

**Projekt**

z dnia 13 czerwca 2016 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIASTA SKARŻYSKA-KAMIENNEJ**

z dnia ..... 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej "Przychodnie Miejskie" w Skarżysku-Kamiennej za 2015 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 446) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) i art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2015r. poz. 618 z późn. zm.)

**Rada Miasta Skarżyska-Kamiennej uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej "Przychodnie Miejskie" w Skarżysku-Kamiennej za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

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

BILANS

URZĄD MIASTA  
w Skarżysku-Kamiennej

2016 = 03 = 11

WPŁYNĘŁO  
DO WYDZIAŁU FINANSOWEGO

2016 -03- 11

L.dz. 2645 podpis AD

sporządzony na dzień:

31.12.2015 rok

jednostka obliczeniowa: Zł

|     | AKTYWA                                                | Stan na    |            |      | PASYWA                                                         | Stan na      |            |
|-----|-------------------------------------------------------|------------|------------|------|----------------------------------------------------------------|--------------|------------|
|     |                                                       | 31.12.2015 | 31.12.2014 |      |                                                                | 31.12.2015   | 31.12.2014 |
| A   | Aktywa trwałe                                         | 457 905,40 | 275 787,95 | A    | Kapitał (fundusz) własny                                       | 1 125 564,57 | 925 138,71 |
| I   | Wartości niematerialne i prawne                       | 1 859,76   | 2 479,68   | I    | Kapitał (fundusz) podstawowy                                   | 702 522,56   | 702 522,56 |
| 1   | Koszty zakończonych prac rozwojowych                  |            |            | II   | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)         |              |            |
| 2   | Wartość firmy                                         |            |            | III  | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)                       |              |            |
| 3   | Inne wartości niematerialne i prawne                  | 1 859,76   | 2 479,68   | IV   | Kapitał (fundusz) zapasowy                                     |              |            |
| 4   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           |            |            | V    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                        |              |            |
| II  | Rzeczowe aktywa trwałe                                | 456 045,64 | 273 308,27 | VI   | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                        |              |            |
| 1   | Środki trwałe                                         | 112 749,39 | 136 630,27 |      |                                                                |              |            |
| a)  | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   |            |            |      |                                                                |              |            |
| b)  | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |            |            | VII  | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                  | 222 616,15   | 152 814,37 |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny                       | 33 669,30  | 46 238,07  | VIII | Zysk (strata) netto                                            | 200 425,86   | 69 801,78  |
| d)  | środki transportu                                     |            |            | IX   | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) |              |            |
| e)  | inne środki trwałe                                    | 79 080,09  | 90 392,20  | B    | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                         | 172 507,26   | 208 589,51 |
| 2   | Środki trwałe w budowie                               | 343 296,25 | 136 678,00 | I    | Rezerwy na zobowiązania                                        | 50 134,57    | 63 477,45  |
| 3   | Zaliczki na środki trwałe w budowie                   |            |            | 1    | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego               |              | 0,00       |
| III | Należności długoterminowe                             | 0,00       | 0,00       | 2    | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                    | 50 134,57    | 63 477,45  |
| 1   | Od jednostek powiązanych                              |            |            |      | – długoterminowa                                               | 50 134,57    | 48 312,44  |
| 2   | Od pozostałych jednostek                              |            |            |      | – krótkoterminowa                                              |              | 15 165,01  |
| IV  | Inwestycje długoterminowe                             | 0,00       | 0,00       | 3    | Pozostałe rezerwy                                              | 0,00         | 0,00       |
| 1   | Nieruchomości                                         |            |            |      | – długoterminowe                                               |              |            |
| 2   | Wartości niematerialne i prawne                       |            |            |      | – krótkoterminowe                                              |              |            |
| 3   | Długoterminowe aktywa finansowe                       | 0,00       | 0,00       | II   | Zobowiązania długoterminowe                                    | 0,00         | 0,00       |
| a)  | w jednostkach powiązanych                             | 0,00       | 0,00       | 1    | Wobec jednostek powiązanych                                    |              |            |
|     | – udziały lub akcje                                   |            |            | 2    | 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                             | 0,00       | 0,00       | d)   | inne                                                           |              |            |
|     | – udziały lub akcje                                   |            |            | III  | Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 101 640,90   | 116 051,39 |
|     | – inne papiery wartościowe                            |            |            | 1    | Wobec jednostek powiązanych                                    | 0,00         | 0,00       |
|     | – udzielone pożyczki                                  |            |            | a)   | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:               | 0,00         | 0,00       |
|     | – inne długoterminowe aktywa finansowe                |            |            |      | – do 12 miesięcy                                               |              |            |
| 4   | Inne inwestycje długoterminowe                        |            |            |      | – powyżej 12 miesięcy                                          |              |            |
| V   | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe             | 0,00       | 0,00       | b)   | inne                                                           |              |            |
| 1   | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       |            |            | 2    | Wobec pozostałych jednostek                                    | 92 579,94    | 99 481,33  |
| 2   | Inne rozliczenia międzyokresowe                       |            |            | a)   | kredyty i pożyczki                                             |              |            |



|            |                                                                                              |              |              |                       |                                                        |              |              |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>B</b>   | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                       | 840 166,43   | 857 940,27   | b)                    | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |              |              |
| <b>I</b>   | <b>Zapasy</b>                                                                                | 11 988,49    | 7 387,65     | c)                    | inne zobowiązania finansowe                            |              |              |
| 1          | Materiały                                                                                    | 11 988,49    | 7 387,65     | d)                    | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 42 272,40    | 50 335,69    |
| 2          | Półprodukty i produkty w toku                                                                |              |              | – do 12 miesięcy      |                                                        | 42 272,40    | 50 335,69    |
| 3          | Produkty gotowe                                                                              |              |              | – powyżej 12 miesięcy |                                                        |              |              |
| 4          | Towary                                                                                       |              |              | e)                    | zaliczki otrzymane na dostawy                          |              |              |
| 5          | Zaliczki na dostawy                                                                          |              |              | f)                    | zobowiązania wekslowe                                  |              |              |
| <b>II</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                            | 200 707,37   | 200 660,25   | g)                    | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 50 307,54    | 49 145,64    |
| 1          | Należności od jednostek powiązanych                                                          | 0,00         | 0,00         | h)                    | z tytułu wynagrodzeń                                   |              |              |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 0,00         | 0,00         | i)                    | inne                                                   |              |              |
|            | – do 12 miesięcy                                                                             |              |              | 3                     | Fundusze specjalne                                     | 9 060,96     | 16 570,06    |
|            | – powyżej 12 miesięcy                                                                        |              |              | <b>IV</b>             | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                      | 20 731,79    | 29 060,67    |
| b)         | inne                                                                                         |              |              | 1                     | Ujemna wartość firmy                                   |              |              |
| 2          | Należności od pozostałych jednostek                                                          | 200 707,37   | 200 660,25   | 2                     | Inne rozliczenia międzyokresowe                        | 20 731,79    | 29 060,67    |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 186 934,52   | 186 010,55   |                       | – długoterminowe                                       | 20 731,79    | 29 060,67    |
|            | – do 12 miesięcy                                                                             | 178 413,24   | 176 330,07   |                       | – krótkoterminowe                                      |              |              |
|            | – powyżej 12 miesięcy                                                                        | 8 521,28     | 9 680,48     |                       |                                                        |              |              |
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |              |              |                       |                                                        |              |              |
| c)         | inne                                                                                         | 13 772,85    | 14 649,70    |                       |                                                        |              |              |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej                                                                 |              |              |                       |                                                        |              |              |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                            | 627 470,57   | 649 892,37   |                       |                                                        |              |              |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 627 470,57   | 649 892,37   |                       |                                                        |              |              |
| 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                                                     | 627 470,57   | 649 892,37   |                       |                                                        |              |              |
|            | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                   | 627 470,57   | 649 892,37   |                       |                                                        |              |              |
|            | – inne środki pieniężne                                                                      |              |              |                       |                                                        |              |              |
|            | – inne aktywa pieniężne                                                                      |              |              |                       |                                                        |              |              |
| 2          | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              |              |              |                       |                                                        |              |              |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                            |              |              |                       |                                                        |              |              |
|            | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>                                                        | 1 298 071,83 | 1 133 728,22 |                       | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>                  | 1 298 071,83 | 1 133 728,22 |

10. MAR. 2016 KSIĘGOWA

mgr Maria Zarychta

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

10. MAR. 2016

DYREKTOR  
SPZOZ "PRZYCHODNIE MIEJSKIE"

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



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

2016 -03- 1 1

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za rok  |              |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|          |                                                                                        | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | 2 158 536,15 | 2 183 505,45 |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |              |              |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 2 158 536,15 | 2 183 505,45 |
| 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>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | 2 179 811,37 | 2 241 722,90 |
| I        | Amortyzacja                                                                            | 25 730,80    | 37 056,02    |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 124 120,95   | 115 436,11   |
| III      | Usługi obce                                                                            | 456 625,60   | 444 941,96   |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 9 689,00     | 10 511,50    |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     | 0,00         | 0,00         |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | 1 308 643,08 | 1 366 076,84 |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 237 256,75   | 255 159,83   |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 17 745,19    | 12 540,64    |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               | 0,00         | 0,00         |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | -21 275,22   | -58 217,45   |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | 223 441,52   | 124 690,37   |
| I        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                         | 0,00         | 0,00         |
| II       | Dotacje                                                                                | 200 000,00   | 100 000,00   |
| III      | Inne przychody operacyjne                                                              | 23 441,52    | 24 690,37    |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | 8 483,96     | 5 994,82     |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       |              |              |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |              |              |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                 | 8 483,96     | 5 994,82     |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | 193 682,34   | 60 478,10    |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | 7 217,52     | 13 991,26    |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  |              |              |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |              |              |
| II       | Odsetki, w tym:                                                                        | 7 217,52     | 13 991,26    |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |              |              |
| III      | Zysk ze zbycia inwestycji                                                              |              |              |
| IV       | Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |              |              |
| V        | Inne                                                                                   |              |              |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | 0,00         | 3 870,58     |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                        |              |              |
|          | – dla jednostek powiązanych                                                            |              |              |
| II       | Strata ze zbycia inwestycji                                                            |              |              |
| III      | Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |              |              |
| IV       | Inne                                                                                   |              | 3 870,58     |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>                           | 200 899,86   | 70 598,78    |
| <b>J</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>                                     | 0,00         | 0,00         |
| I        | Zyski nadzwyczajne                                                                     |              |              |
| II       | Straty nadzwyczajne                                                                    |              |              |
| <b>K</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>                                                  | 200 899,86   | 70 598,78    |
| <b>L</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               | 474,00       | 797,00       |
| <b>M</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |              |              |
| <b>N</b> | <b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>                                                 | 200 425,86   | 69 801,78    |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

10. MAR. 2016

10. MAR. 2016

DYREKTOR  
"PRZYCHODNIE MIEJSKIE"

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

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





## ***I Wprowadzenie do sprawozdania***

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Przychodnie Miejskie” w Skarżysku-Kamiennej jest wpisany do rejestru stowarzyszeń i innych organizacji społecznych, publicznych zakładów opieki zdrowotnej – NIP Zakładu 663-16-38-749, REGON 291082251.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Przychodnie Miejskie” w Skarżysku-Kamiennej świadczy usługi medyczne z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i specjalistyki (ginekologii) na terenie gminy Skarżysko-Kamienna. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od dnia 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku, przy założeniu kontynuowania działalności.

## ***II Metody wyceny aktywów i pasywów***

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Zakład przyjął następujące ustalenia:

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Przyjmowane są do ewidencji bilansowej aktywów według cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się liniowo według stawek amortyzacyjnych określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17.01.1997 roku, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Odpisów dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji.

Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów. Te składniki majątku umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł odnoszone są w koszty zużycia materiałów.

Zapasy – przyjęcie wg cen rzeczywistych.

Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

### **III Dodatkowe informacje i objaśnienia**

#### **1. Bilans**

Sprawozdanie finansowe sporządzono w sposób ciągły stosownie do przepisów o rachunkowości.

W bilansie zarówno w aktywach jak i w pasywach wyodrębniono dwie główne grupy.

##### 1/ Aktywa:

|                                                      |               |
|------------------------------------------------------|---------------|
| A/ aktywa trwałe w podziale na:                      | 457 905,40 zł |
| - wartości niematerialne i prawne                    | 1 859,76 zł   |
| - rzeczowe aktywa trwałe                             | 112 749,39 zł |
| - środki trwałe w budowie                            | 343 296,25 zł |
| B/ aktywa obrotowe w podziale na:                    | 840 166,43 zł |
| - zapasy                                             | 11 988,49 zł  |
| - należności krótkoterminowe                         | 200 707,37 zł |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 627 470,57 zł |

Wykazane w bilansie aktywa trwałe obejmują środki trwałe tj: sprzęt medyczny, inne środki trwałe oraz środki trwałe w budowie. W przedstawionym okresie wartość środków trwałych zwiększyła się o środki trwałe w budowie o kwotę 206 618,25zł. W minionym roku na rozbudowę i przebudowę budynku przeznaczonego na opiekę paliatywno-hospicyjną Urząd Miasta w Skarżysku-Kamiennej przeznaczył dotację w wysokości 200 000 zł.

Aktywa obrotowe obejmują między innymi należności krótkoterminowe w kwocie 200 707,37zł w tym: z tytułu dostaw i usług w kwocie 186 934,52 zł z czego należności z Narodowego Funduszu Zdrowia 172 030,76 zł oraz inne należności w kwocie 13 772,85zł. Środki pieniężne w kwocie 627 470,57 zł.

2/ Pasywa:

|                                                          |                 |
|----------------------------------------------------------|-----------------|
| A/ kapitały własne w podziale na:                        | 1 125 564,57 zł |
| - kapitał podstawowy                                     | 702 522,56 zł   |
| - zysk z lat ubiegłych                                   | 222 616,15 zł   |
| - zysk netto                                             | 200 425,86 zł   |
| B/ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w podziale na: | 172 507,26 zł   |
| - rezerwy na zobowiązania                                | 50 134,57 zł    |
| - zobowiązania krótkoterminowe                           | 101 640,90 zł   |
| - rozliczenia międzyokresowe                             | 20 731,79 zł    |

Zakład dokonuje rozliczeń biernych międzyokresowych kosztów na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników. Z uwagi na wielkość jednostki oraz terminy otrzymywania świadczeń emerytalno-rentowych wprowadzono dodatkowe ograniczenia tj: rezerwy emerytalno-rentowe obliczono na okres następnych 6 lat. Zakład nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych oraz nagród jubileuszowych z uwagi na to, iż kwoty świadczeń w poszczególnych latach nie różnią się znacznie od siebie. Wykorzystanie rezerw w minionym roku zaprezentowano poniżej.

| Cel utworzenia rezerwy                | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------|-------------|---------------------|
| Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe | 63 477,45zł           | 5987,09 zł  | 14 234,67     | 5 095,30    | 50 134,57zł         |

Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz fundusze specjalne o łącznej wartości 101 640,90 zł. Zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług stanowią wartość 42 272,40 zł,
- podatków i ubezpieczeń społecznych stanowią wartość 50 307,54 zł.

Wynikają one z rozliczeń za grudzień 2015 roku i zostały terminowo zapłacone w styczniu 2016r.

- fundusze specjalne stanowią wartość 9 060,96 zł.



## **2 . Rachunek zysków i strat**

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej wg zasad ewidencji kosztów ( rodzajami kosztów ).

W rachunku zysków i strat są wykazane oddzielnie przychody i koszty w tym:

|                                              |                 |
|----------------------------------------------|-----------------|
| A/ Przychody ze sprzedaży usług medycznych   | 2 158 536,15 zł |
| B/ Koszty działalności operacyjnej w tym:    | 2 179 811,37 zł |
| - amortyzacja                                | 25 730,80 zł    |
| - zużycie materiałów i energii               | 124 120,95 zł   |
| - usługi obce                                | 456 625,60 zł   |
| - podatki i opłaty                           | 9 689,00 zł     |
| - wynagrodzenia                              | 1 308 643,08 zł |
| - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 227 256,75 zł   |
| - pozostałe koszty rodzajowe                 | 17 745,19 zł    |
| C/ Strata ze sprzedaży                       | - 21 275,22zł   |
| D/ Pozostałe przychody operacyjne            | 223 441,52zł    |
| E/ Pozostałe koszty operacyjne               | 8 483,96 zł     |
| F/ Zysk z działalności operacyjnej           | 193 682,34zł    |
| G/ Przychody finansowe                       | 7 217,52 zł     |
| H/ Koszty finansowe                          | 0               |
| I/ Podatek dochodowy                         | 474,00 zł       |
| N/ Zysk netto                                | 200 425,86zł    |

W 2015 roku Zakład uzyskał dotację z Urzędu Miasta w wysokości 200 000 zł na realizację zadania polegającego na wykonaniu zaplanowanej modernizacji w części budynku Przychodni Rejonowej Nr 2 na pomieszczenia dla opieki paliatywno-hospicyjnej zlokalizowanej w Skarżysku-Kamiennej przy ul. Legionów 2. Dotacje rozliczono na kwotę 200 000 zł.

Na działalności podstawowej Zakład osiągnął dochód w wysokości 2158 536,15 zł w tym z tytułu sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia 2 060 266,95 zł.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 2 179 811,37 zł.

Działalność operacyjna zamknęła się zyskiem w wysokości 193 682,34 zł.

Rok 2015 zamknął się zyskiem w wysokości 200 425,86 zł.

Powyższy zysk zostanie przeznaczony na cele statutowe.

Sporządzono dnia 10.03.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Maria Zarychta*

DYREKTOR  
SPZOZ "PRZYCHODNIE MIEJSKIE"

*Ewa Chojnacka*

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
"PRZYCHODNIE MIEJSKIE"  
26-110 Skarżysko-Kamienna  
ul. Aptechna 7, tel./fax 041/25-23-799  
NIP 663-16-22-749 Regon 291082251





## **UZASADNIENIE**

Stosownie do art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ, którym w przypadku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej "Przychodnie Miejskie" w Skarżysku-Kamiennej jest Rada Miasta.

Po rozpatrzeniu zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora SPZOZ "Przychodnie Miejskie" sprawozdanie finansowe za 2015 rok.

Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.