UCHWAŁA NR LII/55/18
RADY GMINY NOWA SŁUPIA

z dnia 25 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowej Słupi

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 w związku z art. 45 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.) Rada Gminy Nowa Słupia uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się pozytywnie sprawozdanie finansowe za rok 2017 Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowej Słupi, składające się z :

1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 r.,
2) Rachunku zysków i strat – stan na dzień 31 grudnia 2017 r. zamykającego się zyskiem w wysokości 342.794,68 zł,
3) Informacji dodatkowej,

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

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady
Gminy

mgr Robert Adam Klefas

Załącznik do uchwały Nr LII/55/18
Rady Gminy Nowa Słupia
z dnia 25 czerwca 2018 r.

Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej
26-006 Nowa Słupia ul. Świętokrzyska 53
NIP: 661-196-19-15

ROK: 2017

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Na koniec ub. roku 2016-12-31
-	A	Aktywa trwałe	913.214,04	929.762,76
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	913.214,04	929.762,76
-	1	Środki trwałe	873.214,03	832.965,75
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	55.090,00	55.090,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	780.051,75	739.153,95
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	20.764,68	15.645,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	17.307,60	23.076,80
	2	Środki trwałe w budowie	40.000,01	96.797,01
	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
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	1.128.568,30	781.350,69
-	I	Zapasy	20.818,61	18.395,02
	1	Materiały	20.818,61	18.395,02
	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	195.780,57	189.256,44
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	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
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	195.780,57	189.256,44
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	195.780,57	189.256,44
	-(1)	do 12 miesięcy	195.780,57	189.256,44
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Na koniec ub. roku 2016-12-31
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	**Inwestycje krótkoterminowe**	906.534,64	566.932,52
-	1	**Krótkoterminowe aktywa finansowe**	906.534,64	566.932,52
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	**udziały lub akcje**	0,00	0,00
	-(2)	**inne papiery wartościowe**	0,00	0,00
	-(3)	**udzielone pożyczki**	0,00	0,00
	-(4)	**inne krótkoterminowe aktywa finansowe**	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	**udziały lub akcje**	0,00	0,00
	-(2)	**inne papiery wartościowe**	0,00	0,00
	-(3)	**udzielone pożyczki**	0,00	0,00
	-(4)	**inne krótkoterminowe aktywa finansowe**	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	906.534,64	566.932,52
	-(1)	**środki pieniężne w kasie i na rachunkach**	129.332,40	130.696,48
	-(2)	**inne środki pieniężne**	86.880,40	45.914,20
	-(3)	**inne aktywa pieniężne**	690.321,84	390.321,84
	2	**Inne inwestycje krótkoterminowe**	0,00	0,00
	IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	5.434,48	6.766,71
	C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	0,00	0,00
	D	**Udziały (akcje) własne**	0,00	0,00
Suma			2.041.782,34	1.711.113,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Alicja Życińska

DYREKTOR ZAKŁADU
lek. med. Marta Pawelec

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Na koniec ub. roku 2016-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	1.101.155,94	758.361,26
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	253.744,74	253.744,74
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	504.616,52	292.609,82
*	-(1)	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
*	-(1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
*	-(1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*	-(2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-170.632,47
	VI	Zysk (strata) netto	342.794,68	382.639,17
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	940.626,40	952.752,19
-	I	Rezerwy na zobowiązania	197.230,00	183.911,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	197.230,00	183.911,00
	-(1)	długoterminowa	139.771,00	143.174,00
	-(2)	krótkoterminowa	57.459,00	40.737,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
	-(2)	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
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	36.065,76	34.355,99
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	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
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	29.598,42	27.538,35
	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:	19.816,89	20.636,30
	-(1)	do 12 miesięcy	19.816,89	20.636,30
	-(2)	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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4.146,95	2.777,21
	h)	z tytułu wynagrodzeń	5.634,58	3.787,34
	i)	inne	0,00	337,50
	4	Fundusze specjalne	6.467,34	6.817,64
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	707.330,64	734.485,20
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	707.330,64	734.485,20
	-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
	-(2)	krótkoterminowe	707.330,64	734.485,20
Suma			2.041.782,34	1.711.113,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Alicja Łucińska

DYREKTOR ZAKŁADU
lek. med. Marta Pawelec

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.299.817,67	2.187.737,59
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.269.969,90	2.122.654,51
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-14.686,23	17.643,08
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	44.534,00	47.440,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	1.993.529,18	1.835.592,21
	I	Amortyzacja	47.269,84	48.743,52
	II	Zużycie materiałów i energii	71.077,13	52.884,92
	III	Usługi obce	169.131,76	139.315,85
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	8.297,00	23.259,77
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.352.836,13	1.239.639,89
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	271.549,68	253.979,52
*	-	emerytalne	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	33.453,07	33.830,16
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39.914,57	43.938,58
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	306.288,49	352.145,38
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	35.966,58	30.629,41
	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	35.966,58	30.629,41
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	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)	342.255,07	382.774,79
-	G	Przychody finansowe	1.297,61	498,38
-	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:	1.297,61	498,38
	-	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	0,00	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)	343.552,68	383.273,17
	J	Podatek dochodowy	758,00	634,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	342.794,68	382.639,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Alicja Życińska

DYREKTOR ZAKŁADU
lek. med. Marta Pawelec

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Organem założycielskim Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Nowej Słupi ul. Świętokrzyska 53 jest Rada Gminy w Nowej Słupi .

Zakład jest wpisany do rejestru Wojewody pod nr 000000014670

Zakład jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym X Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego w Kielcach pod numerem 00000003518.

Przedmiotem działalności Zakładu jest świadczenie usług zdrowotnych na terenie gminy Nowa Słupia w zakresie:
- podstawowej opieki zdrowotnej w warunkach ambulatoryjnych lub domowych
- promocji zdrowia z ukierunkowaniem na problemy występujące w środowisku

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień 31 grudzień 2017r

składa się:

- bilansu, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w kwocie 2.041.782,34 zł
- rachunku zysków i strat który wykazuje zysk netto w kwocie 342.794,68 zł
- zestawienie zmian w kapitale własnym
- wprowadzenie i informacji dodatkowej

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowej Słupi. Nie wystąpiły okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w najbliższym roku bilansowym.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono według następujących zasad:
- aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według metody liniowej zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami .

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są składniki majątkowe o wartości: od 250 zł(środki trwałe medyczne), a pozostałe od 1500 zł do 3500 zł, amortyzowane są jednorazowo .

Składniki majątku trwałego przekraczające wartość jednostkową powyżej

3 500 zł. amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych przepisami podatkowymi.
- Materiały i towary wyceniono wg ceny zakupu.
- Należności ujęto w wartościach wynikających z faktur .
- Należności przedawnione i wątpliwe na dzień 31.12.2017r nie wystąpiły.

- Zobowiązania ujęto w wartości wymagalnej zapłaty .
- Rachunek zysków i strat został sporządzony wg metody porównawczej.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1/ .Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawiono w tabeli nr1

Zmiany wartości środków trwałych w ciągu roku obrotowego.

01.01.2017r do 31.12.2017r **Tabela nr 1 w tys. zł.**

Wyszczególnienie	Wartość BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartosc BZ	Umorzenia BO	umorzenie roczne	Zmniejszenie	Umorzenie BZ	Wartość netto
Grunty	55,1	0,00	0,00	55,1	0,00			0,00	55,1
Budynki i budowle	1095,7	70,3		1166,0	356,6	29,4	0,00	386,0	780,0
Urządzenia i maszyny	77,8	12,6	3,0	87,4	62,2	7,4	3,0	66,6	20,8
Inne śr trwałe	130,6	2,3		132,9	107,6	8,0		115,6	17,3
Razem	1359,2	85,2	3,0	1386,3	526,4	44,8	3,0	568,2	873,2
Wart niematar i prawne	21,6	2,4		24,0	21,6	2,4		24,0	0
Śr trwałe w budowie		40,0		40,0					40,0
Razem netto środki trwałe									913,2

1/Pozycja środki trwałe w grupie Budynki i budowle w pozycji zwiększenia o 70,3 stanowi wartość parkingu oddanego do użytkowania w Nowej Słupi

2/ Pozycja środki trwałe w budowie stanowi dokumentacja projektowo-kosztorysowa na wykonanie modernizacji w Ośrodku Zdrowia w Rudkach w kwocie 40 tys zł .

Amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie na dz. 31.12.2017 r wynosiła 27.2 tys zł .zwiększając pozostałe przychody operacyjne.

Zarówno koszty amortyzacji konto 401 jak i pozostałe przychody operacyjne w całym roku nie wchodzą ani do kosztów podatkowych, ani do przychodów podatkowych . Wynik finansowy nie ulega zmianie

.2/ ***Stan funduszy własnych w roku 2017 przedstawia Tabela 2***

Tabela 2 w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017	Zmiany
Fundusz podstawowy	253,7	253,7	
Fundusz zakładu	292,6	504,6	212,0
Wynik Finansowy	382,6	342,8	-39,8

3/ Wynik finansowy netto za rok 2016 wynosił 382,6 tys. zł .

Na podstawie Uchwały nr 2/2017 Rady Społecznej z dnia 30-05-2017r w sprawie wniosku dotyczącego podziału zysku netto za rok 2016 w kwocie 382,6 tys zł i Uchwały XXXVIII/46/17 Rady Gminy w Nowej Słupi z dnia 21 czerwca 2017r. zysk w kwocie 212 tys. zł. został przeznaczony na zwiększenie funduszu Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowej Słupi i pokrycie wartości utworzonej w latach ubiegłych rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 170,6 tys. zł Stan funduszu zapasowego na dzień 31.12.2017r wynosił 504,6 tys. zł .

Celem tworzenia rezerw jest przedstawienie jak najbardziej rzetelnego obrazu finansowego jednostki gospodarczej .
3/Zgodnie z Art. 39 Ustawy o rachunkowości, podmioty zobowiązane są do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych związanych z wypłatami nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych

. Zakład naliczył rezerwy metodą aktuarialną na dzień 31.12.2017r, które zostały wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Stan rezerw na koniec roku bilansowego wynosił 197,2 tys. zł, wzrost utworzonych rezerw do roku 2016 wynosił 13,3 tys zł (wzrost rezerw nastąpił na skutek wzrostu zatrudnienia o 1 osobę)

4/. Należności: struktura czasowa na dzień 31 grudnia 2017r. przedstawia się następująco:

Wartość należności z tytułu dostaw robót i usług wynosi 195,8 tys. zł, są należnościami bieżącymi, których termin płatności na dzień 31.12.2017r nie upłynął

Należności zostały zweryfikowane w drodze potwierdzenia sald i w całości zapłacone do końca lutego 2018 r.

5/. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą 19,8 tys. są to zobowiązania nie wymagalne .Zobowiązana zweryfikowano w drodze potwierdzenia sald i uregulowano w całości do końca lutego 2018r.

Zobowiązania podatkowe i społeczne w kwocie 4,1 tys. zł zostały uregulowane do końca lutego 2018 r

Zobowiązania wobec pracowników w kwocie 5,6 zł są to dodatki dla pielęgniarek należne za grudzień 2017r wypłacone zostały w styczniu roku 2018 po weryfikacji przez NFZ

6/Zobowiązania warunkowe, w tym gwarancje , poręczenia i weksle
nie występują.

7/. Zakład w roku 2017 Zarządzeniem Dyrektora tworzył Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Stan funduszu na początek roku 2017 wynosił 6,8 tys. zł , odpis roczny naliczono w kwocie 23,9 tys. zł .

Zmniejszenie funduszu z tytułu jego wykorzystania 24,3 tys. zł

Stan Funduszu na dzień 31.12.2017 wynosił 6,4 tys. zł .

8/ Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 5,4 tys. zł

Stanowią koszty roku 2018 są to:

- aktualizacje programów medycznych, aktualizacje programów Symfonia, OC pracowników medycznych, ubezpieczenie mienia, aktualizacja programów antywirusowych

9/.Strukturę przychodów przedstawia tabela nr 3

Struktura przychodów

Tabela 3 w tys. zł.

Wyszczególnienie	01-01-17	Struktura w %	31-12-17	Struktura w%	Dynamika %
Przych z dział podst	2187,7	100	2299,8	100	105,1
w tym usługi zdrowotne	2067,9	94,5	2201,9	95,7	106,5
Wynajem gabinetów	54,9	2,5	68,0	3,0	123,9
. Szczepienia	3,5	0,2	4,6	0,2	131,4
Pozostałe przychody operacyjne	30,6	1,4	36,0	1,6	117,6
Ogółem przychody.	2218,7		2337,1		105,3

Przychody z usług zdrowotnych wzrosły o 6,5% spowodowane były wzrostem stawki kapitacyjnej na pacjenta, Wzrosły przychody z wynajmu gabinetów o 23,9% , wzrosły przychody ze szczepień o 31,4% . Ogółem przychody wzrosły o 5,3% w stosunku do roku 2016 .

10/ .Strukturę kosztów przedstawia tabela 4.

Tabela 4 w tys. zł

Struktura kosztów					
Wyszczególnienie	01-01-2017	Struktura	31-12-2017	Struktura	Dynamika %
Przych z dział podst	2187,7	100	2299,8	100	105,1
Koszty dział operacyjnej	1835,6	83,9	1993,5	86,7	108,6
Amortyzacja	48,7	2,2	47,3	2,1	97,1
Zużycie mat i en.	52,9	2,4	71,1	3,1	134,4
Usł. Obce	139,3	6,4	169,1	7,4	121,4
Pod. I opłaty	23,3	1,1	8,3	0,4	35,6
Wynagrodzenia	1239,6	56,7	1352,8	58,8	109,1
Swiadczenia na rzecz prac	253,9	11,6	271,5	11,8	106,9
Pozost k. rodzajowe	33,8	1,5	33,5	1,5	99,1
Srednie zatr. w etatch	20,75		19		
Sredni koszt/osobę	7,4		8,7		

Wzrost przychodów o 5,1% i wzrost kosztów o 8,6%, a największy wzrost kosztów odnotowano w pozycji zużycia materiałów i energii o 34,1% w stosunku do roku 2016, spowodowane wzrostem kosztów energii elektrycznej, wzrostem kosztów energii cieplnej

Zauważa się wzrost w pozycji usługi obce –głównie na skutek wykonanych badań diagnostycznych dla pacjentów .

Nastąpił również wzrost kosztów na osobę , natomiast nastąpił spadek kosztów w pozycji podatki i opłaty – zakład wycofał się z rozliczania VAT-u - usługi zwolnione stanowią 90% wszystkich wykonywanych usług

11/. Straty i zyski nadzwyczajne w roku bilansowym nie wystąpiły .

12/. Wynik finansowy za rok 2017 stanowi zysk netto w kwocie 342,8 tys. zł.

13/. Podział zysku..
Proponuje się przeznaczyć zysk roku 2017 na Fundusz Zakładu

14/. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Pozycja taka w ewidencji księgowej nie występuje .

15/. Zmiany zasad polityki rachunkowości.

Zakład nie wprowadzał zmian w zasadach polityki rachunkowości i wyceny

16/ Porównywalność danych liczbowych za okres poprzedzający.
Dane liczbowe podane są w cenach bieżących

Sporządzono dn. 26.03.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Alicja Żyglińska

DYREKTOR ZAKŁADU
lek. med. Marta Pawelec

Uzasadnienie

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. roczne sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 m-cy od dnia bilansowego.

Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowej Słupi Uchwałą Nr 1/2018 pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe.

W celu spełnienia wszystkich wymogów ustawy o rachunkowości, konieczne jest podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego.