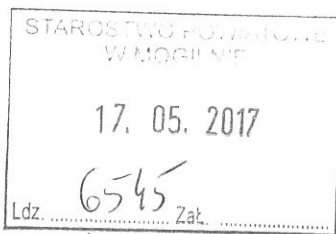




Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie  
ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno  
sekretariat: tel. 52 315 25 15, fax 52 315 25 33  
e-mail: agnieszka.matecka@mpcz.pl  
www.mpcz.pl

L.dz. 1439 .....



Mogilno, dn. 2017-05-17

Starostwo Powiatowe  
w Mogilnie

OR / FN  
17.05.17  
Mogilno

**dotyczy:** sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie przedkłada sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.



**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
*[Signature]*  
**Marek Gotowała**

Załączniki:

1. Bilans SP ZOZ w Mogilnie sporządzony na dzień 31.12.2016 r.,
2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.,
3. Informacja ekonomiczno – finansowa za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.,
4. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
6. Raport z badania sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

*A.M-S., nr tel.: 52 315-23-03 lub 09 wew. 67, gsm: 511-929-529*

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Mogilnie przy ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno, wpisany do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000011220, NIP 5571520586, REGON 092358112.

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016 r.

	AKTYWA		PASYWA	
	Stan na		Stan na	
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>20 436 227,87</b>	<b>19 913 303,02</b>	<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 359 189,47</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I Fundusz założycielski</b>	<b>5 795 631,10</b>
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II Fundusz zakładu, w tym:</b>	
2 Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	
3 Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>20 436 227,87</b>	<b>19 913 303,02</b>	<b>IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>	
1 Środki trwałe	19 402 956,01	19 432 579,94	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 792 516,67	17 583 293,49	<b>V Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-2 437 526,69</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	51 774,00	29 012,28	<b>VI Zysk (strata) netto</b>	<b>1 085,06</b>
d) środki transportu	154 799,22	540 429,65	<b>VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	
e) inne środki trwałe	1 403 866,12	1 279 844,52	<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>20 319 323,75</b>
2 Środki trwałe w budowie	1 033 271,86	480 723,08	<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
<b>III Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
1 Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	0,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	0,00
3 Od pozostałych jednostek			3 Pozostałe rezerwy	0,00
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowe	0,00
1 Nieruchomości			- krótkoterminowe	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne			<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 606 547,59</b>
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	1 606 547,59
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	1 000 000,00
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe	363 919,42
b) Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00
- udziały lub akcje			e) inne	606 547,59
- inne papiery wartościowe			<b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 559 054,62</b>
- udzielone pożyczki			1 Wobec jednostek powiązanych	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy	
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- powyżej 12 miesięcy	
1 Aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe				

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 242 285,35</b>	<b>2 393 289,69</b>	3	Wobec pozostałych jednostek	8 505 090,46	6 554 143,96
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>190 605,14</b>	<b>203 647,36</b>	a)	kredyty i pożyczki	1 630 623,58	2 167 993,17
1	Materiały	190 605,14	203 647,36	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Półfabrykaty i półprodukty w toku			c)	inne zobowiązania finansowe	333 764,88	430 155,94
3	Półprodukty gotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 258 615,80	2 422 811,12
4	Towary				do 12 miesięcy	4 258 615,80	2 422 811,12
5	Zaliczki na dostawy				powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 319 783,17</b>	<b>2 029 603,43</b>	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	1 479 237,98	922 278,29
	- do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	503 216,10	530 808,43
	- powyżej f 2 miesięcy			i)	inne	299 632,12	80 097,01
b)	inne			4	Fundusze specjalne	53 964,16	64 136,30
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 153 721,54</b>	<b>10 029 655,12</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 153 721,54	10 029 655,12
	- powyżej f 2 miesięcy				- długoterminowe	10 153 721,54	9 468 470,20
b)	inne				- krótkoterminowe		561 184,92
3	Należności od pozostałych jednostek	2 319 783,17	2 029 603,43				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 252 023,03	1 958 431,44				
	-do 12 miesięcy	2 252 023,03	1 958 431,44				
	-powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 914,40	19 895,07				
c)	inne	47 845,74	51 276,92				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>683 229,01</b>	<b>113 639,93</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	683 229,01	113 639,93				
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	683 229,01	113 639,93				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	683 229,01	113 639,93				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>48 668,03</b>	<b>46 398,97</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) własny</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA</b>	<b>razem 23 678 513,22</b>	<b>22 306 592,71</b>		<b>PASYWA</b>	<b>razem 23 678 513,22</b>	<b>22 306 592,71</b>
	(suma poz. A i B)				(suma poz. A i B)		

Sporządzono dnia 2012-03-21 na Księgowa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Marek Gotowala

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015 r.	2016 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>23 930 003,28</b>	<b>23 902 801,85</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 930 003,28	23 902 801,85
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>	<b>24 276 798,34</b>	<b>25 795 694,70</b>
I	Amortyzacja	896 417,50	1 024 971,31
II	Zużycie materiałów i energii	3 472 966,76	3 562 943,39
III	Usługi obce	9 998 518,85	10 423 573,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	67 309,10	65 701,40
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	7 887 556,54	8 694 274,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 752 250,68	1 820 605,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	201 778,91	203 624,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-346 795,06</b>	<b>-1 892 892,85</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>996 357,15</b>	<b>1 239 979,84</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 830,15
II	Dotacje	543 743,09	18 780,03
III	Inne przychody operacyjne	452 614,06	1 215 369,66
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>339 509,02</b>	<b>577 996,33</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12 887,14	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	159 082,31	
III	Inne koszty operacyjne	167 539,57	577 996,33
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>310 053,07</b>	<b>-1 230 909,34</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>244,70</b>	<b>618,06</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	244,70	618,06
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>309 212,71</b>	<b>450 764,92</b>
I	Odsetki, w tym:	309 212,71	421 514,92
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	0,00	29 250,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>1 085,06</b>	<b>-1 681 056,20</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strat) brutto (I +/- J)</b>	<b>1 085,06</b>	<b>-1 681 056,20</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>1 085,06</b>	<b>-1 681 056,20</b>

Sporządzony przez  
Agneszka Matecka-Stepień  
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art.. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art.. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

Marek Gotowała



**ZESTAWIENIE ZMIAN  
W FUNDUSZU WŁASNYM**

sporządzone za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015 r.	2016 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		<b>2 503 539,97</b>	<b>3 359 189,47</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów podstawowych			
<b>I a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		<b>2 503 539,97</b>	<b>3 359 189,47</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) założycielski na początek okresu</b>		<b>5 795 631,10</b>	<b>5 795 631,10</b>
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) założycielskiego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
-			
1.2 Kapitał (fundusz) założycielski na koniec okresu		5 795 631,10	5 795 631,10
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>			
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo minimalną wartość)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych			
-			
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		0,00	0,00
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>			
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
-			
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
<b>4 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>			
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
-			
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>-3 292 091,13</b>	<b>-2 437 526,69</b>
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		3 292 091,13	2 437 526,69
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów podstawowych			
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)		854 564,44	1 085,06
- pokrycia straty		854 564,44	1 085,06
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		2 437 526,69	2 436 441,63
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-2 437 526,69	-2 436 441,63
<b>6 Wynik netto</b>		<b>3 360 274,53</b>	<b>-1 681 056,20</b>
a) zysk netto		1 085,06	
b) strata netto			1 681 056,20
c) odpisy z zysku			
<b>II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>3 359 189,47</b>	<b>1 678 133,27</b>
<b>III Kapitał (fundusz) własny w uzgodnieniu proponowanego</b>			

**RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2016 r.**  
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		2016 rok	2015 rok
<b>A.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	(1 681 056,20)	1 085,06
II.	Korekty razem	(1 293 799,31)	1 714 535,69
1.	Amortyzacja	1 024 971,10	896 417,50
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	162 006,06	172 181,67
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		12 887,14
5.	Zmiana stanu rezerw	(917 374,75)	(994 559,60)
6.	Zmiana stanu zapasów	(13 042,22)	(23 674,19)
7.	Zmiana stanu należności	290 176,74	(710 965,70)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 852 830,98)	2 678 652,07
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(121 797,36)	5 858 387,49
10.	Inne korekty	134 092,10	(6 174 790,69)
III.	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>(2 974 855,51)</b>	<b>1 715 620,75</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>9 683,10</b>	<b>212,71</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 065,04	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	618,06	212,71
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	618,06	212,71
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	618,06	212,71
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	<b>Wydatki</b>	<b>151 473,55</b>	<b>6 548 047,32</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	151 473,55	6 548 047,32
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych		
-	splata zaciągniętych pożyczek długoterminowych		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(141 790,45)</b>	<b>(6 547 834,61)</b>
<b>C.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>3 938 204,26</b>	<b>6 467 392,78</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		854 564,44
2.	Kredyty i pożyczki	3 000 000,00	253 386,09
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	938 204,26	5 359 442,25
II.	<b>Wydatki</b>	<b>1 391 147,38</b>	<b>1 026 159,26</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	846 026,75	520 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	73 408,42	
8.	Odsetki	143 464,57	172 394,38
9.	Inne wydatki finansowe	328 247,64	333 764,88
III.	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 547 056,88</b>	<b>5 441 233,52</b>
<b>D.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>(569 589,08)</b>	<b>609 019,66</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(569 589,08)</b>	<b>609 019,66</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>683 229,01</b>	<b>74 209,35</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>113 639,93</b>	<b>683 229,01</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Mogilno, dnia 31.03.2017 r.

Główna Księgowa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych  
na podstawie art. 52 ust. 2 uo)

*Agnieszka Wierocka-Stepień*

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką  
kieruje organ wieloosobowy wszystkich członków tego organu - na  
podstawie art. 52 ust. 2 uor)

Marek Gotowała



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie  
ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno  
sekretariat: tel. 52 315 25 15, fax 52 315 25 33  
e-mail: sekretariat@mpcz.pl  
www.mpcz.pl

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

### **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie**

**sporządzonego za okres**

**od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

# **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Mogilnie za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

1. Nazwa jednostki:

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie**

2. Siedziba jednostki:

**ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno**

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia ludności**

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

**Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
SP ZOZ w Mogilnie został wpisany do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej  
decyzją z dnia 15.12.1998r. nr KRS 0000011220**

5. Czas trwania działalności jednostki

**SP ZOZ w Mogilnie został powołany na podstawie zarządzenia Wojewody Bydgoskiego  
z dnia 15 października 1997r. o przekształceniu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie  
w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie. Został wpisany do  
rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr PZOZ 96**

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

**Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2016 roku do  
31.12.2016 roku**

7. Prezentacja sprawozdań finansowych

**Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ  
co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Dyrekcja SP ZOZ nie zamierza ograniczać zakresu  
realizowanych świadczeń.**

*Przyczyną problemów finansowych naszego Zakładu jest limitowanie przez NFZ udzielanych przez SP ZOZ świadczeń. Brak płynności finansowej nie może być jednak podstawą do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie zakładu jest uzasadnione celami i zadaniami, dla których został utworzony. Na naszym terenie brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.*

*Założenie kontynuacji działalności przez SP ZOZ wynika z ciążącego na naszym zakładzie konstytucyjnym ( art. 68 ust. 1 i 2 Konstytucji RP) i ustawowym (Ustawa o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r. Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm., art. 15, Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie 2017-03-31*



44)) obowiązku udzielania świadczeń zdrowotnych w sytuacjach zagrożenia życia i zdrowia niezależnie od zawartego z NFZ kontraktu.

**8. 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.**

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach, Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych. Do środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł stosuje się stawki amortyzacji przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.
- materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo – wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są przeciętne ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych
- nie wycenia się produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń (średnio 10 dni) i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów na aktywa i wynik finansowy Zakładu,
- na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z uwagi na brak możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej SPZOZ z podatku dochodowego od osób prawnych,
- na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących.

Mogilno, dn. 2017-03-31

Główna Księgowa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
.....  
Agnieszka Metelka) - Stepien  
(Główna Księgowa)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie

.....Marek Gotowała.....  
(dyrektor SP ZOZ w Mogilnie)

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Mogilnie  
z okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

**§ 1**

**I. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.**

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1. Środki trwałe o wartości do 3.500,- zł umarzone są jednorazowo lub odpisywane w koszty jako zużyte materiały po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.

2. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w Ustawie o Podatku od Osób Prawnych.

3. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:

- oprogramowanie komputerowe o wartości do 3.500,- zł odpisywane jest jednorazowo w koszty,
- oprogramowanie komputerowe o wartości powyżej 3.500,- zł w ciągu 2 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne w okresie od pięciu do dziesięciu lat.

4. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się następująco :

- przy wycenie materiałów i wyrobów gotowych stosuje się rzeczywiste ceny zakupu, przy wycenie rozchodów stosuje się średnią cen zakupu.

**II. ZMIANY METOD KSIĘGOWOŚCI I WYCENY WYWIERAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ KWOTĘ WYNIKU FINANSOWEGO.**

Zmiany metod księgowania w roku 2016 nie wpłynęły w istotny sposób na kwotę wyniku finansowego.

### III. ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

W bieżącym roku obrotowym SP ZOZ w Mogilnie stosuje zasady i metody sporządzania sprawozdania finansowego określone w ustawie o rachunkowości.

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

### IV. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH NIE UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU 2016.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat, nie miały miejsca.

## § 2

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

#### I. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI MAJĄTKU TRWAŁEGO.

Nazwa grupy	Stan na 01.01.2016	Nabycia	Aktualizacji wartości	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2016
1	2	3		4	5	6
Wartości niematerialne i prawne	19 970,20					19 970,20
Rzeczowy majątek trwały	27 989 541,40	1 057 830,13	0,00	0,00	314 205,90	28 733 165,63
grunty(w tym) :						0,00
praw użytkowa.						0,00
budynki i bud.	20 984 113,24	317 149,26				21 301 262,50
maszyny i urządzenia	301 074,94				7 547,16	293 527,78
środki transport	887 812,93	533 718,90			260 306,14	1 161 225,69
pozostałe środki trwałe	5 816 540,29	206 961,97			46 352,60	5 977 149,66
Środki trwałe w budowie	1 033 271,86	236 334,37		788 883,15		480 723,08
Środki trwałe o niskiej wart.	829 634,13	351 671,94			67 295,35	1 114 010,72
<b>RAZEM</b>	<b>29 872 417,59</b>	<b>1 645 836,44</b>	<b>0,00</b>	<b>788 883,15</b>	<b>381 501,25</b>	<b>30 347 869,63</b>

## II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WARTOŚCI UMORZENIA

Nazwa grupy	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Aktualizacji wartości	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2016
1	3	4			5	6
Wartości niematerialne i prawne	19 970,20					19 970,20
Środki trwale z tego:	8 586 585,39	1 024 971,31	0,00	0,00	310 971,01	9 300 585,69
grunty(w tym :						0,00
praw użytkowa.						0,00
budynki i budowle	3 191 596,57	526 372,44				3 717 969,01
urządzenia i maszyny	249 300,94	22 761,72			7 547,16	264 515,50
środki transportu	733 013,71	144 853,58			257 071,25	620 796,04
pozostałe środki	4 412 674,17	330 983,57			46 352,60	4 697 305,14
Środki trwale w budowie	0,00					0,00
Środki o niskiej wartości	829 634,13	351 671,94			67 295,35	1 114 010,72
<b>RAZEM</b>	<b>9 436 189,72</b>	<b>1 376 643,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>378 266,36</b>	<b>10 434 566,61</b>

- 2) W SP ZOZ w Mogilnie w trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych;
- 3) W SP ZOZ w Mogilnie w trakcie roku obrotowego nie poniesiono kosztów zakończonych prac rozwojowych;
- 4) SP ZOZ w Mogilnie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto;

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2016
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (ha)	0	0	0	0
Wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

- 5) Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez SP ZOZ w Mogilnie środków trwałych używanych na podstawie umów najmu i dzierżawy wynosi 237 000,00 zł;
- 6) SP ZOZ w Mogilnie nie posiada papierów wartościowych oraz praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji;



## 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu opisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	
1	2	3	4	5	6
<b>I Należności długoterminowe ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.Od jednostek powiązanych					<b>0,00</b>
2.Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					<b>0,00</b>
3.Od pozostałych jednostek					<b>0,00</b>
<b>II Należności krótkoterminowe ogółem:</b>	<b>1 381 711,22</b>	<b>196 182,08</b>	<b>942 049,21</b>	<b>0,00</b>	<b>635 844,09</b>
1.Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy					0,00
powyżej 12 miesięcy					0,00
b) inne					0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					0,00
b) inne					0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 381 711,22	196 182,08	942 049,21	0,00	635 844,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 381 711,22	196 182,08	942 049,21	0,00	635 844,09
-do 12 miesięcy	1 381 711,22	196 182,08	942 049,21		635 844,09
-powyżej 12 miesięcy					0,00
b)z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					0,00
c) inne					0,00
d) dochodzone na drodze sądowej					0,00

## 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2016 r.

SP ZOZ w Mogilnie posiada Fundusz Założycielski w wysokości 5 795 631,10 zł;

9) Dane o stanie kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2016
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
I. Fundusz zakładu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00			0,00
II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00			0,00
III. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00			0,00
-na udziały (akcje) własne	0,00			0,00

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok 2016

Strata SP ZOZ w Mogilnie za rok 2016 wynosi 1 681 056,20 zł. Strata za 2016 r. w wysokości 656 084,89 zł zostanie pokryta przez organ tworzący zgodnie z przepisami art. 59 ust.2 pkt. 1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej;

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

SP ZOZ w Mogilnie nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania;

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

Stan zobowiązań długoterminowych

wyszczególnienie	Przewidywany umową okres spłaty zobowiązań długoterminowych			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
<b>I Zobowiązania długoterminowe ogółem:</b>	<b>1 924 365,90</b>	<b>3 223 722,23</b>	<b>756 801,83</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Wobec pozostałych jednostek	1 924 365,90	3 223 722,23	756 801,83	0,00
a) kredyty i pożyczki	1 218 825,96	2 156 925,68	459 677,98	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe	96 391,06	214 128,60	149 790,82	0,00
d) zobowiązania wekslowe				
e) inne	609 148,88	852 667,95	147 333,03	0,00

- 13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem formy i charakteru tych zobowiązań

**I. TABELARYCZNY WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Liczba wystawionych weksli (szt.)	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7
Weksel (in blanco)	2 630 623,58	4 784 596,83	2 630 623,58	4 784 596,83	2,00	3,00
Hipoteka						
Zastaw						
Inne						
<b>Razem</b>	<b>2 630 623,58</b>	<b>4 784 596,83</b>	<b>2 630 623,58</b>	<b>4 784 596,83</b>	<b>2,00</b>	<b>3,00</b>

- 14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2016
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>				
	48 668,03	221 952,63	224 221,69	46 398,97
a) ubezpieczenia majątkowe	48 668,03	160 989,63	163 258,69	46 398,97
b) podatek od nieruchomości		60 963,00	60 963,00	0,00
<b>2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>				
	10 153 721,54	938 204,26	1 062 270,68	10 029 655,12
a) dotacje	9 034 967,39	832 006,06	987 155,36	8 879 818,09
b) darowizny	-2 590,92	106 198,20	28 785,62	74 821,66
c) niezamortyzowane wartości aktywów trwałych	1 121 345,07		46 329,70	1 075 015,37

- 15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Nr konta</i>	<i>Kwota</i>	<i>Pozycja w bilansie</i>	<i>Kwota</i>
1	2	3	4	5
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu</b>	131	949 167,21	B.III.3.a)	949 167,21
	250-02	1 000 000,00	B.III.3.a)	375 000,00
			B.II.3.a)	625 000,00
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu pożyczki</b>	250-03	2 835 429,62	B.III.3.a)	843 825,96
			B.II.3.a)	1 991 603,66
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu</b>	248	460 310,48	B.III.3.c)	96 391,06
			B.II.3.c)	363 919,42
<b>Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	202	612 064,83	B.III.3.c)	333 764,88
			B.II.3.e)	278 299,95
	229-03	998 525,03	B.III.3.g)	276 824,00
	229-02	532 982,29	B.II.3.e)	721 701,03
	220,223	112 472,00	B.III.3.g)	645 454,29
<b>Razem</b>		7 500 951,46		7 500 951,46

- 16) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych



Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmiany w ciągu roku				Stan na 31.12.2016
			Zmniejszenia				
			z tyt. utworzenia rezerwy	z tyt. powstania zobowiązania	z tyt. ustania obowiązku	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00
- zabezp. należytego wykonania umowy i wadia						0,00	0,00
- indos weksli						0,00	0,00
- lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0,00	0,00
- inne						0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych</b>	274 304,27	70 769,47	0,00	17 502,67	271 033,53	288 536,20	56 537,54
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00
- zabezp. należytego wykonania umowy i wadia	274 304,27	70 769,47		17 502,67	271 033,53	288 536,20	56 537,54
- indos weksli						0,00	0,00
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0,00	0,00
- inne						0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń</b>						0,00	0,00

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu

SP ZOZ w Mogilnie nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

## 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 1) Struktura rzeczowa przychodów

Wyszczególnienie	Rok 2015 w zł	Struktura	rok 2016 w zł	Struktura	Dynamika
					2016/ 2015
1	2	3	4	5	6
<b>I. Przychody ze sprzedaży</b>	23 667 692,84	94,95	23 531 390,95	93,59	99,42
1. świadczeń zdrowotnych w tym:	23 628 476,84	94,79	23 512 610,92	93,51	99,51
- świadczenia szpitalne i pozostałe kontrakty z NFZ	22 660 915,90	90,91	23 027 286,10	91,58	101,62
- pozostałe usługi medyczne	967 560,94	3,88	485 324,82	1,93	50,16
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	39 216,00	0,16	18 780,03	0,07	47,89
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług w tym:</b>	<b>262 310,44</b>	<b>1,05</b>	<b>390 190,93</b>	<b>1,55</b>	<b>148,75</b>
- wynajem pomieszczeń	134 202,10	0,54	290 043,33	1,15	216,12
- inne	128 108,34	0,51	100 147,60	0,40	78,17
<b>III. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>996 357,15</b>	<b>4,00</b>	<b>1 221 199,81</b>	<b>4,86</b>	<b>122,57</b>
<b>IV. Przychody finansowe</b>	<b>244,70</b>	<b>0,00</b>	<b>618,06</b>	<b>0,00</b>	<b>252,58</b>
<b>V.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem (I+II+III+IV+V)</b>	<b>24 926 605,13</b>	<b>100,00</b>	<b>25 143 399,75</b>	<b>100,00</b>	<b>100,87</b>

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych; nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale; nie dotyczy

- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; nie dotyczy
- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; nie dotyczy
- 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-1 681 056,20
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	1 223 396,62
a) różnice trwałe	1 061 041,00
– odsetki budżetowe	129 291,00
– amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym	56 040,48
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	751 275,30
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	450,00
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
- wiarytelności odpisane jako przedawnione	3 212,19
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	38 522,57
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	71 885,36
– pozostałe	10 364,10
b) różnice przejściowe	162 355,62
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	129 640,56
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updop)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	32 715,06
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	134 249,22
wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	127 240,53
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	

– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	7 008,69
– pozostałe	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	1 951 145,68
a) różnice przejściowe (–)	0,00
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– pozostałe	
b) różnice trwałe (–)	1 951 145,68
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– umorzone odsetki od zobowiązań	3 752,48
– przychody bilansowe z rozliczenia amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji	813 006,86
– przychody księgowe "ponad limit" nieuznawane przez świadczeniodawcę (NFZ)	196 182,08
– pozostałe	938 204,26
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	
– zapłacone odsetki od należności	
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalone statystycznie) (+)	
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	-686 645,96

- 7) Koszty wytworzenie środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym; nie dotyczy
- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; nie dotyczy
- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; nie dotyczy
- 10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie; nie dotyczy



§ 3

I. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	6
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	683 229,01	(569 589,08)	113 639,93
Bankowe lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>III. Ogółem</b>	<b>683 229,01</b>	<b>(569 589,09)</b>	<b>113 639,93</b>

§ 4

PRZECIĘTNE WYNAGRODZENIE I ZATRUDNIENIE W ROKU 2016 W POSZCZEGÓLNYCH GRUPACH ZAWODOWYCH

1. Przeciętne zatrudnienie w roku 2016, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	etaty w roku obrotowym	kobiety	mężczyźni	w roku poprzedzającym
1	2	3	4	5
<b>Pracownicy ogółem</b>	<b>251,43</b>	<b>222,37</b>	<b>29,06</b>	<b>254,25</b>
w tym				
Lekarze	1,94	0,78	1,16	3,37
Inni z wyższym	7,2	5,65	1,55	6,78
Farmaceuci	0,5	0,5	0	0,5
Pielęgniarki/położne	127,47	127,47	0	133,11
Technicy medycyjni	27,58	24,58	3	26,13
Pozostały personel medyczny	23,08	21,08	2	21,76
Personel administracji,	18	15	3	17,75
Pracownicy gospodarczy i obsługi	45,66	27,31	18,35	44,85

## 2. Przeciętne wynagrodzenie w roku 2016 w poszczególnych grupach zawodowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Średnie wynagrodzenie miesięczne pracownika
1	2	4	5
	Ogółem	8 694 274,88	2 751,35
I	Prac. działalności podstawowej w tym:		
A.	- lekarze	150 146,13	6 256,09
B.	- farmaceuci	40 817,30	3 401,44
C.	- inni z wyższym wykształceniem	316 711,84	3 892,72
D.	- technicy med.	668 529,18	2 132,88
E.	- pielęgniarki	4 749 661,20	2 973,52
F.	- inny średni personel medyczny	486 512,64	1 863,18
II	Prac. administracji	465 547,71	2 185,67
III	Prac. gospodarczy i obsługi	1 027 946,17	1 909,97
IV	umowa zlec.	546 273,74	1 264,52
V	nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	242 128,97	

## 3. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta należnym za rok obrotowy:

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ w Mogilnie za rok 2016 wynosi 5 904,00 zł brutto.

### § 5

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

W SP ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

Takie zdarzenia nie wystąpiły.

#### 3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad ( polityki ) rachunkowości.

Nie wystąpiły.

#### 4. SP ZOZ nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.
6. W SP ZOZ nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności.
7. Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Mogilno, dnia 31-03-2017 r.

Główna Księgowa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
*Agnieszka Matecka-Stepień*  
.....  
(główna księgowa)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
.....  
(dyrektor SP ZOZ w Mogilno)  
Marek Gotowała

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
ul. Kościuszki 10, 88-300 MOGILNO  
tel. 52 315 23 03, 52 315 23 09  
REGON 092358112, NIP 557-152-05-86