

**UCHWAŁA NR XXXII.417.2017
RADY MIASTA WOJKOWICE**

z dnia 24 kwietnia 2017r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wojkowicach za rok 2016**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1638 ze zm.)

Rada Miasta Wojkowice uchwala:

§ 1.

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r., na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r.,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016r.,
3. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego za 2016r.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta

Mateusz Mania

UCHWAŁA Nr 1 / 2017

RADY SPOŁECZNEJ
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W WOJKOWICACH
z dnia 18 kwietnia 2017 r.

W sprawie: zaopiniowania sprawozdania finansowego ZOZ Wojkowice za 2016r.

Na podstawie: art. 48. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. nr 112, poz. 654 ze zm.)

Rada Społeczna postanawia:

1. Pozytywnie zaopiniować sprawozdanie finansowe Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach, za okres 01.01.2016r. do 31.12.2016r., na które składają się:
 - a) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r.,
 - b) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016r.,
 - c) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2016r.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sitko A - /A

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
.....
podpis
mgr Józef Piotr Jurecki

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres: od 01 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016 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 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 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: 01.01.2016 r. - 31.12.2016 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 2016 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

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
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 niewątpliwe 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 pomniejszając 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. **Fundusze własne** 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 (ZOZ 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.
- **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.

2. **Kapitał z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów** jako kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych - nie występuje.

3. **Pozostałe kapitały (fundusze)** jeżeli wystąpią, wycenia się w wartości nominalnej.

4. **Rezerwy** tworzy 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.

5. **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. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych - nie występują.

6. **Zobowiązania krótkoterminowe** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

7. **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
- Pozostałe koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością zakładu, w tym: umorzenia należności, zaokrąglenia, ewentualnie korekta roczna VAT naliczonego i inne
- Przychody finansowe: z tytułu odsetek, z tyt. rozchodu aktywów finansowych, z aktualizacji wartości aktywów finansowych,
- Koszty finansowe: z tytułu odsetek, strat z tyt. rozchodu aktywów finansowych, aktualizacji wartości aktywów finansowych, odpisów aktualizujących wartości należności (na odsetki),
- 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.

nie rodzajowym z zastosowaniem kont zespołu 4.
ch wewnętrznych zakład prowadzi oddzielnie także
zastosowaniem kont zespołu 5.

adu wpływają, o ile występują :

ne pośrednio związane z działalnością zakładu, w tym:
nane darowizny, korekta roczna VAT naliczonego,
t. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych
e pośrednio związane z działalnością zakładu, w tym:
krąglania, ewentualnie korekta roczna VAT naliczonego i

tytułu odsetek, z tyt. rozchodu aktywów finansowych,
wów finansowych,
tu odsetek, strat z tyt. rozchodu aktywów finansowych,
tywów finansowych, odpisów aktualizujących wartość

a skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z
dzenia zakładu poza jej działalnością operacyjną.

yguje, o ile wystąpi:
osób prawnych.

OWY

2009r., zakład nie ma obowiązku wpłacania do Urzędu
miesięcznych w formie uproszczonej. Miesięczna zaliczka na
osób prawnych nie wystąpi o ile Zakład nie poniesie kosztów nie
skania przychodów. Zakład nie składa też deklaracji miesięcznych
bowego i rozlicza podatek dochodowy w rocznej deklaracji CIT-8

7.1 pkt 4) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, o ile
ie będących kosztami uzyskania przychodu - podlega zwolnieniu
ochodowego (dochodu przeznaczonego na cele statutowe związane

OD TOWARÓW I USŁUG)

otwej w Wojkowicach jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny.
i ewidencje zakupów i sprzedaży do celów rozliczenia podatku od
odatek VAT należny jest pomniejszany o VAT naliczony w wysokości
ażnikiem proporcji.

owy odroczony- w związku z powyższym - nie występuje.
odroczonego podatku dochodowego - nie występują.

u odroczonego podatku dochodowego - nie występują.

rachunkowości w okresie sprawozdawczym - nie wystąpiły.

III. BILANS

BILANS

str 1/4

sporządzony na dzień

31 GRUDNIA 2016 r.

pieczęćka firmowa

Stan na dzień kończący

AKTYWA	Stan na dzień kończący	
	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	64869,87	48620,29
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	64869,87	48620,29
1. Środki trwałe	32884,37	39859,99
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	32884,37	39859,99
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	31985,50	5658,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	3102,30
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0	0
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0	0
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
-udziały lub akcje		
-inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
-udziały lub akcje		
-inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
-udziały lub akcje		
-inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

B. AKTYWA OBROTOWE	323518,77	241604,09
I. ZAPASY	6445,10	9249,95
1. Materiały	6445,10	8938,19
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	311,76
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	243883,62	227179,74
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0	0
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	243883,62	227179,74
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	243863,62	227178,44
-do 12 miesięcy	243863,62	227178,44
-powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,24
c) inne	20,00	1,06
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	72880,43	5174,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	72880,43	5174,40
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	72880,43	5174,40
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72880,43	5174,40
-inne środki pieniężne		
-inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	309,62	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	388388,64	290224,38

PASywa		Stan na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Stan na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		233994,12	156688,13
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
II. Kapitał zapasowy (fundusz Zakładowy), w tym:		126688,13	119482,81
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		30000	30000
VI. Zysk (strata) netto		77305,99	7205,32
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		154394,52	133536,25
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		0	0
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
- długoterminowa			
- krótkoterminowa		0	0
3. Pozostałe rezerwy		0	0
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE		0	0
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		0	0
a) kredyty i pożyczki		0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania weksłowe			
e) inne			
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		154394,52	133536,25
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
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			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek		124394,52	133536,25
a) kredyty i pożyczki		0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		44212,35	55389,45
- do 12 miesięcy		44212,35	55389,45
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania weksłowe			
g) z tytułu portfelów cel ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych tytułów publicznoprawnych		80182,17	78146,80
h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i) inne		0,00	0,00
4. Fundusze specjalne		30000	0

1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozłożenia międzyokresowe	30000	0
- długoterminowe	0	
- krótkoterminowe	30000	0
RAZEM PASYWA	388388,64	290224,38

WOJKOWICE, dn. 22 marca 2017 r.

miejscowość, data

22 marca 2017

data i podpis osoby, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

22 marca 2017

data i podpis

kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w WOJKOWICACH

mgr Ewa Górniak

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wojkowicach

mgr Jacek Mielniczek

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta

Mateusz Mania
Mateusz Mania

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

pieczęć firmowa

NIP:625-20-40-657, REGON: 276268409

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień

31 GRUDNIA 2016 r.

(wariant porównawczy)

Kwota za

TREŚĆ

BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

POPRZEDNI ROK OBROTOWY

A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI

w tym:

3053458,50

2874910,66

- od jednostek powiązanych

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

2887598,74

2749651,29

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

165859,76

125259,37

B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

2982088,34

2903868,89

I. Amortyzacja

23694,02

70715,51

II. Zużycie materiałów i energii

238836,7

294352,26

III. Usługi obce

550624,12

467582,07

IV. Podatki i opłaty, w tym:

9754,07

9823,00

-podatek akcyzowy

0

0

Wynagrodzenia

1801338,59

1726718,47

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

341473,42

319116,61

- emerytalne

164562,37

VII. Pozostałe koszty rodzajowe

16367,42

15560,97

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

0

C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)

71370,16

-28958,23

D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

9328,25

66365,14

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

1730,90

2600,00

II. Dotacje

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

IV. Inne przychody operacyjne

7597,35

63765,14

E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

1042,00

32082,62

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

0,00

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

0,00

30168,06

III. Inne koszty operacyjne

1042,00

1914,56

ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)

79656,41

5324,29

F. PRZYCHODY FINANSOWE

792,58

4846,64

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:

0,00

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:

792,58

4846,64

-od jednostek powiązanych

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

0,00

- w jednostkach powiązanych

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

0,00

V. Inne

0,00

H. KOSZTY FINANSOWE

3143,00

798,50

I. Odsetki, w tym:

3143,00

798,50

-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)	77305,99	9372,43
WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)		-2166,11
I. Zyski nadzwyczajne		0,00
II. Straty nadzwyczajne		2166,11
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)	77305,99	7206,32
J. PODATEK DOCHODOWY		1,00
K. POZOSTAŁE OBCWIĄZKOWE ZMNIĘJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	77305,99	7205,32

WOJKOWICE, dn. 22 marca 2017 r.
miejscowość, data

22 III 2017

data i podpisy osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Wojkowicach
mgr Beata Górniak

22 III 2017

data i podpis
kierownika jednostki

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wojkowicach
mgr Jerzy Mlepowalski

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta
Mateusz Mania

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 2016 w zł.	Zmiany na :		Stan na koniec roku 2016 w zł.
		Zwiększenie w 2016 r. w zł.	Zmniejszenie w 2016 r. w zł.	
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenie techniczne i maszyny				
a) Wartość początkowa	134 139,66	15 515,10	5 318,68	144 336,08
b) Dotychczasowe umorzenie	94 279,67	22 490,72	5 318,68	111 451,71
c) Wartość bilansowa	32 884,37	—	—	32 884,37
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)				
a)Wartość początkowa	91 572,74	4 701,30	8 272,11	88 001,93
b)Dotychczasowe umorzenie	91 572,74	4 701,30	8 272,11	88 001,93
c)Wartość bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne				
a)Wartość początkowa	13 841,90	0,00	0,00	13 841,90
b)Dotychczasowe umorzenie	13 841,90	0,00	0,00	13 841,90
c)Wartość bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00

W okresie sprawozdawczym jednostka zaewidencjonowała na koncie środki trwałe w budowie kwotę 31 985,50 zł. (po pomniejszeniu o VAT naliczony wskaźnikiem proporcji w wysokości 5 %) z tytułu faktur za wykonanie kompletnej dokumentacji technicznej i aplikacyjnej wykonania i montażu instalacji fotowoltaicznej na budynku Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach, zgodnie z zawartą umową 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 wieczysto:

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. Mysłowicka 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). Do dnia bilansowego sprawa sądowa nie została rozstrzygnięta co oznacza, że przeniesiono salda kont 244 i 280 na bilans otwarcia 2017r. Należność to nie jest wykazywana w bilansie ale pozostaje w księgach. W 2016r. nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.

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 01.01.2016 r. w zł.	Zmniejszenia w 2016 r. w zł.	Zwiększenia w 2016 r. w zł.	Stan na 31.12.2016 r. w zł.
119 482,81	0,00	7 205,32 z zysku bilansowego za 2015r.	126 688,13

Kapitał podstawowy - fundusz założycielski

Stan na 01.01.2016 r. w zł.	Zmniejszenia w 2016 r. w zł.	Zwiększenia w 2016r. w zł.	Stan na 31.12.2016 r. w zł.
0,00	0,00	0,00	0,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych

Stan na 01.01.2016 r. w zł.	Zmniejszenia w 2016r. w zł.	Zwiększenia w 2016 r. w zł.	Stan na 31.12.2016 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 2016r. w kwocie łącznej 77 305,99 w następujący sposób:

- a) kwotę : 77 000,00 zł. na nagrodę roczną dla pracowników ZOZ,
- b) kwotę : 305,99 zł. na fundusz zakładowy.

11. Stan rezerw. Rezerw nie tworzą.**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: 154 394,52 zł.; w tym:

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług : 44 212,35 zł.
- zobowiązania publicznoprawne : 80 182,17 zł.
- rozliczenia międzyokresowe przychodów: 30 000,00 zł.

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

Wyszczególnienie	Stan na : / kwota w zł.			
	01.01.2016r.	Obroty narastająco str WN	Obroty narastająco str MA	31.12.2016r.
1. Czynne	0,00	9 563,00	9 563,00	0,00
2. Bierne	0,00	0,00	0,00	0,00

Dotyczy:

- podatku od nieruchomości 2016r, w kwocie 9 561,00 zł - zarachowanie roczne i zapłata;
- korekty podatku od nieruchomości za lata poprzednie, w kwocie 2,00 zł - zarachowanie 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:	2 887 598,74
1. z Narodowego Funduszu Zdrowia	2 723 803, 74
2. od osób fizycznych:	111 928,50
3. z zakładów pracy i instytucji	51 816,50
4. inne usługi medyczne	50,00
Przychody krajowe ze sprzedaży usług działalności pozostałej	165 859,76
Razem:	3 053 458,50

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.

Ze względu na niewywiązywanie się z warunków umowy, zakład wypowiedział umowę najmu pomieszczenia zawartą z PHU ORT-MED 42-500 Będzin, ul. Zwycięstwa 30. Najemca był zobowiązany płacić czynsz w wysokości 270,00 zł. miesięcznie netto. Utracone przychody netto z tego tytułu wyniosły w 2016r. 540,00 zł.

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

A. PRZYCHODY PODATKOWE	PRZYCHODY PODATKOWE	PRZYCHODY BILANSOWE
1. PRZYCHODY BILANSOWE (zespół 7)	3063579,33	3063579,33
2. PRZYCHODY BILANSOWE NIE STANOWIĄCE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	-202,63	
Przychody z rocznej korekty VAT naliczonego	202,63	
3. PRZYCHODY PODATKOWE NIE UJĘTE W WYNIKU	6000,00	
Przychody z nieodpłatnego korzystania majątku trwałego i nieruchomości art. 12 1. 2) pdop	6000,00	
4. WARTOŚĆ PRZYCHODU W ROZUMIENIU PRZEPISÓW PODATKOWYCH (1-2+3)	3069376,70	

B. KOSZTY PODATKOWE	KOSZTY PODATKOWE	KOSZTY BILANSOWE
1. KOSZTY BILANSOWE	2986273,34	2986273,34
2. KOSZTY NIE STANOWIĄCE KUP	-3330,45	
a) nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową)	3330,45	
anulowanie (odstąpienie) od odsetek od należności do noty z 2015r. DOT. HPS Katowice	3143,00	
VAT z wyśięgowanej faktury z 2015r (zwróconej przez HPS Katowice)	187,45	
b) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00	
3. KOSZTY PODATKOWE POWODUJĄCE OBOWIĄZEK ZAPŁATY PODATKU, A NIE UJĘTE W WYNIKU FINAN.	0,00	
4. KOSZTY PODATKOWE STANOWIĄCE KUP A NIE UJĘTE W WYNIKU RANSOWYM:	0,00	
KOSZT UZYSKANIA PRZYCHODÓW (1-2a-2b+4)	2982942,89	2986273,34

WYNIK PODATKOWY (A-B)		
WYNIK BILANSOWY BRUTTO		77305,99

PODSTAWA OPODATKOWANIA	0,00	
PODATEK NALEŻNY	0,00	
DOCHÓD ZWOLNIONY art. 17. 1. 4)	86433,81	
ZYSK BILANSOWY NETTO		77305,99

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 (elektrowni fotowoltaicznych zabudowanych na połaci dachowej oraz pomp ciepła dla instalacji C.O. i C.W.U. Wystawione faktury brutto opiewały na kwotę: 32 287,50 zł.; po odliczeniu podatku Vat (wskaznikiem proporcji) stanowią kwotę środków trwałych w budowie: 31 985,50 zł. (ujęta 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 dotację celową w kwocie 30 000,00 zł. z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji w postaci budowy instalacji fotowoltaicznej na budynku Pasywa B.-zobowiązania i rezerwy na międzyokresowe przychodów (w bilansie zobowiązania, IV.- Rozliczenia międzyokresowe; krótkoterminowe.

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 2016 r.:

Nakłady na środki trwałe: 15 515,10 zł.

Nakłady na środki trwałe o niskiej wartości (wyposażenie): 4 701,30 zł.

Nakłady na wartości niematerialne i prawne: 0,00 zł.

Planowane nakłady na środki trwałe w 2017r.: środki trwałe: 10 000,00 zł.

W 2016 r. jednostka nie poniosła i nie planuje w 2017r nakładów na ochronę środowiska.

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

Wyksięgowano fakturę wystawioną 12.02.2015r. na HPS sp. o.o. (Apteka) w pozostałe koszty operacyjne (umorzenie należności) w kwocie 1002,45 zł. brutto za demontaż klimatyzatorów w pomieszczeniu Apteki; w rachunku wyników: pozostałe koszty operacyjny (inne koszty operacyjne)

Otrzymało darowiznę pieniężną w kwocie 1 000,00 zł., którą zaksięgowano w pozostałe przychody operacyjne (otrzymane darowizny); w w rachunku wyników: pozostałe przychody operacyjne (inne przychody operacyjne).

Odsprzedano nieużywane wyposażenie w łącznej kwocie 1 730,90 zł. brutto., którą zaksięgowano w pozostałe przychody operacyjne (sprzedaż środków trwałych); w rachunku wyników: pozostałe przychody operacyjne (zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych).

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

4. Objasnienie 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 31.12.2016r., po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy zatrudnienie na umowę o pracę wyniosło : 24,03 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): 4,79 (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 Moś