0,00	3 671,00
3	Zmniejszenia					0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku z zapłatą			3 671,00		3 671,00
d	inne					
	Bilans zamknięcia	119 469,77	0,00	0,00	0,00	119 469,77

Należności krótkoterminowe netto (struktura walutowa)

Lp	Tytuł	Stan na 31.12.2016r.
1	w walucie polskiej	2 024 122,90
2	w walutach obcych (według walut i po przeliczeniu na zł)	0,00
RAZEM		2 024 122,90

Należności warunkowe

Lp.	Należności z tytułu:	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
1	od NFZ z tyt. nadwykonań		
2	dotacje nie ujęte bilansowo		
RAZEM		0,00	0,00

Należności warunkowe - stan na dzień 31.12.2016 r.

Lp.	Nazwa jednostki, w której złożono zabezpieczenie	Nazwa jednostki, od której dochodzona jest należność	Wartość ogółem	z tytułu:	Termin wymagalności
1					
2					
3					
RAZEM			0,00		

Nota Nr 9
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych i pozostałych jednostkach.

Pozycja nie występuje w roku badanym i nie występowała w roku ubiegłym

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe według stanu na 31.12.2016 r.

Pozycja nie występuje w roku badanym i nie występowała w roku ubiegłym

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
1	Środki pieniężne w kasie i na rachunku	554 438,47	612 392,59
a	gotówka w kasie	0,00	
b	środki na rachunkach bieżących	554 438,47	612 392,59
c	środki na rachunkach bankowych akredytywa		
3	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
a	czeki i weksle obce płatne do 3 miesięcy		
b	środki pieniężne w drodze		
c	papieru dłużne o terminie zapadalności do 3 miesięcy		
d	lokaty o terminie zapadalności do 3 miesięcy		
4	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
a	weksle i czeki obce płatne po 3 miesiącach		
b	należne dywidendy i udziały w zyskach		
c	pozostałe		
RAZEM		554 438,47	612 392,59

Nota Nr 10
Inne inwestycje krótkoterminowe według stanu na 31.12.2016 r.

Pozycja nie występuje w roku badanym i nie występowała w roku poprzednim

Nota Nr 11

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

I.p.	Lp.	Opis	Stan na 31.12.2015 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2016 r.
	1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:	127 649,48	1 535,89	0,00	126 113,59
	a	opłata wstępna oraz opłata leasingowa za cały okres leasingu operacyjnego - część krótkoterminowa				0,00
	b	ubezpieczenia majątkowe i osobowe, czynsze, abonamenty, prenumeraty	127 649,48	1 535,89		126 113,59
	c	poniesione koszty dotyczące przyszłych przychodów				0,00
	d	koszty remontów kapitałnych (wieloletnich)				0,00
	e	koszty rozszerzenia spółki				0,00
	f	zapłacone prowizje od otrzymanych kredytów				0,00
	g	dywskonto od wyemitowanych obligacji własnych				0,00
	h	.....				0,00
	2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a	niezgodzone do rozrachunku należności z tytułu nieodebranych przez zamawiającego usług i prac budowlanych				0,00
	c	VAT naliczony w fakturach dostawców				0,00
	d	odsetki naliczone				0,00
	e	.....				0,00
		RAZEM	127 649,48	1 535,89	0,00	126 113,59

Nota Nr 12
Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016 r.
1	Zysk / strata netto	(770 209,29)
2	Podział zysku / pokrycie straty	(770 209,29)
a	pokrycie straty z lat ubiegłych	(770 209,29)
b	kapitał zapasowy	
c	przychodami lat przyszłych	
d	nagrody z zysku (tantiemy)	
g	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

Nota Nr 13

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

SP ZOZ nie tworzy rezerwy na podatek odroczonego i nie ustala aktywów z tytułu podatku odroczonego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczany na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015 r.	wykorzystanie rezerwy	rozwiązanie rezerwy	utworzenie rezerwy	Stan na 31.12.2016 r.	krótko terminowa	długo terminowa
1	Na nagrody jubileuszowe	502 106,00	141 094,55	13 317,00	141 094,55	488 789,00	151 025,00	337 764,00
2	Na odprawy emerytalne i rentowe	148 210,00	38 219,01	16 160,00	38 219,01	132 050,00	27 623,00	104 427,00
3	Na odprawy pośmiertne					0,00		0,00
	Bilans zamknięcia	650 316,00	179 313,56	29 477,00	179 313,56	620 839,00	178 648,00	442 191,00

Pozostałe rezerwy długoterminowe

Pozycja nie występuje w roku 2016 i nie występowała w roku poprzednim

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015 r.	wykorzystanie rezerwy	rozwiązanie rezerwy	utworzenie rezerwy	Stan na 31.12.2016 r.
6	Na badanie bilansu	0,00				0,00
7	Na sprawy sądowe w toku	0,00				0,00
	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 14

Zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.	Pozostały od dnia bilansowego okres spłaty				
				do 1 roku	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług		0,00					
b	pozostałe		0,00					
2	Wobec pozostałych jednostek	6 303 492,15	6 228 382,86	5 199 201,00	1 029 181,86	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	543 284,47	591 800,00	386 400,00	205 400,00			
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00					
c	inne zobowiązania finansowe	94 548,35	38 857,70	38 857,70				
d	z tytułu dostaw i usług	3 809 760,01	3 767 439,17	2 943 657,31	823 781,86			
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00					
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00					
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	709 813,03	643 532,07	643 532,07				
h	z tytułu wynagrodzeń	493 623,84	540 019,60	540 019,60				
i	inne	652 462,45	646 734,32	646 734,32				
	RAZEM	6 303 492,15	6 228 382,86	5 199 201,00	1 029 181,86	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	płacone w okresie:	wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
		31.12.2015 r.	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
	do jednego roku			55 690,70	38 857,70
	od roku do 3 lat			38 857,65	
	od 3 lat do 5 lat				
	powyżej 5 lat				
Razem		0,00	0,00	94 548,35	38 857,70
	Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)				

Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych,	0,00	0,00	94 548,35	38 857,70
Z tego:				
zobowiązania krótkoterminowe			55 690,70	38 857,70
zobowiązania długoterminowe			38 857,65	0,00

Zobowiązania (struktura walutowa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016 r.
1	w walucie polskiej	6 228 382,86
2	w walutach obcych (według walut i po przeliczeniu na zł)	0,00
	Razem zobowiązania długoterminowe	6 228 382,86

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2016 r.

Nazwa (firma) jednostki	Kwota pozostała do spłaty (nominalnie)		Wartość bilansowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	kwota w zł	kwota w walucie symbol waluty				
Ludowy Bank Spółdzielczy w Obornikach	120 000,00 zł	PLN	120 000,00 zł	6,5% w stos. Roczny	30.06.2018	Umowa z NFZ, weksel in blanco
Ludowy Bank Spółdzielczy w Obornikach	85 400,00 zł		85 400,00 zł	6,5% w stos. Roczny	30.07.2018	Umowa z NFZ, weksel in blanco
RAZEM	205 400,00 zł	X	205 400,00 zł	X	X	0,00

Nota Nr 15

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na		Stan na 31.12.2016 r.	Bieżące	Zobowiązania przeterminowane - dni				
		31.12.2015 r.	0,00			do 90	90-180	180-360	ponad 360	
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 920 569,36	5 199 201,00	4 000 149,39	586 161,18	411 571,61	201 318,82	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	543 284,47	386 400,00	386 400,00						
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00							
c	inne zobowiązania finansowe, w tym:	55 690,70	38 857,70	38 857,70						
	- z tyt. instrumentów pochodnych		0,00							
	- leasing finansowy	55 690,70	38 857,70	38 857,70						
	- leasing finansowy	55 690,70	38 857,70	38 857,70						
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 465 694,87	2 943 657,31	1 744 605,70	586 161,18	411 571,61	201 318,82			0,00
	- do 12 miesięcy	2 465 694,87	2 943 657,31	1 744 605,70	586 161,18	411 571,61	201 318,82			
	- 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 tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	709 813,03	643 532,07	643 532,07						
h	z tytułu wynagrodzeń	493 623,84	540 019,60	540 019,60						
i	inne	652 462,45	646 734,32	646 734,32	0,00	0,00	0,00			0,00
	- pozostałe rozrachunki	652 462,45	646 734,32	646 734,32						
7.	Fundusze specjalne (według tytułów)	12 824,90	13 960,27	13 960,27	0,00	0,00	0,00			0,00
-	ZFŚS	12 824,90	13 960,27	13 960,27						
-	Inne fundusze		0,00							
	RAZEM	4 933 394,26	5 213 161,27	4 014 109,66	586 161,18	411 571,61	201 318,82			0,00

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2016 r.

Nazwa (firma), jednostki	Kwota pozostała do spłaty (nominalnie)		symbol waluty	Wartość bilansowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	kwota w zł	kwota w walucie					
Ludowy Bank Spółdzielczy w Obornikach	240 000,00 zł		PLN	240 000,00	6,5% w stos. rocznym	30.06.2018	Umowa z NFZ, weksel in blanco
Ludowy Bank Spółdzielczy w Obornikach	146 400,00 zł		PLN	146 400,00	6,5% w stos. rocznym	30.07.2018	Umowa z NFZ, weksel in blanco
RAZEM	386 400,00	X	X	386 400,00	X	X	0,00

Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych na dzień 31.12.2016 r.

Lp.	Nazwa jednostki, dla której dokonano zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Data obowiązywania zobowiązania warunkowego	Podmiot, na rzecz którego udzielono zobowiązania warunkowego (beneficjent)	Rodzaj zobowiązania warunkowego (np. gwarancja, poręczenie itp.)
1					gwarancja należytego wykonania usługi
2					poręczenie handlowe
	RAZEM	0,00			

Pozycja nie występuje

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych i pozostałych (struktura walutowa)

Lp.	Tytuł	Tytuł	Stan na 31.12.2016 r.
1	w walucie polskiej		5 199 201,00
2	w walutach obcych (według walut i po przeliczeniu na zł)		0,00
RAZEM			5 199 201,00

Zmiany w stanie funduszy specjalnych od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Lp.	Tytuł	ZAFSS	Inne fundusze	Inne fundusze	Razem fundusze specjalne
1	Bilans otwarcia	12 824,90			12 824,90
2	Zwiększenia	209 185,37	0,00	0,00	209 185,37
a	odpis podstawowy	208 998,86			208 998,86
b	odpis z zysku				0,00
c	inne zwiększenia	186,51			186,51
3	Zmniejszenia	208 050,00	0,00	0,00	208 050,00
a	koszty związane z działalnością socjalną ZFSS	208 050,00			208 050,00
b	inne zmniejszenia				0,00
c	inne zmniejszenia				0,00
Bilans zamknięcia		13 960,27	0,00	0,00	13 960,27

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju) na 31.12.2016 r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku będącego zabezpieczeniem
1	Kredyt obrotowy z LBS	360 000,00	360 000,00	Umowa z NFZ, weksel in blanco
2	Kredyt inwestycyjny z LBS	231 800,00	231 800,00	Umowa z NFZ, weksel in blanco
RAZEM		591 800,00	591 800,00	

Nota Nr 16

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015 r.	zmniejszenia	zwiększenia	Stan na 31.12.2016 r.
1	Ujemna wartość firmy				0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 267 462,09	545 377,56	0,00	14 722 084,53
a	Długoterminowe	14 608 931,21	507 074,68		14 101 856,53
b	Krótkoterminowe	658 530,88	38 302,88		620 228,00
-	.....				0,00
-	prawo wieczystego użytkowania gruntów				0,00
-	zobowiązania przewidziane do umorzenia do czasu spełnienia warunków układu				0,00
-	zaliczki, przedpłaty i zadatki pobrane na poczet dostaw				0,00
-	wartość WDT oraz sprzedaży na eksport (brak dokumentu SAD)				0,00
-	należne odszkodowania i kary umowne				0,00
-	odsetki od zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy				0,00
-	.....				0,00
	RAZEM	15 267 462,09	545 377,56	0,00	14 722 084,53

Nota Nr 17

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	01.01.2015 r.- 31.12.2015r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	25 352 675,10	25 308 448,30
-	leczenie szpitalne	18 294 229,12	18 029 058,24
-	ratownictwo, POZ	2 603 234,38	2 648 972,00
-	poradnie specjalistyczne	2 393 002,02	2 421 410,64
-	usługi diagnostyczne	1 447 005,20	1 509 659,90
-	przychody z najmu i dzierżawy i inne niemedyce	123 548,87	132 167,39
-	przychody z działalności medycznej	491 655,51	567 180,13
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	1 612,45	1 657,43
-	ze sprzedaży materiałów	1 612,45	1 657,43
-			
-			
-			
-			
-			
	RAZEM	25 354 287,55	25 310 105,73

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 352 675,10	25 308 448,30
	kraj	25 352 675,10	25 308 448,30
	zagranica (wewnątrzwspólnotowa dostawa)		
	zagranica (eksport)		
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 612,45	1 657,43
	kraj	1 612,45	1 657,43
	zagranica (wewnątrzwspólnotowa dostawa)		
	zagranica (eksport)		
	RAZEM	25 354 287,55	25 310 105,73

Nota Nr 18

Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	01.01.2015 r.- 31.12.2015r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
	Koszty według rodzaju:		
a	amortyzacja	1 249 052,89	1 493 723,34
b	zużycie materiałów i energii	4 406 374,53	4 399 262,94
c	usługi obce	9 856 358,32	9 938 271,93
d	podatki i opłaty	162 605,96	191 734,10
e	wynagrodzenia	8 359 906,97	8 907 540,43
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 667 760,21	1 775 338,57
g	pozostałe koszty rodzajowe	291 245,66	278 373,36
h	wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00
1	Koszty według rodzaju, razem	25 993 304,54	26 984 244,67
2	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(1 030,51)	(4 718,65)
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
4	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
5	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)		
6	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25 992 274,03	26 979 526,02

Nota Nr 19

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych

Pozycja nie występuje

Dotacje

Lp.	Tytuł	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
-	Dotacje bezpośrednie (pieniężne) – rezydentury	49 303,30	92 096,32
-	Dotacje – staże pielęgniarskie	4 992,00	
-	Rozliczenie dotacji i darowizn - odpisy	698 271,58	641 728,59
	RAZEM	752 566,88	733 824,91

Inne przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Rozwiązanie rezerw:	0,00	0,00
-	na świadczenia pracownicze odprawy	0,00	0,00
-	na badanie bilansu	0,00	0,00
-		
2	Pozostałe:	158 273,52	340 476,27
-	Nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	4 070,00
-	Otrzymane darowizny	58 768,87	32 339,12
-	Otrzymane odszkodowania, kary umowne, zwrot kosztów postępowania sądowego	6 216,61	9 793,20
-	Odpisanie zobowiązań niefinansowych przedawnionych i umorzonych	2 617,50	0,00
-	zastępcza służba wojskowa	1 980,43	
-	Pozostałe	88 690,11	91 004,09
-		0,00	
-	Umorzenie pożyczki	0,00	203 269,86
	RAZEM	158 273,52	340 476,27

Nota Nr 20

Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych

Lp.	Tytuł	01.01.2015 r. 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. 31.12.2016 r.
a	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 300,00	
b	Przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (odzyszki)	0,00	
c	Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	(3 148,43)	
d	Wartość zlikwidowanych środków trwałych		
e	Wartość zaniechanej inwestycji		
f	Pozostałe (darowizny ŚT, nadwyżki i niedobory inwentaryzacyjne)		
	RAZEM	1 848,43	0,00

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

Lp.	Tytuł	01.01.2015 r. 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. 31.12.2016 r.
-	Odpis aktualizujący należności niefinansowe	7 349,50	7 786,20
	RAZEM	7 349,50	7 786,20

Inne koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2015 r. 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. 31.12.2016 r.
1	Utworzenie rezerw:	0,00	0,00
2	Pozostałe:	53 338,72	27 538,62
-	- Kary umowne, odszkodowania	36 599,05	3 583,41
-	- Koszty sądowe i egzekucyjne	5 858,60	10 093,81
-	- Koszty utrzymania obiektów socjalnych	0,00	0,00
-	- Pozostałe	10 881,07	13 861,40
	RAZEM	53 338,72	27 538,62

Nota Nr 21

Przychody finansowe - odsetki za okres 01.01.2016 r.-31.12.2016 r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Wartość przychodu	w tym naliczone lecz nie otrzymane	w tym od jednostek powiązanych
1	Dłużne papiery wartościowe			
2	Lokaty bankowe > 3 miesięcy			
3	Lokaty bankowe do 3 miesięcy			
4	Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym	3 892,16		
5	Udzielone pożyczki			
6	Należności			
7	Odsetki od należności nie zapłaconych w terminie	3 892,16	0,00	0,00
RAZEM				

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
a	.....	
b	.....	
2	Pozostałe:	0,00	0,00
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi		
b	przychody z tytułu dyskonta weksli		
c	przychody z tytułu dyskonta kredytów i pożyczek		
d	rozwiązanie odpisu aktualizującego należności finansowe		
e	umorzenie zobowiązań z tytułu naliczonych odsetek		
f	umorzenie zaciągniętych pożyczek		
g	.....	
h	.....	
RAZEM		0,00	0,00

Pozycja nie wystąpiła w roku 2016 ani w roku ubiegłym

Nota Nr 22

Koszty finansowe - odsetki za okres 01.01.2016 r.-31.12.2016 r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wartość kosztu	w tym naliczone lecz nie zapłacone	w tym od jednostek powiązanych
1	Kredyty i pożyczki	16 581,50	0,00	
2	Odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	38 432,05	12 873,18	
3	Odsetki budżetowe	12,00		
4	Odsetki i opłaty leasingowe	9 828,99		
5	Pozostałe:			
	RAZEM	64 854,54	12 873,18	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Utworzenie rezerw:		
a	na przewidywane straty	0,00	0,00
b	koszty innych rezerw		
2	Pozostałe:		
a	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi		
b	odpis aktualizujący należności finansowe	37 568,67	69 365,68
c	koszty factoringu - prowizja factora		
d	provizje		
e	inne	37 568,67	69 365,68
f	opłaty związane z leasingiem operacyjnym		
g	opłaty związane z leasingiem finansowym (podatkowo finansowym)		
	RAZEM	37 568,67	69 365,68

Nota Nr 23
Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Losowe	0,00	0,00
a	.....	0,00	
b	.....	
2	Pozostałe	0,00	0,00
a	Rozliczenie poniesionych nakładów na Ośr. w Wojnowku		
	RAZEM	0,00	0,00

Straty nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Losowe	0,00	0,00
a	.....	
2	Pozostałe	0,00	0,00
a	.....	0,00	
	RAZEM	0,00	0,00

Pozycja nie wystąpiła w roku 2016 ani w roku ubiegłym

Nota Nr 24

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Zysk brutto	48 321,13	(770 209,29)
	<i>Korekta błędów podstawowych</i>		
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	141 155,20	1 085 654,95
-			
-	PFRON	117 456,00	130 371,00
-	koszt odpisów na ZFŚS nie przekazanych na rachunek bankowy		
-	koszty reprezentacji		
-	odsetki i sankcje budżetowe, kary i grzywny	23 699,20	10 142,41
-	naliczone i zapłacone odsetki od leasingu finansowego dla celów rachunkowych, operacyjnego dla celów podatkowych		
-	naliczone, nie zapłacone odsetki bankowe		
-	pozostałe koszty operacyjne NKUP		945 141,54
3	Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów rachunkowych	0,00	297 952,85
-	wypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami, dotyczące poprzedniego roku		297 952,85
-	rezerwy utworzone w latach ubiegłych obecnie wykorzystane i uznane za koszty uzyskania przychodu		
-	nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową		
-	pozostałe		
4	Przychody rachunkowe nie będące przychodami podatkowymi	0,00	641 728,59
-	rozwiązanie odpisu aktualizującego należności odsetkowe		641 728,59
-	pozostałe		
5	Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	0,00	0,00
-	pozostałe		
6	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
-	darowizny		
-	dochody przeznaczone na cele statutowe (art. 17 ust 1 punkt 4)		
-	odliczenie straty		
7	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	141 155,20	-624 235,78
8	Podatek dochodowy część bieżąca	26 819,00	0,00
12	Korekta podatku dochodowego rozliczona z wynikiem z lat ubiegłych	0,00	0,00
13	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
14	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
15	Razem podatek dochodowy	26 819,00	0,00

Nota nr 25

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

W roku obrotowym nie zaniechaliśmy działalności i nie przewidujemy zaniechania działalności w roku następnym

Nota nr 26

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
1	Koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie:	0,00
a	Koszt wytworzenia środków trwałych, przekazanych do eksploatacji przez dniem bilansowym	0,00
b	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	w tym ujęte koszty finansowe:	0,00
a	odsetki i prowizje zwiększające wartość środków trwałych i środków trwałych w budowie	
b	różnice kursowe (dodatki i ujemne)	

Nota nr 27

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym	planowane na następny okres sprawozdawczy
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	547 940,92	608 650,00
a	Zakup wartości niematerialnych i prawnych	19 495,50	0,00
b	Aktywowane w okresie sprawozdawczym koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
c	Zakup środków trwałych w budowie	0,00	0,00
d	Prace remontowe	0,00	30 000,00
e	Zakup środków trwałych	422 663,62	472 500,00
f	Zakup środków trwałych niskocennych	105781,8	
g	Wyposażenie pomieszczeń	0,00	106 150,00

Nota nr 28

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Lp.	Aktywa pieniężne	Srodki pieniężne na początek okresu	Srodki pieniężne na koniec okresu	Zmiana stanu
1	Srodki pieniężne i inne aktywa pieniężne w bilansie	554 438,47	612 392,59	57 954,12
a	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych			0,00
b	Krótkoterminowe aktywa finansowe przeklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00	0,00
-				0,00
-				0,00
2	Srodki pieniężne w rachunku przepływów pieniężnych	554 438,47	612 392,59	57 954,12
a	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania:	14 938,74	10,55	(14 928,19)
-	środki ZFŚS	14 938,74	10,55	(14 928,19)
-	blokady na rachunkach bankowych			0,00
-	depozyty sądowe			0,00
-	pozostałe			0,00

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Lp.	Amortyzacja	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Amortyzacja wykazana w rachunku zysków i strat	1 249 052,89	1 493 723,34
a	Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	60 482,22	120 310,53
b	Amortyzacja środków trwałych	1 188 570,67	1 373 412,81
c	Amortyzacja wartości firmy		0,00
2	Amortyzacja zaliczona w nakłady inwestycyjne - korekta	0,00	0,00
3	Inne		
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	1 249 052,89	1 493 723,34

Lp.	Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Zrealizowane różnice kursowe - działalność inwestycyjna		
2	Zrealizowane różnice kursowe - działalność finansowa		
3	Niezrealizowane różnice kursowe- działalność inwestycyjna		
4	Niezrealizowane różnice kursowe- działalność finansowa		
5	Zrealizowane i niezrealizowane różnice kursowe dotyczące gotówki w kasie i rachunków bankowych		
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00

Lp.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Odsetki zapłacone	35 567,88	26 410,49
2	Odsetki zapłacone od dłużnych papierów wartościowych		
3	Odsetki zapłacone od zobowiązań		
4	Odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
5	Odsetki naliczone od dłużnych papierów wartościowych		
6	Odsetki naliczone		
7	Odsetki uzyskane od lokat powyżej 3 miesięcy		

8	Odsetki uzyskane od udzielonych pożyczek		
9	Odsetki uzyskane od pozostałych aktywów finansowych		
10	Odsetki należne od lokat powyżej 3 miesięcy		
11	Odsetki należne od udzielonych pożyczek		
12	Odsetki należne od pozostałych aktywów finansowych		
13	Dywidendy otrzymane		
14	Dywidendy naliczone, nie otrzymane		
15	Dywidendy wypłacone		
16	Dywidendy naliczone, nie wypłacone		
17	Odsetki zapłacone od leasingu finansowego		
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	35 567,88	26 410,49

Lp.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(1 300,00)	
2	Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych		
3	Wartość netto zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych	0,00	(39 993,09)
4	Trwała utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych		
5	Przekazane darowizny niefinansowych aktywów trwałych		
6	Nieodpłatnie otrzymane niefinansowe aktywa trwałe		
7	Ujawnione nadwyżki inwentaryzacyjne niefinansowych aktywów		
8	Ujawnione niedobory inwentaryzacyjne niefinansowych aktywów		
9	Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych		
10	Koszt sprzedanych aktywów finansowych	1 300,00	
11	Odpisanie kosztów inwestycji zaniechanych		
12	.....	1 848,43	
13	.....	
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	1 848,43	(39 993,09)

Lp.	Zmiana stanu rezerw	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Bilansowa zmiana stanu	64 993,00	(29 477,00)
2	Korekty	0,00	0,00
a	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego odnoszona na kapitały		
b	Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne odnoszona na		
c	Zmiana stanu pozostałych rezerw odnoszona na kapitały		
d	Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze, rozliczona z wytworzonymi środkami trwałymi		
e	Inne		
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	64 993,00	(29 477,00)

Lp.	Zmiana stanu zapasów	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Bilansowa zmiana stanu	(26 926,79)	17 163,90
2	Korekty	0,00	0,00
a	Wartość przekazanego aportu rzeczowego		
b	Wartość otrzymanego aportu rzeczowego		
c	Materiały, towary wydane z magazynu na środki trwałe i środki trwałe w budowie		
d	.....	
e	.....	
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	(26 926,79)	17 163,90

Lp.	Zmiana stanu należności	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Bilansowa zmiana stanu	(789 406,24)	422 249,02
a	Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych		
b	Bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych	(789 406,24)	422 249,02
2	Korekty	0,00	
a	Zmiana stanu należności z tytułu zbycia WNiP oraz rzeczowych aktywów		
b	Zmiana stanu należności z tytułu zbycia aktywów finansowych		
c	Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług na udziały/akcje		
d	.....	
e	.....	
f	.....	
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	(789 406,24)	422 249,02

Lp.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	699 935,14	610 368,95
2	Zmiana stanu kredytów bankowych i pożyczek	477 020,02	(156 884,47)
3	Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych	854 977,58	
4	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	(1 651 470,36)	
5	Niewypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami zaliczone w nakłady		
6	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego, rozliczonych z		
7	Zmiana stanu pozostałych zobowiązań, rozliczonych z kapitałami		
8	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu odpisu z zysku na ZFŚS		
9	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nagród i premii wypłacanych z zysku		
10	.....	
11	.....	
12	.....	
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	380 462,38	453 484,48

Lp.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 185 344,11	(484 433,87)
a	Bilansowa zmiana stanu Długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa)		
b	Bilansowa zmiana stanu Krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa)	46 972,12	(1 535,89)
c	Bilansowa zmiana stanu Rozliczeń międzyokresowych (pasywa)	8 138 371,99	(482 897,98)
2	Korekty	0,00	0,00
a	Zmiana stanu Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, odnoszona na kapitał własny		
b	Wartość darowizn aktywów trwałych w roku ich otrzymania		
c	Wartość dotacji przeznaczonej na nabycie aktywów trwałych, w roku otrzymania		
d	.....	(9 023 132,48)	
e	.....	
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	(837 788,37)	(484 433,87)

Lp.	Inne korekty działalności operacyjnej	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Niepieniężne straty losowe		
2	Umorzenie udzielonych pożyczek		
3	Umorzone zaciągniętych kredyty i pożyczki	0,00	
4	Faktury korekty umniejszające sprzedaż dotyczące lat poprzednich ujęte w wyniku lat ubiegłych		0,00

5	Faktury przychodowe dotyczące lat poprzednich ujęte w wyniku lat ubiegłych	481 993,54	70 845,95
6	Inne korekty działalności operacyjnej		
7	.....	
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	481 993,54	70 845,95

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Lp.	Inne wpływy inwestycyjne	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Splata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		
2	Zaliczki zwrócone, nadpłacone z tytułu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
3	Wpływy ze zbycia instrumentów finansowych-spekulacyjnych		
4	Otrzymane odsetki od instrumentów finansowych-spekulacyjnych		
5	Premia od instrumentów pochodnych		
6	Wpływy z najmu inwestycji w nieruchomości		
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00

Lp.	Inne wydatki inwestycyjne	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Zaliczki przekazane na zakup wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Udzielone pożyczki krótkoterminowe		
3	Inne		
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Lp.	Inne wpływy finansowe	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Dotacje Organu Założycielskiego	175 000,00	100 000,00
2	Dotacja Gmina Rogoźno	27 000,00	
3	Dotacja CSIOZ	0,00	
4	Dotacja NFOŚ		0,00
5	Dotacja Urząd Marszałkowski	0,00	
6	Otrzymana darowizny pieniężne	0,00	
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	202 000,00	100 000,00

Lp.	Inne wydatki finansowe	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Zwrot niewykorzystanej części dotacji pieniężnej	0,00	
2	Oplata wstępna od leasingu		
3	.....	
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00

Nota nr 29

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu (w etatach) z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	
		umowa o pracę	kontrakty	umowa o pracę	kontrakty
1	Pracownicy ogółem, z tego:	175,75	77,25	180,71	84,00
-	Zarząd	3,42		2,50	
-	Administracja	13,8		15,05	0,72
-	Obsługa techniczna i gospodarcza	14,74		14,50	0,84
-	Lekarze	2,00	70,00	2,00	49,35
-	Pozostały personel medyczny z wyższym wykształceniem	2,75		3,00	0,44
-	Pielęgniarki i położne	97,71	0,5	99,00	14,68
-	Pozostały średni personel medyczny	35,12	6,75	38,66	17,13
-	Niższy personel medyczny	6,21	0	6,00	0,84

Nota nr 30

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku (tantiemy), wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę handlową (dla każdej grupy osobno)

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	
		wynagrodzenie w kosztach	wynagrodzenie z zysku	wynagrodzenie w kosztach	wynagrodzenie z zysku
1	Wynagrodzenie Zarządu				
2	Wynagrodzenie Rady Spolecznej				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy - SP ZOZ nie jest spółką handlową

Nota nr 31

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie udzielono pożyczek

Nota nr 32
Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły w/w zdarzenia

Nota nr 33
Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wpływ na		
		sumę bilansową	wynik finansowy roku bieżącego	kapitał własny
1				0,00
2				
3				
4				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku.

Lp.	Wyszczególnienie	Wpływ na		
		sumę bilansową	wynik finansowy roku bieżącego	kapitał własny
1				
2				
3				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Lp.	Pozycja sprawozdania	Wartość w roku ubiegłym	Wartość po doprowadzeniu do porównywalności
1			
2			
3			
4			

Nie dotyczy

Nota nr 34

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu, jeśli okaza się nieściągalne	
2	Sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu, jeżeli w określonym czasie nie znajdą nabywców	
3		
4		
5		
6		
7		

Nie dotyczy

Nota nr 35

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi w rozumieniu Załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (DZ. U. z 2002 Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) w części "dodatkowe informacje i objaśnienia " ust. 4 pkt 2.

Nie stwierdzamy takich transakcji

Nota nr 36

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie sprawozdawczym SP ZOZ w Obornikach nie uczestniczył we wspólnych przedsięwzięciach

Nota nr 37

Informacje o połączeniu spółek w bieżącym okresie sprawozdawczym

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres, w którym nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

Nota Nr 38

*Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale
lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki wg stanu na 31.12.2016 r.*

Nie dotyczy

Nota Nr 39

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Nie dotyczy

Nota nr 40

Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

SP ZOZ w Obornikach nie jest jednostką dominującą wobec innych podmiotów i nie jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.

Nota nr 41

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

SP ZOZ w Obornikach nie jest zależna od innej jednostki i nie należy do żadnej grupy kapitałowej.

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należąca jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej

SP ZOZ w Obornikach nie jest zależna od innej jednostki i nie należy do żadnej grupy kapitałowej.

Nota nr 42

Informacje o instrumentach pochodnych od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

SP ZOZ w Obornikach nie zawarł w okresie sprawozdawczym kontraktu na instrumenty pochodne

Należności od pozostałych jednostek									
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 001 406,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 001 406,90
- do 12 miesięcy	2 001 406,90								2 001 406,90
- powyżej 12 miesięcy									0,00
inne	22 716,00								22 716,00
dochodzone na drodze sądowej									0,00
Inwestycje krótkoterminowe									
Krótkoterminowe aktywa finansowe									
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje									0,00
- inne papiery wartościowe									0,00
- udzielone pożyczki									0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe									0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje									0,00
- inne papiery wartościowe									0,00
- udzielone pożyczki									0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe									0,00

Zobowiązania finansowe - klasyfikacja według Rozporządzenia o instr. fin.

Treść	Zobowiązania finansowe przeznaczane do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu Rozporządzenia	Razem	Wartość godziwa
Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 029 181,16	0,00	1 029 181,16	
Wobec jednostek powiązanych				0,00	
Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 029 181,16	0,00	1 029 181,16	
kredyty i pożyczki		205 400,00		205 400,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00	
inne zobowiązania finansowe				0,00	

inne		823 781,16		823 781,16
Zobowiązania krótkoterminowe		5 199 201,00		5 199 201,00
Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				0,00
- powyżej 12 miesięcy				0,00
inne				0,00
Wobec pozostałych jednostek		5 199 201,00	0,00	5 199 201,00
kredyty i pożyczki		386 400,00		386 400,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
inne zobowiązania finansowe		38 857,70		38 857,70
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		2 943 657,31	0,00	2 943 657,31
- do 12 miesięcy		2 943 657,31		2 943 657,31
- powyżej 12 miesięcy				0,00
zobowiązania wekslowe				0,00
inne		1 830 285,99		1 830 285,99

Nota nr 44

Objaśnienia do instrumentów finansowych

1. Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Poznaniu z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn.: "Termomodernizacja budynków Szpitala w Obornikach- dotyczy budynku oddziału interny i długoterminowej opieki oraz prosektorium, umowa nr 142/U/400/568/2008 z dnia 29.09.2008 r.wraz z aneksem na kwotę 677566,21 zł. Termin spłaty pożyczki 20.06.2016 r. Pożyczka oprocentowana jest w wysokości 0,5 stopy redyskonta weksli Narodowego Banku Polskiego w stosunku rocznym, liczone od niespłaconych kwot kapitału.Kwota udzielonej pożyczki - na wniosek Pożyczkobiorcy została umorzona z dniem 16.06.2016 r. w kwocie 203.269,86 zł / decyzja z dnia 17.06.2016 r. nr WFOS-II-DMU-KW/400/568/2008, o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej.

2. Kredyt obrotowy, umowa Nr 1/2016 z dnia 20.10.2016 r. z Ludowego Banku Spółdzielczego w Obornikach w kwocie 400.000 zł . Termin spłaty kredytu 30.06.2018 r. Kredyt oprocentowany jest w wysokości 6,5% w stosunku rocznym. Kredyt przeznaczono na sfinansowanie bieżących potrzeb.

2. Kredyt inwestycyjny, umowa Nr 1/2016 z dnia 28.11.2016 r. z Ludowego Banku Spółdzielczego w Obornikach w kwocie 244.031,92. zł . Termin spłaty kredytu 30.07.2018 r. Kredyt oprocentowany jest w wysokości 6,5% w stosunku rocznym. Kredyt przeznaczono na zakup sprzętu i aparatury medycznej.

Nota nr 45***Występowanie niepewności związanych z możliwością kontynuowania działalności***

SP ZOZ nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania kontynuowanej działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Nota nr 46***Inne informacje niż wyżej wymienione, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki***

SP ZOZ nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności innych niż wyżej wymienione, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej lub wyniku finansowego jednostki.

Nota nr 47***Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansowych oraz pozycji rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych***

Pozycje walutowe nie wystąpiły

Nota nr 48

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2015 r.- 31.12.2015 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
1	Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za:	7 380,00	8 610,00
a	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 380,00	8 610,00
b	pozostałe usługi		

SAMODZIELNY PUBLICZNY
Zakład Opieki Zdrowotnej
64-600 Oborniki, ul. Szpitalna 2
NIP 787-18-08-424 Regon 000306609
tel. 29-73-600, fax 29-60-079

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie str. 1-2
2. Bilans str. 3 - 6
3. Rachunek zysków i strat str. 7
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym str. 8 - 9
5. Rachunek przepływów pieniężnych str. 10 - 11
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia str. 12 - 62

Podpisy

1.
2.

Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
mgr Ewa Łokaj

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
mgr Małgorzata Ludzkowska

Sporządzono:

Oborniki, dnia 31.03.2017 r.



**OPINIA I RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY**

OD 1 STYCZNIA 2016 r. DO 31 GRUDNIA 2016 r.

dla jednostki pod nazwą:

***Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Obornikach***

64-600 Oborniki, ul. Szpitalna 2

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
28.04/2017
mgr Ewa Łokaj

OPINIA

z badania sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach

64-600 Oborniki ul. Szpitalna 2

za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
dnia 28.04.2017 r.
mgr Ewa Łokaj

Oborniki, 14.04.2017 r.

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
DLA RADY POWIATU OBORNICKIEGO**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki:

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach
64-600 Oborniki ul. Szpitalna 2**

na które składa się:

- | | |
|--|-------------------|
| 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego, | |
| 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 22.497.764,68 zł. |
| 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 r.
do 31 grudnia 2016 r., wykazujący stratę netto w wysokości | 770.209,29 zł. |
| 4) zestawienie zmian w kapitale (fundusz) własnym za rok
obrotowy od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.,
wykazujący zmniejszenie kapitału własnego o kwotę | 720.865,47 zł. |
| 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., wykazujący
zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę | 57.954,12 zł. |
| 6) dodatkowe informacje i objaśnienia | |

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zobowiązany jest do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy SP ZOZ oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
3. międzynarodowych standardów rewizji finansowej w kwestiach nieregulowanych w wyżej wymienionych przepisach.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
Audyt Sp. z o.o.
mgr Ewa Łokaj

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Kluczowy biegły rewident:

Halina Dąbrowska
wpisana do rejestru biegłych
rewidentów pod nr 8480
przeprowadzający badanie
w imieniu:

"AUDIT-BILANS" Sp. z o.o.
ul. Norwida 9 77-400 ZŁOTÓW
NIP 7671550553 REGON 572049374
KRS nr 0000071827
tel./fax: 67 263 41 64

Audit-Bilans Sp. z o.o. ul. Norwida 9, 77-400 Złotów
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod nr 2649

PREZES ZARZĄDU
Halina Dąbrowska

Oborniki, 14.04.2017 r.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
28.04.2017
mgr Ewa Łokaj

RAPORT
z badania sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
64-600 Oborniki, ul. Szpitalna 2
za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

ZA ZGODNOŚĆ Z
Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
dnia 28.04.2017 r. mgr Ewa Łokaj
podpis

Oborniki, 14.04.2017 r.

Spis treści

I. CZĘŚĆ OGÓLNA	2
1. INFORMACJA WSTĘPNA	2
2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	3
II. SYTUACJA FINANSOWA	5
1. Ocena struktury majątkowo-kapitałowej	5
2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej	7
3. Analiza wskaźnikowa	7
4. Komentarz	10
5. Ocena kontynuacji działania:	10
III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE	11
1. System rachunkowości	11
2. Inwentaryzacja składników majątkowych	11
3. Stosowane zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego	11
4. Ciągłość bilansowa	11
5. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu - AKTYWA	12
6. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu - PASYWA	15
7. Charakterystyka poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat	19
8. Podatek dochodowy	19
9. Zobowiązania warunkowe i ryzyka	20
10. Zdarzenia po dacie bilansu	20
11. Zestawienie zmian w kapitale własnym	20
12. Rachunek przepływów pieniężnych	20
13. Informacja dodatkowa	20
14. Zgodność z przepisami prawa	21
15. Informacje końcowe	21

ZŁ ZGODNOŚĆ Z OBYCZAJEM
Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
28.04.2017
mgr Ewa Łokaj

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. INFORMACJA WSTĘPNA

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016, poza. 1638 ze zm.) oraz na podstawie statutu nadanego Uchwałą nr XXVI/141/16 Rady Powiatu Obornickiego z dnia 27 października 2016 r.

Organem założycielskim SP ZOZ jest Starostwo Powiatowe w Obornikach.

Siedziba SP ZOZ: ul. Szpitalna 2, 64-600 Oborniki.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000014366.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach posiada statystyczny numer identyfikacyjny "REGON" 000306609 oraz działa pod Numerem Identyfikacji Podatkowej NIP 7871808424.

Do zadań SP ZOZ należy w szczególności:

- udzielanie świadczeń stacjonarnych chorym, których stan zdrowia wymaga przebywania w szpitalu,
- udzielanie świadczeń w poradniach specjalistycznych,
- udzielanie świadczeń specjalistycznych przez poradnie konsultacyjne chorym, którzy zostali wypisani ze szpitala,
- prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo-wychowawczej,
- udzielanie świadczeń zdrowotnych przez dział pomocy doraźnej.

Rodzaj prowadzonej działalności odpowiada danym statutu oraz rejestracji sądowej.

Na dzień bilansowy fundusz założycielski wynosi 6.127.259,00 zł. i jego wysokość jest zgodna z księgami rachunkowymi.

Samodzielny Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej zarządza:

- Małgorzata Maria Ludzkowska - Dyrektor.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
28.04.2017
mgr Ewa Łokaj

2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Badane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 22.497.764,68 złotych,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujący stratę netto 770.209,29 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 720.865,47 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 57.954,12 złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

2.2 Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie

"Audit-Bilans" Sp. z o.o. z siedzibą w Złotowie działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym /Dz. U. Nr 77, poz. 649 ze zm./ i została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 2649.

Zarówno podmiot uprawniony do badania, kluczowy biegły rewident, jak i asystenci stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone zgodnie z zawartą umową nr 23/12/2016 z dnia 23 grudnia 2016 r. Wyboru podmiotu do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego dokonał Zarząd Powiatu Obornickiego.

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone pod nadzorem kluczowego biegłego rewidenta:

- Halina Dąbrowska - nr ewid. 8480.

Ponadto w badaniu uczestniczyli:

- Bożena Mielke - Asystent,
- Mateusz Czajka - Asystent.

Badanie przeprowadzono w okresach:

- od 03.04.2017 r. do 10.04.2017 r. w siedzibie badanej jednostki,
- od 11.04.2017 r. do 14.04.2017 r. w siedzibie audytora.

2.3 Zakres i metody badania

Sporządzenie sprawozdania finansowego jest obowiązkiem SP ZOZ, który odpowiada za rzetelność, prawidłowość i jasność informacji zawartych w tym sprawozdaniu.

Obowiązkiem audytora jest wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania.

Badanie przeprowadzone zostało stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania, co umożliwiło nam wydanie opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

Badana jednostka udostępniła całą wymaganą przez nas dokumentację, udzieliła wymaganych w czasie badania wyjaśnień i dostarczyła pisemne oświadczenie, potwierdzające prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego, jak również omawiające wszelkie zobowiązania warunkowe oraz istotne zdarzenia, które nastąpiły pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia oświadczenia.

Przedmiotem badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń występujących poza systemem rachunkowości.

Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wrywkową stąd, a także z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka, iż pewne nieprawidłowości mogły zostać niewykryte.

2.4 Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy obejmujące okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., wykazujące sumę bilansową 23.867.458,63 zł. i zamykające się wynikiem finansowym - zysk netto 21.502,13 zł. zostało zbadane przez Wielkopolskie Centrum Audytorsko - Księgowe Sp. z o.o. w Poznaniu i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone Uchwałą nr XXII/122/16 z dnia 30 czerwca 2016 r. Rady Powiatu Obornickiego.

Zgodnie z Uchwałą nr 20/2016 z dnia 1 lipca 2016 r. Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach zysk w kwocie 21.502,13 zł. przeznaczony jest na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Księgi rachunkowe na dzień 1 stycznia 2016 roku zostały prawidłowo otwarte na podstawie zatwierdzonego bilansu zamknięcia na dzień 31 grudnia 2015 roku.

II. SYTUACJA FINANSOWA

1. Ocena struktury majątkowo-kapitałowej

Struktura oraz dynamika aktywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	31 grudnia 2016		31 grudnia 2015		31 grudnia 2014		Zmiana stanu 2016/2015
		tys. zł.	% struktura	tys. zł.	% struktura	tys. zł.	% struktura	kwota
A.	Aktywa trwałe	19.432,02	86,37%	20.418,72	85,55%	10.223,77	79,13%	-986,70
I.	Wartości niematerialne i prawne	98,46	0,44%	199,27	0,83%	22,87	0,18%	-100,82
	1. Koszty zakończonych prac rozw.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	98,46	0,44%	199,27	0,83%	22,87	0,18%	-100,82
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19.239,50	85,52%	20.065,98	84,07%	10.200,90	78,96%	-826,48
	1. Środki trwałe	19.230,27	85,48%	20.056,75	84,03%	10.200,90	78,96%	-826,48
	2. Środki trwałe w budowie	9,23	0,04%	9,23	0,04%	0,00	0,00%	0,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	1. Nieruchomości	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
V.	Długoterm. rozl. międzyokresowe	94,06	0,42%	153,47	0,64%	0,00	0,00%	-59,41
	1. Aktywa z tyt. odroc. pod. doch.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	94,06	0,42%	153,47	0,64%	0,00	0,00%	-59,41
B.	Aktywa obrotowe	3.065,75	13,63%	3.448,74	14,45%	2.696,06	20,87%	-382,99
I.	Zapasy	303,12	1,35%	320,28	1,34%	293,36	2,27%	-17,16
	1. Materiały	303,12	1,35%	320,28	1,34%	293,36	2,27%	-17,16
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	4. Towary	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2.024,12	9,00%	2.446,37	10,25%	1.656,97	12,82%	-422,25
	1. Należności od jednost. powiązanych	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek	2.024,12	9,00%	2.446,37	10,25%	1.656,97	12,82%	-422,25
III.	Inwestycje krótkoterminowe	612,39	2,72%	554,44	2,32%	665,07	5,15%	57,95
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	612,39	2,72%	554,44	2,32%	665,07	5,15%	57,95
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
IV.	Krótkoterm. rozl. międzyokresowe	126,11	0,56%	127,65	0,53%	80,68	0,62%	-1,54
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	AKTYWA RAZEM	22.497,76	100,00%	23.867,46	100,00%	12.919,84	100,00%	-1.369,69

Struktura oraz dynamika pasywów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	31 grudnia 2016		31 grudnia 2015		31 grudnia 2014		Zmiana stanu 2016/2015
		tys. zł.	% struktura	tys. zł.	% struktura	tys. zł.	% struktura	kwota
A.	Kapitał (fundusz) własny	912,50	4,06%	1.633,36	6,84%	1.129,87	8,75%	-720,87
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6.127,26	27,23%	6.127,26	25,67%	6.127,26	47,43%	0,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4.444,55	-19,76%	-4.515,40	-18,92%	-4.992,94	-38,65%	70,85
VI.	Zysk (strata) netto	-770,21	-3,42%	21,50	0,09%	-4,45	-0,03%	-791,71
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21.585,27	95,94%	22.234,10	93,16%	11.789,97	91,25%	-648,83
I.	Rezerwy na zobowiązania	620,84	2,76%	650,32	2,72%	585,32	4,53%	-29,48
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	620,84	2,76%	650,32	2,72%	585,32	4,53%	-29,48
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1.029,18	4,57%	1.382,92	5,79%	314,31	2,43%	-353,74
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	1.029,18	4,57%	1.382,92	5,79%	314,31	2,43%	-353,74
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5.213,16	23,17%	4.933,39	20,67%	3.761,24	29,11%	279,77
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	5.199,20	23,11%	4.920,57	20,62%	3.743,61	28,98%	278,63
	3. Fundusze specjalne	13,96	0,06%	12,82	0,05%	17,63	0,14%	1,14
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	14.722,08	65,44%	15.267,46	63,97%	7.129,09	55,18%	-545,38
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14.722,08	65,44%	15.267,46	63,97%	7.129,09	55,18%	-545,38
	PASYWA RAZEM	22.497,76	100,00%	23.867,46	100,00%	12.919,84	100%	-1.369,69

Zgodnie z powyższymi danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację badanej jednostki istotnie wpływają następujące aspekty:

- aktywa trwałe stanowią 86,37% całego majątku jednostki, w tym największy udział mają rzeczowe aktywa trwałe, stanowiące 85,52% aktywów ogółem,
- w grupie majątku obrotowego odnotowano spadek o 382,99 tys. zł., który obejmuje:
 - zmniejszenie wartości zapasów o 17,16 tys. zł.
 - zmniejszenie wartości należności krótkoterminowych o 422,25 tys. zł.
 - zwiększenie inwestycji krótkoterminowych o 57,95 tys. zł.
 - zmniejszenie wartości krótkoterm. rozliczeń międzyokresowych o 1,54 tys. zł.
- w kapitale własnym nastąpił spadek o 720,87 tys. zł.
- rezerwy na zobowiązania wykazują spadek o 29,48 tys. zł.
- zobowiązania długoterminowe wykazują spadek o 353,74 tys. zł.
- zobowiązania krótkoterminowe wykazują wzrost o 279,77 tys. zł.
- rozliczenia międzyokresowe wykazują spadek o 545,38 tys. zł.

2. Ocena sytuacji dochodowo-kosztowej

Lp.	Wyszczególnienie	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014	Zmiana 2016/2015	
		tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	tys. zł.	%
1	Przychody ze sprzedaży	25.305,39	25.353,26	24.362,97	-47,87	-0,19%
2	Koszty działalności operacyjnej	26.984,24	25.993,30	25.533,72	990,94	3,81%
3	Wynik na sprzedaży	-1.678,86	-640,05	-1.170,75	-1.038,81	162,30%
4	Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	1.038,98	848,30	1.349,42	190,67	22,48%
5	Wynik na operacjach finansowych	-130,33	-159,94	-161,57	29,61	-18,51%
6	Wynik brutto (3+4+5)	-770,21	48,32	17,10	-818,53	-1693,94%
7	Obowiązkowe zmniejszenia wyniku	0,00	26,82	21,55	-26,82	0,00%
8	Wynik netto (6-7)	-770,21	21,50	-4,45	-791,71	-3682,01%

Na podstawowej sprzedaży poniesiono stratę wynoszącą 1.678,86 tys. zł., co daje procentowy wskaźnik rentowności brutto -6,63%.

Stratę na sprzedaży zmniejszył zysk na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 1.038,98 tys. zł., a podwyższyła strata na działalności finansowej w kwocie 130,33 tys. zł.

W rezultacie wynik finansowy wykazuje wynik netto w kwocie -770,21 tys. zł. i jest on niższy w porównaniu do roku 2015 o 791,71 tys. zł.

3. Analiza wskaźnikowa

Działalność gospodarczą jednostki, jej wynik finansowy oraz sytuację finansową i majątkową za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 roku oraz za dwa poprzednie lata charakteryzują niżej przedstawione wielkości bezwzględne i wybrane wskaźniki:

(w tys. złotych)	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015	31 grudnia 2014
Suma bilansowa	22.497,76	23.867,46	12.919,84
Aktywa trwałe	19.432,02	20.418,72	10.223,77
Kapitał własny	912,50	1.633,36	1.129,87
w tym: wynik finansowy	-770,21	21,50	-4,45

Wskaźniki rentowności

	2016	2015	2014
Wynik brutto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-1.678.857,59	-640.047,50	-1.170.747,91
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25.310.105,73	25.354.287,55	24.373.233,88
Rentowność sprzedaży brutto [%]	-6,63	-2,52	-4,80

Wskaźnik służy do oceny działalności podstawowej.

ZA ZGODNOŚĆ Z OBYGINAŁEM
 Główna Księgowa
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
 dnia 28.09.2017 r.
 mgr Ewa Łokaj

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach

	2016	2015	2014
<u>Wynik finansowy netto</u>	-770.209,29	21.502,13	-4.447,71
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25.310.105,73	25.354.287,55	24.373.233,88
Rentowność sprzedaży netto [%]	-3,04	0,08	-0,02

Wskaźnik służy ocenie nie tylko efektywności działalności operacyjnej, ale też operacji finansowych, zdarzeń nadzwyczajnych i polityki podatkowej podmiotu.

	2016	2015	2014
<u>Wynik finansowy netto</u>	-770.209,29	21.502,13	-4.447,71
(Kapitał własny na początek okresu + Kapitał własny na koniec okresu) / 2	1.272.930,76	1.381.615,66	1.234.928,85
Rentowność Kapitału własnego [%]	-60,51	1,56	-0,36

Wskaźnik rentowności kapitału własnego jest miarą oceny wyników działalności podmiotu - charakteryzuje zdolność podmiotu do wypracowania zysku z włożonego kapitału. Im poziom tego wskaźnika jest wyższy tym efektywność wykorzystania kapitału własnego większa.

	2016	2015	2014
<u>Wynik finansowy netto</u>	-770.209,29	21.502,13	-4.447,71
(Suma bilansowa na początek okresu + Suma bilansowa na koniec okresu) / 2	23.182.611,66	18.393.647,57	13.549.081,22
Rentowność Majątku (Aktywów) [%]	-3,32	0,12	-0,03

Wskaźnik ten wyraża, ile zł zysku osiąga podmiot z 1 zł ulokowanego w majątku. Im większy poziom tego wskaźnika tym efektywność wykorzystania zaangażowanego w aktywach kapitału większa.

Wskaźniki płynności

	2016	2015	2014
<u>Aktywa bieżące</u>	3.065.746,99	3.448.741,68	2.696.063,89
Zobowiązania krótkoterminowe	5.213.161,27	4.933.394,26	3.761.241,06
Płynność I stopnia (bieżąca) [iloraz]	0,59	0,70	0,72

Wskaźnik ten informuje ile razy aktywa bieżące są w stanie sfinansować (spłacić) pasywa bieżące (zobowiązania krótkoterminowe podmiotu).

	2016	2015	2014
<u>Aktywa bieżące - zapasy</u>	2.762.629,08	3.128.459,87	2.402.708,87
Zobowiązania krótkoterminowe	5.213.161,27	4.933.394,26	3.761.241,06
Płynność II stopnia (szybka) [iloraz]	0,53	0,63	0,64

Wskaźnik ten informuje ile razy aktywa bieżące płynne po wyeliminowaniu zapasów są w stanie sfinansować (spłacić) pasywa bieżące (zobowiązania krótkoterminowe podmiotu).

ZŁ ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
 Główna Księgowa
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
 dnia 22.04.2017
 mgr Ewa Łokaj

Wskaźniki obrotowości

	2016	2015	2014
(Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw na początek okresu + Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw na koniec okresu) / 2	2.223.724,41	2.048.547,80	1.587.536,12
<u>x liczba dni okresu</u>	366	365	365
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	25.310.105,73	25.354.287,55	24.373.233,88

Wskaźnik obrotu należności [dni] **32** **29** **24**

Wskaźnik informuje, na ile dni przeciętnie podmiot udziela swoim odbiorcom kredytu handlowego lub po ilu przeciętnie dniach wpływają do przedsiębiorstwa pieniądze od momentu sprzedaży.

	2016	2015	2014
(Zapasy na początek okresu + Zapasy na koniec okresu) / 2	311.699,86	306.818,42	283.259,13
<u>x ilość dni w okresie</u>	366	365	365
Koszty operacyjne	26.984.244,67	25.993.304,54	25.533.718,77

Wskaźnik obrotu zapasów [dni] **4** **4** **4**

Wskaźnik informuje, ile dni przeciętnie podmiot utrzymuje zapasy w magazynach lub inaczej, co ile dni odnawia swoje zapasy.

	2016	2015	2014
(Zobowiązania krótkoterm. z tytułu dostaw na początek okresu + Zobowiązania krótkoterm. z tytułu dostaw na koniec okresu) / 2	2.704.676,09	2.282.867,30	2.203.185,37
<u>x ilość dni w okresie</u>	366	365	365
Koszty operacyjne	26.984.244,67	25.993.304,54	25.533.718,77

Wskaźnik obrotu zobowiązań [dni] **37** **32** **31**

Wskaźnik informuje, co ile dni przeciętnie podmiot reguluje swoje zobowiązania z tytułu dostaw.

Wskaźniki struktury majątkowej i kapitałowej

	2016	2015	2014
Kapitały własne	912.498,02	1.633.363,49	1.129.867,82
+ Rezerwy długoterminowe	442.191,00	518.738,00	468.562,00
Aktywa trwałe	19.432.017,69	20.418.716,95	10.223.772,62
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	0,07	0,11	0,16

	2016	2015	2014
Kapitały własne	912.498,02	1.633.363,49	1.129.867,82
+ Rezerwy długoterminowe	442.191,00	518.738,00	468.562,00
+ Zobowiązania długoterminowe	1.029.181,86	1.382.922,79	314.314,53
Suma aktywów	22.497.764,68	23.867.458,63	12.919.836,51

Trwałość struktury finansowania **0,11** **0,15** **0,15**

4. Komentarz

Wskaźnik rentowności brutto - osiągnięty na poziomie -6,63% wynika przede wszystkim ze wzrostu straty na sprzedaży w porównaniu do roku poprzedzającego rok badany.

Rentowność sprzedaży netto - wykazuje zmniejszenie o 3,12 p.p. w porównaniu do roku poprzedniego oraz zmniejszenie o 3,06 p.p. w porównaniu do roku 2014.

Rentowność kapitału własnego - wskaźnik ten ukształtował się na poziomie -60,51%. Zmniejszenie w porównaniu do roku ubiegłego o 62,07 p.p. nastąpiło wskutek poniesionej straty finansowej netto.

Wskaźniki płynności finansowej - w badanym okresie ukształtowały się poniżej wartości optymalnej. W porównaniu do roku poprzedniego wykazują spadek.

Wskaźnik obrotu należności - uległ wydłużeniu o 3 dni w porównaniu do roku poprzedzającego rok badany.

Wskaźnik obrotu zapasów - z analizy tego wskaźnika wynika, że w 2016 r. przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim nie zmienił się.

Wskaźnik obrotu zobowiązaniami - uległ wydłużeniu w porównaniu do roku poprzedniego o 5 dni.

Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi informuje o stopniu pokrycia majątku jednostki kapitałem własnym. Im wskaźnik ten bardziej zbliża się do 1, tym podstawy finansowe działalności są stabilniejsze. W badanej jednostce wskaźnik ten wynosi 0,07.

Wskaźnik trwałości struktury finansowania pokazuje jaki jest udział kapitału własnego i zobowiązań długoterminowych w finansowanie majątku jednostki. Maksymalna wartość wskaźnika to 1. Wartość wskaźnika wynosi 0,11.

5. Ocena kontynuacji działania:

Zgodnie z informacją zawartą we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, kontynuacja działalności Jednostki nie jest zagrożona na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Zdaniem biegłego, uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno - finansowej oraz wynik badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, aktualna sytuacja jednostki nie stanowi poważnego zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym.

ZA ZGODNOŚĆ Z OBYWNIEM
Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
mgr Ewa Łokaj

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. System rachunkowości

Opracowana przez jednostkę dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi ustawy o rachunkowości. Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości w dokumentowaniu operacji gospodarczych oraz prowadzeniu ksiąg rachunkowych, w tym w zakresie rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych, powiązania dokonywanych w nich zapisów z dowodami księgowymi i sporządzonym sprawozdaniem finansowym oraz prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie komputerowym i odpowiadają wymogom przepisów w zakresie prowadzenia ksiąg za pomocą komputera. Księgi rachunkowe oraz dokumentacja finansowo-księgowa są przechowywane zgodnie z postanowieniami rozdziału 8. ustawy o rachunkowości.

2. Inwentaryzacja składników majątkowych

Przeprowadzona inwentaryzacja składników aktywów jest wypełnieniem przez badaną jednostkę obowiązku wynikającego z art. 26 ustawy o rachunkowości. Przeprowadzona została w terminach i częstotliwościach wymaganych przez ustawę o rachunkowości.

3. Stosowane zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ust. o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.). Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2016 roku są zgodne z ustawą oraz były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

4. Ciągłość bilansowa

Ciągłość bilansowa została zachowana. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych w badanym roku obrotowym było zatwierdzone sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r. Przyjęta polityka rachunkowości stosowana była w sposób ciągły.

EA ZGODNOŚĆ Z OŚY
Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
dnia 28.09.2017 r.
mgr Ewa Łokaj

5. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu - AKTYWA

5.1 Wartości niematerialne i prawne

Stan wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w bilansie wynika z ksiąg rachunkowych i dotyczy niżej wymienionych pozycji:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Wartości niematerialne i prawne	554.328,80
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	455.873,30
Razem	98.455,50

Dane te są zgodne z ewidencją analityczną.

Informacja dodatkowa w sposób prawidłowy przedstawia zmiany w okresie badanym, w stanie i umorzeniu wartości niematerialnych i prawnych. Zmiany te zostały prawidłowo udokumentowane i zaksięgowane.

Wartość amortyzacji rocznej wynosi 120.460,53 zł.

Saldo wykazane w księgach rachunkowych uznaje się za prawidłowe.

5.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Stan rzeczowych aktywów trwałych wykazanych w bilansie wynika z ksiąg rachunkowych i dotyczy niżej wymienionych pozycji:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Środki trwałe netto	19.230.274,72
Środki trwałe w budowie	9.225,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
Razem	19.239.499,72

Wartość amortyzacji rocznej wynosi 1.372.363,81 zł.

5.2.1 Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych, klasyfikację rodzajową oraz wysokość i terminy rozpoczęcia i zakończenia naliczeń odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych ustalono w sposób prawidłowy.

Informacja dodatkowa w prawidłowy sposób przedstawia zmiany w stanie i umorzeniu rzeczowego majątku trwałego. Zmiany te zostały udokumentowane prawidłowo.

Saldo wykazane w księgach rachunkowych uznaje się za prawidłowe.

5.2.2 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie w kwocie 9.225,00 w całości obejmuje rozbudowę szpitala.

Stan na koniec okresu sprawozdawczego potwierdzono inwentaryzacją.

Saldo prawidłowe

5.3 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 94.062,47 złotych w całości dotyczą kosztów ubezpieczenia i finansowania tomografu komputerowego.
Saldo prawidłowe.

5.4 Zapasy

Stan wartości zapasów wykazanych w bilansie wynika z ksiąg rachunkowych i dotyczy niżej wymienionych pozycji:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Materiały	303.117,91
Półprodukty i produkty w toku	0,00
Produkty gotowe	0,00
Towary	0,00
Zaliczki na poczet zapasów	0,00
Razem	303.117,91

Saldo prawidłowe.

5.5 Należności krótkoterminowe

Na dzień bilansowy należności krótkoterminowe w kwocie 2.024.122,90 złotych obejmują:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%
I.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00%	0,00	0,00%
II.	Należności od pozostałych jednostek	2.446.371,92	100,00%	2.024.122,90	100,00%
1a.	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2.446.041,92	99,99%	2.001.406,90	98,88%
1b.	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00%	22.364,00	1,10%
3.	Inne	330,00	0,01%	352,00	0,02%
4.	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	OGÓLEM NALEŻNOŚCI NETTO	2.446.371,92	100,00%	2.024.122,90	100,00%
1.	Odpisy aktualizujące wartość należności	111.683,57	4,37%	119.469,77	5,57%
	OGÓLEM NALEŻNOŚCI BRUTTO	2.558.055,49	100,00%	2.143.592,67	100,00%

Należności na dzień bilansowy ustalono w kwocie wymagającej zapłaty.

Na podstawie badanej próby można stwierdzić, że na dzień bilansowy nie występują należności przedawnione, umorzone lub nieściągalne. Saldo prawidłowe.

5.5.1 Należności z tytułu dostaw i usług

Stan należności z tytułu dostaw i usług wykazanych w bilansie wynika z ksiąg rachunkowych i dotyczy niżej wymienionych pozycji:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Należności z tytułu dostaw i usług	2.116.812,37
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4.064,30
Odpisy aktualizujące wartość należności	-119.469,77
Razem	2.001.406,90

Ewidencja analityczna należności z tytułu dostaw i usług prowadzona jest komputerowo wg klientów, z pełną specyfikacją salda kontrahenta wg poszczególnych faktur i dat sprzedaży. Saldo prawidłowe.

5.5.2 Należności krótkoterminowe z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w kwocie 22.364,00 złotych dotyczą podatku dochodowego od osób prawnych.

Saldo w bilansie uznaje się za prawidłowe.

5.5.3 Inne należności

Stan innych należności wykazanych w bilansie w kwocie 352,00 złotych wynika z ksiąg rachunkowych i dotyczy kaucji.

Wykaz kont analitycznych dotyczących wyżej wymienionych należności ustalonych na dzień bilansowy są zgodne z zapisami kont syntetycznych.

5.6 Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 612.392,59 złotych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

5.6.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Stan środków pieniężnych zgodny jest ze stanem wykazany w raporcie kasowym i wyciągach bankowych oraz wynika z ewidencji księgowej. Środki pieniężne w drodze zostały rozliczone do dnia badania. Obrót bezgotówkowy był przestrzegany.

Prawidłowość udokumentowania operacji kasowych nie budzi zastrzeżeń. Środki pieniężne prawidłowo wykazano w bilansie w wartości nominalnej.

5.7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wykazanych w bilansie w kwocie 126.113,59 złotych wynika z ksiąg rachunkowych i w całości dotyczy kosztów roku 2017 z tytułu prenumerat, ubezpieczeń, czynszów, abonamentów itp.

Koszty prawidłowo rozliczane są w czasie.

6. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu - PASYWA

6.1 Kapitały / fundusze

Wykazana w sprawozdaniu wielkość kapitałów wynika z ksiąg rachunkowych.

Wyszczególnienie	(w złotych)
Kapitał (fundusz) podstawowy	6.127.259,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4.444.551,69
Zysk (strata) netto	-770.209,29
Kapitały własne razem	912.498,02

Stan oraz zmiany kapitałów własnych prawidłowo przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

Wynik finansowy - strata netto w kwocie 770.209,29 złotych został prawidłowo ustalony, co wynika z badania rachunku zysków i strat.

6.2 Rezerwy na zobowiązania

Wielkość rezerw koniec roku obrotowego według tytułów kształtuje się jak poniżej:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne	620.839,00
- długoterminowa	442.191,00
- krótkoterminowa	178.648,00
Pozostałe rezerwy	0,00
Razem	620.839,00

Stan rezerw został ustalony prawidłowo.

6.2.1 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

W pozycji tej Jednostka wykazuje ujęte w księgach jako bierne międzyokresowe rozliczenia rezerwy na koszty świadczeń pracowniczych. Jednostka prawidłowo dokonała podziału rezerwy na część:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Długoterminową	442.191,00
Krótkoterminową	178.648,00
Razem	620.839,00

6.3 Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 1.029.181,86 złotych obejmują:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Zobowiązania z tytułu zakupu tomografu	823.781,86
Kredyt inwestycyjny	85.400,00
Kredyt obrotowy	120.000,00
Razem	1.029.181,86

Pozycja prawidłowa.

6.4 Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 5.213.161,27 złotych obejmują:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%
I.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00%	0,00	0,00%
II.	Wobec pozostałych jednostek	4.920.569,36	99,74%	5.199.201,00	99,73%
a.	Kredyty i pożyczki	543.284,47	11,01%	386.400,00	7,41%
b.	Z tytułu dostaw emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00%	0,00	0,00%
c.	Inne zobowiązania finansowe	55.690,70	1,12%	38.857,70	0,74%
d.	Z tytułu dostaw i usług	2.465.694,87	49,98%	2.943.657,31	56,47%
e.	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00%	0,00	0,00%
f.	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
g.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	709.813,03	14,39%	643.532,07	12,34%
h.	Z tytułu wynagrodzeń	493.623,84	10,01%	540.019,60	10,36%
i.	Inne	652.462,45	13,23%	646.734,32	12,41%
III.	Fundusze specjalne	12.824,90	0,26%	13.960,27	0,27%
	Razem	4.933.394,26	100,00%	5.213.161,27	100,00%

Zobowiązania na dzień bilansowy ustalono w kwocie wymagającej zapłaty.

6.4.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług obejmują zobowiązania wobec dostawców w kwocie 2.943.657,31 złotych.

Saldo wykazane w bilansie uznaje się za prawidłowe.

6.4.2 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń obejmują:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Podatek dochodowy od osób fizycznych	127.819,00
Składki ZUS	498.548,07
PFRON	11.279,00
Podatek od towarów i usług VAT	5.886,00
Razem	643.532,07

Salda wynikają z ewidencji oraz ze sporządzonych deklaracji i zostały rozliczone w obowiązujących terminach.

Ze względu na wrywkową metodę badania, rozliczenia z budżetem nie mają charakteru audytu podatkowego.

6.4.3 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

W kwocie 540.019,60 złotych zostały rozliczone w styczniu 2017 r.
Pozycja prawidłowa.

6.4.4 Inne zobowiązania krótkoterminowe

Inne zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 646.734,32 złotych obejmują:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Potrącenia z wynagrodzeń	47.954,94
Wadia	7.622,00
Zabezpieczenie należytego wykonania robót	12.486,80
Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń	58.187,30
Rozrachunki z pracownikami	200,00
Pozostałe rozrachunki	520.283,28
Razem	646.734,32

Saldo wykazane w bilansie uznaje się za prawidłowe.

6.4.5 Fundusze specjalne

Na dzień bilansowy w skład funduszy specjalnych wchodzi Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 13.960,27 złotych.

Zasady tworzenia i gospodarowania funduszem ustala regulamin.

Saldo prawidłowe.

ZA ZGODNOŚĆ Z Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach

07.04.2017
Audyt-Bilans Sp. m. g. Ewa Łokaj

6.5 Rozliczenia międzyokresowe

Wykazany w bilansie stan rozliczeń międzyokresowych w kwocie 14.722.084,53 złotych obejmuje:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Długoterminowe	14.101.856,53
Krótkoterminowe	620.228,00
Razem	14.722.084,53

Saldo prawidłowe.

ZŁ ZGODNOŚĆ
Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
30.04.2017
mgr Ewa Łokaj
podpis

7. Charakterystyka poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat

7.1 Ewidencja przychodów i kosztów działalności

Sposób ewidencji przychodów i kosztów odpowiada zasadom ustalonym w Zakładowym Planie Kont.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w sposób technicznie poprawny w układzie zgodnym z ustawą o rachunkowości i przyjętymi zasadami ewidencji przychodów i kosztów.

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Kwalifikacja kosztów rodzajowych nie budzi zastrzeżeń.

7.2 Zestawienie zbiorcze sald wynikowych

Wyszczególnienie	(w złotych)
PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	
Przychody netto ze sprzedaży	25.305.387,08
Koszty działalności operacyjnej	26.984.244,67
Wynik na sprzedaży	-1.678.857,59
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	
Pozostałe przychody operacyjne	1.074.301,18
Pozostałe koszty operacyjne	35.324,82
Wynik na działalności operacyjnej	-639.881,23
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	
Przychody finansowe	3.892,16
Koszty finansowe	134.220,22
Wynik działalności - strata brutto	-770.209,29

Wynik działalności ustalony został w sposób prawidłowy.

W wyniku tym ujęto wszystkie osiągnięte przychody i obciążające jednostkę koszty związane z tymi przychodami dotyczące roku obrotowego.

8. Podatek dochodowy

Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, Jednostkę obejmuje zwolnienie przedmiotowe z podatku dochodowego od osób prawnych, koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów takie jak: PFRON i odsetki budżetowe w kwocie 130.383,00 złotych zostały uwzględnione przy wyliczaniu straty podatkowej.

Sposób ustalenia straty podatkowej został prawidłowo przedstawiony w informacji dodatkowej.

ZA ZGODNOŚĆ Z
Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
dnia 28.04.2017
mgr Ewa Łokaj
podpis

9. Zobowiązania warunkowe i ryzyka

9.1 Zabezpieczenie na majątku poczynione na rzecz osób trzecich

Zgodnie z informacją dodatkową do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016 roku nie występują zabezpieczenia na majątku poczynione na rzecz osób trzecich.

9.2 Pozostałe zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2016 roku nie występują pozostałe zobowiązania warunkowe.

10. Zdarzenia po dacie bilansu

Do chwili zakończenia badania nie były znane istotne zdarzenia po dacie bilansu, mające wpływ na prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego.

11. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 720.865,47 złotych, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

12. Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. jest prawidłowo powiązany z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi i wykazuje:

Wyszczególnienie	(w złotych)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	1.159.763,93
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-647.940,92
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-453.868,89
Razem	57.954,12
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	57.954,12

W trakcie badania nie stwierdzono nieprawidłowości w sporządzeniu tego rachunku.

13. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa składająca się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- dodatkowych informacji i objaśnień,

została sporządzona w sposób prawidłowy i kompletny, zgodnie z wymogami określonymi przepisami ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 r.

Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach wynikają z zapisów ksiąg rachunkowych i są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania.

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego przedstawione zostały przyjęte zasady (polityki) rachunkowości oraz założenie kontynuowania działalności.

14. Zgodność z przepisami prawa

W trakcie badania nie stwierdzono istotnego naruszenia prawa. W przekazanym biegłemu rewidentowi pisemnym oświadczeniu, Dyrektor SP ZOZ potwierdził, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą SP ZOZ przestrzegał wszelkich przepisów prawa, których naruszenie mogłoby w sposób istotny wpływać na zbadane sprawozdanie finansowe.

15. Informacje końcowe

Sporządzony raport z przebiegu badania został opracowany na podstawie przedłożonego do badania sprawozdania finansowego i danych wynikających z ksiąg rachunkowych.

Biegły rewident badający sprawozdanie finansowe był niezależny oraz posiadał nieograniczoną zdolność do bezstronnego badania i sporządzenia opinii.

Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dotyczącą badanego sprawozdania finansowego. Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania.

Niniejszy raport zawiera 21 stron kolejno ponumerowanych, oznaczonych skrótem podpisu biegłego rewidenta.

Raport sporządzono w 4 egzemplarzach, z przeznaczeniem:

- 3 egzemplarze - zleceniodawca
- 1 egzemplarz - zleceniobiorca

"AUDIT-BILANS" Sp. z o.o.
ul. Norwida 9 77-400 ZŁOTÓW
NIP 7671550553 REGON 572049374
KRS nr 0000071827
tel./fax: 67 263 41 64

Kluczowy biegły rewident:

Halina Dąbrowska
wpisany do rejestru
biegłych rewidentów
pod nr 8480

przeprowadzający badanie w imieniu:
Audit-Bilans Sp. z o.o. ul. Norwida 9, 77-400 Złotów
Podmiot wpisany jest na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod nr 2649

PREZES ZARZĄDU

Halina Dąbrowska

Oborniki, 14.04.2017 r.

ZA ZGODNOŚĆ Z OŚWIADCZENIEM
Główna Księgową
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
dnia 28.04.2017 r.
mgr Ewa Łokaj