

S A M O D Z I E Ł N Y P U B L I C Z N Y  
Z A K Ł A D O P I E K I Z D R O W O T N E J  
W L I P I A N A C H

**SPRAWOZDANIE**  
**FINANSOWE**  
**ZA**  
**2016 r.**

*Lipiany marzec 2017r.*

## **Sprawozdanie finansowe jednostki gospodarczej sporządzone za 2016 r.**

Przedstawione sprawozdanie finansowe dotyczy jednostki gospodarczej – Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lipiany, z siedzibą w Lipianach ul. Myśluborska 3, niespełniającej wymogu corocznego badania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) informację dodatkową.

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Przedmiotem działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lipianach, zgodnie ze statutem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz promocja zdrowia.

Działalność prowadzona jest na terenie gminy Lipiany.

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego – 0000003442

NIP 853-13-81-849

Regon 811831087

Wpis do rejestru zakładów opieki zdrowotnej 32-00200

- 1) Data rejestracji 12.04.1999 r. na czas nieograniczony.
- 2) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
- 3) Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
- 4) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej „Ustawą”, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

SPZOZ Lipiany sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

a) *Środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne.*

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia tj. wg wartości historycznej.
- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.
- Zastosowano stawki amortyzacyjne dla danego środka trwałego stosując stawki wg wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiący załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. - podatek dochodowy od osób prawnych.
- Budynki będące własnością Gminy Lipiany, środki trwałe w budowie i grunty nie są amortyzowane.

b) Należności krótkoterminowe i roszczenia.

- Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości brutto.
- Należności wykazuje się w kwocie zapłaty.
- Kwota ta nie obejmuje odsetek za zwłokę.
- Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości nie pokrytej gwarancją, porozumieniem lub innym zabezpieczeniem.

c) Zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty, to jest bez odsetek przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.

Lipiany; 27-03-2017 r.

Sporządził: A. Cysek

Arkadiusz Cysek  
Upr. do ust. pow. ks. Rach.  
Nr M.F. 17184700

BIURO RACHUNKOWE  
F.H.U. "AR-DO"  
Donata Cysek  
74-200 Pyrzyce, ul. Sięnkiewicza 11  
tel. 91 570 38 11, 608 696 023  
NIP 8531026769, Regon 320032831  
e-mail: cysek@wp.pl

Kierownik SPZOZ Lipiany:

KIEROWNIK  
S.P.Z.O.Z. w Lipianach  
mgr Aleksandra Marzylik

Stosownie do postanowień art. 48 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami) informacja dodatkowa jest elementem sprawozdania finansowego za 2016 r.

**DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU**  
**A K T Y W A**  
**A K T Y W A T R W A Ł E**

Rzeczowy majątek trwały stanowią składniki majątkowe stanowiące własność SPZOZ w Lipianach, które są kompletne i zdadne do użytku, w momencie ich przyjęcia do użytkowania trwającego dłużej niż jeden rok. Rzeczowy majątek trwały wyceniony został według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych nalicza się metodą liniową według rocznych stawek określonych w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. z późniejszymi zmianami o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Budynki i budowle (Grupa „1” i „2”)				
	A. Wartość brutto	81 484,18 zł	31 701,50 zł	- zł	113 185,68 zł
	B. Umorzenia	11 313,37 zł	2 675,08 zł	- zł	13 988,45 zł
	C. Wartość netto (A – B)	70 170,81 zł	29 026,42 zł	- zł	99 197,23 zł
2	Urządzenia techniczne (Grupa 3-6)				
	A. Wartość brutto	70 642,61 zł	3 693,69 zł	- zł	74 336,30 zł
	B. Umorzenia	47 129,82 zł	5 983,15 zł	- zł	53 112,97 zł
	C. Wartość netto (A – B)	23 512,79 zł	2 289,46 zł	- zł	21 223,33 zł
4	Środki transportu (Grupa 7)				
	A. Wartość brutto	12 500,00 zł	- zł	- zł	12 500,00 zł
	B. Umorzenia	192,90 zł	2 463,96 zł	- zł	2 656,86 zł
	C. Wartość netto (A – B)	12 307,10 zł	- 2 463,96 zł	- zł	9 843,14 zł
3	Pozostałe środki trwałe				
	A. Wartość brutto	34 178,69 zł	- zł	- zł	34 178,69 zł
	B. Umorzenia	27 700,42 zł	1 884,12 zł	- zł	29 584,54 zł
	C. Wartość netto (A – B)	6 478,27 zł	- 1 884,12 zł	- zł	4 594,15 zł
4	Ogółem środki trwałe				
	A. Wartość brutto	198 805,48 zł	35 395,19 zł	- zł	234 200,67 zł
	B. Umorzenia	86 336,51 zł	13 006,31 zł	- zł	99 342,82 zł
	C. Wartość netto (A – B)	112 468,97 zł	22 388,88 zł	- zł	134 857,85 zł
5	Wartości niematerialne i prawne				
	A. Wartość brutto	16 857,51 zł	- zł	- zł	16 857,51 zł
	B. Umorzenia	16 857,51 zł	- zł	- zł	16 857,51 zł
	C. Wartość netto (A – B)	- zł	- zł	- zł	- zł
6	Środki trwałe w budowie	- zł	43 614,94 zł	35 395,19 zł	8 219,75 zł
7	Razem aktywa trwałe				
	A. Wartość brutto	215 662,99 zł	79 010,13 zł	35 395,19 zł	259 277,93 zł
	B. Umorzenia	103 194,02 zł	13 006,31 zł	- zł	116 200,33 zł
	C. Wartość netto (A – B)	112 468,97 zł	66 003,82 zł	35 395,19 zł	143 077,60 zł

## A K T Y W A O B R O T O W E

## Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana	
		początek roku	koniec roku	Wartość	%
1.	Należności z tytułu dostaw	68 229,39 zł	81 548,12 zł	13 318,73 zł	120%
2.	Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	0,00 zł	10,50 zł	10,50 zł	x
3.	Pozostałe należności	158,52 zł	579,12 zł	420,60 zł	365%
<b>RAZEM</b>		<b>68 387,91 zł</b>	<b>82 137,74 zł</b>	<b>13 749,83 zł</b>	<b>120%</b>

Pozostałe należności obejmują przede wszystkim należności SPZOZ Lipiany wynikające z jego obowiązków jako pośrednika w opłacaniu składek na ubezpieczenie grupowe m. in. pracowników SPZOZ Lipiany.

## Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne zdeponowane są na rachunku bankowym w Banku Spółdzielczym. W 2016 roku SPZOZ Lipiany nie prowadził kasy środków pieniężnych.

## Struktura środków pieniężnych

Lp.	Środki pieniężne	Stan na		Zmiana	
		początek roku	koniec roku	Wartość	%
1.	Rachunek bankowy	57 916,89 zł	55 779,49 zł	- 2 137,40 zł	96%
<b>RAZEM</b>		<b>57 916,89 zł</b>	<b>55 779,49 zł</b>	<b>- 2 137,40 zł</b>	<b>96%</b>

## Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki dotyczące późniejszych okresów niż te, w którym je poniesiono. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych nastąpią stosownie do upływu czasu. Na saldo konta rozliczeń międzyokresowych w 2016 r. składają się takie wydatki jak: abonament za rozmowy telefoniczne, ubezpieczenie OC.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana	
		Początek okresu	Koniec okresu	wartość	%
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 479,02 zł	1 324,00 zł	-155,02 zł	90%

**P A S Y W A**  
**K A P I T A Ł W Ł A S N Y**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Fundusz założycielski	8 015,42 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 015,42 zł
2	Fundusz zakładu	137 870,60 zł	22 773,31 zł	0,00 zł	160 643,91 zł
3	Razem Fundusze	145 886,02 zł	22 773,31 zł	0,00 zł	168 659,33 zł

W 2016 roku uległ zmianie jedynie fundusz zakładu, który zasilono zyskiem bilansowym za 2015 rok w kwocie 22 773,31 zł.

**Z O B O W I A Z A N I A K R Ó T K O T E R M I N O W E**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana	
		początek roku	koniec roku	Wartość	%
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50 766,80 zł	57 414,29 zł	6 647,49 zł	113%
2.	Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	11 597,11 zł	11 324,17 zł	-272,94 zł	98%
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 072,01 zł	8 289,86 zł	-782,15 zł	91%
4.	Pozostałe zobowiązania	157,54 zł	157,54 zł	0,00 zł	100%
5.	Razem zobowiązania	71 593,46 zł	77 185,86 zł	5 592,40 zł	108%

**DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**  
**PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI**

Lp.	Wyszczególnienie	Wysokość osiągniętych przychodów		Zmiana	
		Rok poprzedni	Rok obecny	Wartość	%
1	Przychody netto ze sprzedaży usług	896 808,93 zł	949 889,18 zł	53 080,25 zł	106%
2	Pozostałe przychody operacyjne	1 214,35 zł	5 912,07 zł	4 697,72 zł	487%
3	Przychody finansowe	5,76 zł	4,87 zł	- 0,89 zł	85%
4	Razem	898 029,04 zł	955 806,12 zł	57 777,08 zł	106%

## KOSZTY OGÓŁEM

Lp	Wyszczególnienie	Wysokość poniesionych kosztów		Zmiana	
		Rok poprzedni	Rok obecny	Wartość	%
1	Amortyzacja	10 260,42 zł	13 006,31 zł	2 745,89 zł	126,8%
2	Zużycie materiałów i energii	62 779,66 zł	55 324,28 zł	- 7 455,38 zł	88,1%
3	Usługi obce	617 475,80 zł	649 000,17 zł	31 524,37 zł	105,1%
4	Podatki i opłaty	3 619,33 zł	3 489,00 zł	- 130,33 zł	96,4%
5	Wynagrodzenia	139 484,39 zł	163 276,83 zł	23 792,44 zł	117,1%
6	Narzuły na wynagrodzenia	27 836,84 zł	34 271,90 zł	6 435,06 zł	123,1%
7	Pozostałe koszty rodzajowe	4 385,11 zł	4 801,16 zł	416,05 zł	109,5%
8	Wartość sprzedanych towarów	- zł	- zł	- zł	-
9	Inne koszty operacyjne	7 491,55 zł	985,46 zł	- 6 506,09 zł	13,2%
10	Koszty finansowe	1 922,63 zł	322,12 zł	- 1 600,51 zł	16,8%
11	<b>Razem</b>	<b>875 255,73 zł</b>	<b>924 477,23 zł</b>	<b>49 221,50 zł</b>	<b>105,6%</b>

## USTALENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1.	Przychody uzyskane	955 806,12 zł
2.	Koszty ogółem	924 477,23 zł
	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym, w tym:	2 782,06 zł
3.	1. Koszty amortyzacji przekazanych nieodpłatnie środków trwałych	60,96 zł
	2. Odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	306,71 zł
	3. Składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń należnych za grudzień 2016 rok, wypłaconych w styczniu 2017 roku	2 386,78 zł
	4. Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	27,61 zł
	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodów, nieujęte w wyniku roku obrotowego	2 617,26 zł
4.	1. Składki ZUS w części finansowanej przez płatnika oraz składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń należnych za grudzień 2015, wypłaconych w styczniu 2016 r.	2 617,26 zł
5.	Koszty uzyskania przychodów dla celów podatkowych [w. 2 – w. 3 + w. 4]	921 695,17 zł
6.	<b>Wynik podatkowy brutto [w 1 – w 5]</b>	<b>34 110,95 zł</b>
7.	<b>Wynik bilansowy [w 1 - w 2]</b>	<b>31 328,89 zł</b>

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lipianach zamknął działalność w 2016 r. roku zyskiem bilansowym w kwocie 31 328,89 zł.

Zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 roku Nr 112 poz. 654) kierownictwo SPZOZ Lipiany wnioskuje o przekazanie zysku na fundusz zapasowy zakładu.

Lipiany marzec 2017 r.

Sporządził: Arkadiusz Cysek

Kierownik SPZOZ Lipiany:

Arkadiusz Cysek  
Upr. do ust. pow. Ks. Rach.  
Nr (M.P.) 164/00  
BIURO RACHUNKOWE  
F.H.U. "AR-DO"

KIEROWNIK  
S.P.Z.O. w Lipianach  
mgr. Paweł Górnalski

Donata Cysek  
74-200 Pyrzyce, ul. Sienkiewicza 11  
tel. 91 570 38 11, 608 696 023  
NIP 8531026769, Regon 320032831  
e-mail: cysek@wp.pl

Strona 8 z 8



## BILANS - AKTYWA

Regon: 811831087

Sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

Aktywa		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
A. Aktywa trwałe	01	112 468,97	143 077,60
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	0,00	0,00
2. Wartość firmy	04	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	112 468,97	143 077,60
1. Środki trwałe	08	112 468,97	134 857,85
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	70 170,81	99 197,23
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	23 512,79	21 223,33
d) środki transportu	12	12 307,10	9 843,14
e) inne środki trwałe	13	6 478,27	4 594,15
2. Środki trwałe w budowie	14	0,00	8 219,75
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	16	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	18	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	19	0,00	0,00
1. Nieruchomości	20	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00
- udziały lub akcje	24	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	25	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	26	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	28	0,00	0,00
- udziały lub akcje	29	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	30	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	31	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	37	127 783,82	139 241,23
I. Zapasy	38	0,00	0,00

Aktywa		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
1. Materiały	39	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	40	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	41	0,00	0,00
4. Towary	42	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	43	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	44	68 387,91	82 137,74
1. Należności od jednostek powiązanych	45	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	46	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	47	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	48	0,00	0,00
b) inne	49	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	50	68 387,91	82 137,74
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	51	68 229,39	81 548,12
- do 12 miesięcy	52	68 229,39	81 548,12
- powyżej 12 miesięcy	53	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	0,00	10,50
c) inne	55	158,52	579,12
d) dochodzone na drodze sądowej	56	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	57 916,89	55 779,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	57 916,89	55 779,49
a) w jednostkach powiązanych	59	0,00	0,00
- udziały lub akcje	60	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	61	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	62	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	64	0,00	0,00
- udziały lub akcje	65	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	66	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	67	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	57 916,89	55 779,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	57 916,89	55 779,49
- inne środki pieniężne	71	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	72	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	1 479,02	1 324,00
Aktywa razem	75	240 252,79	282 318,83

Sporządzono 27.03.2017 r.

## BILANS - PASYWA

Regon: 811831087

Sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

Pasywa		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
A. Kapitał (fundusz) własny	76	168 659,33	199 988,22
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	8 015,42	8 015,42
II. Należne wpłaty nakapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	137 870,60	160 643,91
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	84	22 773,31	31 328,89
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	71 593,46	82 330,61
I. Rezerwy na zobowiązania	87	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	0,00	0,00
- długoterminowa	90	0,00	0,00
- krótkoterminowa	91	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	92	0,00	0,00
- długoterminowe	93	0,00	0,00
- krótkoterminowe	94	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	95	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	96	0,00	0,00
2. Wobec jednostek pozostałych	97	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	98	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	100	0,00	0,00
d) inne	101	0,00	0,00

Pasywa		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	71 593,46	77 185,86
1. Wobec jednostek powiązanych	103	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	105	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	106	0,00	0,00
b) inne	107	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	108	71 593,46	77 185,86
a) kredyty i pożyczki	109	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	111	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	50 766,80	57 414,29
- do 12 miesięcy	113	50 766,80	57 414,29
- powyżej 12 miesięcy	114	0,00	0,00
e) zaliczki na otrzymane dostawy	115	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	116	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	11 597,11	11 324,17
h) z tytułu wynagrodzeń	118	9 072,01	8 289,86
i) inne	119	157,54	157,54
3. Fundusze specjalne	120	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	0,00	5 144,75
1. Ujemna wartość firmy	122	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	0,00	5 144,75
- długoterminowe	124	0,00	0,00
- krótkoterminowe	125	0,00	5 144,75
<b>Pasywa razem</b>	<b>136</b>	<b>240 252,79</b>	<b>282 318,83</b>
		0,00	0,00

Sporządzono 27.03.2017 r.

Sporządził: A. Cysek

Zatwierdzono:

*Arkadiusz Cysek*  
Upr. do usł. rach. Ks. Rach.  
Nr. M.J.F. 17164/00

*Janina Cysek*  
Kierownik  
Księgowy

**BIURO RACHUNKOWE**  
**F.H.U. "AR-DO"**  
*Donata Cysek*  
74-200 Pyrzyce, ul. Sienkiewicza 11  
tel. 91 570 38 11, 608 696 023  
NIP 8531026769, Regon 320032831  
e-mail: cysek@wp.pl

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

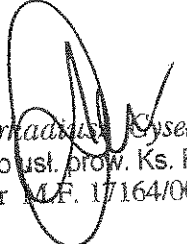
za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

TREŚĆ	Poprzedni	Bieżący
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	896 808,93	949 889,18
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	896 808,93	949 889,18
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
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	865 841,55	923 169,65
I. Amortyzacja	10 260,42	13 006,31
II. Zużycie materiałów i energii	62 779,66	55 324,28
III. Usługi obce	617 475,80	649 000,17
IV. Podatki i opłaty, w tym	3 619,33	3 489,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	139 484,39	163 276,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 836,84	34 271,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 385,11	4 801,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	30 967,38	26 719,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 214,35	5 912,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 214,35	5 912,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 491,55	985,46
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	7 491,55	985,46
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	24 690,18	31 646,14
G. Przychody finansowe	5,76	4,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	5,76	4,87
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	1 922,63	322,12
I. Odsetki, w tym	1 922,63	322,12
- od 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 brutto z działalności gospodarczej (F+G-H)	22 773,31	31 328,89
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)	22 773,31	31 328,89
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)	22 773,31	31 328,89

Sporządzono 27.03.2017 r.

Sporządził: A. Cysek

Zatwierdzono:

  
 Przewodniczący  
 Upr. do ust. pow. Ks. Rach.  
 Nr MF. 17/164/00

KIEROWNIK  
 S.P.Z.O.Z. z siedzibą w  
 mgr Aleksandra Głowacka

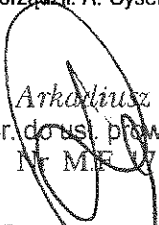
BIURO RACHUNKOWE  
 F.H.U. "AR-DO"  
 Donata Cysek  
 74-200 Pyrzyce, ul. Śienkiewicza 11  
 tel. 91 570 38 11, 608 696 023  
 NIP 8531026769, Regon 320032831  
 e-mail: cysek@wp.pl

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM  
w roku obrotowym 2016**

Wyszczególnienie		Kwota w zł na koniec roku
1		2
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	168 659,33 zł
	- korekty błędów podstawowych	- zł
<b>Ia.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	168 659,33 zł
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	8 015,42 zł
<b>1.3.</b>	<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	8 015,42 zł
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	- zł
<b>2.3.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	- zł
3.	Udziały własne na początek okresu	- zł
<b>3.3.</b>	<b>Udziały własne na koniec okresu</b>	- zł
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	137 870,60 zł
4.1.	Zwiększenie kapitału zapasowego	22 773,31 zł
	- z podziału zysku	22 773,31 zł
4.2.	Zmniejszenie kapitału zapasowego	- zł
<b>4.3.</b>	<b>Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	160 643,91 zł
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	- zł
5.1.	Zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny	- zł
5.2.	Zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny	- zł
<b>5.3.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	- zł
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	- zł
6.1.	Zwiększenie pozostałych kapitałów rezerwowych - razem, w tym z tytułu:	- zł
6.2.	Zmniejszenie pozostałych kapitałów rezerwowych - razem, w tym z tytułu:	- zł
<b>6.3.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	- zł
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- zł
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- zł
	- zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł
7.2.	a) przeniesienia na kapitał rezerwowy	- zł
	b) przeniesienia na kapitał zapasowy	- zł
<b>7.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	- zł
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	- zł
7.5.	Zwiększenie straty z lat ubiegłych w roku obrotowym	- zł
7.6.	Zmniejszenie straty z lat ub. w roku obrot. z tytułu sfinansowania z kap. rezerw.	- zł
<b>7.7.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	- zł
<b>7.8.</b>	<b>Wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu - per saldo</b>	- zł
<b>8.</b>	<b>Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)</b>	31 328,89 zł
	a) zysk netto	31 328,89 zł
	b) strata netto	- zł
	c) odpisy z zysku	- zł
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	199 988,22 zł
IIIa.	Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	- zł
IIIa.	Kapitał własny na koniec okresu, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	199 988,22 zł

Sporządzono 27.03.2017 r.

Sporządził: A. Cysek

  
 Arkadiusz Cysek  
 Upr. do ust. praw. Ks. Rach.  
 Nr. MF 16164/00

BIURO RACHUNKOWE  
 F.H.U. "AR-DO"  
 Donata Cysek  
 74-200 Pyrzyce, ul. Sienkiewicza 11  
 tel. 91 570 38 11, 608 696 023  
 NIP 8531026769 Regon 320032831  
 e-mail: cysek@wp.pl

KIBROWNIX  
 S.P.Z.O.Z. z siedzibą w  
  
 mgr Aleksandra Stawajluk

**Załącznik do Sprawozdania finansowego  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lipianach za 2016 r.**

Wzajemne rozliczenie do bilansu

Należności

Lp	Nazwa jednostki	Tytuł należności	Kwota	Pozycja bilansu
1.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipianach	Najem pomieszczeń	-	B.II.2a Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy
2.	Urząd Miejski w Lipianach	Najem pomieszczeń	-	B.II.2a Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy

Zobowiązania

Lp	Nazwa jednostki	Tytuł zobowiązania	Kwota	Pozycja bilansu
1.	Gminny Zakład Komunalny w Lipianach	Woda, ścieki wraz z odsetkami z tytułu nieterminowych wpłat	245,90 zł	B.III.2.d Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie do 12 m-cy

Pozostałe pozycje aktywów i pasywów

Lp	Nazwa jednostki	Tytuł aktywów lub pasywów	Kwota	Pozycja bilansu
-	-	-	-	-

Sp. A. Cysek

Arkadiusz  
Upr. do ust. praw  
Nr M.F. 1111

KIEROWNIK  
S.P.ZO.Z. Lipianach  
mgr Aleksandra Hanuszek