

**UCHWAŁA NR XXXII/234/17
RADY MIEJSKIEJ GMINY MIRSK**

z dnia 31 maja 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok SP ZOZ Gminy Mirsk

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z późn. zm.) Rada Miejska Gminy Mirsk uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2016 SP ZOZ Gminy Mirsk, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r.;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.;
- 3) informacje dodatkowe, obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje oraz objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2016 rok, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

2. Sprawozdanie finansowe za rok 2016 SP ZOZ Gminy Mirsk, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

3. Strata bilansowa w sprawozdaniu finansowym za 2016 rok w kwocie 20.801,02 zł będzie pokryta z funduszu zapasowego zakładu SP ZOZ Gminy Mirsk.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Mirsk.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady
Miejskiej Gminy Mirsk

Piotr Cybulski

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	2 208 680,71	2 129 076,37	A	Kapitał (fundusz) własny	2 226 673,10	2 205 872,08
I	Wartości niematerialne i prawne	2 540,70	2 540,70	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 582 194,39	2 582 194,39
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	227 159,60	227 159,60
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 540,70	2 540,70	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 206 140,01	2 126 535,67	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	2 206 140,01	2 126 535,67		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 151 607,12	2 077 933,24	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-555 401,68	-582 680,89
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 800,11		VI	Zysk (strata) netto	-27 279,21	-20 801,02
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	51 732,78	48 602,43	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	192 377,82	140 270,78
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

Załącznik
do Uchwały Nr XXXII/234/17
Rady Miejskiej Gminy Mirsk
z dnia 31 maja 2017 r.

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	192 377,82	140 270,78
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	190 267,53	140 270,78
B	Aktywa obrotowe	210 370,21	217 066,49	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 286,58	23 624,65
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	30 286,58	23 624,65
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	147 239,57	155 084,62	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	74 397,33	66 977,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	82 944,72	47 553,76
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 638,90	2 115,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	2 110,29	
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	147 239,57	155 084,62				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	147 116,26	154 996,42				
	– do 12 miesięcy	147 116,26	154 996,42				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	123,31	88,20			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	56 441,30	53 752,03			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 441,30	53 752,03			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	56 441,30	53 752,03			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56 441,30	53 752,03			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 689,34	8 229,84			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 419 050,92	2 346 142,86			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 419 050,92	2 346 142,86

SP ZOZ MIRS
Główny Księgowy

24.03.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
SP ZOZ Gminy Mirsk

24.03.2017

lekarz medycyny Bernard Papp

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 do 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015	31.12.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 505 835,60	1 569 139,81
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 505 835,60	1 569 139,81
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 524 391,38	1 590 339,46
I	Amortyzacja	89 339,95	79 604,34
II	Zużycie materiałów i energii	73 399,53	73 038,10
III	Usługi obce	268 992,98	272 955,12
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 273,00	8 209,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	881 926,14	939 730,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	175 400,23	186 898,00
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27 059,55	29 904,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-18 555,78	-21 199,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	2,30	236,89
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2,30	236,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 214,28	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	10 214,28	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-28 767,76	-20 962,76
G	Przychody finansowe	1 488,55	161,74
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	110,55	161,74
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1 378,00	
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-27 279,21	-20 801,02
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-27 279,21	-20 801,02

SP ZOZ MIRSK
Główny Księgowy

Ewa Luty

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
SP ZOZ Gminy Mirsk

lekarz medycyny Bernard Papp

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

za rok obrotowy 2016 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Przedmiotem podstawowej działalności firmy w roku obrotowym było:
- świadczenie usług medycznych.
2. SPZOK zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym we Wrocławiu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000069089.
3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały nr 1/01 z dnia 28.12.2001 roku, wprowadzającej z dniem 01.01.2002 roku:
 - 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
 - 4) system ochrony danych i ich zbiorów,
 - 5) własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
6. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
 - 1) wartości niematerialne i prawne w: cenie nabycia, wartość brutto z podatkiem VAT pomniejszona o amortyzację liczoną metodą liniową,
 - 2) środki trwałe w: cenie nabycia, wartość brutto z podatkiem VAT pomniejszona o amortyzację liczoną metodą liniową,
 - 3) należności w: kwotach wymaganej zapłaty,
 - 4) zobowiązania w: kwotach wymaganej zapłaty.
7. Księga handlowa, Kadry i Płace prowadzone są za pomocą programu komputerowego „Enova” Firmy „Soneta” sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, na które SPZOK posiada aktualne licencje.

SP ZOZ MIRSK
Główny Księgowy

Ewa Luty

KIEROWNIK
SP ZOZ Gminy Mirsk

lekarz medycyny Bernard Papp

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do
 sprawozdania finansowego za 2016 rok**

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

a) środki trwałe wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. - nabycia - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tyt. - sprzedaży - aktualizacji - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem:	2 895 548,88	-	-	2 895 548,88
z tego:				
1) budynki	2 679 029,04	-	-	2 679 029,04
2) urządzenia techniczne	162 476,50	-	-	162 476,50
3) inne środki trwałe	54 043,34	-	-	54 043,34

b) umorzenia środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. - umorzeń - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tyt. - sprzedaży - aktualizacji - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych razem:	689 408,87	79 604,34	-	769 013,21
z tego:				
1) budynki	527 421,92	73 673,88	-	601 095,80
2) urządzenia techniczne	159 676,39	2 800,11	-	162 476,50
3) inne środki trwałe	2 310,56	3 130,35	-	5 440,91

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. - nabycia - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tyt. - sprzedaży - aktualizacji - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem:	9 636,22	-	-	9 636,22
- programy komputerowe	9 636,22	-	-	9 636,22

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. - umorzeń - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tyt. - sprzedaży - aktualizacji - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych razem:	7.095,22	-	-	7.095,22
- programy komputerowe	7.095,22	-	-	7.095,22

2. Przedsiębiorstwo nie posiada gruntów.
3. Dane o strukturze kapitałów podstawowych.
 - a) Kapitał podstawowy - 2 582 194,39
4. Zmiany funduszków w ciągu roku obrotowego – nie wystąpiły.
5. Rezerwy na początek roku – nie wystąpiły .
Stan należności wykazany w bilansie jest w wartości netto. Rezerwy na należności, a także przychody okresów nie występują zarówno na początek jak i koniec okresu obrotowego.
6. Cała wartość zobowiązań wykazanych we wszystkich pozycjach bilansowych jest krótkoterminowa o okresie spłaty do jednego roku.
7. Rozliczenia międzyokresowe – nie wystąpiły.
8. Zakład nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez przedsiębiorstwo gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.
10. W roku obrotowym nie wystąpiła działalność, która następnie została zaniechana. W roku następnym nie przewiduje się zaprzestania działalności, bądź zmiany rodzaju działalności.
11. Rozliczenia głównych pozycji:
Strata na działalności bieżącej za rok 2016 w wysokości 20 801,02 będzie pokryta z funduszu zakładu SPZOZ Gminy Mirsk.
12. Rachunek zysków i strat prowadzony jest wg wariantu porównawczego.
13. Straty nadzwyczajne w roku 2016 - nie wystąpiły.
Zyski nadzwyczajne w 2016 roku – nie wystąpiły.
14. Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych oraz przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego – nie występują.
15. SPZOZ nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływów pieniężnych.
16. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 16 osób.
17. Nie zawierano transakcji z członkami dyirekcji jak również z ich rodzinami.
18. Nie zawierano transakcji ze spółkami powiązanymi kapitałowo.

19. Zakład nie jest spółką powiązaną kapitałowo z innymi spółkami i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
20. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 8 229,84 zł. dotyczą prenumeraty na rok 2017 i kosztów licencji za programy medyczne dotyczącej roku 2017.

Mirsk, dnia 27.03.2017 r.

SP ZOZ MIRSK
Główny Księgowy
Ewa Luty

KIEROWNIK
SP ZOZ Gminy Mirsk
lekarz medycyny Bernard Papp

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015	31.12.201
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 253 952,31	2 226 673,10
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 253 952,31	2 226 673,10
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 582 194,39	2 582 194,39
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 582 194,39	2 582 194,39
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-137 862,48	-382 800,50
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		0,00
	-		0,00
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-137 862,48	-382 800,50

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	227 159,60	227 159,60
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- kapitał zapasowy	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-190 379,60	27 279,21
	- strata z 2014 r.	190 379,60	
	- strata z 2015		-27 279,21
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-190 379,60	27 279,21
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-190 379,60	27 279,21
8.	Wynik netto	-27 279,21	-20 801,02
	a) zysk netto		
	b) strata netto	27 279,21	20 801,02
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 226 673,10	2 205 872,08
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono dnia 24.03.2017 r.

Ewa Luty

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

SP ZOZ MIRSŁ
Główny Księgowy

KIEROWNIK
SP ZOZ Gminy Mirsk

Bernad Papp

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, który kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)