

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Jaworznie**

z dnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacyjno - Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych
w Jaworznie za 2016 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.), § 14 ust. 2 statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacyjno - Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych w Jaworznie, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XX/248/2012 Rady Miejskiej w Jaworznie z dnia 26 kwietnia 2012 r. (tekst jednolity: Dz. Urz. Woj. Śl. z 2013 r., poz. 6527) oraz art. 53 ust. 1, art. 69 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.)

**Rada Miejska w Jaworznie
uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacyjno - Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych w Jaworznie za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Strata netto w kwocie 46 233,96 zł (słownie: czterdzieści sześć tysięcy dwieście trzydzieści trzy złote 96/100) zostanie pokryta z funduszu zakładu.

§ 2

Wykonanie uchwały powierzyć Prezydentowi Miasta Jaworzna.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

wz. Prezydenta Miasta Jaworzna
I. Zastępcą Prezydenta Miasta

Tadeusz Kaczmarek

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ

**OŚRODEK REHABILITACYJNO-
WYCHOWAWCZY
DLA DZIECI NIEPEŁNOSPRAWNYCH**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku.

Niniejszy dokument został sporządzony zgodnie z ustawą o rachunkowości i zawiera w następującej kolejności:

Informację dodatkową do sprawozdania finansowego,

Bilans na dzień 31 grudnia 2016 roku,

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujący stratę w kwocie -46 233,96 zł.

JAWORZNO, 21.03.2017 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Spis treści

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	4
1. Nazwa (firma), siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz organy rejestrowe.....	4
2. Okres objęty sprawozdaniem.....	4
3. Założenia dotyczące kontynuowania działalności jednostki w przyszłości.....	4
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.....	5
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	6
1. Informacje i objaśnienia do bilansu.....	6
1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.....	6
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.....	7
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.....	7
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.....	7
5. Stan i zmiany funduszu założycielskiego na początek i koniec roku obrotowego.....	7
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszu zakładu.....	7
7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.....	8
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.....	8
9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.....	8
10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.....	8
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.....	8
12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.....	9
13. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.....	9
2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.....	9
1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży.....	9
2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.....	9
3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów.....	9
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.....	10
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.....	10
6. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy.....	10
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.....	10



8. Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.....	10
9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.....	11
3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.....	11
4. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.....	11
5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.....	11
1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.....	11
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	11
3. 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 finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	11
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.....	12
6. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.....	12
7. Pozostałe informacje mające wpływ na wynik finansowy jednostki.....	12

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Nazwa (firma), siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz organy rejestrowe.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest dla podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą - samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, utworzonego przez Radę Miejską w Jaworznie - działającego pod firmą: Ośrodek Rehabilitacyjno-Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych, zwanego dalej Ośrodkiem.

Siedziba Ośrodka: ul. Ks. J. Sulińskiego 41, 43-608 Jaworzno.

NIP: 63217-73-482

REGON: 270641190

Podstawowym przedmiotem działania Ośrodka jest świadczenie usług medycznych związanych z kompleksową rehabilitacją dzieci niepełnosprawnych. Rodzaj przeważającej działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 8690A) – działalność fizjoterapeutyczna.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach sygn. akt VIII NS Rej. ZOZ 144/98 z dnia 8.03.1999 r. Ośrodek został wpisany do rejestru samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem R – ZOZ – 159, zwanego od 1.07.2011 roku rejestrem podmiotów wykonujących działalność leczniczą. Aktualny numer księgi rejestrowej 000000012596.

W dniu 18.07.2001r został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000027401.

2. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

3. Założenia dotyczące kontynuowania działalności jednostki w przyszłości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w okresie nie krótszym niż 12-miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności w najbliższym okresie, dłuższym niż rok.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych następuje na podstawie planu amortyzacji określającego przewidywany okres użytkowania danego tytułu. Ośrodek stosuje amortyzację liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania. Przyjęte stawki amortyzacyjne są zgodne z art.16a-m oraz zał. nr 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 3 500,00 zł są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Rzeczowe aktywa obrotowe wyceniane są w rzeczywistych cenach zakupu. Zakupy materiałów biurowych i środków czystości księgowane są bezpośrednio w koszty działalności.

Należności – w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych w Ośrodku wykorzystuje się systemem „Symfonia” firmy Sage sp. z o.o.



2.DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

1.Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Tabela nr 1

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (6+7)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (2+5-8)
		nabycie	ulepszenie		likwidacja	sprzedaż		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wartości niematerialne i prawne	8 559,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 559,70
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 498 540,21	0,00	158 325,17	158 325,17	0,00	0,00	0,00	2 656 865,38
Urządzenia techniczne i maszyny	71 449,38	4 551,00	0,00	4 551,00	7 145,50	0,00	7 145,50	68 854,88
Środki transportu	292 222,80		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 222,80
Inne środki trwałe	536 243,61	62 088,49	0,00	62 088,49	11 807,21	0,00	11 807,21	586 524,89

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (12+13)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (11+14-15)	Wartość netto składników aktywów	
		amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2-11)	Stan na koniec roku obrotowego (9-16)
10	11	12	13	14	15	16	17	18
Wartości niematerialne i prawne	8 559,70	0,00	0,00	0,00	0,00	8 559,70	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 225 439,14	64 770,40	0,00	64 770,40	0,00	1 290 209,54	1 273 101,07	1 366 655,84
Urządzenia techniczne i maszyny	62 524,94	3 912,97	0,00	3 912,97	7 145,50	59 292,41	8 924,44	9 562,47
Środki transportu	208 006,00	28 072,20	0,00	28 072,20	0,00	236 078,20	84 216,80	56 144,60
Inne środki trwałe	536 243,61	17 337,25	0,00	17 337,25	11 807,21	541 773,65	0,00	44 751,24

Zwiększenia/Zmniejszenia:

Wartości niematerialne i prawne – brak zwiększeń/zmniejszeń.

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:

Nr dokumentu	Treść	Zwiększenia	Zmniejszenia
PK 89 OT 8/2016	Instal. wentylacji mechanicz.-rozliczono z dotacji WZ.032.5.2016	10 361,04	
PK 154 OT23/2016	Rekonstr.kominów na dachu-rozlicz.z dotacji WZ.032.5.2016	23 143,68	
PK 171 OT 24/2016	Przebudowa wózkówni-rozliczono z dotacji WZ.032.5.2016	13 724,87	
PK 188 OT 26/2016	Modernizacja oświetlenia-rozliczono z dotacji WZ.032.5.2016	94 431,24	
PK 189 OT 27/2016	Modernizacja oświetlenia-rozliczono z dotacji WZ.032.5.2016	11 109,56	
PK 190 OT 28/2016	Modernizacja oświetlenia-rozliczono z dotacji WZ.032.5.2016	5 554,78	
Razem		158 325,17	0,00

Urządzenia techniczne i maszyny:

Dokument	Treść	Zwiększenia	Zmniejszenia
OT 10/2016	Urządzenie wielofunkcyjne (drukarka, skaner, ksero). Zakupiono z dotacji WZ 032.5.2016	4551,00	
LT 1/2016	Likwidacja środka trwałego-Notebook 491/31		4943,00
LT 1/2016	Likwidacja środka trwałego-Zestaw komputerowy 491/36		2202,50
Razem		4551,00	7145,50

Środki transportu – brak zwiększeń/zmniejszeń.

Inne środki trwałe – a) pozostałe środki trwałe b) środki trwałe o niskiej wartości początkowej od 200,00 zł do 3 500,00 zł. w tym:

a) pozostałe środki trwałe

Dokument	Treść	Zwiększenia	Zmniejszenia
OT5/2016	Pole magnetyczne. Zakup z dotacji WZ.032.5.2016	14 256,00	
OT 6/2016	Laser ze skanerem. Zakup z dotacji WZ.032.5.2016	24 977,70	
OT 7/2016	Aparat do terapii ultradźwiękami i elektroterapii. Zakup z dotacji WZ.032.5.2016	7 573,50	
OT 9/2016	Urządzenie do hydromasażu-mata ozonowa. Zakup z dotacji WZ.032.5.2016 802/0/38	4 140,00	
Razem		50 947,20	0,00

b) środki trwałe o niskiej wartości – kwota zwiększeń z tytułu nabycia 11 141,29 zł. w tym zakup szaf kartotekowych z dotacji Wz.032.5.2016 o wartości 2 250,90 zł. Zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych o niskiej wartości początkowej wynoszą 11 807,21 zł.

Ośrodek nie ma inwestycji długoterminowych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Ośrodek nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.

Ośrodek nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.

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

Nie dotyczy.

5. Stan i zmiany funduszu założycielskiego na początek i koniec roku obrotowego.

Tabela 2

Treść	Fundusz założycielski
1. Stan na początek roku obrotowego	1 916 361,30
2. Zwiększenia	0,00
3. Zmniejszenia	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	1 916 361,30

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszu zakładu.

Tabela 3

Treść	Fundusz zakładu
1. Stan na początek roku obrotowego	452 271,30
2.Zwiększenia (zyska za 2015 .r)	43 452,24
3.Zmniejszenia	
4. Stan na koniec roku obrotowego	495 723,54

7.Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

Wynik finansowy netto, za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r. - (strata) w kwocie 46 233,96 zł, pokryta zostanie z funduszu zakładu.

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

Nie zaistniały okoliczności powodujące konieczność utworzenia rezerw.

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

Nie tworzone odpisów aktualizujących należności.

10.Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Tabela 4

Lp.	Struktura zobowiązań	Okres wymagalności			
		do 1 roku		powyżej 1 roku	
		BO	BZ	BO	BZ
I	Wobec jednostek powiązanych				
1	Z tytułu dostaw i usług				
2	Inne				
II	Wobec pozostałych jednostek	358 057,20	316 835,14	0,00	0,00
1	Z tytułu dostaw i usług	28 910,98	23 607,84	0,00	0,00
2	Z tytułu podatków, ceł , ubezpieczeń i innych świadczeń	126 444,24	113 559,43	0,00	0,00
3	Z tytułu wynagrodzeń	199 368,33	176 740,83	0,00	0,00
	w tym wynagrodzeń pracowników	197 788,08	173 281,91	0,00	0,00
4	Inne	3 333,65	2 927,04	0,00	0,00
	Razem:	358 057,20	316 835,14	0,00	0,00

11.Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan-kwota zł	
		początek roku	koniec roku
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	7 785,00	7 135,95
	a) polisa OC, AC, NW (ubezpieczenia rzeczowe),	4 473,00	4 321,00
	b) polisa OC (ubezpieczenia osobowe).	3 312,00	2 814,95
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe.	0,00	0,00
3.	Przychody przyszłych okresów w tym:	0,00	190 845,61
	a) środki trwałe sfinansowane z dotacji przed 2011 r.	0,00	0,00
	b) Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów (środki pieniężne z dotacji WZ.032.5.2016).	0,00	190 845,61

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Ośrodek na dzień 31.12.2016 r. nie posiada żadnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Ośrodek na dzień 31.12.2016 r. nie posiada zobowiązań warunkowych.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży.

Tabela nr 6

Wyszczególnienie- sprzedaż krajowa	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł				Dynamika sprzedaży
	za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy		
	kwota	%	kwota	%	%
Przychody ze sprzedaży usług z tego:	2 260 171,24	100,00	2 221 938,72	100,00	98,31
a) Gmina Jaworzno	540 000,00	23,89	585 000,00	26,33	108,33
b) ŚOW Narodowy Fundusz Zdrowia	1 660 438,24	73,47	1 576 298,72	70,94	94,93
c) usługi transportu i żywienia	59 733,00	2,64	60 640,00	2,73	101,52
d) pozostałe	0,00		0,00	0,00	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym nie zaistniała potrzeba aktualizacji wartości zapasów.

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

W roku obrotowym nie nastąpiło zaniechanie oraz ograniczenie działalności, nie przewiduje się też zaprzestania jakiegokolwiek działalności w roku następnym

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Tabela nr 7

A. Przychody bilansowe	2 401 170,84
B. Koszty bilansowe skorygowane o zmianę stanu produktów	2 447 404,80
C. Wynik finansowy	-46 233,96
D. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów i koszty podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym:	643 466,85
Wydatki i koszty sfinansowane z dochodów (art. 16 ust.1 pkt 58)	585 000,00
Amortyzacja środków trwałych (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	62 036,47
Niewypłacone w XII 2016 roku wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	4 510,00
Nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika	47 840,00
Wyплаcone wynagrodzenia za 2015 r. oraz opłacone składki ZUS	-55 919,62
Koszty reprezentacji art.16 ust.1 pkt.28	0,00
E. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych oraz przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	-9 154,39
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych art.12 ust.4 pkt.14	-9 154,39
F. Dochody wolne od podatku (c +/- d,e) na podstawie art. 17	588 078,50

6. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz koszty rodzajowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Nie dotyczy. Koszty rodzajowe zawiera rachunek zysków i strat.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.

Tabela nr 8

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00 zł
Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	0,00 zł

8. Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.



Tabela nr 9

L.p.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione	Nakłady planowane
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych.	0,00	0,00
2	Nabycie środków trwałych, w tym: -na ochronę środowiska	66 639,49 0,00	3 500,00 0,00
3	Środki trwałe w budowie, w tym: - na ochronę środowiska	0,00 0,00	0,00 0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	158 325,17	0,00
5	Razem	224 964,66	3 500,00

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Ośrodek nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Tabela nr 10

Lp.	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie (ilość osób)	
		Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Pracownicy medyczni	28	30
2	Pracownicy administracji	5	5
3	Pracownicy obsługi	7	5
4	Osoby przebywające na urlopie wychowawczym	1	0
Ogółem:		41	40

5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

3. 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 finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie wystąpiły.

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

Dane liczbowe w sprawozdaniu za rok poprzedni są porównywalne z danymi za rok bieżący.

6. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności.

7. Pozostałe informacje mające wpływ na wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym nie zaistniały żadne zdarzenia, mające wpływ na wynik finansowy jednostki.

Jaworzno 21.03.2017 r.

GLÓWNY KSIEGOWY
KIEROWNIK
Działu Finansowo-Księgowego
mgr Danuta Jastrzęb

DYREKTOR
mgr Ewa Szczępaniata-Jętko



Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Na koniec ub. roku 2015-12-31
-	A	Aktywa trwałe	1.477.114,15	1.366.242,31
	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.477.114,15	1.366.242,31
-	1	Środki trwałe	1.477.114,15	1.366.242,31
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.366.655,84	1.273.101,07
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	9.562,47	8.924,44
	d)	środki transportu	56.144,60	84.216,80
-	e)	inne środki trwałe	44.751,24	0,00
			0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	1.439.488,29	1.446.220,92
-	I	Zapasy	3.550,38	8.621,66
	1	Materiały	3.550,38	8.621,66
	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	429.152,88	287.031,97
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	429.152,88	287.031,97
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	385.517,93	262.796,07
	-(1)	do 12 miesięcy	385.517,93	262.796,07
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	43.634,95	23.744,90
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	491,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	999.649,08	1.142.782,29
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	999.649,08	1.142.782,29
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	999.649,08	1.142.782,29
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	999.649,08	1.142.782,29
	-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Na koniec ub. roku 2015-12-31
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.135,95	7.785,00
Suma			2.916.602,44	2.812.463,23



Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Na koniec ub. roku 2015-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	2.365.850,88	2.412.084,84
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.916.361,30	1.916.361,30
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	495.723,54	452.271,30
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	-46.233,96	43.452,24
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	550.751,56	400.378,39
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	359.905,95	400.378,39
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	316.835,14	358.057,20
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23.607,84	28.910,98
		- (1) do 12 miesięcy	23.607,84	28.910,98
		- (2) 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	113.559,43	126.444,24
		h) z tytułu wynagrodzeń	176.740,83	199.368,33
		i) inne	2.927,04	3.333,65
	3	Fundusze specjalne	43.070,81	42.321,19
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	190.845,61	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	190.845,61	0,00
		- (1) długoterminowe	190.845,61	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	Suma		2.916.602,44	2.812.463,23

Jaworzno, 21.03.2016r

GLÓWNY KSIĘGOWY
KIEROWNIK
Działu Finansowo-Księgowego
mgr Danusia Jastrzęb

DYREKTOR
mgr Ewa Szczepaniak-Jęgle

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.221.289,67	2.258.230,08
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.221.938,72	2.258.317,24
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	-649,05	-87,16
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	2.446.364,65	2.389.018,82
	I	Amortyzacja	114.092,82	102.874,54
	II	Zużycie materiałów i energii	238.739,53	241.964,63
	III	Usługi obce	139.311,02	199.050,46
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	26.258,66	24.015,60
*	-	(-I) podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.571.199,35	1.489.015,65
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	346.461,25	321.243,08
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10.302,02	10.854,86
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-225.074,98	-130.788,74
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	168.041,80	162.471,87
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	9.154,39	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	158.887,41	162.471,87
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	391,10	385,41
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	391,10	385,41
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-57.424,28	31.297,72
-	G	Przychody finansowe	11.190,32	12.154,52
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	(-I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	11.190,32	12.154,52
*	-	(-I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	(-I) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-46.233,96	43.452,24
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-46.233,96	43.452,24
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-46.233,96	43.452,24

Jaworzno, 21.03.2017r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
KASJER
Działu Finansowo-Księgowego
mgr Danuta Jastrzęb

DYREKTOR
mgr Piotr Kulewski

Uzasadnienie

Zgodnie z § 14 ust. 2 statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacyjno - Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych w Jaworznie – roczne sprawozdanie jednostki zatwierdza Rada Miejska w Jaworznie.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. i obejmuje swoim zakresem bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

W 2016 r. Ośrodek poniósł stratę netto w wysokości 46 233,96 zł. Strata spowodowana jest głównie rosnącymi kosztami działalności, przy nie zmienionym poziomie cen jednostkowych za świadczenia medyczne finansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Zgodnie z art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 1638 z późn. zm.) samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto. Strata netto Ośrodka Rehabilitacyjno - Wychowawczego dla Dzieci Niepełnosprawnych w Jaworznie zostanie pokryta z funduszu zakładu.

W związku z tym, że Ośrodek poniósł stratę netto, dyrektor jednostki w terminie 3 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno - finansowej, na okres nie dłuższy niż 3 lata i przedstawia go podmiotowi tworzącemu do zatwierdzenia.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości dyrektor Ośrodka jest zobowiązany do złożenia we właściwym rejestrze sądowym, sprawozdania finansowego wraz z odpisem uchwały Rady Miejskiej w Jaworznie o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego i pokryciu straty.

Podjęcie przedmiotowej uchwały nie wymaga zaangażowania środków finansowych z budżetu Gminy Miasta Jaworzna oraz zatrudnienia dodatkowych pracowników. Jest zadaniem obligatoryjnym.

Jaworzno, 9 maja 2017 r.

Opracował: Naczelnik Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych - Małgorzata Helbin - Więcek