

**UCHWAŁA NR XLV.527.2018
RADY MIASTA WOJKOWICE**

z dnia 26 marca 2018r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wojkowicach za rok 2017**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018r. poz. 395 ze zm.)

Rada Miasta Wojkowice uchwala:

§ 1.

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r., na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r.,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017r.,
3. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego za 2017r.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta

Mateusz Mania

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres: od 01 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017 r.

PODMIOT LECZNICZY

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WOJKOWICACH
REGON: 276268409

PRZEDSIĘBIORSTWO PODMIOTU LECZNICZEGO

PRZYCHODNIA WOJKOWICE
REGON: 276268409-00027

42-580 WOJKOWICE, ul. PCK 1
NIP: 625-20-40-657

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Kierownik Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach, Przychodni Wojkowice mgr Jerzy Podleżyński przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r., na które składa się:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- II. Informacja dodatkowa część pierwsza.
- III. Bilans.
- IV. Rachunek zysków i strat.
- V. Dodatkowe informacje i objaśnienia - informacja dodatkowa część druga.

Dane identyfikacyjne:

- Nazwa: **ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WOJKOWICACH, PRZYCHODNIA WOJKOWICE**
- Siedziba: 42-580 Wojkowice, ul. PCK 1
- Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego, numer rejestru: KRS 0000060380
- Organ rejestrowy: Wojewoda Śląski, wpis do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą numer: 000000013362
- Rodzaj prowadzonej działalności: wg. PKD 2007 : 8621Z Praktyka Lekarska Ogólna
wg. PKD 2004 : 8512Z Praktyka Lekarska
- Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony
- Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

Wskazania

- Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez zakład działalności. W 2017 r. nie zaistniały znaczące okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
- Przyjęty w zakładzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
- Sprawozdanie finansowe zakładu nie podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust. 1 pkt. 4) ustawy o rachunkowości.
- Rachunek zysków i strat jest wykonywany w wariantcie porównawczym.

Podpis:

Imię, Nazwisko	Stanowisko
mgr Jerzy Podleżyński	kierownik ZOZ

K I E R O W N I K
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wojkowicach
mgr Jerzy Podleżyński
podpis

II. INFORMACJA DODATKOWA CZĘŚĆ PIERWSZA.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

- **Zasada kontynuacji** - z którą zakłada się, że jednostka będzie kontynuowała swoją działalność w dającej się przewidzieć przyszłości oraz w niezmienionym istotnie zakresie. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.
- **Zasadami memoriału** - Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami, w roku, którego dotyczą, niezależnie od terminu ich zapłaty, nawet wówczas, gdy nie zostały opłacone (chyba że inne przepisy stanowią inaczej).
- **Zasada współmierności przychodów i kosztów** – zgodnie z nią jednostka ujmuje koszty poniesione w celu osiągnięcia określonych przychodów w księgach rachunkowych w tym samym okresie rozrachunkowym, co osiągnięte przychody. Dotyczy to głównie kosztów bezpośrednich. Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy zakładu za dany rok obrotowy obejmuje osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- **Ostrożnej wyceny** - Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, tak aby nie spowodować zniekształcenia wyniku finansowego. W szczególności należy w tym celu w wyniku finansowym, uwzględnić: 1. zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych; 2. wyłącznie niewątpliwie pozostałe przychody operacyjne; 3. wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne; 4. ewentualne rezerwy na znane jednostce ryzyko oraz skutki innych zdarzeń.

Wycena aktywów i pasywów

AKTYWA

I. AKTYWA TRWAŁE

1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen zakupu, nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- Nabyte składniki majątku (środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne) w cenie zakupu, nabycia lub koszcie wytworzenia o wartości przekraczającej 3 500,00 zł. są zaliczane w ewidencji księgowej do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane metodą liniową.
- Nabyte składniki majątku (środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne) o wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł., a wyższej od 1 500,00 zł. są zaliczane do niskocennych środków trwałych (wyposażenie) z jednorazową amortyzacją w miesiącu oddania do użytkowania lub w miesiącu następnym.
- Pozostałe składniki o wartości równej lub niższej niż 1 500,00 zł. są odpisywane w koszty w miesiącu zakupu.
- Do ceny zakupu, nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych i środków trwałych w budowie:

1. nie zalicza się podatku od towarów i usług w sytuacji zakwalifikowania zakupu, nabycia lub wytworzenia środków trwałych lub środków trwałych w budowie służące tzw. działalności-sprzedaży mieszanej (zarówno opodatkowanej jak i zwolnionej z VAT).- wyliczonego wskaźnikiem proporcji,
2. zalicza się podatek od towarów i usług w sytuacji zakwalifikowania zakupu, nabycia lub wytworzenia środków trwałych służące pozostałej działalności (sprzedaży).

Stosowane stawki amortyzacyjne, stanowiące koszty uzyskania przychodu:

1.Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Nie występuje
2. Budowle i budynki	Nie występuje
3.Urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	20-25 %
4. Sprzęt komputerowy	30 %
5. Środki transportu	Nie występuje
6. Inne środki trwałe	100 %

Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych podatnik dokonując odpisów amortyzacyjnych określonych w Wykazie stawek amortyzacyjnych może zastosować stawkę podwyższoną.

2. Należności długoterminowe-o ile wystąpią, wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

3. Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości – nie występują,
Wartości niematerialne i prawne – nie występują,
Długoterminowe aktywa finansowe - nie występują,
Inne inwestycje długoterminowe - nie występują.

4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie występują.

II. AKTYWA OBROTOWE

1. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu, nabycia lub kosztów wytworzenia. Poszczególne grupy są wyceniane w następujący sposób:

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego, o ile wystąpią- dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu: rzeczowe składniki aktywów obrotowych są odpisywane w koszty w cenie zakupu lub nabycia, w dniu zakupu i zarazem przekazania do zużycia.

Na dzień bilansowy ustala się w drodze spisu z natury **zapasy** materiałów służących do wykonywania ponadstandardowych usług szczepień lub diagnostycznych oraz dokonuje się korekty kosztów o wartość tego stanu (w bilansie B.I.1). Są to w szczególności szczepionki: przeciw: WZW typ B, przeciw grypie, FSME IMM. JUNIOR, INFANRIX IPV Hib, INFANRIX HEXA, ROTARIX, PREVENAR, VARILRIX, NEIS VAC-C, BOOSTRIX, CERVARIX, NIMENRIX, HEXACIMA, HAVRIX, PENTAXIM, BEXSERO. Do wyceny rozchodu tych materiałów stosuje się metodę FIFO- ceny najwcześniejszej („pierwsze

weszło-pierwsze wyszło”) z wykorzystaniem ostatniej ceny zakupu jako wartości zapasu końcowego.

2. Należności krótkoterminowe wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walucie obcej - nie występują.

3. Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe (udziały lub akcje, inne papiery wartościowe, udzielone pożyczki, inne krótkoterminowe aktywa finansowe) – nie występują.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych - nie występują.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.

PASYWA

1. Kapitał (fundusz własny) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

- **Kapitał (Fundusz) podstawowy** jako **fundusz założycielski** odzwierciedlający wartość wydzielonej zakładowi części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego :ZSZ nie przekazano.
- **Kapitał (Fundusz) zapasowy** jako **fundusz zakładowy** stanowi wartość majątku zakładu po odliczeniu funduszu założycielskiego. Jest on tworzony z wypracowanego zysku netto, stanowiącego wynik finansowy zakładu.
- **Kapitał z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów** jako kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych - nie występuje.
- **Pozostałe kapitały rezerwowe**, w tym : tworzone z godnie z umową (statutem) ; na udziały (akcje) własne, wycena w wartości nominalnej – nie występuje.
- **Zysk (strata) z lat ubiegłych**, jest tworzony z zysku lat ubiegłych, niepokrytej straty lub być wynikiem korekty błędu (usunięciem błędu) z poprzednich lat obrotowych.
- **Zysk (strata) netto** jest łącznikiem między kapitałami własnymi zaewidencjonowanymi w pasywach bilansu a rachunkiem zysku i strat.
- **Odpisy z zysku netto** w ciągu roku obrotowego (w wielkości ujemnej)- nie występuje.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

• **Rezerwy** mogą być tworzone się na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania, które mogłyby w istotny sposób zniekształcić wynik finansowy, i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości – nie tworzone.

• **Zobowiązania długoterminowe** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, wykazuje się jako długoterminowe – nie wystąpiły. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych- nie występują.

- **Zobowiązania krótkoterminowe** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- **Rozliczenia międzyokresowe** wycenia się w wartości nominalnej.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży usług medycznych (działalności podstawowej) obejmują należne lub uzyskane kwoty brutto ze sprzedaży tj. nie pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (zwolnione przedmiotowa z VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW

Są to głównie przychody związane z wynajmem pomieszczeń, za kserokopię dokumentacji medycznej, badania kierowców i inne (np. udostępnienie miejsca parkingowego), które obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

KOSZTY

Zakład prowadzi koszty w układzie rodzajowym z zastosowaniem kont zespołu 4. Dla celów statystycznych i własnych wewnętrznych zakład prowadzi oddzielnie także koszty według typów działalności z zastosowaniem kont zespołu 5.

NA WYNIK FINANSOWY zakładu wpływają, o ile wystąpią :

- Pozostałe przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością zakładu, w tym: refaktury za media, otrzymane darowizny, korekta roczna VAT naliczonego, zaokrąglenia i inne; zyski z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, refundacja części wynagrodzenia zatrudnionego z Urzędu Pracy.
- Pozostałe koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością zakładu, w tym: umorzenia należności, zaokrąglenia, ewentualnie korekta roczna VAT naliczonego i inne, składki ZUS zapłacone za zleceniobiorcę, wycofanie szczepionek których termin płatności upłynął.
- Przychody finansowe: z tytułu odsetek, z tyt. rozchodu aktywów finansowych, z aktualizacji wartości aktywów finansowych i in. ,
- Koszty finansowe: z tytułu odsetek, strat z tyt. rozchodu aktywów finansowych, aktualizacji wartości aktywów finansowych, odpisów aktualizujących wartość należności (na odsetki) i in.
- Koszty i zyski powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia zakładu poza jej działalnością operacyjną.

OPODATKOWANIE

Wynik finansowy brutto koryguje, o ile wystąpi:

- podatek dochodowy od osób prawnych.

PODATEK DOCHODOWY

Począwszy od stycznia 2009r., zakład nie ma obowiązku wpłacania do Urzędu Skarbowego zaliczek miesięcznych w formie uproszczonej. Miesięczna zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpi o ile Zakład nie poniesie kosztów nie będących kosztami uzyskania przychodów. Zakład nie składa też deklaracji miesięcznych (CIT-2) do Urzędu Skarbowego i rozlicza podatek dochodowy w rocznej deklaracji CIT-8 (i CIT-8/O).

Zakład na mocy art. 17.1 pkt 4) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, o ile nie ponosi kosztów nie będących kosztami uzyskania przychodu - podlega zwolnieniu z płacenia podatku dochodowego (dochodu przeznaczonego na cele statutowe związane z ochroną zdrowia).

PODATEK VAT (OD TOWARÓW I USŁUG)

Zakład Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny. Jednostka prowadzi ewidencje zakupów i sprzedaży do celów rozliczenia podatku od towarów i usług. Podatek VAT należny jest pomniejszany o VAT naliczony w wysokości wyliczonej tzw. wskaźnikiem proporcji.

Podatek dochodowy odroczony- w związku z powyższym - nie występuje.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym – nie wystąpiły.

III. BILANS

BILANS

ok: 2017
 lisiac: Grudzień
 broty: Łacznie z niezaksięgowanymi

AKTYWA	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
. Aktywa trwałe	64 869,87	63 224,74
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	3 690,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	3 690,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	64 869,87	59 534,74
1. Środki trwałe	32 884,37	18 428,24
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	32 884,37	18 428,24
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	31 985,50	41 106,50
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
AKTYWA		
B. Aktywa obrotowe	323 518,77	337 938,77
I. Zapasy	6 445,10	3 207,85
1. Materiały	6 445,10	3 207,85
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	243 883,62	275 910,56
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	243 883,62	275 910,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	243 863,62	275 890,56
- do 12 miesięcy	243 863,62	275 890,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		
c) inne	20,00	20,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	72 880,43	58 713,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	72 880,43	58 713,35
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	72 880,43	58 713,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72 880,43	58 328,35
- inne środki pieniężne	0,00	385,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	309,62	107,01
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	388 388,64	401 163,51

PASYWA		
	stan na początek roku	miesiąc Grudzień
. Kapitał (fundusz) własny	233 994,12	251 870,60
<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>		
<i>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym</i>	126 688,13	126 994,12
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<i>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym</i>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<i>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym</i>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<i>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	30 000,00	30 000,00
<i>VI. Zysk (strata) netto</i>	77 305,99	94 876,48
<i>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
PASYWA		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	154 394,52	149 292,91
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki,		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	124 394,52	119 292,91
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		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	124 394,52	119 292,91
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	44 212,35	37 568,48
- do 12 miesięcy	44 212,35	37 568,48
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	80 182,17	80 843,23
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	881,20
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	30 000,00	30 000,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	30 000,00	30 000,00
- długoterminowe		30 000,00
- krótkoterminowe	30 000,00	
Pasywa razem	388 388,64	401 163,51

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.49.0.0(10).

GLÓWNY KSIĘGOWY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W WOJKOWICACH
mgr Beata Górniak

K I E R O W N I K
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wojkowicach
mgr Jerzy Podleżyński

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) - 2017

Rok: 2017
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Tylko zaksięgowane

NIP: 625-20-40-657

stan na
początek roku miesiąc Grudzień

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	3 305 754,67
- od jednostek powiązanych		
<i>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	0,00	3 140 730,60
<i>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</i>		
<i>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</i>		
<i>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	0,00	165 024,07
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	3 216 202,26
<i>I. Amortyzacja</i>	0,00	23 959,31
<i>II. Zużycie materiałów i energii</i>	0,00	235 871,84
<i>III. Usługi obce</i>	0,00	638 566,24
<i>IV. Podatki i opłaty, w tym:</i>	0,00	9 680,00
- podatek akcyzowy		
<i>V. Wynagrodzenia</i>	0,00	1 920 392,60
<i>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym</i>	0,00	371 250,34
- emerytalne		178 620,83
<i>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</i>	0,00	16 481,93
<i>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	89 552,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	13 033,96
<i>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</i>		
<i>II. Dotacje</i>	0,00	0,00
<i>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>		
<i>IV. Inne przychody operacyjne</i>		13 033,96
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	5 719,99
<i>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</i>		
<i>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</i>		
<i>III. Inne koszty operacyjne</i>	0,00	5 719,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	96 866,38
G. Przychody finansowe	0,00	570,83
<i>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</i>		
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		
<i>II. Odsetki, w tym:</i>	0,00	570,83
- od jednostek powiązanych		
<i>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</i>		
- w jednostkach powiązanych		
<i>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>		
<i>V. Inne</i>	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	1 502,73
<i>I. Odsetki, w tym:</i>	0,00	1 502,73
- dla jednostek powiązanych		
<i>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</i>		
- w jednostkach powiązanych		
<i>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>		
<i>IV. Inne</i>	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	95 934,48
J. Podatek dochodowy		1 058,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	94 876,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.49.0.0(10).

BEATA# 21.03.2018 10:45:42 7866 Str.nr: 1

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wojkowicach

mgr Jerzy Podleżyński

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- informacja dodatkowa część druga

1.

1). Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych oraz inwestycji długoterminowych z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2017 w zł.	Zmiany na :		Stan na koniec roku 2017 r. w zł.
		Zwiększenie w 2017 r. w zł.	Zmniejszenie w 2017 r. w zł.	
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenie techniczne i maszyny				
a) Wartość początkowa	144 336,08	4 484,34	5 436,58	143 383,84
b) Dotychczasowe umorzenie	111 451,71	18 940,47	5 436,58	124 955,60
c) Wartość bilansowa	32 884,37	—	—	18 428,24
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)				
a)Wartość początkowa	88 001,93	5 018,84	2 595,23	90 425,54
b)Dotychczasowe umorzenie	88 001,93	5 018,84	2 595,23	90 425,54
c)Wartość bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne				
a)Wartość początkowa	13 841,90	3 690,00	2 481,90	15 050,00
b)Dotychczasowe umorzenie	13 841,90	0,00	2 481,90	11 360,00
c)Wartość bilansowa	0,00			3 690,00

W koniec okresu sprawozdawczego tj. na dzień 31.12.2017r. jednostka zaewidencjonowała na koncie środki trwałe w budowie kwotę 41106,50 z tytułu faktur za wykonanie kompletnej dokumentacji technicznej i aplikacyjnej wykonania i montażu instalacji fotowoltaicznej na budynku Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach, co stanowi kontynuację umowy z dnia 21.06.2016r oraz aneksem z dnia 17.11.2016r.

2). Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występują.

3). Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy (art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10) – nie dotyczy

4). Wartość gruntów użytkowanych wieczystość:

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- informacja dodatkowa część druga

1.

1). Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych oraz inwestycji długoterminowych z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2017 w zł.	Zmiany na :		Stan na koniec roku 2017 r. w zł.
		Zwiększenie w 2017 r. w zł.	Zmniejszenie w 2017 r. w zł.	
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenie techniczne i maszyny				
a) Wartość początkowa	144 336,08	4 484,34	5 436,58	143 383,84
b) Dotychczasowe umorzenie	111 451,71	18 940,47	5 436,58	124 955,60
c) Wartość bilansowa	32 884,37	—	—	18 428,24
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)				
a)Wartość początkowa	88 001,93	5 018,84	2 595,23	90 425,54
b)Dotychczasowe umorzenie	88 001,93	5 018,84	2 595,23	90 425,54
c)Wartość bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne				
a)Wartość początkowa	13 841,90	3 690,00	2 481,90	15 050,00
b)Dotychczasowe umorzenie	13 841,90	0,00	2 481,90	11 360,00
c)Wartość bilansowa	0,00			3 690,00

W koniec okresu sprawozdawczego tj. na dzień 31.12.2017r. jednostka zaewidencjonowała na koncie środki trwałe w budowie kwotę 41106,50 z tytułu faktur za wykonanie kompletnej dokumentacji technicznej i aplikacyjnej wykonania i montażu instalacji fotowoltaicznej na budynku Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach, co stanowi kontynuację umowy z dnia 21.06.2016r oraz aneksem z dnia 17.11.2016r.

2). Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występują.

3). Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy (art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10) – nie dotyczy

4). Wartość gruntów użytkowanych wieczystość:

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5). Wartość nieamortyzowanych i nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- Umowa o użyczenie środków trwałych i wyposażenia (do bezpłatnego używania, bez prawa ich amortyzowania lub umarzania) - zawarta 17 maja 1999r. pomiędzy ZOZ Wojkowice a Gminą Wojkowice.; w tym: wartość początkowa środków trwałych 671 900,56 zł. (Budynek Ośrodka Zdrowia: 494 365,00 zł.), wartość początkowa wyposażenia: 16 179,16 zł. Aktualnych danych o wartości ww. środków trwałych jednostka nie posiada.
- Środki trwałe i wyposażenie jednostka otrzymała od Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czeladzi, protokołem zdawczo-odbiorczym (z 1999 r.) na podstawie zarządzenia Wojewody Katowickiego.
 - a) Środki trwałe: wartość początkowa : 5 725,90 zł.
 - b) Środki trwałe o charakterystyce wyposażenia: wartość początkowa : 4 048,02 zł.
 Majątek ruchomy otrzymany w postaci środków trwałych i wyposażenia po pomniejszeniu o 100 % jego dotychczasowego umorzenia stanowi wartość zerową - nie utworzono Funduszu Zakładu.

6). Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji – nie występują

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W roku 2015 zakład skierował do Sądu rejonowego w Będzinie pozew o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym (pозwana: HPS Sp. z o.o. ul. Mysłowska 13, 40-486 Katowice), w kwocie 30168,06 zł. W dacie skierowania sprawy na drogę postępowania sądowego dokonano przeksięgowania należności na konto roszczeń spornych (str Wn) oraz dokonano odpisu aktualizującego należności i roszczenia w pozostałe koszty operacyjne (Wn konta 761-005) w korespondencji z kontem odpisy aktualizujące rozrachunki (Ma 280-0001). W roku 2017 zakład otrzymał wyrok z orzeczeniem prawomocnym, skierował wniosek egzekucyjny do komornika i dokonał przeksięgowania należności i roszczeń spornych (Wn 200-0102, MA 244-002-0001). Na koniec okresu sprawozdawczego saldo konta odpisy aktualizujące rozrachunki nie zostało rozwiązane w związku z czym należność ta nie jest wykazywana w bilansie ale pozostaje w księgach.

Odpisy aktualizujące rozrachunki

Stan na 01.01.2017 r. w zł.	Zmniejszenia w 2017 r. w zł.	Zwiększenia w 2017 r. w zł.	Stan na 31.12.2017 r. w zł.
30 168,06	0,00	0,00	30 168,06

8). Struktura własności kapitału podstawowego, liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy

9). stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Kapitał zapasowy - fundusz zakładowy

Stan na 01.01.2017 r. w zł.	Zmniejszenia w 2017 r. w zł.	Zwiększenia w 2017 r. w zł.	Stan na 31.12.2017 r. w zł.
126 688,13	0,00	305,99 z zysku bilansowego za 2016r.	126 994,12

Kapitał podstawowy - fundusz założycielski

Stan na 01.01.2017r. W zł.	Zmniejszenia w 2017 r. w zł.	Zwiększenia w 2017r. w zł.	Stan na 31.12.2017 r. w zł.
0,00	0,00	0,00	0,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych

Stan na 01.01.2017 r. w zł.	Zmniejszenia w 2017r. w zł.	Zwiększenia w 2017 r.	Stan na 31.12.2017 r. w zł.
30 000,00 z dotacji otrzymanej z Gminy Wojkowice w 2010 r. (z korekty błędnego zapisu)	0,00	0,00	30 000,00

10). Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Zgodnie z art. 58 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. proponuje się przeznaczyć zysk netto stanowiący wynik finansowy zakładu za 2017r. w kwocie łącznej 94 876,48 w następujący sposób:

- a) kwotę : 94 000,00 zł. na nagrodę roczną dla pracowników ZOZ,
- b) kwotę : 876,48 zł. na fundusz zakładowy.

11. Stan rezerw. Rezerw nie tworzone.**12). Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: (...)**

Stan zobowiązań długoterminowych na dzień bilansowy: 0,00 zł.

Stan zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy (o okresie spłaty do 1 roku) wynosi: 119 292,91 zł.; w tym:

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług : 37 568,48 zł.
- zobowiązania publicznoprawne : 80 843,23 zł.
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń: 881,20 zł.

Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień bilansowy: 30 000,00 zł. (dotacja z Gminy Wojkowice - wyjaśnienia w 2 pkt 7) – koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

13). Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie występują.**14). Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.**

Wyszczególnienie	Stan na : / kwota w zł.			
	01.01.2017r.	Obroty narastająco str WN	Obroty narastająco str MA	31.12.2017r.
1. Czynne	0,00	8 862,00	8 862,00	0,00
2. Bierne	0,00	0,00	0,00	0,00

Dotyczy:

- podatku od nieruchomości 2017r, w kwocie 8 862,00 zł - zarachowanie roczne i zapłata;

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami - nie występują.

16). Zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia - nie występują.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej (...) - nie występują.

2.

1). Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Sprzedaż usług na rzecz osób fizycznych i firm obejmuje głównie sprzedaż krajową z terytorium miasta Wojkowice (powiat będziński, województwo śląskie).

Przychody krajowe ze sprzedaży usług działalności medycznej, podstawowej, w tym:	3 140 730,60
1. z Narodowego Funduszu Zdrowia	2 927 422,10
2. od osób fizycznych:	163 797,00
3. z zakładów pracy i instytucji	49 511,50
4. inne usługi medyczne	0,00
Przychody krajowe ze sprzedaży usług działalności pozostałej	165 024,07
Razem:	3 305 754,67

2). W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie wystąpiły.

4). Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły.

5). Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidziane do zaniechania w roku następnym. - nie wystąpiły.

6). Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Przychody bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)	3 319 359,46
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 305 754,67
Pozostałe przychody operacyjne	13 033,96
Przychody finansowe	570,83
Inne	0,00
Korekta przychodów - przychody nie uznane za przychody podatkowe	270,00
Korekta przychodów - przychody podatkowe - nie stanowiące przychodów bilansowych okresu	6 202,63
Przychody podatkowe	3 325 292,09

Koszty bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)	3 223 424,98
Koszty operacyjne	3 216 202,26
Pozostałe koszty operacyjne	5 719,99
Koszty finansowe	1 502,73
Inne	0,00
Korekta kosztów - koszty nie stanowiące KUP	7 052,99
Korekta kosztów - koszty zwiększające koszty podatkowe okresu	0,00
Koszty stanowiące koszt uzysk.przychodu	3 216 371,99

zysk (+) lub strata (-) podatkowa	108 920,10
-----------------------------------	------------

Odliczenia od dochodu	
Darowizny	
Dochody wolne	101 867,11
Dotacje otrzymane korzystające ze zwolnienia (art.	
Ulgi podatkowe	
Straty podatkowe z lat ubiegłych	
Inne	
Razem odliczenia	101 867,11

Dochód podatkowy / Strata - po odliczeniach	7 052,99
---	----------

Podatek dochodowy 15 %	1 058,00
------------------------	----------

Przychody nie uznane za przychody podatkowe:

1. Przypis należności do 2017r. (nieotrzymany) z tyt. wyroku sądowego w kwocie 270,00 zł.

Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych:

1. Wartość świadczeń otrzymanych nieodpłatnie z tyt. umowy użyczenia budynku i środków trwałych w kwocie: 6000,00 zł.

2. Roczna korekta wskaźnika proporcji do VAT, która była zaksięgowana bilansowo do przychodów 2016r. i zdjęta w rachunku wyników podatkowym w 2016r. w kwocie: 202,63 zł.

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów będące równocześnie podstawą opodatkowania pdop:

1. Zapłacone za zleceniobiorcę składki emerytalne, rentowe i zdrowotne w kwocie: 5552,99 zł.

2. Zapłacone odsetki karne budżetowe w kwocie : 1500,00 zł.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Zakład podpisał umowę z firmą OZE-SUN sp. z o. o. Siemianowice Śląskie ul. Świerczewskiego 40 na wykonanie kompletnej dokumentacji technicznej i aplikacyjnej wykonania i montażu instalacji fotowoltaicznej na budynku Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach będącej częścią przyszłego środka trwałego tj. elektrowni fotowoltaicznych zabudowanych na połaci dachowej oraz pomp ciepła dla instalacji C.O. i C.W.U. Za okres 2016-2017 są to wydatki w łącznej kwocie: 41 106,50 zł.(faktury brutto po odliczeniu podatku VAT odliczonego wskaźnikiem proporcji), która stanowi saldo konta środki trwałe w budowie- ujętą w bilansie: Aktywa trwałe II-rzeczowe aktywa trwałe 2.-środki trwałe w budowie).

Zakład na podstawie podpisanej umowy z Gminą Wojkowice z siedzibą w Wojkowicach przy ul. Jana III Sobieskiego 290A, 42-580 Wojkowice otrzymał w 2016r. dotację celową w kwocie 30 000,00 zł. z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji w postaci budowy instalacji fotowoltaicznej na budynku ZOZ, którą zaksięgowano w rozliczenia międzyokresowe przychodów , w bilansie Pasywa B.-zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, IV.- Rozliczenia międzyokresowe; w 2017r. wykazano jako długoterminowe.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występują.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2017 r.:

Nakłady na środki trwałe: 4 484,34 zł.

Nakłady na środki trwałe o niskiej wartości (wyposażenie): 5 018,84 zł.

Nakłady na wartości niematerialne i prawne: 3 690,00 zł.

Planowane nakłady na środki trwałe w 2018r. : środki trwałe: 10 000,00 zł.

W 2017 r. jednostka nie poniosła i nie planuje w 2018r. nakładów na ochronę środowiska.

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W 2017r. w trakcie kontroli prawidłowości obliczania składek na ubezpieczenie społeczne Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Sosnowcu zakwestionował część bezskładkowych

umów o dzieło za lata 2013 do 2015, uznając, że są to umowy zlecenia. W związku z powyższym Zakład poniósł:

1. koszty odniesione w ciężar kosztów kont rodzajowych na ubezpieczenie emerytalne, rentowe i wypadkowe w kwocie: 4 557,09zł. (koszty pracodawcy),
2. Koszty odniesione w ciężar konta pozostałe koszty operacyjne w kwocie 5 552,99 zł. na ubezpieczenie emerytalne, rentowe i zdrowotne (poniesione za zleceniobiorcę).
3. Koszty odsetek od ww. zaległości w ciężar kosztów finansowych w kwocie 1 500,00 zł.

W 2017r. Zakład otrzymał z Urzędu Pracy w Będzinie refundację środków zatrudnienia bezrobotnego w kwocie: 7 017,67 zł. (pozostałe przychody operacyjne).

W 2018r. zakład otrzymał fakturę w kwocie 18 815,16 zł. z której wydzielił:

- kwotę 9 012,85 zł. do przychodów należnych roku 2017 r.

- kwotę 9 802,31zł. do przychodów należnych roku 2018 r. z tytułu ugody podpisanej dnia 08.02.2018r. z Narodowym Funduszem Zdrowia - Śląskim Oddziałem Wojewódzkim w Katowicach.

3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny - nie wystąpiły.

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy.

5.

Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.
- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości) – nie wystąpiły.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Według stanu na 31.12.2017r., po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy zatrudnienie na umowę o pracę wyniosło : 23,42 osób, (26 osób), w tym:

- kierownik ZOZ: 1 etat (1 osoba)
- p.o. zastępcy kierownika ds. medycznych 0,21 etatu (1 osoba, będąca jednocześnie lekarzem)
- lekarze (rodzinni i specjaliści): 4,18 (6 osób)
- pielęgniarki i położne: 11,53 (12 osób)
- personel biurowy (księgowa, specjalista ds. pracowniczych i socjalnych, statystyk medyczny-będąca także położną): 2,47 (3 osoby)
- personel gospodarczy (sprzątaczk): 1,50 (2 osoby)
- pozostały personel medyczny (fizykoterapeutka, masażysta): 1,53 (2 osoby)
- prace interwencyjne -archiwista: 1 etat (1 osoba)

4) wynagrodzeniach (...) spółek handlowych– nie dotyczy.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, (...) nie wystąpiły.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta (...) nie wystąpiły.

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju, - nie wystąpiły.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki -nie wystąpiły.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny -nie wystąpiły.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający za sprawozdaniem z rok obrotowy. -nie wystąpiły.

7.

1) – 6) -nie występuje

8.

1) – 2) -nie występuje

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności -nie występuje

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta


Mateusz Mania