



**WPROWADZENIE,
DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

za rok 2016


Poznań, luty 2017 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2016r.

1. Nazwa podmiotu **Zakład Opiekuńczo – Leczniczy i Rehabilitacji Medycznej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Poznaniu**
 - 1a. Podstawowy przedmiot działalności **Opieka medyczna, pielęgnacyjna przewlekłe chorych, rehabilitacja lecznicza.**
 - 1b. Nazwa Sądu Rejestrowego i nr. rejestracyjny **Sąd Rejonowy w Poznaniu XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000001987**
2. Czas trwania działalności – **nieograniczony**
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym **01.01.2016 – 31.12.2016**
 - 3a. Informacja czy jednostka podlega badaniu zgodnie z ustawą o rachunkowości – **nie podlega**
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
Brak wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej dwanaście kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Zakład działalności.
6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).
Nie dotyczy
7. 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
 1. **Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są w wartości brutto pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.**

2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się i umarza stosując zasady, metody i stawki odzwierciedlające ekonomiczne zużycie.
3. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 2000,00zł. nie będą uważane za środki trwałe i księguje się w ciężar kosztów zużycia materiałów.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne od 2000,00 do 3 500,00 umarzone są jednorazowo w miesiącu wprowadzenia do ewidencji.
5. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne po wyżej 3 500,00 zł. amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek odzwierciedlających ekonomiczne zużycie.
6. Środki trwałe w budowie wycenia się według ceny nabycia.
7. Materiały stanowiące wyposażenie, sprzęt i inne przedmioty przekazane bezpośrednio w dacie zakupu, objęte są ewidencją ilościową, według osób odpowiedzialnych za powierzone mienie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Małgorzata Nowakowska

Pszenin, 27.02.2017

Sporządzono dnia

.....
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR


mgr Irena Majer

.....
Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika (lub zarządu) jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenie i zwiększenie w tytule aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy dla majątku amortyzowanego – podobnie przedstawienie stanu i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia.

Tabela środków trwałych

Nazwa grupy	Grupa 0 Grunty	Grupa I Budynki i budowle	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Grupa III-VI Urządzenia techniczne i maszyny	Grupa VIII pozostałe	Razem
Stan na BO	258 420,00	6 196 336,02	33 450,00	1 433 077,57	1 352 247,03	9 273 530,62
Zwiększenia		12 752 501,81	610 463,14	86 385,98	1 041 557,93	14 490 908,86
aktualizacja wartości				86 385,98	1 041 557,93	1 127 943,91
- nabycie						13 362 964,95
- modernizacja		12 752 501,81	610 463,14			
- przemieszczenie wewnątrz						
Zmniejszenia				9 318,36	189 452,83	198 771,19
- aktualizacja						
- nabycie						
- przemieszczenie						
- likwidacja				9 318,36	189 452,83	198 771,19
Stan na BZ	258 420,00	18 948 837,83	643 913,14	1 510 145,19	2 204 352,13	23 565 668,29

Zmiany w umorzeniu środków trwałych

Nazwa grupy	Grupa 0 Grunty	Grupa I Budynki i budowle	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Grupa III-VI Urządzenia techniczne i maszyny	Grupa VIII pozostałe	Razem
Stan na BO	0	1 762 327,87	250,88	1 266 124,09	891 355,19	3 920 058 ,03
Aktualizacja	0	0		0	0	0
Amortyzacja za rok 2016	0	287 751,42	1 505,28	71 865,60	193 479,82	554 602,12
Przemieszczenia	0	0		0	0	0
Inne zwiększenia	0	0		0	0	0
Inne zmniejszenia	0	0		9 318,36	189 452,83	198 771,19
Stan na BZ	0	2 050 079,29	1 756,16	1 328 671,33	895 382,18	4 275 888,96

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa	Wartość brutto	Umorzenie
Stan na BO	781 201,87	781 201,87
Zwiększenia - aktualizacja - nabycie - przemieszczenie	0	0
Zmniejszenia - aktualizacja - nabycie - przemieszczenie - likwidacja	0	0
Stan na BZ	781 201,87	781 201,87

1.2 Wartość gruntów oddanych nieodpłatnie w użytkowanie – akty notarialne

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku zmniejszenie/zwiększenie	Stan na koniec roku
Poznań (15.788m ²)	238 420,00	-	238 420,00
Owińska (19.200m ²)	20 000,00	-	20 000,00

1.3 Wartość nieamortyzowanych i/lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu – nie dotyczy.

1.4 Zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskanego prawa własności – nie występują.

1.5 Dane o strukturze i własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy.

1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych.

Wyszczególnienie	Stan funduszu na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan funduszy na koniec roku
Fundusz założycielski	2 868 975,46	-	-	2 868 975,46
Fundusz zakładu	752 666,79	410 553,83	-	1 163 220,62

1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk netto w wysokości 259 048,88 zł (zgodnie z art. 57 ustawy o działalności leczniczej) zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu.

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy – nie dotyczy, gdyż:

1. Zakład nie tworzył w 2016 r. rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników. Różnica wypłat za rok 2016 w porównaniu z rokiem 2015 nie przekracza progu istotności. Próg istotności wynosi 2% sumy bilansowej.

2. W związku z toczącym się postępowaniem sądowym z NFZ naliczono odsetki w wysokości 107 637,63 zł. i utworzono rezerwę.

1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy.

Dłużnik	Kwota z BO konta „Odpisy akt.należn.”	Zwiększenia odpisów		Zmniejszenia odpisów			Kwota z BZ konta „Odpisy akt.należn.”
		Kwota zwiększenia	Synteza uzasadnienia	Kwota rozwiązania odpisu	Kwota wykorzystania	Synteza uzasadnienia	
D. Kostecka	306 079,04			10 914,99			295 164,05
G. Mańczak-Migdałek	699 852,94			3 100,52			696 752,42
Razem	1 005 931,98			14 015,51			991 916,47

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu, pozostałość na dzień bilansowy przewidziany umową o okresie spłaty. Zobowiązania – nie wystąpiły.

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły	Stan na początek roku (persaldo)	Stan na koniec roku (persaldo)
Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne:	10 374,69	691 028,00
- ubezpieczenia PZU	8 976,69	8 708,30
- prenumerata	1 398,00	0
-rozliczenie kosztów w czasie	0	682 319,70
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	11 390 926,14	17 058 600,94
- rozliczenia międzyokresowe majątku trwałego	11 524 257,97	17 225 876,44
- sprzedaż NFZ roku danego a faktury wystawione w roku następnym	- 133 331,83	-167 275,50

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczeń na majątku. – nie występują

1.13 Zobowiązania warunkowe w tym również gwarancje i poręczenia. – nie występują

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaj, działalność) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług.

Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem	
	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
Usług, w tym:	12 212 401,40	10 708 172,55
- medycznych	11 449 711,93	10 705 569,06
- niemedycznych	82 036,16	65 292,99
- zmiana stanu produktu	680 653,31	- 62 689,50

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn dokonanych odpisów aktualizujących wartość środków trwałych innych niż planowana amortyzacja – nie występuje.

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występuje.

2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występuje.

2.5 Rozliczenie głównych pozycji stanowiących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysk/strata brutto).

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	22 823,00
-PFRON	22 621,00
- reprezentacja i reklama	202,00

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2016 wynosi 4 336,00.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Przychody wynikające z ksiąg	15 468 536,04
2	Koszty wynikające z ksiąg	15 205 151,16
3	Strata – zysk brutto (1-2)	263 384,88
4	Przychody wyłączone z opodatkowania	350 082,81
5	Przychody podatkowe nieujęte w księgach	0
6	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	372 905,81
7	Koszty podatkowe, które stanowiły koszty bilansowe w latach ubiegłych	0,00
8	Dochód do opodatkowania	286 207,88
9	Dochody wolne od podatku	263 384,88

13

10	Straty z lat ubiegłych	0
11	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0
12	Podstawa opodatkowania	22 823,00
13	Naliczony podatek za bieżący rok obrotowy wg stawki 19%	4 336,00
14	Zapłacone w roku bieżącym oraz nierozliczone w latach ubiegłych podatki od uzyskanych dywidend	0,00
15	Zapłacone zaliczki na podatek dochodowy dotyczące roku bieżącego	0,00
16	Podatek dochodowy do rozliczenia zobowiązanie - należność	4 336,00

2.6. Dane o kosztach zużycia wytworzonych produktów na własne potrzeby - nie dotyczy.

2.7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie występują.

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe .

Tabela. Zestawienie poniesionych w 2016 r. i planowanych na 2017 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

3.

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2016 r.	Koszty planowane na 2017 r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2.	Nabycie środków trwałych, w tym: - na ochronę środowiska	4 474 039,28 0	846 694,89
3.	Środki trwałe w budowie, w tym: - na ochronę środowiska	29 134,97 0	500 000,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa		0
5.	Razem	4 503 174,25	1 346 694,89

2.9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.- nie występują

2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie występują.

III. Kursy przyjęte do wyceny

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny – nie występują.

IV. Objasnienia do instrumentów finansowych

Nie dotyczy Zakładu.

V. Informacja i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka nie posiada obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych, na podstawie art. 45 ustawy o rachunkowości.

VI. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

6.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie występują.

6.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane, wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji – nie występują.

6.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2016
Ogółem, w tym:	162
<i>Personel medyczny w tym:</i>	<i>115</i>
- lekarze	9
- pielęgniarki	45
- fizjoterapeuci	30
- pozostały personel medyczny	31
<i>Administracja w tym:</i>	<i>18</i>
- dyrektor	1
- pozostali	17
<i>Pracownicy gospodarczy</i>	<i>29</i>

- 6.4. Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe – nie dotyczy.
- 6.5. Pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe - nie występują.
- 6.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy.
- a) Zakład zawarł w dniu 31.12.2015 r. umowę o badanie i ocenę sprawozdania finansowego z Biurem Audytorskim PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Fatimska 41A, 31-831 Kraków. Wynagrodzenie za przeprowadzone badanie za rok 2016 ustalono w wysokości 3 655,00 – netto (słownie: trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt pięć złotych 00/100) płatne po wykonaniu usługi.
- b) inne usługi poświadczające – nie dotyczy.

VII. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

- 7.1 Informacje o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Zdarzenia takie nie miały miejsca.
- 7.2 Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
Zdarzenia takie nie miały miejsca.
- 7.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian polityki rachunkowości, w tym metody wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową jednostki – nie występują.
- 7.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie występują.

VIII. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Nie dotyczy Zakładu.

IX. Informacja dotycząca połączenia spółek – nie dotyczy.

X. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności – nie występują takie zagrożenia.

XI. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki – nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Nowakowska

.....
Podpis osoby, której powierzono
Prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

mgr Irena Majer...
Podpis kierownika jednostki

Poznań, dnia 27 lutego 2017