

**UCHWAŁA NR LVI/418/2018
RADY GMINY WIŃSKO**

z dnia 16 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wińsku 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 ze zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) **Rada Gminy Wińsko uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wińsku za rok 2017, obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31.12.2017 r.,
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- 3) informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok 2017.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w §1, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wińsko.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Wińsko.

Przewodniczący Rady Gminy
Wińsko

Michał Gołąb

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Rady Gminy Wińsko
z dnia 16 kwietnia 2018 r.
W Wińsku

**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO
ZA 2017 ROK**

LUTY 2018

I. STRUKTURA ZREALIZOWANYCH W 2017 ROKU PRZYCHODÓW

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA	STRUKTURA W %
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, w tym:	2 286 781,13	100,00
1.	usługi medyczne z NFZ, w tym:	1 894 327,22	82,84
1.1.	* podstawowa opieka zdrowotna	1 552 718,15	67,90
1.2.	* poradnia chirurgiczna	57 909,59	2,53
1.3.	* poradnia diabetologiczna	37 036,54	1,62
1.4.	*poradnia ginekologiczna	79 350,74	3,47
1.5.	*poradnia kardiologiczna	167 312,20	7,32
2.	usługi pozostałe medyczne	35 696,01	1,56
3.	usługi pozostałe niemedyczne	48 286,22	2,11
4.	pozostałe przychody operacyjne, w tym:	307 436,66	13,44
4.1.	* dotacje na zakup środków trwałych	294 154,40	12,86
5.	przychody finansowe, w tym:	1 035,02	0,05
5.1.	odsetki	1 035,02	0,05

II. STRUKTURA PONIESIONYCH W 2017 ROKU KOSZTÓW

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA	STRUKTURA W %
	KOSZTY OGÓŁEM, w tym:	2 033 464,89	100,00
1.	amortyzacja	11 497,20	0,57
2.	zużycie materiałów i energii, w tym:	106 894,62	5,26
2.1.	* leki i pozostałe materiały oraz sprzęt medyczny	21 505,21	1,06
2.2.	* opał	37 546,41	1,85
2.3.	* środki czystości	2 854,44	0,14
2.4.	* materiały biurowe i druki	6 035,06	0,30
2.5.	* pozostałe materiały	23 061,26	1,13
2.6.	* energia elektryczna	12 807,18	0,63
2.7.	* woda	3 085,06	0,15
3.	usługi obce, w tym:	889 973,14	43,77
3.1.	* medyczne	798 957,60	39,29
3.2.	* transportowe	26 601,89	1,31
3.3.	* remontowe	8 035,77	0,40
3.4.	* telekomunikacyjne	12 480,76	0,61
3.5.	* pozostałe	43 897,12	2,16
4.	wynagrodzenia	867 621,14	42,67
5.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	139 530,74	6,86
6.	podróże służbowe	8 169,57	0,40
7.	pozostałe koszty	9 777,53	0,48
8.	pozostałe koszty operacyjne	0,95	0,00

III. ZREALIZOWANY W 2017 ROKU WYNIK FINANSOWY

III.	WYNIK FINANSOWY (I-II)	253 316,24
------	------------------------	------------

IV. NALEŻNOŚCI I ŚRODKI PIENIĘŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA	STRUKTURA W %
	<i>NALEŻNOŚCI OGÓŁEM, w tym:</i>	<i>464 761,55</i>	<i>100,00</i>
1.	należności z NFZ	164 793,15	35,46
2.	należności od budżetów	294 154,40	63,29
3.	należności pozostałe	5 814,00	1,25
	<i>ŚRODKI PIENIĘŻNE, w tym:</i>	<i>272 189,34</i>	<i>58,57</i>
1.	środki na rachunku bieżącym	58 339,03	12,55
2.	środki na rachunku lokat bankowych	200 706,23	43,18
1.4.	środki na rachunku ZFŚS	13 144,08	2,83

V. ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 ROKU

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA	STRUKTURA W %
	<i>ZOBOWIĄZANIA, w tym:</i>	<i>407 848,90</i>	<i>100,00</i>
1.	z tytułu dostaw i usług	372 908,71	91,43
2.	publiczno-prawne	34 940,19	8,57
2.1.	* wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	25 222,19	6,18
2.2.	* wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	8 856,00	2,17
2.3.	* wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług	862,00	0,21

Na dzień 31 grudnia 2017 roku nie występowały zobowiązania wymagalne.

VI. STRUKTURA ZATRUDNIENIA NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 ROKU

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	LICZBA OSÓB
	ZATRUDNIENIE OGÓŁEM, w tym:	21
1.	na podstawie umowy o pracę, w tym:	17
1.1.	* pielęgniarki i położne	8
2.	na podstawie umowy zlecenie, w tym:	4
2.1.	* lekarze	1
3.	na podstawie umów cywilno-prawnych, w tym:	16
3.1.	* lekarze	14

VII. STRUKTURA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG KLASYFIKACJI RODZAJOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 ROKU

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	UMORZENIE	WARTOŚĆ NETTO
0	Grunty			
1	Budynki i lokale			
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3	Kotły i maszyny energetyczne	27 388,00	27 388,00	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty	33 658,44	33 658,44	
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty			
6	Urządzenia techniczne			
7	Środki transportu			
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenia	915 902,49	424 560,74	481 341,75
	RAZEM	976 948,93	485 607,20	481 341,75

Wińsko, 08.02.2018 r.

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Rodzewicz

Kierownik jednostki

DYREKTOR

Elżbieta Magda

B I L A N S
na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA		OKRES BIEŻĄCY	OKRES UBIEGŁY
A. Aktywa trwałe		481 341,75	134 977,44
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	481 341,75	134 977,44
	1. Środki trwałe	481 341,75	134 977,44
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny		
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
	2. Środki trwałe w budowie	481 341,75	134 977,44
	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		
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub inne 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		
B. Aktywa obrotowe		736 950,89	483 523,80
I.	Zapasy	0,00	930,75
	1. Materiały		930,75
	2. Półprodukty i produkty w toku		
	3. Produkty gotowe		
	4. Towary		
	5. Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	464 761,55	193 107,39
	1. Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	3. Należności od pozostałych jednostek	464 761,55	193 107,39
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	164 793,15	183 927,39
	- do 12 miesięcy	164 793,15	183 927,39
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel i innych świadczeń	294 154,40	
	c) inne	5 814,00	9 180,00
	d) dochodzone na drodze sądowej		

III.	Inwestycje krótkoterminowe	272 189,34	289 485,66
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	272 189,34	289 485,66
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	272 189,34	289 485,66
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	272 189,34	289 485,66
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na fundusz (kapitał) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały lub akcje własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	1 218 292,64	618 501,24

BILANS
na dzień 31.12.2017 r.

PASYWA		OKRES BIEŻĄCY	OKRES UBIEGŁY
A.	Kapitał (fundusz) własny	810 443,68	557 127,44
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	557 127,44	480 495,72
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	- nadwyżka wartości sprzed. 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: tworzony zgodnie z umową/statutem spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	253 316,24	76 631,72
VI.	Zysk (strata) netto		
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	407 848,96	61 373,80
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy		
	- 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 jednostek pozostałych		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	407 848,96	61 373,80
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. 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	407 848,96	28 129,66
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy	372 908,77	27 095,66
	- powyżej 12 miesięcy	372 908,77	27 095,66
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych tytułów publicznych	34 940,19	
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne		1 034,00
	4. Fundusze specjalne	0,00	33 244,14

IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	1 218 292,64	618 501,24

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIŃSKU
 ul. Wolności 13, 56-160 Wińsko
 NIP: 933-01-29-698 REGON: 930255237
 Podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych
 tel. 71 725 34 27 / 899 80 25 / 800 726 049 666

08.02.2018 r.

data

DYREKTOR

Magnolia
Magnolia
 Podpis kierownika jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga
Jadwiga Rodzewicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r.

TREŚĆ		OKRES BIEŻĄCY	OKRES UBIEGŁY
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	1 978 309,45	1 894 201,26
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 978 309,45	1 894 201,26
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	2 033 463,94	1 835 397,14
I.	Amortyzacja	11 497,20	13 920,84
II.	Zużycie materiałów i energii	102 139,09	74 676,42
III.	Usługi obce	889 973,14	797 011,25
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	897,00	100,00
-	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	867 621,14	770 363,22
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	139 530,74	154 016,43
-	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	21 805,63	25 308,98
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-55 154,49	58 804,12
D.	Pozostałe przychody operacyjne	307 436,66	17 827,60
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	294 154,40	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	13 282,26	17 827,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,95	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,95	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	252 281,22	76 631,72
G.	Przychody finansowe	1 035,02	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	1 035,02	
-	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
-	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
-	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	253 316,24	76 631,72
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	253 316,24	76 631,72

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Ródziewicz

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

8.02.2018r.

data

DYREKTOR

Elżbieta Magda

Podpis kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIŃSKU ZA ROK OBROTOWY 2017

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. **Firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym**
 - a) Nazwa jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wińsku
 - b) Siedziba jednostki: Plac Wolności 13, 56-160 Wińsko
 - c) Forma prawna: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
 - d) Przedmiotem działalności jest świadczenie usług zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej mieszkańcom Gminy Wińsko oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, które obejmują następujące poradnie:
 - chirurgiczną,
 - diabetologiczną,
 - ginekologiczną,
 - kardiologiczną.
 - e) Jednostka wpisana do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim we Wrocławiu pod numerem 0000 0000 1331

Regon 930255237

NIP 9880129698

2. **Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.**

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji i rozwoju działalności w najbliższej przyszłości, gdyż na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń dla kontynuowania działalności w najbliższym okresie.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

- a) Prowadzi się konta kont pomocniczych dla:
- I. środków trwałych
 - II. wartości niematerialnych i prawnych
 - III. odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - IV. rozrachunków z kontrahentami,
 - V. rozrachunków z pracownikami,
 - VI. kosztów i przychodów
- b) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie według wartości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,
- d) zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej powyżej 1000 zł uznaje się za środki trwałe bądź wartości niematerialne i prawne. Składniki majątkowe o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 1 000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku, przekazywane są do używania na potrzeby działalności jednostki, nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie przekazania do użytkowania. Ewidencję i kontrolę tych przedmiotów prowadzi pozaksiegowo dział księgowości w sposób umożliwiający identyfikację przedmiotu, miejsce jego użytkowania oraz osoby materialnie odpowiedzialne za powierzone im mienie.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych określa się zgodnie z art. 16k ust. 14-21 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 ze zm.) Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych nieumorzoną wartość odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

- e) wartość materiałów odpisu się w koszty na dzień ich zakupu a koryguje koszty o wartość tego stanu na dzień bilansowy; materiały wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- f) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności; wartość nominalną należności pomniejsza się o odpis aktualizujący z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty,
- g) zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
- h) rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości; odstępuje się od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości) z powodu braku możliwości ich wykorzystania (zwolnienie dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy),
- i) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej,
- j) zasady ewidencji

Stosując zasadę memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. W przypadku zafakturowania przez kontrahentów dostaw robót i usług w następnym roku a dotyczących zamykanego roku obrotowego, zobowiązania tego rodzaju ewidencjonuje się na koncie „Rozliczenie zakupu” a wykazuje się w pasywach bilansu w poz. B. jako *”Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania”*.

Ewidencja rezerw na pewne oraz prawdopodobne koszty lub straty, które się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych prowadzona jest na koncie 840 „Rezerwy” w korespondencji z kontami pozostałych kosztów operacyjnych.

W roku obrotowym nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny.

- k) Wynik finansowy wykazywany w rachunku zysków i strat ustalany jest w wersji porównawczej i stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.
- l) Sprawozdanie finansowe sporządzono z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek mikro, tj. z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt. 4, art. 47 ust. 4 pkt. 4, art. 48 ust. 3, art. 48a ust. 3, art. 48b ust. 4 oraz art. 49 ust. 4 ww. ustawy.

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

a) środki trwałe – wartość początkowa:

w zł i gr

Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	619 087,63	357 861,30		976 948,93
0 Grunty i tereny				
1 Budynki				
2 Budowle				
3 Maszyny energetyczne i kotły	27 388,00			27 388,00
4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	33 658,44			33 658,44
5 Maszyny, urządzenia i aparaty branżowe specjalne				
6 Urządzenia techniczne				
7 Środki transportowe				
8 Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	558 040,19	357 861,30		915 902,49

b) umorzenie środków trwałych

w zł i gr

Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - inwestycji - aktualizacji - inne	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem, z tego:	474 110,00	11 497,20		485 607,20
0 Grunty i tereny				
1 Budynki				
2 Budowle				
3 Maszyny energetyczne i kotły	27 388,00			27 388,00
4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	33 658,33			33 658,33
5 Maszyny, urządzenia i aparaty branżowe specjalne				
6 Urządzenia techniczne				
7 Środki transportowe				
8 Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	413 063,67	11 497,20		424 560,87

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:**w zł i gr**

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem, z tego:	6 077,70	736,77		7 444,47
Oprogramowanie	6 077,70	736,77		7 444,47

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:**w zł i gr**

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem, z tego:	6 077,70	736,77		7 444,47
Oprogramowanie	6 077,70	736,77		7 444,47

e) inwestycje długoterminowe:

Pozycja nie występuje.

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Pozycja nie występuje.

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy.

Pozycja nie występuje.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Pozycja nie występuje.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Pozycja nie występuje.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy na początek roku	557 127,44 zł
Zysk netto (+)	253 316,24 zł
Strata netto (-)	
Kapitał podstawowy na koniec roku	810 443,68 zł

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

Pozycja nie występuje.

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk w kwocie 253 316,24 zł zostanie przekazany na zwiększenie kapitału podstawowego.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Pozycja nie występuje.

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Zakład nie posiada zobowiązań długoterminowych. Ogółem zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 407 848,96 zł. Na dzień bilansowy nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Podział zobowiązań według rodzajów przedstawiono poniżej:

	2017	2016 zł i gr
• ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	372 720,15	27 095,66
• ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNO-PRAWNE	34 940,19	1 034,00
• ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE	188,62	0,00
	407 848,96	28 129,66

1.13 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Pozycja nie występuje.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Pozycja nie występuje.

1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami, dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Pozycja nie występuje

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

Pozycja nie występuje

1.17 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Pozycja nie występuje

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA	STRUKTURA W %
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, w tym:	2 286 781,13	100,00
1.	usługi medyczne z NFZ, w tym:	1 894 327,22	82,84
1.1.	* podstawowa opieka zdrowotna	1 552 718,15	67,90
1.2.	* poradnia chirurgiczna	57 909,59	2,53
1.3.	* poradnia diabetologiczna	37 036,54	1,62
1.4.	* poradnia ginekologiczna	79 350,74	3,47
1.5.	* poradnia kardiologiczna	167 312,20	7,32
2.	usługi pozostałe medyczne	35 696,01	1,56
3.	usługi pozostałe niemedyczne	48 286,22	2,11
4.	pozostałe przychody operacyjne, w tym:	307 436,66	13,44
4.1.	* dotacje na zakup środków trwałych	294 154,40	12,86
5.	przychody finansowe, w tym:	1 035,02	0,05
5.1.	odsetki	1 035,02	0,05

Przychody osiągane są wyłącznie z działalności na terenie kraju.

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

Zakład sporządza rachunek i zysków w wariantcie porównawczym

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Pozycja nie występuje.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Pozycja nie występuje.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Pozycja nie występuje.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Pozycja nie występuje.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Pozycja nie występuje.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Pozycja nie występuje.

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

**Zestawienie poniesionych w 2017 r. i planowanych na 2018 r.
nakładów na niefinansowe aktywa trwałe**

L p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2017 r.	Koszty planowane na 2018 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	736,77	
2.	Nabycie środków trwałych, w tym: – na ochronę środowiska	357 861,30	25 000,00
3.	Środki trwałe w budowie,		

	w tym: – na ochronę środowiska		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
5.	Razem	358 598,07	25 000 00

2.10 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Pozycja nie występuje

5. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

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

Pozycja nie występuje.

5.2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Pozycja nie występuje.

5.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	LICZBA OSÓB
	ZATRUDNIENIE OGÓŁEM, w tym:	21
1.	na podstawie umowy o pracę, w tym:	17
1.1.	* pielęgniarki i położne	8
2.	na podstawie umowy zlecenie, w tym:	4
2.1.	* lekarze	1
3.	na podstawie umów cywilno-prawnych, w tym:	16
3.1.	* lekarze	14

5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organu zarządzającego,
nadzorującego albo administrującego

	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym
		obciążające koszty
1.	Zarządzający	111 484,62 zł
2.	Nadzorujący	-
3.	Administrujący	-

5.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Pozycja nie występuje.

5.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Pozycja nie występuje.

6. Informacje o szczególnych zdarzeniach.

Pozycja nie występuje.

7. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

Pozycja nie występuje.

8. Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Pozycja nie występuje.

9. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Dyrektor przewiduje kontynuację działalności Zakładu przez co najmniej kolejnych dwanaście miesięcy i dłużej. Zakłada się, że w związku z występowaniem na coraz większą skalę chorób wieku podeszłego niezbędne będzie udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki internistycznej oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej. Poczynione w 2017 roku zakupy sprzętu rehabilitacyjnego oraz zatrudnienie fizykoterapeuty oraz masażysty nie tylko przyczyni się do poszerzenia zakresu świadczonych usług, ale znacznie wzmocni pozycję Zakładu na lokalnym rynku usług medycznych.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wińsku funkcjonując na rynku od wielu lat nie przewiduje zmiany polityki kontrahentów. Zakład nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Celem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wińsku jest zapewnienie ochrony zdrowia i bezpieczeństwa pacjentów, w szczególności mieszkańców Gminy Wińsko, a zatem zakłada się kontynuację działalności.

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

Pozycje nie wystąpiły.

Wińsko, 08.02.2018 r.

*Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Rodzewicz

Kierownik jednostki

DYREKTOR

Elżbieta Magda

UZASADNIENIE

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wińsku zwróciła się z wnioskiem o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2017.

Podjęcie przez Radę Gminy Wińsko uchwały w tym zakresie wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za rok 2017 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami o rachunkowości.

Przedstawione sprawozdanie finansowe za rok 2017 otrzymało pozytywną opinię Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wińsku na posiedzeniu w dniu 19.03.2018 r.

Biorąc pod uwagę powyższe podjęcie uchwały jest zasadne.