

Sprawozdanie finansowe za rok 2015

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacja ogólna.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sejnach powstał w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Zespołu Opieki Zdrowotnej w Sejnach na podstawie Zarządzenia nr. 34/97 Wojewody Suwalskiego z dnia 02 kwietnia 1997 roku.

Został wpisany do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym V Wydział Gospodarczy w Suwałkach w dniu 01.09.1997 r. pod nr. PZOZ- 14/97. Wpisu do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Publicznych Zakładów Opieki zdrowotnej w Sądzie rejonowym w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonano w dniu 31.05.2001 r. pod nr. 0000016297.

Organem założycielskim i sprawującym nadzór jest Starostwo Powiatowe w Sejnach.

Podmiotem działalności jest udzielanie świadczeń profilaktyczno- leczniczych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznych konsultacji, wykonywanie badań laboratoryjnych i diagnostycznych, sprawowanie stacjonarnej opieki w zakresie podstawowych specjalności – interny, chirurgii, położnictwa i ginekologii, pediatrii, intensywnej terapii oraz udzielanie pomocy doraźnej ogółowi ludności.

2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.

Dyrekcja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez zakład w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

3. Przyjęte zasady rachunkowości.

3.1 Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów kosztów , ustalenia wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego określają Zasady (Polityka) Rachunkowości Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach wprowadzone w życie zarządzeniem Dyrektora Nr 30/2014 z dnia 31.12.2014 r. .

3.2 Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późn. zm.(tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku poz. 330). Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym, a bilans w wersji pełnej. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01 – 31.12.2015 r. i porównywalne dane za okres od 01.01 – 31.12.2014 r. Prezentuje dane aktywów i pasywów wg stanu na dzień 31.12.2015 r. oraz na dzień 31.12.2014 r.

3.3 Wartości niematerialne i prawne.

Ujęcie wartości niematerialnych i prawnych w bilansie następuje według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są liniowo, a w cenie nabycia niższej od 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w 100% w miesiącu oddania do użytku.

3.4 Środki trwałe wycenione są według cen ich nabycia lub kosztów wytwarzania.

Koszty poniesione po wprowadzeniu do użytkowania takie jak: opłaty eksploatacyjne, przeglądy okresowe, naprawy wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego w którym zostały poniesione.

Środki trwałe amortyzowane są metoda liniową. Prezentowane w bilansie środki trwałe wykazane zostały w wartości netto tj. wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane są w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie nie występują.

3.5 Zapasy.

Zapasy materiałów ewidencjonowane i wycenione są według rzeczywistych cen nabycia.

3.6 Należności krótkoterminowe.

Należności wykazane są w kwotach wymagających zapłaty.

3.7 Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej.

3.8 Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują koszty dotyczące przyszłych okresów, w tym rozliczane w czasie koszty:

- ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych.

3.9 Kapitał własny.

Kapitał własny stanowią:

- kapitał podstawowy (założycielski),
- kapitał zapasowy (własny),
- strata z lat ubiegłych i roku bieżącego.

3.10 Rezerwy na zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe stanowią rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe.

3.11 Zobowiązania krótkoterminowe oraz fundusze specjalne.

Zobowiązania ujęte są według wartości nominalnej na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Kredyt krótkoterminowy stanowi kredyt inwestycyjny pomostowy na działalność gospodarczą z przeznaczeniem na zakończenie realizacji projektu pn. „Rozbudowa Szpitala

Powiatowego w Sejnach w celu podniesienia standardu świadczonych usług” oraz kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Suwałkach.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest z odpisów liczonych w koszty na podstawie Ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Wykorzystanie funduszu nastąpiło zgodnie z regulaminem ZFŚS.

3.12 Inne rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe i krótkoterminowe stanowią przychody przyszłych okresów dotyczące dotacji do projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej przeznaczonych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

3.13 Przychody ze sprzedaży netto.

Przychody obejmują należne kwoty ze sprzedaży usług pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

3.14 Koszty działalności operacyjnej.

Zakład prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

3.15 Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się:

- umorzone zobowiązania,
- nieodpłatnie otrzymane materiały (leki),
- wpłaty finansowe,
- środki finansowe na pokrycie kosztów stażu lekarzy,
- równowartość amortyzacji środków trwałych w 2015 r. sfinansowanych z dotacji i UE.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się:

- spisane należności,
- kary umowne,
- zwrot niesłusznie pobranych kwot z NFZ.

3.16 Przychody i koszty finansowe.

Do przychodów finansowych zalicza się odsetki uzyskane z oprocentowania środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Do kosztów finansowych zalicza się odsetki naliczone przez dostawców.

3.17 Wynik finansowy brutto.

Wynik finansowy brutto – dochód wynika z rachunku zysków i strat i składa się z :


- wyniku na sprzedaży będącego różnicą między sumą przychodów netto, a sumą kosztów ,
- wyniku na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych,
- wyniku na operacjach finansowych.


3.18 Wynik finansowy netto.

Wynik finansowy netto stanowi wynik finansowy brutto powiększony o podatek dochodowy.

- I. Bilans (zał.nr.1)**
- II. Rachunek zysków i strat (zał. nr.2)**
- III. Dodatkowe (wybrane) informacje (zał.nr.3)**

Sejny, dnia 23.03.2016 r.


Artur Wilczewski

Z-ca Dyrektora O.S. Lecznictwa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach

lek. Artur Wilczewski