

Uchwała Nr .....

Rady Miasta Sopotu

z dnia .....

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Miejskiej Stacji Pogotowia Ratunkowego z Przychodnią w Sopocie**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 446, zmiany: Dz.U. z 2016 r. poz. 1579, Dz.U. z 2016 r. poz. 1948, Dz.U. z 2017 r. poz. 730, Dz.U. z 2017 r. poz. 935,); art.53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, zmiany: Dz.U. z 2016 r. poz. 2255, Dz.U. z 2017 r. poz. 61, Dz.U. z 2017 r. poz. 245, Dz.U. z 2017 r. poz. 791); ); art. 121 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. z 2016 r. poz.1638, zmiany: Dz.U. z 2016 r. poz. 1260, Dz.U. z 2017 r. poz.1948)

**Rada Miasta Sopotu  
uchwala, co następuje**

**§1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Miejskiej Stacji Pogotowia Ratunkowego z Przychodnią w Sopocie za 2016 rok, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały, składające się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 4 545 087,79 zł
2. Rachunku zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r., wskazującego zysk w wysokości 12 073,81 zł
3. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2016

**§2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PREZYDENT MIASTA**  
dr inż. Jacek Karnowski

Sprawdzono  
pod względem prawnym

08.06.2017r. *[Signature]*  
Rada Prawa

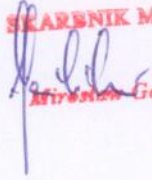
## UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2016 roku poz. 1047), roczne sprawozdanie finansowe zakładu podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Wydział Finansowy opierając się na przekazanych materiałach sprawozdawczych za rok 2016 obejmujących bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową – stwierdza, że sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Miejskiej Stacji Pogotowia Ratunkowego z Przychodnią w Sopocie sporządzone zostało prawidłowo, zgodnie z określonymi w ustawie o rachunkowości zasadami i na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Wszystkie zawarte w nim informacje pozwalają na ocenę rentowności zakładu, jak też sytuacji majątkowej i finansowej za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

Zgodnie z art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości rozliczenie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne i wynika z realizacji przywoływanych przepisów.

**STAROSTA MIASTA**  
  
**Mirosław Gośliński**

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej MSPr z Przychodnią w Sopocie  
Miej. 30, Szosa Pogotowa, Kotlinkowego z 2, 81-756 Sopóć

Wpłynęło 3 1. 03. 2017

BILANS na dzień 31.12.2016

| AKTYWA                                                                             |    | Nota | 31.12.2016          | 31.12.2015          |
|------------------------------------------------------------------------------------|----|------|---------------------|---------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                            |    |      |                     |                     |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                          |    |      | <b>2 384 706,19</b> | <b>2 068 129,57</b> |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            |    |      | <b>11 517,30</b>    | <b>17 252,11</b>    |
| 2. Wartość firmy                                                                   | 27 |      | 0,00                | 0,00                |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 27 |      | 0,00                | 0,00                |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 27 |      | 11 517,30           | 17 252,11           |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  |    |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Środki trwałe                                                                   |    |      | <b>2 373 188,89</b> | <b>2 050 877,46</b> |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                             |    |      | 2 268 966,89        | 2 050 877,46        |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 28 |      | 0,00                | 0,00                |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 28 |      | 613 879,50          | 648 432,51          |
| d) środki transportu                                                               | 28 |      | 32 272,94           | 53 141,75           |
| e) inne środki trwałe                                                              | 28 |      | 1 331 794,57        | 1 180 283,25        |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                         | 28 |      | 291 019,88          | 169 019,95          |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             | 31 |      | 104 222,00          | 0,00                |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                              |    |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        |    |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 8  |      | 0,00                | 0,00                |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                        | 8  |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                               |    |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 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                |
| – udziały lub akcje                                                                |    |      | 0,00                | 0,00                |
| – inne papiery wartościowe                                                         |    |      | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                               |    |      | 0,00                | 0,00                |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                                             |    |      | 0,00                | 0,00                |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |    |      | 0,00                | 0,00                |
| – udziały lub akcje                                                                |    |      | 0,00                | 0,00                |
| – inne papiery wartościowe                                                         |    |      | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                               |    |      | 0,00                | 0,00                |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                                             |    |      | 0,00                | 0,00                |
| c) w pozostałych jednostkach                                                       |    |      | 0,00                | 0,00                |
| – udziały lub akcje                                                                |    |      | 0,00                | 0,00                |
| – inne papiery wartościowe                                                         |    |      | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                               |    |      | 0,00                | 0,00                |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                                             |    |      | 0,00                | 0,00                |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                  |    |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                |    |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 26 |      | 0,00                | 0,00                |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 | 26 |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                          |    |      | <b>2 303 774,62</b> | <b>2 476 958,22</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                   |    |      | <b>32 792,73</b>    | <b>35 741,95</b>    |
| 1. Materiały                                                                       | 32 |      | 32 792,73           | 35 741,95           |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                   | 32 |      | 0,00                | 0,00                |
| – w tym obiekty w zabudowie                                                        |    |      | 0,00                | 0,00                |
| 3. Produkty gotowe                                                                 | 32 |      | 0,00                | 0,00                |
| 4. Towary                                                                          | 32 |      | 0,00                | 0,00                |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                    | 32 |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                              |    |      | <b>103 443,75</b>   | <b>118 144,95</b>   |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                             |    |      | 0,00                | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                      |    |      | 0,00                | 0,00                |

**BILANS na dzień 31.12.2016**

|                                                                                                                 |           |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| – do 12 miesięcy                                                                                                | 8         | 0,00                | 0,00                |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                           | 8         | 0,00                | 0,00                |
| b) inne                                                                                                         | 8         | 0,00                | 0,00                |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    |           | 0,00                | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:                                                                   |           | 0,00                | 0,00                |
| – do 12 miesięcy                                                                                                | 8         | 0,00                | 0,00                |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                           | 8         | 0,00                | 0,00                |
| b) inne                                                                                                         | 8         | 0,00                | 0,00                |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                          |           | 103 443,75          | 118 144,95          |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:                                                                   |           | 99 943,75           | 103 669,75          |
| – do 12 miesięcy                                                                                                | 8         | 99 943,75           | 103 669,75          |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                           | 8         | 0,00                | 0,00                |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 8         | 0,00                | 0,00                |
| c) inne                                                                                                         | 8         | 3 500,00            | 4 606,20            |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 8         | 0,00                | 9 869,00            |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                          |           | <b>2 117 009,87</b> | <b>2 269 036,97</b> |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             |           | 1 017 009,87        | 619 036,97          |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                    |           | 0,00                | 0,00                |
| – udziały lub akcje                                                                                             |           | 0,00                | 0,00                |
| – inne papiery wartościowe                                                                                      |           | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                                                            |           | 0,00                | 0,00                |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         |           | 0,00                | 0,00                |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                    |           | 0,00                | 0,00                |
| – udziały lub akcje                                                                                             |           | 0,00                | 0,00                |
| – inne papiery wartościowe                                                                                      |           | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                                                            |           | 0,00                | 0,00                |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         |           | 0,00                | 0,00                |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     |           | 1 017 009,87        | 619 036,97          |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                      | 2         | 16 957,82           | 43 986,56           |
| – inne środki pieniężne                                                                                         | 2         | 1 000 000,00        | 575 000,00          |
| – inne aktywa pieniężne                                                                                         | 2         | 52,05               | 50,41               |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              | 1         | 1 100 000,00        | 1 650 000,00        |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                           | <b>26</b> | <b>50 528,27</b>    | <b>54 034,35</b>    |
| – w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych                                                       |           | 0,00                | 0,00                |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                        |           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                                                                |           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                                                                             |           | <b>4 688 480,81</b> | <b>4 545 087,79</b> |

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej  
Miejska Stacja Pogotowia Ratunkowego z Przychodnią w Sopocie  
81-756 Sopot, ul. B. Chrobrego 10  
tel. (58) 555 81 03, tel. 555 81 05, fax 555 81 00  
Regon 191287660, NIP 585-13-44-104

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki  
Zdrowotnej Miejska Stacja Pogotowia Ratunkowego  
z Przychodnią w Sopocie

Grażyna Majewska

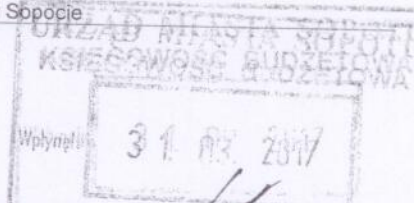
Sporządzono ..... Sopot ..... dnia 15.03.2017 .....  
(miejscowość) (data)

Grażyna Majewska  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR**

Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki  
Zdrowotnej Miejska Stacja Pogotowia Ratunkowego  
z Przychodnią w Sopocie

lek. med. Ryszard Karpiński  
Ryszard Karpiński podpis Dyrektora



**BILANS na dzień 31.12.2016**

| PASYWA                                                                                            |  | Nota | 31.12.2016   | 31.12.2015   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------|--------------|--------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                                |  |      |              |              |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                   |  | 3    | 2 902 351,04 | 2 929 259,02 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                            |  | 4    | 2 929 259,02 | 2 917 185,21 |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)       |  | 4    | 0,00         | 0,00         |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                              |  |      | 0,00         | 0,00         |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                         |  |      | 0,00         | 0,00         |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                               |  | 5    | 0,00         | 0,00         |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                      |  | 5    | 0,00         | 0,00         |
| – na udziały (akcje) własne                                                                       |  | 5    | 0,00         | 0,00         |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                  |  | 6    | 0,00         | 0,00         |
| VI. Zysk (strata) netto                                                                           |  | 7    | 0,00         | 0,00         |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                               |  |      | -26 907,98   | 12 073,81    |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                                  |  |      |              |              |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                                                        |  |      | 1 786 129,77 | 1 615 828,77 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               |  |      | 175 161,00   | 165 463,00   |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    |  | 25   | 0,00         | 0,00         |
| – długoterminowa                                                                                  |  |      | 175 161,00   | 165 463,00   |
| – krótkoterminowa                                                                                 |  | 25   | 112 867,00   | 124 143,00   |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                              |  | 25   | 62 294,00    | 41 320,00    |
| – długoterminowe                                                                                  |  |      | 0,00         | 0,00         |
| – krótkoterminowe                                                                                 |  | 25   | 0,00         | 0,00         |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                                                   |  |      | 0,00         | 0,00         |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                    |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                    |  |      | 0,00         | 0,00         |
| a) kredyty i pożyczki                                                                             |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                    |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| d) zobowiązania wekslowe                                                                          |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| d) inne                                                                                           |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                                                 |  |      | 340 122,44   | 342 976,41   |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       |  |      | 0,00         | 0,00         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               |  |      | 0,00         | 0,00         |
| – do 12 miesięcy                                                                                  |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                             |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| b) inne                                                                                           |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |  |      | 0,00         | 0,00         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               |  |      | 0,00         | 0,00         |
| – do 12 miesięcy                                                                                  |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                             |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| b) inne                                                                                           |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                       |  |      | 334 152,71   | 337 991,45   |
| a) kredyty i pożyczki                                                                             |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                    |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               |  |      | 244 986,13   | 236 503,73   |
| – do 12 miesięcy                                                                                  |  | 9    | 244 986,13   | 236 503,73   |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                             |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                         |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                          |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych  |  | 9    | 0,00         | 0,00         |
|                                                                                                   |  |      | 80 662,67    | 72 006,03    |

**BILANS na dzień 31.12.2016**

|                                                |    |                     |                     |
|------------------------------------------------|----|---------------------|---------------------|
| h) z tytułu wynagrodzeń                        | 9  | 0,00                | 0,00                |
| i) inne                                        | 9  | 8 503,91            | 29 481,69           |
| 4. Fundusze specjalne                          | 17 | 5 969,73            | 4 984,96            |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>          |    | <b>1 270 846,33</b> | <b>1 107 389,36</b> |
| 1. Ujemna wartość firmy                        | 26 | 0,00                | 0,00                |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych | 26 | 0,00                | 0,00                |
| 3. Inne rozliczenia międzyokresowe             |    | 1 270 846,33        | 1 107 389,36        |
| – długoterminowe                               | 26 | 1 155 992,41        | 943 329,15          |
| – krótkoterminowe                              | 26 | 114 853,92          | 164 060,21          |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                            |    | <b>4 688 480,81</b> | <b>4 545 087,79</b> |

Sporządzono ..... Sopot ..... dnia 15.03.2017 .....  
 (miejscowość) (data)

..... Grażyna Majewska .....  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Ryszard Karpiński .....  
 podpis Dyrektora

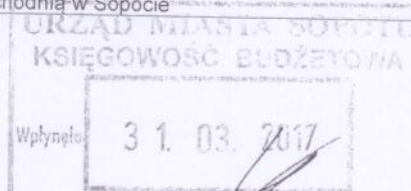
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki  
 Zdrowotnej Miejska Stacja Pogotowia Ratunkowego  
 z Przychodnią w Sopocie

Grażyna Majewska

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki  
 Zdrowotnej Miejska Stacja Pogotowia Ratunkowego  
 z Przychodnią w Sopocie

lek. med. Ryszard Karpiński

Samodzielny Publiczny Zespół Zdr... Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej MSPR z Przychodnią w Sopocie  
 Miejska Stacja Pogotowia Ratunkowego z Przychodnią w Sopocie  
 81-756 Sopot, ul. B. Chrobrego 10  
 tel. (58) 555 81 03, tel. 555 81 05, fax 555 81 00  
 Regon 191287660, NIP 585-13-44-104



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2016

|                                                                                            | Nota   | 2016                | 2015                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           |        | <b>5 341 757,72</b> | <b>5 228 324,46</b> |
| – od jednostek powiązanych                                                                 |        | 0,00                | 0,00                |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 18     | 5 354 961,80        | 5 228 651,59        |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |        | -13 204,08          | - 327,13            |
| – w tym obiekty w zabudowie                                                                |        | 0,00                | 0,00                |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 19     | 0,00                | 0,00                |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 18     | 0,00                | 0,00                |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  |        | <b>5 627 771,41</b> | <b>5 479 135,32</b> |
| I. Amortyzacja                                                                             | 19     | 352 147,66          | 363 780,17          |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 19     | 399 964,99          | 358 451,20          |
| III. Usługi obce                                                                           | 19     | 3 034 002,34        | 2 919 043,53        |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 19     | 5 613,25            | 5 095,85            |
| – podatek akcyzowy                                                                         | 19     | 0,00                | 0,00                |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 19     | 1 464 598,02        | 1 472 772,91        |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:                                      | 19     | 283 230,08          | 288 317,45          |
| – emerytalne                                                                               | 19     | 130 553,81          | 133 180,41          |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 19     | 88 215,07           | 71 674,21           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             | 20     | 0,00                | 0,00                |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>                                                 |        | <b>- 286 013,69</b> | <b>- 250 810,86</b> |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   |        | <b>254 528,66</b>   | <b>245 609,64</b>   |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 21, 22 | 25 000,00           | 150,00              |
| II. Dotacje                                                                                |        | 142 059,14          | 62 992,85           |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          | 21     | 0,00                | 0,00                |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              | 21     | 87 469,52           | 182 466,79          |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      |        | <b>19 092,96</b>    | <b>6 569,51</b>     |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                | 22, 21 | 0,00                | 0,00                |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 22     | 0,00                | 0,00                |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 22     | 19 092,96           | 6 569,51            |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>                                 |        | <b>-50 577,99</b>   | <b>-11 770,73</b>   |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              |        | <b>23 670,01</b>    | <b>23 844,54</b>    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   |        | 0,00                | 0,00                |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                        | 23     | 0,00                | 0,00                |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 23     | 0,00                | 0,00                |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                        | 23     | 0,00                | 0,00                |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 23     | 0,00                | 0,00                |
| II. Odsetki, w tym:                                                                        | 23     | 23 643,20           | 23 127,85           |
| – od jednostek powiązanych                                                                 | 23     | 0,00                | 0,00                |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                    |        | 0,00                | 0,00                |
| – w jednostkach powiązanych                                                                |        | 0,00                | 0,00                |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |        | 0,00                | 0,00                |
| V. Inne                                                                                    | 23, 24 | 26,81               | 716,69              |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                 |        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| I. Odsetki, w tym:                                                                         | 24     | 0,00                | 0,00                |
| – dla jednostek powiązanych                                                                | 24     | 0,00                | 0,00                |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |        | 0,00                | 0,00                |
| – w jednostkach powiązanych                                                                |        | 0,00                | 0,00                |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                             |        | 0,00                | 0,00                |
| IV. Inne                                                                                   | 24, 23 | 0,00                | 0,00                |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>                                                     |        | <b>-26 907,98</b>   | <b>12 073,81</b>    |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2016

|                                                                  |  |            |           |
|------------------------------------------------------------------|--|------------|-----------|
| J. Podatek dochodowy                                             |  | 0,00       | 0,00      |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) |  | 0,00       | 0,00      |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K)                                   |  | -26 907,98 | 12 073,81 |

Sporządzono ..... Sopot ..... dnia 15.03.2017  
(miejscowość) (data)

..... Grażyna Majewska  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

..... Ryszard Karpiński ..... podpis Dyrektora

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki  
Zdrowotnej Miejska Stacja Pogotowia Ratunkowego  
z Przychodnią w Sopocie

Grażyna Majewska

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki  
Zdrowotnej Miejska Stacja Pogotowia Ratunkowego  
z Przychodnią w Sopocie

lek. med. Ryszard Karpiński

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej  
Miejska Stacja Pogotowia Ratunkowego z Przychodnią w Sopocie  
81-756 Sopot, ul. B. Chrobrego 10  
tel. (58) 555 81 03, tel. 555 81 05, fax 555 81 00  
Regon 191287660, NIP 585-13-44-104

**Sprawozdanie finansowe za okres  
01-01-2016 r. do 31-12-2016 r.**

***Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej  
Miejskiej Stacji Pogotowia Ratunkowego  
z Przychodnią w Sopocie  
Ul. B. Chrobrego 10***

**WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO ZA 2016 ROK**

## 1. Firma, siedziba, i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym lub ewidencji

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Miejska Stacja Pogotowia Ratunkowego z Przychodnią w Sopocie zwany dalej „Zakładem” jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

- Podmiotem tworzącym Zakład jest Gmina Miasta Sopotu.

- Siedzibą Zakładu jest miasto Sopot 81-756, ul. Bolesława Chrobrego 10

## Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zgodnie ze Statutem podstawowym celem Zakładu jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych.

Zakład udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie przepisów nieodpłatnie, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością.

### 1) Do zadań Zakładu należy w szczególności:

- a) udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach medycznych czynności ratunkowych w razie wypadku, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia powodujących zagrożenie życia,
- b) udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie ambulatoryjnej opieki podstawowej i specjalistycznej,
- c) udzielanie innych świadczeń uzupełniających i towarzyszących świadczeniom opieki podstawowej,
- d) transport medyczny
- e) podejmowanie wszelkich działań ratunkowych w ramach zintegrowanego ratownictwa na lądzie i na wodzie Pas Przybrzeżny Trójmiasta i w obrębie wód Zatoki Gdańskiej.
- f) współpraca z innymi instytucjami zajmującymi się ratownictwem w kraju,
- g) realizacja przewidzianych przepisami zadań na potrzeby obronne państwa, w tym ustalonych przez Szefa Obrony Cywilnej – Prezydenta Miasta Sopotu w zakresie działań ratowniczych pozaszpitalnych podczas:
  - katastrof
  - klęsk żywiołowych
  - awarii
  - pożarów
  - ataków terrorystycznych

- innych zdarzeń z dużą ilością poszkodowanych
  - h) wykonywanie innych zadań zleconych przez podmiot tworzący,
  - i) uczestniczenie w przygotowaniu osób do wykonywania zawodów medycznych
- 2) Zakład może prowadzić wydzieloną działalność gospodarczą polegającą na:
- a) wykonywaniu usług przewozu sanitarnego,
  - b) prowadzeniu działalności szkoleniowej w zakresie ratownictwa medycznego,
  - c) zabezpieczeniu medycznym imprez kulturalno-oświatowych, sportowych i innych, na zasadach określonych przepisami, w tym ustawą o bezpieczeństwie imprez masowych,
  - d) udzielaniu odpłatnych świadczeń zdrowotnych na zasadach przewidzianych przepisami na rzecz osób które nie są uprawnione do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz innych podmiotów.
  - e) udostępnianiu zasobów Zakładu, na zasadach określonych przez organ tworzący,
- 3) Działalność gospodarcza nie może być prowadzona przez Zakład w sposób uciążliwy dla pacjentów, nie może nadto w żaden sposób kolidować z jego podstawową działalnością statutową.

### **Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr**

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Miejska Stacja Pogotowia Ratunkowego z Przychodnią w Sopocie działa na podstawie

- a) Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej ( Dz. U. z 2011 r. Nr 112, poz. 654) (zm. Dz. U. z 2013 r., poz. 217 (zwanej dalej Ustawą),
- b) Ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym ( Dz. U. nr 191 poz. 1410 z późniejszymi zmianami( tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 757),
- c) Zakład może używać w obrocie nazwy skróconej w brzmieniu: „MSPRzP w Sopocie”

MSPRzP w Sopocie jest zarejestrowana w Rejestrze Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, prowadzonym przez Sąd Rejonowy Gdańsk- Północ - VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000009619 , oraz wpisana do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej zgodnie z decyzją Wojewody Pomorskiego pod numerem 000000011349.

## **2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za 2016 rok.

**3. czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia kontynuowania przez nią działalności**

Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez nas działalności. Dlatego sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż rok od dnia bilansowego.

**4. przyjęte przez jednostkę zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), oraz ustalenie wyniku finansowego: w przypadku jednostek małych i mikro – również wskazanie zastosowanych uproszczeń**

Stosownie do zasad ustawy o rachunkowości dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223, ost. zm. Dz. U. z 2010r. Nr 47, poz. 278) z późn. zm. zwanej dalej „Ustawa o Rachunkowości (UoR)” przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:

- 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne** wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzuje się stosując zasady, metody i stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Nieodpłatnie przyjęte środki trwałe w formie darowizny wycenia się na dzień przyjęcia do używania według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

**2) środki trwałe w budowie**

- występują (zakup motocykla ratunkowego wraz z wyposażeniem na potrzeby RTM)

**3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wg cen zakupu łącznie z naliczonym podatkiem VAT,

**4) należności** - w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizacyjne,

**5) środki pieniężne** w wartości nominalnej,

**6) zobowiązania** - w kwocie wymagającej zapłaty,

**7) rezerwy** – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie,

**8) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Spzoz nie ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od ujemnych różnic przejściowych oraz strat możliwych do odliczenia.

SPZZOZ MSPR z Przychodnią w Sopocie jest uprawniony do korzystania ze zwolnienia przedmiotowego o którym mowa w art.17ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w związku z tym ujemne różnice przejściowe nie mają bezpośredniego przełożenia na ustalenie podatku dochodowego.

Wartość zobowiązania podatkowego jest naliczana od dochodu przeznaczanego i wydatkowanego na inne cele niż działalność statutowa w zakresie ochrony zdrowia.

Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych nabytych składników aktywów i amortyzacji MSPR z Przychodnią w Sopocie przyjęła następujące progi wartościowe:

- 1) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1500,00 zł wpisuje w koszty działalności z datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów,  
Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych,
- 2) przedmioty o wartości użytkowej od 1500 zł do 3.500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej,
- 3) środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek podatkowych, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały oddano do użytkowania,
- 4) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według stawek podatkowych.
- 5) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej sfinansowane dotacją lub otrzymane nieodpłatnie mogą być amortyzowane w sposób uproszczony w drodze dokonywania zbiorczych odpisów amortyzacyjnych dla grup zbliżonych rodzajem według jednej stawki amortyzacyjnej.
- 6) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł, bez względu na wartość początkową amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest okresowo weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych.
- 7) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

- 8) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 9) rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzwrotne do wywiązania się zakładu ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Do wyceny stanu rezerw stosuje się założenia dotyczące oprocentowania długoterminowych obligacji skarbowych, prawdopodobieństwa wypłaty oraz przewidywanego wieku przejścia na emeryturę. **Ze względu na podejmowane przez rząd decyzje mające istotny wpływ na wzrost wynagrodzeń w samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej zakładana jest długookresowa prognoza wzrostu wynagrodzeń na poziomie (minimalnym).** W związku z powyższym zgodnie z ustawą z dnia 16 listopada 2016 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z FUS oraz niektórych ustaw, skutki skrócenia wieku emerytalnego wpływają w roku obrotowym 2016 na znacznie wyższe koszty rezerw na odprawy emerytalne. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy.

Na dzień bilansowy jednostka ustala, czy zachodzi potrzeba przeprowadzenia procedury ustalania odpisu aktualizującego wycenę aktywów spowodowanego utratą przez nie wartości - zarówno w odniesieniu do aktywów wykorzystywanych do działalności operacyjnej i inwestycji.

**Zasady prowadzenia ewidencji analitycznej:**

#### **A. Rzeczowe aktywa obrotowe**

- 1) Jednostka nie prowadzi ewidencji magazynowej materiałów. Materiały bezpośrednio przeznacza się do zużycia w miesiącu ich zakupu według ich ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przeprowadza się spis z natury na dzień kończący rok obrotowy i odpowiednio ujmuje się w księgach rachunkowych.

#### **B. Zasady ewidencji aktywów trwałych**

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych stanowi ewidencja ilościowo – wartościowa prowadzona techniką komputerową obejmująca między innymi: źródło pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, wysokość umorzenia i skutków aktualizacji wyceny oraz miejsce użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego.

**Zasady pomiaru wyniku finansowego**

SPZZOZ Miejska Stacja Pogotowia Ratunkowego z Przychodnią W Sopocie przy ul. Bolesława Chrobrego 10, sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

W 2016 roku księgi rachunkowe Jednostki prowadzone były techniką komputerową, przy pomocy oprogramowania firmy SYMFONIA, w następujących modułach:

- 1) finansowo-księgowym,
- 2) kadry i płace - naliczanie wynagrodzeń pracowników i osób współpracujących na podstawie umów cywilno – prawnych (umowy zlecenia i umowy o dzieło ),
  - a) rozliczenie czasu pracy,
- 3) środki trwałe,
- 4) systemie SYMFONIA Faktura

( w module tym min wystawiane są dokumenty wewnętrzne kasowe: KP i KW)

Sopot , dnia 15.03.2017r.  
(miejsce i data sporządzenia)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki  
Zdrowotnej Miejska Stacja Pogotowia Ratunkowego  
(imię, nazwisko i podpis osoby  
sporządzającej)  
Grażyna Majewska

(pieczęć firmowa)

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej  
Miejska Stacja Pogotowia Ratunkowego z Przychodnią w Sopocie  
81-756 Sopot, ul. B. Chrobrego 10  
tel (58) 555 81 03, tel. 555 81 05, fax 555 81 00  
Regon 191287660, NIP 585-13-44-104

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki  
Zdrowotnej Miejska Stacja Pogotowia Ratunkowego  
z Przychodnią w Sopocie  
(imię, nazwisko – podpis)  
Mieczysław Karpiński