

Sprawozdanie finansowe

● za rok 2016

Obwodu Lecznictwa

● Kolejowego SP ZOZ

w Skarżysku-Kamiennej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

*Obwód Lecznictwa Kolejowego
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Sokola 50
26-110 Skarżysko -Kamienna*

Przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

1. Podstawowej opieki zdrowotnej,
 - udzielanie świadczeń profilaktyczno - leczniczych,
 - ocena potrzeb podopiecznych,
 - opieka pielęgniarska i środowiskowa.
2. Specjalistycznej opieki zdrowotnej,
 - udzielanie konsultacji specjalistycznych i wykonanie badań z zakresu medycyny pracy,
3. Rehabilitacji leczniczej,
oraz w zakresie diagnostyki medycznej.

Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej – postanowieniem Sadu Rejonowego w Kielcach X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000097706 z dnia 11.03.2002 r .

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone od dnia 01.01.2016r. do dnia 31.12.2016r.

Przyjęty w Obwodzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji przez SP ZOZ działalności gospodarczej przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Obwód działalności. Dyrekcja Obwodu nie zamierza ograniczać zakresu realizacji świadczeń .

W sprawozdaniu finansowym zasady rachunkowości określono w Zakładowym Planie Kont, który został wprowadzony decyzją Dyrektora Jednostki.

Zakładowy Plan Kont obejmuje konta syntetyczne i analityczne umożliwiające prawidłowe prowadzenie ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są z zachowaniem ciągłości bilansowej. Odzwierciedlają przebieg udokumentowanych i zarejestrowanych operacji gospodarczych w wymagany sposób tj. prawidłowy, kompletny i systematyczny przy zachowaniu obowiązujących zasad rachunkowości. Dowody księgowe przed ich ewidencją zostały sprawdzone, oznaczone i zadekretowane na właściwe konta.

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej powyżej 3500 zł. Do naliczania amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości od 2500 do 3500 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy wypoczynkowe.

W bilansie wykazuje się stan aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy. Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników wynika z ich wartości księgowej, skorygowanej o: dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe oraz odpisy aktualizujące wartość należności.

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody i koszty za bieżący i poprzedni rok obrotowy – wariant porównawczy.

DYREKTOR
Urządzenia i czynności w zakresie SP ZOZ
w Skarżymku-Karłowice
lek. Mateusz Kuczyński

Informacje ogólne o jednostce

1. Obwód Lecznictwa Kolejowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej jest ambulatoryjnym podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą funkcjonującym jako samodzielny publiczny zoz w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej (Dz. U. 2016r poz.1638) który jest obowiązującym aktem prawnym oraz Statut Jednostki zatwierdzony przez Radę Powiatu Skarżyskiego Uchwałą Nr 213/XXVII/2012 z dnia 26 września 2012r.
2. Jednostka została wpisana do Rejestru Sądowego Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej – postanowieniem Sądu Rejonowego w Kielcach X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000097706 w dniu 30.12.1998r.
3. Jednostka posiada numery identyfikacyjne nadane przez :
 - Wojewódzki Urząd Statystyczny w Kielcach w systemie statystycznym REGON 010647314-00027
 - Urząd Skarbowy w Skarżysku -Kam. w systemie identyfikacji podatków NIP 663-16-16-647.

4. Stan funduszy własnych na dzień 31.12.2016r wynosi: 5.449.190,79
i obejmuje
 - Fundusz Założycielski 5.558.082,58
 - Fundusz Zakładu 837 472,23
 - Strata z lat ubiegłych 981.145,05
 - Zysk netto roku 2016 34.781,03

5. Przedmiotem działania jednostki w roku było udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:
 - podstawowej opieki zdrowotnej
 - specjalistycznej opieki zdrowotnej
 - rehabilitacji medycznej
 - opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień
 - diagnostyki medycznej
 - medycyna pracy.

6. Podmiotem tworzącym i nadzorującym Jednostkę jest Powiat Skarżyski od dnia 30 kwietnia 2001 roku.
7. Kierownikiem Jednostki w okresie za jaki było sporządzone sprawozdanie finansowe jest lekarz Mateusz Korzeniewski .

Zatrudnienie pracowników na koniec 2016 roku:

<i>Specjalności</i>	<i>osoby</i>	<i>etaty</i>
Lekarz specjalista	11	9,85
Lekarz poz	5	5,0
Personel wyższy	15	14,5
pielęgniarki	21	20,57
Technicy i instruktorzy terapii	5	5
Personel średni	13	12
Obsługa	9	7,75
administracja	6	5,5
Razem	85	80,17

Na umowach – zleceniach: 11 osób w tym 6 lekarzy.

Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy.

1. Rok obrotowy w Jednostce jest równy z rokiem kalendarzowym.
2. Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2015 zostało zatwierdzone uchwałą Nr 152/XXII/2016 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 23 czerwca 2016 roku.

Rzeczowe aktywa trwałe

W roku 2016 wartość netto poszczególnych składników rzeczowego majątku trwałego kształtowała się następująco:

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa składnika</i>	<i>Wartość netto</i>	
		<i>BO</i>	<i>BZ</i>
1	Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
2	Budynki	4 400 298,42	4 139 743,66
3	Urządzenia techniczne i maszyny	216 677,65	106 718,12
4	Inne środki trwałe	91 401,26	89 541,72
5	Wartości niematerialne i prawne	41 584,25	20 489,81
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	4 749 961,58	4 356 493,31

W roku 2016 wartość środków trwałych brutto zwiększyła się o kwotę 57.019,05 zł, środki trwałe o niskiej wartości o kwotę 4.072,54 zł.

Na w/w kwoty złożyły się :

- zestawy komputerowe,
- urządzenie HP M 4345mfp
- elektrokardiograf AsCARD
- szpatułka laryngologiczna
- wielofunkcyjny aparat do rehabilitacji
- wykaszarka spalinowa
- urządzenie za zabezpieczenia sieci LAN
- uroflometr Urocap IV
- przystawka biopsyjna.

Zmiany stanu środków trwałych w roku – ilustruje następujące zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota		
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	BO	12 568 175,96	7 818,214,38	4 749 961,58
2	Zwiększenia w wyniku:			
	- przyjęcie środków trwałych	57.019,05	8.877,28	35 020,60
	- likwidacja środków trwałych	23.005,00	23.005,00	0,00
	- wartości niematerialne	1.746,60	1.746,60	0,00
	- wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	0,00
	- środki trwałe o niskiej wartości	4.072,54	4.072,54	0,00
	Umorzenie roczne		452 233,92	
4	Stan na koniec roku obrotowego	12 608 009,15	8 251 515,84	4 356 493,31

Należności krótkoterminowe

Należności i roszczenia kształtowały się następująco:

Lp	Należność	Odpisy aktualizujące		Należność netto	
		BO	BZ	BO	BZ
1	Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	0,00	0,00	699 027,93	847 869,16
a	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	699 027,93	847 869,16
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykazane w bilansie saldo należności z tytułu dostaw i usług w kwocie brutto wynosi: 847.869,16 zł.

Inwestycje krótkoterminowe

W 2016 roku środki pieniężne w bankach kształtowały się następująco:

Lp	Nazwa składnika	Kwota	
		BO	BZ
1	Rachunek bieżący w PeKaO SA	1 793 595,37	1 985 658,09
2	Rachunek pomocniczy PeKaO SA	28 176,16	20 580,93
3	Rachunek ZFŚS	1 978,17	1 141,20
4	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	Razem	1 823 749,70	2 007 380,22

Fundusz własny

Wielkość funduszy własnych w roku 2016 kształtowała się następująco:

Lp.	Nazwa Funduszu	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Stan na koniec roku
1	Fundusz założycielski	5 558 082,58	0,00		5 558 082,58
2	Fundusz zakładu	768 941,21	68 531,02	0,00	837 472,23
3	Strata z lat ubiegłych	-981 145,05	0,00		-981 145,05
4	Wynik finansowy netto	68 531,02	0,00		34 781,03
	Razem	5 414 409,76	29 226,91	0,00	5 449 190,79

W roku 2016 miały miejsce następujące zmiany funduszu zakładu:

1. Stan na 01.01.2016 r	768 941,21
2. zwiększenia roku 2015	68 531,02
3. zwiększenia roku 2016	34 781,03
4. stan na 31.12.2016 r	872 253,26

Strata z lat ubiegłych w kwocie 981.145,05 zł dotyczy poniesionych i nierozliczonych strat z roku 1998 i 1999.

W związku z dodatnim wynikiem finansowym proponujemy zwiększenie funduszu zakładu o kwotę 34.781,03 zł.

Rezerwy na zobowiązania

W roku 2016 Jednostka utworzyła rezerwę na nagrody jubileuszowe w kwocie 81.500,00 zł przypadających do wypłaty w roku 2017.

Zobowiązania krótkoterminowe

Stan zobowiązań krótkoterminowych w 2016 roku kształtuje się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		BO	BZ
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	87 514,51	76 805,44
2	Zobowiązania budżetowe	46 226,00	53 004,00
3	Zobowiązania wobec ZUS	210 227,28	206 260,46
4	Z tytułu wynagrodzeń	246 737,08	252 490,57
5	Inne zobowiązania	0,00	0,00
6	Fundusze specjalne	1 978,17	1 141,20
	Razem	592 683,04	589 701,67

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 589.701,67 zł stanowią 8,2 % sumy bilansowej. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczą rozrachunków krajowych i obejmują zobowiązania z tytułu bieżącej działalności.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych.

Na kwotę bilansową zobowiązań z tytułu podatków składają się:

Lp	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	34 833,00	31 469,00
2	Podatek VAT	4 603,00	5 104,00
3	Podatek dochodowy od osób prawnych	6 790,00	16 431,00

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>BO</i>	<i>BZ</i>
4	Rozrachunki z PFRON	0,00	0,00
5	Składki ZUS	210 227,28	206 260,46
	Razem	256 453,28	259 264,46

1. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczy rozliczenia za miesiąc grudzień 2016r . Saldo zostało rozliczone.
2. Zobowiązanie z tytułu podatku od osób prawnych dotyczy roku 2016. Saldo rozliczone w 2017r.
3. Zobowiązanie z tytułu VAT dotyczy deklaracji VAT-7 . Saldo zostało rozliczone.
4. Zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości uregulowano na bieżąco.
5. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, ubezpieczeń zdrowotnych i Funduszu Pracy obejmują:

- składki na ubezpieczenie zdrowotne	45.111,62
- składki na ubezpieczenie społeczne	154.039,20
- Fundusz Pracy	7.109,64

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Wykazane w bilansie saldo wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń wynosi 252.490,57 zł i dotyczy:

- wynagrodzeń z tytułu osobowego i bezosobowego funduszu płac za m-c XII 2016r płatne do 5.I.2017r.

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne to ZFŚS. Na przestrzeni 2016r kształtował się następująco:

- | | |
|-----------------------------------|------------|
| 1. Stan na początek roku | 1 978,17 |
| 2. Zwiększenie funduszu (odsetki) | 0,03 |
| 3. Zwiększenie funduszu (odpis) | 100.000,00 |
| 4. Saldo na koniec roku | 1 141,20 |

Zwiększenie funduszu obejmuje:

- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku 0,03

Zmniejszenia ZFŚS w roku to:

- zapomogi dla pracowników i emerytów 100.837,00

Stan funduszu na koniec 31.12.2016r wynosi 1.141.20 zł i zgodny jest ze stanem na rachunku wyodrębnionym.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów

<i>Treść</i>	<i>Saldo początkowe</i>	<i>Wartość dotacji</i>	<i>Umorzenie roczne</i>	<i>Pozostało do umorzenia</i>
Dotacja - PFRON	5 457,51	0,00	3 107,83	2 349,68
Dotacja - Starostwo Powiatowe	206 460,90	39 250,40	128 990,79	116 720,51
Wieczyste urzytkowanie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00
Termomodernizacja budynku OLK	997 945,80	0,00	25 665,76	972 280,04
Ogółem	1 209 864,21	39 250,40	157 764,38	1 091 350,23

Rachunek zysków i strat

(wariant porównawczy)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Dane za rok 2014</i>	<i>Dane za rok 2015</i>	<i>Dane za rok 2016</i>
<i>Przychody netto ze sprzedaży usług, w tym:</i>	5 814 230,53	6 030 131,15	6 181 014,10
z Narodowego Funduszu Zdrowia	5 318 142,46	5 593 057,84	5 814 508,43
pozostałych usług medycznych	240 089,54	210 440,52	132 691,30
dzierżawa pomieszczeń	255 998,53	226 632,79	233 814,37
<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	5 933 429,58	6 118 578,80	6 277 406,09
amortyzacja	453 117,80	429 655,32	452 233,92
zużycie materiałów i energii	466 238,10	438 138,47	403 846,89
usługi obce	681 895,14	987 820,05	992 466,13
podatki i opłaty	33 678,68	33 545,06	37 358,06
wynagrodzenia	3 561 404,08	3 506 087,59	3 640 050,23
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	730 980,81	719 910,97	750 267,64
pozostałe koszty rodzajowe	6 115,00	3 421,34	1 183,22
<i>Zysk/ Strata ze sprzedaży</i>	-119 199,05	-88 447,65	-96 391,99
Pozostałe przychody	199 214,15	254 745,08	240 856,15

operacyjne			
Pozostałe koszty operacyjne	116 116,01	101 948,20	110 191,69
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-36 100,91	64 349,23	34 272,47
Przychody finansowe	65 361,96	11 001,08	17 177,56
Koszty finansowe	34,14	29,29	238,00
Zysk/Strata z działalności gospodarczej	29 226,91	75 321,02	51 212,03
Podatek dochodowy	0,00	6 790,00	16 431,00
Zysk/Strata netto	29 226,91	68 531,02	34 781,03

Ustalenie wyniku finansowego brutto

Dnia 31.12.2016r dokonano zamknięcia ksiąg rachunkowych ustalając następujące wielkości:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
1	Razem przychody i zyski	6 439 047,81
2	Razem koszty i straty	6 387 835,78
3	Wynik finansowy brutto (zysk/strata)	51 212,03
4	Podatek dochodowy	16 431,00
5	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	34 781,03

Przychody i koszty jednostki

Przychody i koszty oraz wyniki w roku 2016 przedstawia poniższa tabela:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przychody</i>	<i>Koszty</i>	<i>Wynik brutto+/-</i>
1	Sprzedaż usług i koszty własne	6 181 014,10	6 277 406,09	-96 391,99
2	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	240 856,15	110 191,69	130 664,46
3	Przychody i koszty finansowe	17 177,56	238,00	16 939,56
4	Podatek dochodowy	0,00	0,00	16 431,00
	Ogółem	6 439 047,81	6 387 835,78	34 781,03

DYREKTOR
DYREKTOR
 Obwodu Lecznictwa Wąlejskiego SP ZOZ
 w Skarżysku-Kamiennym
lek. Mateusz Korzeniewski

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Środki trwałe o niskiej wartości

<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec rok</i>
77 630,75	4 072,54	0,00	81 703,29
Zakumulowana amortyzacja środków trwałych o niskiej wartości			
<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
77 630,75	4 072,54	0,00	81 703,29

Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe)

<i>Grupa</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	30 948,20	0,00	0,00	30 948,20
Budynki	6 067 549,36	0,00	0,00	6 067 549,36
Budowle	2 687 941,64	0,00	0,00	2 687 941,64
Maszyny i urządzenia	474 280,73	13 643,16	0,00	487 923,89
Narzędzia	0,00	2 095,99	0,00	2 095,99
Urządzenia techniczne	1 372 411,82	0,00	0,00	1 372 411,82
Narzędzia i przyrządy	1 653 579,93	41 279,90	23 005,00	1 671 854,83
Ogółem	12 286 711,68	57 019,05	23 005,00	12 320 725,73
Umorzenie				
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	30 948,20	0,00	0,00	30 948,20
Budynki	2 425 435,67	151 688,74	0,00	2 577 124,41
Budowle	1 929 756,91	108 866,02	0,00	2 038 622,93
Maszyny i urządzenia	336 996,47	113 409,98	0,00	450 406,45
Narzędzia	0,00	2 095,99	0,00	2 095,99
Urządzenia techniczne	1 293 018,43	10 192,71	0,00	1 303 211,14
Narzędzia i przyrządy	1 562 178,67	43 139,44	23 005,00	1 582 313,11
Ogółem	7 578 334,35	429 392,88	23 005,00	7 984 722,23

Zwiększenia w środkach trwałych na kwotę 57.019,05 zł to zakup sprzętu na potrzeby jednostki.

Wyposażenie w niezbędny sprzęt medyczny w celu poprawy jakości świadczonych usług to kwota 39.250,40 zł, dalsza informatyzacja placówki to kwota 20.132,64zł..

Na w/w kwoty złożyły się :

- zestawy komputerowe,
- urządzenie HP M 4345mfp
- elektrokardiograf AsCARD
- szpatułka laryngologiczna
- wielofunkcyjny aparat do rehabilitacji
- urządzenie za zabezpieczenia sieci LAN
- uroflometr Urocap IV
- przystawka biopsyjna
- wykaszarka spalinowa.

OLK SP ZOZ na część środków trwałych otrzymał dotację od organu założycielskiego w wysokości 39.250,40 zł. Dotacja zgodnie z ustawą o rachunkowości art.41 pkt. 1 ust.2 zarachowana została do rozliczeń międzyokresowych przychodów, dokonywana z zachowaniem zasady ostrożności, kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne

	<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Wartości niematerialne i prawne	203 833,53	1 746,60	0,00	205 580,13
umorzenie				
Wartości niematerialne i prawnych	162 249,28	22 841,04	0,00	185 090,32

Zwiększenia to zakup oprogramowania do komputerów oraz jednorazowe umorzenie.

OLK SP ZOZ w 2016r z zawartych kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia za usługi medyczne oraz z pozostałych usług uzyskał przychody w następującej wysokości:

<i>L p</i>	<i>Nazwa</i>	<i>Wartość kontraktu rok 2015</i>	<i>Wartość kontraktu rok 2016</i>
1	Podstawowa opieka zdrowotna	2 083 117,60	2 162 214,57
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 490 317,24	2 720 493,86
3	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	480 760,00	450 272,00
4	Rehabilitacja lecznicza	538 863,00	481 528,00
	Razem	5 593 057,84	5 814 508,43
6	Z pozostałych usług medycznych	210 440,52	132 691,30
7	Sprzedaż na zewnątrz	226 632,79	233 814,37
	Przychody ogółem	6 030 131,15	6 181 014,10

Wykonanie planu przychodów NFZ w roku 2016.

<i>kontrakt</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>% wykonania</i>
POZ	2 040 000,00	2 162 214,57	105,99
Specjalistyka	2 527 566,00	2 720 493,86	107,63
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	455 216,00	450 272,00	98,91
Rehabilitacja	481 546,00	481 528,00	100,00
Razem NFZ	5 504 328,00	5 814 508,43	105,64
Sprzedaż na zewnątrz	184 200,00	233 814,37	126,94
Pozostałe usługi medyczne	215 000,00	132 691,30	61,72
Razem pozostała sprzedaż	399 200,00	366 505,67	91,81
Przychody finansowe, pozostałe przychody operacyjne, zyski	212 800,00	258 033,71	121,26
Ogółem	6 116 328,00	6 439 047,81	105,28

Struktura wykonanie planu finansowego za roku 2016

<i>Koszty roku 2016</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Amortyzacja środków trwałych	452 233,92	7,20
Zużycie materiałów i energii	403 846,89	6,43
Usługi obce	992 466,13	15,81
Wynagrodzenia	3 640 050,23	57,99
Ubezpieczenia i inne świadczenia	750 267,64	11,95
Podatki i opłaty	37 358,06	0,60
Pozostałe koszty ogółem	1 183,22	0,02
Ogółem	6 277 406,09	100,00

**Porównanie danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze
sprawozdaniem za rok obrotowy.
(bilans)**

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Wskaźnik zmian 2015-2014</i>
	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>
Rzeczowe aktywa trwale – środki trwale	4 749 961,58	4 356 493,31	-393 468,27
Wartości niematerialne i prawne	41 584,25	20 489,81	-21 094,44
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
Budynki	4 400 298,42	4 139 743,66	-260 554,76
Urządzenia techniczne i maszyny	216 677,65	106 718,12	-109 959,53
Inne środki trwale	91 401,26	89 541,72	-1 859,54
Aktywa obrotowe	2 522 777,63	2 855 249,38	332 471,75
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	699 027,93	847 869,16	148 841,23

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Wskaźnik zmian 2015-2014</i>
Inwestycje krótkoterminowe	1 823 749,70	2 007 380,22	183 630,52
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa Razem	7 272 739,21	7 211 742,69	-60 996,52
Kapitał własny	5 414 409,76	5 449 190,79	34 781,03
Kapitał podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58	0,00
Kapitał zapasowy	768 941,21	837 472,23	68 531,02
Strata z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05	0,00
Zysk netto /strata netto	68 531,02	34 781,03	-33 749,99
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 858 329,45	1 762 551,90	-95 777,55
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	55 782,20	81 500,00	25 717,80
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	592 683,04	589 701,67	-2 981,37
Z tytułu dostaw i usług	87 514,51	76 805,44	-10 709,07
Z tytułu podatków i ubezpieczeń	256 453,28	259 264,46	2 811,18
Z tytułu wynagrodzeń	246 737,08	252 490,57	5 753,49
Inne	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	1 978,17	1 141,20	-836,97
Rozliczenia międzyokresowe	1 209 864,21	1 091 350,23	-118 513,98
Razem Pasywa	7 272 739,21	7 211 742,69	-60 996,52

Wskaźnik zmian roku bieżącego do roku poprzedniego przedstawia się następująco:

- sumy bilansowe zmniejszyła się o 0,8 % w stosunku do roku 2015,
- rzeczowe aktywa trwale zmniejszyły się o 8,3% w stosunku do roku poprzedniego,
- aktywa obrotowe zwiększyły się o 13,2% ,
- należności krótkoterminowe zwiększyły się o 21,3% w stosunku do 2015r,
- inwestycje krótkoterminowe zwiększyły się o 10 % w stosunku do roku poprzedniego,
- kapitał własny wzrost o 0,6% ,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – zmniejszyły się o 5,2% ,

- rezerwy na zobowiązania to wzrost o 46,1%,
- zobowiązania krótkoterminowe to spadek o 0,5 %,
- rozliczenia międzyokresowe to spadek o 9,8 %.

Porównanie danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Struktura</i>		<i>Dynamika</i>
	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015=100</i>
Rzeczowe aktywa trwale – środki trwale	4 749 961,58	4 356 493,31	65,31	60,41	91,72
Wartości niematerialne i prawne	41 584,25	20 489,81	0,57	0,28	49,27
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki	4 400 298,42	4 139 743,66	60,50	57,40	94,08
Urządzenia techniczne i maszyny	216 677,65	106 718,12	2,98	1,48	49,25
Inne środki trwale	91 401,26	89 541,72	1,26	1,24	97,97
Aktywa obrotowe	2 522 777,63	2 855 249,38	34,69	39,59	113,18
Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	699 027,93	847 869,16	9,61	11,76	121,29
Inwestycje krótkoterminowe	1 823 749,70	2 007 380,22	25,08	27,83	110,07
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Aktywa Razem	7 272 739,21	7 211 742,69	100,00	100,00	99,16
Kapitał własny	5 414 409,76	5 449 190,79	74,45	75,56	100,64
Kapitał podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58	76,42	77,07	100,00
Kapitał zapasowy	768 941,21	837 472,23	10,57	11,61	15,07
Strata z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05	-13,49	-13,60	100,00
Strata/zysk netto	68 531,02	34 781,03	0,94	0,48	50,75
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 858 329,45	1 762 551,90	25,55	24,44	94,85
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	55 782,20	81 500,00	0,77	1,13	146,10

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Struktura</i>		<i>Dynamika</i>
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	592 683,04	589 701,67	8,15	8,18	99,50
Z tytułu dostaw i usług	87 514,51	76 805,44	1,20	1,07	87,76
Z tytułu podatków i ubezpieczeń	256 453,28	259 264,46	3,53	3,60	101,10
Z tytułu wynagrodzeń	246 737,08	252 490,57	3,39	3,50	102,33
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	1 978,17	1 141,20	0,03	0,02	57,69
Rozliczenia międzyokresowe	1 209 864,21	1 091 350,23	16,64	15,13	90,20
Razem Pasywa	7 272 739,21	7 211 742,69	100,00	100,00	99,16

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie art. 53a ust. 5 ustawy z dnia 15.04.2011 r o działalności leczniczej (Dz.U. z 2015r poz. 618 z późn.zm.)

1. ZYSKOWNOŚĆ:

Wskaźnik zyskowności określa zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźnika informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty.

Wskaźnik zyskowności netto

$$\begin{aligned} & \text{wynik netto} \times 100 / \text{przychody ogółem} = \\ & 68.531,02 \times 100 / 6.295.877,31 = 1,09 - 2015r \\ & 34.781,03 \times 100 / 6.439.047,81 = 0,54 - 2016r \\ & \text{przedziały wartości od } 0,0 - 3,0 - \text{ocena } 3 \end{aligned}$$

Wskaźnik pokazuje jaką część przychodów stanowi zysk lub strata.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej

$$\begin{aligned} & \text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100 / \text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody} \\ & \text{operacyjne} = \\ & 64.349,23 \times 100 / 6.284.876,23 = 1,02 - 2015r \\ & 34.272,47 \times 100 / 6.421.870,25 = 0,53 - 2016r \\ & \text{przedziały wartości od } 0,0 \text{ do } 4,0 - \text{ocena } 3 \end{aligned}$$

Wskaźnik określa ekonomiczną efektywność działania z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności aktywów ROA

$$\begin{aligned} & \text{wynik netto} \times 100 / \text{aktywa razem} = \\ & 68.531,02 * 100 / 7.272.739,21 = 0,94 - 2015r \\ & 34.781,03 * 100 / 7.211.742,69 = 0,48 - 2016r \\ & \text{przedziały wartości} - 0,0 \text{ do } 3,0 - \text{ocena } 3 \end{aligned}$$

Wskaźnik informuje o wielkości zysku lub straty na wartości aktywów, czyli wyznacza ogólna zdolność aktywów do generowania zysku. W ten sposób określa się wykorzystanie aktywów, a zatem sposób zarządzania nimi.

2. PŁYNNOŚĆ:

Wskaźnik bieżącej płynności

Wskaźnik płynności określa zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźnika obniża się to występuje ryzyko utraty zdolności do terminowego regulowania zobowiązań, gdy wskaźniki są zbyt wysokie to świadczy o nieefektywnym gospodarowaniu środkami obrotowymi takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

$$\begin{aligned} & \text{aktywa obrotowe} / \text{zobowiązania krótkoterminowe} = \\ & 2.522.777,63 / 592.683,04 = 4,3 - 2015r \\ & 2.855.249,38 / 589.701,67 = 4,8 - 2016r \\ & \text{przedziały wartości powyżej } 3 - \text{ocena } 10 \end{aligned}$$

Wskaźnik określa zdolność do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynienie wszystkich środków obrotowych..

Wskaźnik szybkiej płynności

$$\begin{aligned} & \text{aktywa obrotowe} - \text{zapasy} / \text{zobowiązania krótkoterminowe} = \\ & 2.522.777,63 / 592.683,04 = 4,3 - 2015r \\ & 2.855.249,38 / 589.701,67 = 4,8 - 2016r \\ & \text{przedziały wartości powyżej } 2,5 \text{ ocena} - 10 \end{aligned}$$

Wskaźnik określa zdolność do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

3. EFEKTYWNOŚĆ

Wskaźnik rotacji należności (w dniach)

$$\begin{aligned} & \text{przeciętny stan należności krótkoterminowych} \times 365 / \text{przychody netto ze sprzedaży} = \\ & 688.853,49 * 365 / 6.030.131,15 = 42 - 2015r \\ & 773.448,54 * 365 / 6.181.014,10 = 45,7 - 2016r \\ & \text{przedziały wartości od } 45 \text{ dni do } 60 \text{ dni} - \text{ocena } 2 \end{aligned}$$

Wskaźnik określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za

świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x 365 / przychody netto ze sprzedaży =

$$101.169,79 * 365 / 6.030.131,15 = 6 - 2015r$$

$$82.159,97 * 365 / 6.181.014,10 = 4,8 - 2016r$$

przedziały wartości poniżej 30 dni - ocena 5

Wskaźnik określa okres, jaki jest potrzebny do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość może świadczyć o trudnościach w regulowaniu bieżących zobowiązań, co może zapowiadać konieczność naliczania przez kontrahentów odsetek.

Wskaźnik rotacji zapasów (w dniach) = brak zapasów.

4. ZADŁUŻENIA

Wskaźnik zadłużenia aktywów

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania x 100/ Aktywów razem =

$$648.465,24 * 100 / 7.272.739,21 = 8,9 - 2015r$$

$$589.701,67 + 81.500,00 * 100 / 7.211.742,69 = 9,3 - 2016r$$

przedziały wartości poniżej 30 % - ocena 10

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałem obcym. Zbyt wysoka wartość podważa wiarygodność podmiotu, zbyt niska może świadczyć o braku umiejętności w wykorzystaniu zewnętrznych źródeł finansowania.

Wskaźnik wypłacalności

zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / kapitał własny =

$$648.465,24 / 5.414.409,76 = 0,12 - 2015r$$

$$589.701,67 + 81.500,00 / 5.449.190,79 = 0,12 - 2016r$$

przedziały wartości od 0,00 do 0,50 – ocena 10

Wskaźnik określa wielkość kapitałów obcych przypadającą na jednostkę kapitału własnego. Wysoka wartość wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania zobowiązań, jednocześnie bardzo niska może oznaczać brak efektywnego wykorzystania finansowania zewnętrznego.

Wskaźnik obsługi długu = brak zadłużenia – nie występuje.

Wskaźnik finansowania majątku trwałego

zobowiązania długoterminowe + kapitał własny / Aktywa trwałe =

$$5.414.409,76 / 4.749.961,58 = 1,14 - 2015r$$

$$5.449.190,79 / 4.356.493,31 = 1,25 - 2016r$$

przedziały wartości powyżej 1,0 - ocena 10

Wskaźnik określa stopień finansowania aktywów trwałych kapitałem własnym. Wartość wskaźnika przekraczająca 1,00 gwarantuje stabilność finansowania aktywów. Wartość wskaźnika mniejsza od 1,00 jest niebezpieczna.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej spzoz

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźnik zyskowności	1. wskaźnik zyskowności netto	0,54	3
	2. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,53	3
	3. wskaźnik zyskowności aktywów	0,48	3
		1. Razem	9
2. Wskaźnik płynności	1. wskaźnik bieżącej płynności	4,8	10
	2. wskaźnik szybkiej płynności	4,8	10
		2. Razem	20
3. Wskaźnik efektywności	1. wskaźnik rotacji należności	45,7	2
	2. wskaźnik rotacji zobowiązań	4,8	5
	3. wskaźnik rotacji zapasów	Brak zapasów	0
		3. Razem	7
4. Wskaźnik zadłużenia	1. wskaźnik ogólnego zadłużenia	9,3	10
	2. wskaźnik wypłacalności	0,12	10
	3. wskaźnik obsługi długu	Brak zadłużenia	0
	4. wskaźnik finansowania majątku trwałego	1,25	10
		4. Razem	30
Łączna wartość punktów			66

Rachunek zysków i strat

	<i>Poprzedni rok obrotowy 2015</i>	<i>Bieżący rok obrotowy 2016</i>	<i>Dynamika 2016 =100</i>
Przychody netto ze sprzedaży	6 030 131,15	6 181 014,10	102,50
Koszty działalności operacyjnej	6 118 578,80	6 277 406,09	102,60
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	-88 447,65	-96 391,99	108,98
Pozostałe przychody operacyjne	254 745,08	240 856,15	94,55
Pozostałe koszty operacyjne	101 948,20	110 191,69	108,09
Zysk/strata z działalności operacyjnej	64 349,23	34 272,47	53,26
Przychody finansowe	11 001,08	17 177,56	156,14
Koszty finansowe	29,29	238,00	812,56
zysk/strata brutto	75 321,02	51 212,03	67,99
Podatek dochodowy	6 790,00	16 431,00	241,99
Zysk/strata netto	68 531,02	34 781,03	50,75

Koszty rodzajowe z rachunku zysków i strat .

<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	<i>6 277 406,09</i>	<i>6 118 578,80</i>	<i>Wskaźnik dynamiki 2015=100</i>
	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>%</i>
Amortyzacja	452 233,92	429 655,32	105,26
Zużycie materiałów i energii	403 846,89	438 138,47	92,17
Usługi obce	992 466,13	987 820,05	100,47
Podatki i opłaty	37 358,06	33 545,06	111,37
Wynagrodzenia	3 640 050,23	3 506 087,59	103,82
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	750 267,64	719 910,97	104,22
Pozostałe koszty rodzajowe	1 183,22	3 421,34	34,58

Koszty rodzajowe działalności operacyjnej

Koszty rodzajowe działalności operacyjnej na przestrzeni trzech lat kształtowały się następująco:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2014r</i>	<i>2015 r</i>	<i>2016r</i>
1	Amortyzacja	453 117,80	429 655,32	452 233,92
2	Zużycie materiałów i energii	466 238,10	438 138,47	403 846,89
3	Usługi obce	681 895,14	987 820,05	992 466,13
4	Podatki i opłaty	33 678,65	33 545,06	37 358,06
5	Wynagrodzenia	3 561 404,08	3 506 087,59	3 640 050,23
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	730 980,81	719 910,97	750 267,64
7	Pozostałe koszty	6 115,00	3 421,34	1 183,22
	Ogółem	5 933 429,58	6 118 578,80	6 277 406,09

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Za rok poprzedni</i>	<i>Za rok bieżący</i>
1	Pozostałe przychody operacyjne	254 745,08	240 856,15
2	Pozostałe koszty operacyjne	101 948,20	110 191,69
3	Wynik na działalności operacyjnej	152 796,88	130 664,46

Pozostałe przychody operacyjne roku 2016:

Rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe	66 008,99
Wynagrodzenie płatnika	793,00
Refakturowanie energii	16 289,78
Dotacja ze Starostwa Powiatowego	154 656,55
Dotacja PFRON	3 107,83
Razem	240 856,15

Pozostałe koszty operacyjne 2016 roku:

Rezerwa na nagrody jubileuszowe	81 500,00
Pozostałe koszty operacyjne(weryfikacja NFZ, VAT,zwiększenie nagrody jubileuszowej,um.należności)	12 401,92
Refakturowanie energii	16 289,77
Razem	110 191,69

Przychody i koszty finansowe

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Za rok poprzedni</i>	<i>Za rok bieżący</i>
1	Przychody finansowe (odsetki uzyskane)	11 001,08	17 177,56
2	Koszty finansowe (odsetki budżetowe)	29,29	238,00
3	Wynik na działalności finansowej	10 971,79	16 939,56

Wynagrodzenie wypłacone w roku 2016

Wynagrodzenie	2016r
Wynagrodzenie zasadnicze	3 053 979,08
Nagrody jubileuszowe	66 008,99
Odprawy emerytalne	9 234,00
Pozostałe wynagrodzenie	255 847,26
Wynagrodzenie bezosobowe	254 980,90
Razem	3 640 050,23

Średnia płaca pracowników OLK bez nagród jubileuszowych, odpraw, umów zleceń - wynosi 3.440,42 zł.

Informacje dodatkowe:

	2014	2015	2016
1. Suma aktywów	6 579 685,88	7 272 739,21	7 211 742,69
2. Kapitał własny	5 345 878,74	5 414 409,76	5 449 190,79
3. Stan zapasów	0,00	0,00	0,00
4. Stan należności z tytułu dostaw i usług	678 679,05	699 027,93	847 869,16
5. Stan zobowiązań krótkoterminowych	610 598,62	592 683,04	589 701,67

Główny Księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zofia Piórkowska

DYREKTOR

DYREKTOR
Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennym
lek. Mateusz Korzoniewski

Skarżysko -Kamienna dnia 10.03.2017r

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31 grudzień 2016r

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015r	31.12.2016r			31.12.2015r	31.12.2016r
A	Aktywa trwałe	4 749 961,58	4 356 493,31	A	Kapitał (fundusz) własny	5 414 409,76	5 449 190,79
I	Wartości niematerialne i prawne	41 584,25	20 489,81	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	768 941,21	837 472,23
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	41 584,25	20 489,81	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 708 377,33	4 336 003,50	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	4 708 377,33	4 336 003,50		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 400 298,42	4 139 743,66	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05
c)	urządzenia techniczne i maszyny	216 677,65	106 718,12	VI	Zysk (strata) netto	68 531,02	34 781,03
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	91 401,26	89 541,72	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 858 329,45	1 762 551,90
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	55 782,20	81 500,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	55 782,20	81 500,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	55 782,20	81 500,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach. w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	592 683,04	589 701,67
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	590 704,87	588 560,47
B	Aktywa obrotowe	2 522 777,63	2 855 249,38	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	87 514,51	76 805,44
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	87 514,51	76 805,44
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	699 027,93	847 869,16	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	256 453,28	259 264,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	246 737,08	252 490,57
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 978,17	1 141,20
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 209 864,21	1 091 350,23
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 209 864,21	1 091 350,23
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 209 864,21	1 091 350,23
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	699 027,93	847 869,16				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	699 027,93	847 869,16				
	– do 12 miesięcy	699 027,93	847 869,16				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne		0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 823 749,70	2 007 380,22			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 823 749,70	2 007 380,22			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 823 749,70	2 007 380,22			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 823 749,70	2 007 380,22			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	7 272 739,21	7 211 742,69			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			7 272 739,21	7 211 742,69	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Piórkowska

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

DYREKTOR
Urząd Miasta i Gminy w Żelazku SP ZOZ
ul. Świerkowa 10, 41-700 Żelazko

lek. Marcin Kozłowski

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01. - 31.12.2016r

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015r	31.12.2016r
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 030 131,15	6 181 014,10
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 030 131,15	6 181 014,10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	6 118 578,80	6 277 406,09
I	Amortyzacja	429 655,32	452 233,92
II	Zużycie materiałów i energii	438 138,47	403 846,89
III	Usługi obce	987 820,05	992 466,13
IV	Podatki i opłaty, w tym:	33 545,06	37 358,06
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 506 087,59	3 640 050,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	719 910,97	750 267,64
	– emerytalne	609 072,13	635 492,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 421,34	1 183,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-88 447,65	-96 391,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	254 745,08	240 856,15
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	139 971,54	157 764,38
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	114 773,54	83 091,77
E	Pozostałe koszty operacyjne	101 948,20	110 191,69
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	101 948,20	110 191,69
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	64 349,23	34 272,47
G	Przychody finansowe	11 001,08	17 177,56
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	11 001,08	17 177,56
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	29,29	238,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	29,29	238,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	75 321,02	51 212,03
J	Podatek dochodowy	6 790,00	16 431,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	68 531,02	34 781,03

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Piórkowska

DIREKTOR
Urzędu Licznictwa Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennym

lek. Mateusz Korzeńcicki

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

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