

UCHWAŁA NR XLIII/338/2018
RADY GMINY W STRAWCZYNIE
z dnia 28 czerwca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie za 2017 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 994) oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 395), Rada Gminy **uchwala** co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną samodzielnego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie sprawozdanie finansowe samodzielnego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie za 2017 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans na dzień 31 grudnia 2017 r.,
- 3) rachunek zysków i strat – wariant porównawczy na dzień 31 grudnia 2017 r. zamykający się zyskiem w wysokości 769,37 zł,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Strawczyn.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


mgr Arkadiusz Wilczkowski

***Sprawozdanie finansowe
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie
sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 roku***

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego***
- II. Bilans na dzień 31.12.2017 r.***
- III. Rachunek zysków i strat- wariant porównawczy***
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia***

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa i siedziba, wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie

ul. Ogrodowa 2

26-067 Strawczyn

NIP 959-12-93-753

REGON 290674682

Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym 2017 było udzielania ludności świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. SPZOZ Strawczyn realizuje usługi w zakresie opieki medycznej służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.

Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie.

SPZOZ w Strawczynie powstał 01.01.1999 r. w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. SPZOZ jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000001459 oraz w księdze rejestrowej pod numerem 000000014608.

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

Czas działania Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie zgodnie ze Statutem jest nieograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem tj. od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Określa się rok obrotowy i okres sprawozdawczy jako rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

1) dziennik,

- 2) księgę główną,
- 3) księgi pomocnicze,
- 4) zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- 5) wykaz składników aktywów i pasywów.

Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Bez względu na technikę prowadzenia ksiąg rachunkowych dziennik powinien umożliwiać uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

2. Zapisy w dzienniku muszą być kolejno numerowane, a sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły. Sposób dokonywania zapisów w dzienniku powinien umożliwiać ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi.

Konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym. Na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku zdarzeń, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu. Zapisów na określonym koncie księgi głównej dokonuje się w kolejności chronologicznej.

Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont), komputerowych zbiorów danych, uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej.

1. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:

- 1) środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- 2) rozrachunków z kontrahentami,
- 3) rozrachunków z pracownikami, a w szczególności jako imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników zapewniającą uzyskanie informacji, z całego okresu zatrudnienia.
- 4) kosztów i istotnych dla jednostki składników aktywów,

Zestawienie obrotów i sald na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zawierające:

- 1) symbole lub nazwy kont,
- 2) salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,
- 3) sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Obroty tego zestawienia powinny być zgodne z obrotami dziennika lub obrotami zestawienia obrotów dzienników częściowych.

Co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się zestawienia sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.

Inwentaryzację przeprowadza się co najmniej na ostatni dzień roku obrotowego.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się w następujący sposób:

- materiały wycenia się w cenie zakupu,
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w każdym przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w chwili przyjęcia do używania jest wyższa niż 3.500 zł. Odpisów należy naliczać nieprzerwanie w równej wysokości począwszy od pierwszego dnia miesiąca, w którym przyjęto środek trwały do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg ustalonego planu określającego stawki procentowe i kwoty rocznych odpisów umorzeniowych poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o wartości poniżej 3.500 zł i przewidywanym okresie użyteczności powyżej 12 miesięcy w miesiącu przyjęcia do użytkowania są zaliczane bezpośrednio w koszty.

- Należności i zobowiązania wg kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy
- Środki pieniężne na rachunku bankowym wg wartości nominalnej

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
AKTYWA	2 483 632,81	2 500 405,43
A. Aktywa trwałe	2 116 568,77	2 042 284,47
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	13 685,30
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	13 685,30
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 114 936,18	2 028 019,84
1. Środki trwałe	2 114 936,18	2 028 019,84
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	570,00	570,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 008 126,57	1 945 446,89
c) urządzenia techniczne i maszyny	44 800,78	47 308,40
d) środki transportu	37 588,80	28 191,60
e) inne środki trwałe	23 850,03	6 502,95
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 632,59	579,33
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 632,59	579,33
B. Aktywa obrotowe	367 064,04	458 120,96
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	233 736,42	254 726,20
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
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

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	233 736,42	254 726,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	232 795,73	249 887,37
- do 12 miesięcy	232 795,73	249 887,37
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	940,69	4 838,83
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	125 337,04	196 678,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	125 337,04	196 678,97
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	125 337,04	196 678,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	125 337,04	194 834,37
- inne środki pieniężne	0,00	1 844,60
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 990,58	6 715,79
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	2 483 632,81	2 500 405,43
PASYWA	2 483 632,81	2 500 405,43
A. Kapitał (fundusz) własny	1 277 470,28	1 278 239,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 276 282,01	1 277 470,28
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	1 188,27	769,37
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 206 162,53	1 222 165,78
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
III. Zobowiązania krótkoterminowe	126 334,13	184 619,31
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	122 550,52	176 465,21
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 156,25	45 917,12
- do 12 miesięcy	42 156,25	45 917,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 661,09	76 927,21
h) z tytułu wynagrodzeń	44 368,01	40 390,30
i) inne	7 365,17	13 230,58
4. Fundusze specjalne	3 783,61	8 154,10
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 079 828,40	1 037 546,47
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 079 828,40	1 037 546,47
- długoterminowe	1 079 828,40	1 037 546,47
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	2 483 632,81	2 500 405,43

KSIEGOWA
Salwa
 Aneta Salwa

Kierownik
 Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Strawczynie
Marek Żelazny
 mgr inż. Marek Żelazny

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 2017-01-01 - 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2016	Wartość na dzień 31/12/2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 474 947,31	2 619 375,06
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 474 947,31	2 619 375,06
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 525 581,84	2 679 089,26
I. Amortyzacja	96 061,24	96 013,55
II. Zużycie materiałów i energii	219 567,12	231 804,03
III. Usługi obce	446 868,94	485 899,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 366,50	1 470,29
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 481 367,36	1 569 752,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	274 298,76	287 615,97
- emerytalne	0,00	128 943,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 051,92	6 533,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-50 634,53	-59 714,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	64 291,35	75 485,46
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	13 139,45	15 811,12
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	517,37	-39,86
G. Przychody finansowe	921,80	809,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	250,90	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 188,27	769,37
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 188,27	769,37

KSIEGOWA
Aneta Salwa

Kierownik
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Stroniczynie
mgr inż. Marek Żelazny

Symbol	Opis	Wartość	Wartość
1000	1000	1000	1000
1001	1001	1001	1001
1002	1002	1002	1002
1003	1003	1003	1003
1004	1004	1004	1004
1005	1005	1005	1005
1006	1006	1006	1006
1007	1007	1007	1007
1008	1008	1008	1008
1009	1009	1009	1009
1010	1010	1010	1010
1011	1011	1011	1011
1012	1012	1012	1012
1013	1013	1013	1013
1014	1014	1014	1014
1015	1015	1015	1015
1016	1016	1016	1016
1017	1017	1017	1017
1018	1018	1018	1018
1019	1019	1019	1019
1020	1020	1020	1020
1021	1021	1021	1021
1022	1022	1022	1022
1023	1023	1023	1023
1024	1024	1024	1024
1025	1025	1025	1025
1026	1026	1026	1026
1027	1027	1027	1027
1028	1028	1028	1028
1029	1029	1029	1029
1030	1030	1030	1030
1031	1031	1031	1031
1032	1032	1032	1032
1033	1033	1033	1033
1034	1034	1034	1034
1035	1035	1035	1035
1036	1036	1036	1036
1037	1037	1037	1037
1038	1038	1038	1038
1039	1039	1039	1039
1040	1040	1040	1040
1041	1041	1041	1041
1042	1042	1042	1042
1043	1043	1043	1043
1044	1044	1044	1044
1045	1045	1045	1045
1046	1046	1046	1046
1047	1047	1047	1047
1048	1048	1048	1048
1049	1049	1049	1049
1050	1050	1050	1050
1051	1051	1051	1051
1052	1052	1052	1052
1053	1053	1053	1053
1054	1054	1054	1054
1055	1055	1055	1055
1056	1056	1056	1056
1057	1057	1057	1057
1058	1058	1058	1058
1059	1059	1059	1059
1060	1060	1060	1060
1061	1061	1061	1061
1062	1062	1062	1062
1063	1063	1063	1063
1064	1064	1064	1064
1065	1065	1065	1065
1066	1066	1066	1066
1067	1067	1067	1067
1068	1068	1068	1068
1069	1069	1069	1069
1070	1070	1070	1070
1071	1071	1071	1071
1072	1072	1072	1072
1073	1073	1073	1073
1074	1074	1074	1074
1075	1075	1075	1075
1076	1076	1076	1076
1077	1077	1077	1077
1078	1078	1078	1078
1079	1079	1079	1079
1080	1080	1080	1080
1081	1081	1081	1081
1082	1082	1082	1082
1083	1083	1083	1083
1084	1084	1084	1084
1085	1085	1085	1085
1086	1086	1086	1086
1087	1087	1087	1087
1088	1088	1088	1088
1089	1089	1089	1089
1090	1090	1090	1090
1091	1091	1091	1091
1092	1092	1092	1092
1093	1093	1093	1093
1094	1094	1094	1094
1095	1095	1095	1095
1096	1096	1096	1096
1097	1097	1097	1097
1098	1098	1098	1098
1099	1099	1099	1099
1100	1100	1100	1100

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy.

Tab. 1 Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
	Środki trwałe razem	2 810 512,21	22 782,51		2 833 294,72
	Grunty	570,00	-	-	570,00
	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 367 490,44	-	-	2 367 490,44
	Urządzenie techniczne i maszyny	86 722,21	6 002,20	-	92 724,41
	Środki transportu	46 986,00			46 986,00
	Inne środki trwałe	308 743,56	16 780,31	-	325 523,87
	Wartości niematerialne i prawne razem	18 070,81	14 280,30	-	32 351,11

Tab. 2 Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
	Środki trwałe razem	695 576,03	96 013,55		791 589,57
	Grunty	-	-	-	-
	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	359 363,87	62 679,68	-	422 043,55
	Urządzenie techniczne i maszyny	41 921,43	3 494,58	-	45 416,01
	Środki transportu	9 397,20	9 397,20		18 794,40
	Inne środki trwałe	284 893,53	20 442,08	-	305 335,61
	Wartości niematerialne i prawne razem	18 070,81	595,00	-	18 665,81

Na koniec 2017 r. nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych o kwotę 22 782,51 - Jednostka zakupiła sprzęt komputerowy o wartości 6002,20 oraz urządzenie magnetronik za kwotę 2500,01 i system informatyczny do obsługi i zarządzania świadczonymi usługami medycznymi, którego zakup wyniósł 14 280,30.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste:

Grunty jakimi dysponuje jednostka to grunty otrzymane od organu założycielskiego w nieodpłatne użytkowanie.

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie występuje

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występuje

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

Wartość na początek okresu wynosiła 1 276 282,01

W 2017r. wartość kapitału podstawowego zwiększyła się o zysk z 2016 r. czyli o kwotę 1188,27 i na koniec 2017 r. wynosiła 1 277 470,28

Przepisy art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) wprowadziły obowiązek ustalenia kwoty odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1.07.2011 r. fundusz założycielski SPZOZ. W związku z powyższym jednostka w 2012r. przekięgowała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011 r. Wartość ta odpowiada kwocie niezamortyzowanej części środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Nie występuje

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

Działalność SPZOZ za rok obrotowy 2017 zamknęła zyskiem w wysokości 769,37.

Zysk zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r.

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

Nie wystąpiły, SPZOZ w roku obrotowym 2017 nie tworzył rezerw.

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

Nie wystąpiły

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

Na dzień 31.12.2017 r. brak zobowiązań długoterminowych.

Na dzień 31.12.2017 r. zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 184 619,31 z czego kwota 45 917,12 to zobowiązanie z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy .

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W związku art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) jednostka przeksięgowała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych wartość 1 205 717,78. W związku z naliczeniem amortyzacji w roku 2017 od środków trwałych sfinansowanych z dotacji z rozliczeń międzyokresowych przychodów wyksięgowano kwotę 42 281,93.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie występują

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe:

Nie dotyczy

Część II.

Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Strawczyn. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań diagnostycznych niefinansowanych w zakresie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia
- z wynajmu gabinetów.

Dane obrazujące strukturę rzeczową przychodów z działalności w 2017r. odzwierciedla poniższa tabela:

lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2016	Rok obrotowy 2017
I.	Sprzedaż usług medycznych dział Podstawowej	2 474 947,31	2 619 375,06
	1. Narodowy Fundusz Zdrowia	2 327 602,63	2 459 965,91
	a. POZ	2 053 918,53	2 173 547,11
	b. Ginekologia	109 184,00	108 313,61
	c. Rehabilitacja	102 684,00	124 044,90
	d. Neurologia	61 816,10	54 060,29
	2. Sprzedaż własna	147 344,68	159 409,15
	a. wynajem gabinetów, badania profilaktyczne	147 344,68	159 409,15

Informacja o kosztach wg rodzajów przedstawia poniższa tabela:

lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2016	Rok obrotowy 2017
1	Amortyzacja	96 061,24	96 013,55
2	Zużycie materiałów i energii	219 567,12	231 804,03
3	Usługi obce	446 868,94	485 899,87
4	Podatki i opłaty	1 366,50	1 470,29
5	Wynagrodzenia	1 481 367,36	1 569 752,22
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	274 298,76	287 615 97
7	Pozostałe koszty rodzajowe	6 051,92	6533,33
	RAZEM	2 525 581,84	2 679 089,26

1. SPZOZ Strawczyn nie dokonywał w 2017 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.
2. W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.
Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.
3. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.
4. SPZOZ Strawczyn sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
5. W 2017 roku SPZOZ nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

6. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe -

W 2017 roku SPZOZ w Strawczynie zakupił sprzęt komputerowy o wartości 6002,20. Jednostka zakupiła również urządzenie magnetronik za kwotę 2500,01 do gabinetu fizjoterapii oraz program komputerowy do obsługi i zarządzania świadczonymi usługami zdrowotnymi, którego zakup wyniósł 14 280,30. Zakup wymienionych składników majątku w całości został sfinansowany z środków własnych SZOZ Strawczyn.

7. Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).

8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - *Nie występuje.*

Część III.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

Część IV.

1. SPZOZ w roku obrotowym nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i wynik finansowy jednostki.

2. SPZOZ nie zawierał również istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi w tym z osobą która jest powiązana z organem zarządzającym, nadzorującym i administrującym jednostkę.

3. SPZOZ nie zawarł transakcji z innymi jednostkami powiązanymi.

4. Informacje o zatrudnieniu

W 2016r. SZOZ w Strawczynie zatrudniał 23 osoby na etacie, w tym:

- 3 lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej (2 osoby - pełny etat, 1 osoba 3/5 etatu),
- 6 pielęgniarek (wszystkie na pełny etat, w tym 2 pielęgniarki szkolne)
- 1 położna (pełny etat)
- 3 rehabilitantki (pełny etat)
- 2 laborantki (pełny etat)
- 2 sprzątaczk (pełny etat)
- 1 konserwator - kierowca (pełny etat)
- 1 księgowa
- 1 kadrowa
- 1 rejestratorka (pełny etat)

oraz osoby na umowy cywilnoprawne w tym:

- 6 pediatrów, 15 lekarzy rodzinnych i innych specjalności , 2 neurologów, 1 ginekolog, 1 diagnostę laboratoryjnego, 1 pielęgniarki, 1 sprzątaczkę.

Część V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym okresu sprawozdawczego w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym tj. 31.12.2017 r. nie wystąpiły zdarzenia, które mogły by znacząco wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy uwzględnieniu wszystkich nadrzędnych zasad rachunkowości, a przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego, przyjęto zasadę kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednym z podstawowych założeń przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania było zapewnienie porównywalności zawartych w nich danych. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są spójne z zasadami stosowanymi w latach ubiegłych.

Część VI.

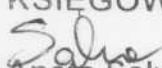
1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

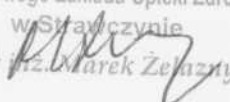
SPZOZ nie brał udziału we wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji.

2. Informacje o transakcjach Jednostki ze spółkami powiązanymi.

SPZOZ nie posiada udziałów w spółkach.

Niniejsza informacja zawiera 15 stron wraz z tabelami które stanowią jej integralną część.

KSIEGOWA

Aneta Salwa

Kierownik
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Strawczynie

mgr inż. Marek Żelazny