

**UCHWAŁA NR LXVII/539/18  
RADY MIEJSKIEJ W STASZOWIE**

z dnia 26 czerwca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2017 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2018r. poz. 994 ze zmianami)<sup>1)</sup> oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018r. poz. 395 ze zmianami)<sup>2)</sup> Rada Miejska w Staszowie uchwała, co następuje:

**§ 1.**

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe zawiera: bilans, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z działalności, informację dodatkową do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2017 rok.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Staszów.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Dominik Rożek**

---

<sup>1)</sup> zmiany: Dz.U. z 2018r.: poz. 1000.

<sup>2)</sup> zmiany: Dz.U. z 2018r.: poz. 398, poz. 650.

## Uzasadnienie do Uchwały Nr LXVII/539/18

Rady Miejskiej w Staszowie

z dnia 26 czerwca 2018 r.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przez organ zatwierdzający, w myśl art. 3 ust. 1 pkt 7, rozumie się organ, który zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostek, o których mowa w art. 64, podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7. Należy zaznaczyć, że roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (jednostka nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). Zgodnie z paragrafem 21, ust. 5 Statutu Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie sprawozdanie finansowe opiniuje Rada Społeczna, a zatwierdza Rada Miejska. Uchwałą nr 1/2018 z dnia 06 czerwca 2018r. Rada Społeczna MG SP ZOZ w Staszowie pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe jednostki za 2017 rok w którego skład wchodzi: bilans, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z działalności i informację dodatkową do sprawozdania. Wobec powyższego podjęcie niniejszej uchwały uważa się za zasadne.-

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł/gr

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2016			31.12.2017	31.12.2016
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	666 548,47	728 663,79	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 992 314,31	1 768 574,88
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	956 025,08	956 025,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	812 549,80	513 955,67
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	666 548,47	728 663,79	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	666 548,47	728 663,79		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	33 404,00	33 404,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	613 075,56	634 413,24	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	223 739,43	298 594,13
d)	środki transportu	4 270,00	11 590,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	15 798,91	49 256,55	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 243 691,00	1 125 417,35
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	425 287,95	410 556,84
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	425 287,95	410 556,84
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	340 086,71	274 061,04
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	85 201,24	136 495,80
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	493 762,97	361 488,23
	- udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	487 596,80	354 955,86
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	2 569 456,84	2 165 328,44	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	1 015,00	3 509,96	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	1 015,00	3 509,96	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	62 876,75	57 472,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	62 876,75	57 472,00
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	391 543,35	382 049,52	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	107 171,85	134 128,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	315 682,96	159 910,77
	- do 12 miesięcy			i)	inne	1 865,24	3 445,01
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	6 166,17	6 532,37
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	324 640,08	353 372,28
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	324 640,08	353 372,28
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	324 640,08	353 372,28
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	391 543,35	382 049,52				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	385 495,35	376 385,52				
	- do 12 miesięcy	385 495,35	376 385,52				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	6 048,00	5 664,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 170 205,31</b>	<b>1 772 632,78</b>			
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 170 205,31</b>	<b>1 772 632,78</b>			
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	2 170 205,31	1 772 632,78			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 170 205,31	1 772 632,78			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 693,18</b>	<b>7 136,18</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>3 236 005,31</b>	<b>2 893 992,23</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>3 236 005,31</b>	<b>2 893 992,23</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr *Teresa Sierant*

2018-04-06

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**KIEROWNIK**  
Miejsko-Gminnego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Słazowie, ul. Wschodnia 23

2018-04-06 *ek. med. Piotr Roch*

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. z/yr ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	4 406 555,28	4 077 731,79
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 421 286,39	4 128 598,33
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-14 731,11	-50 866,54
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	4 260 475,27	3 863 285,71
I	Amortyzacja	62 115,32	62 150,32
II	Zużycie materiałów i energii	213 112,00	198 593,69
III	Usługi obce	752 436,04	690 417,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	13 678,00	14 133,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 559 009,13	2 207 232,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	504 671,95	440 912,80
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	155 452,83	249 845,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	146 080,01	214 446,08
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	87 052,48	84 168,44
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	3 467,87	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	83 584,61	84 168,44
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	9 393,06	3,39
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	9 393,06	3,39
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	223 739,43	298 611,13
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	223 739,43	298 611,13
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		17,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	223 739,43	298 594,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2018-04-06

*Sierant*  
mgr Teresa Sierant

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2018-04-06

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Staszowie, ul. Wschodnia 23

*lek. med. Piotr Roch*

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## CZĘŚĆ II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Grunt</b>	33.404,00									33.404,00
Budynki i budowle	871.860,52									871.860,52
Kotły i maszyny energetyczne	76.238,72									76.238,72
Zespoły komputerowe	22.551,98									22.551,98
Środki transportu	36.600,00									36.600,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	463.357,88									463.357,88
<b>Razem</b>	<b>1.504.013,10</b>									<b>1.504.013,10</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	19				20	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	
-	-	-	-	-	-	-	33.404,00	33.404,00	
237.447,28	-	21.337,68	-	21.337,68	-	258.784,96	634.413,24	613.075,56	
76.238,72	-	-	-	-	-	76.238,72	0	0	
22.551,98	-	-	-	-	-	22.551,98	0	0	
25.010,00	-	7.320,00	-	7.320,00	-	32.330,00	11.590,00	4.270,00	
414.101,33	-	33.457,64	-	33.457,64	-	447.558,97	49.256,55	15.798,91	
775.349,31	-	62.115,32	-	62.115,32	-	837.464,63	728.663,79	666.548,47	

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych – nie dotyczy

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – nie dotyczy

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy – nie dotyczy

Nota 7 Grunty użytkowane wieczysto - nie dotyczy



Nota 8 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) – nie dotyczy

Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa – nie dotyczy

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	3.640,24	8.742,70	-	-	12.382,94
Razem	3.640,24	8.742,70	-	-	12.382,94

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2017 r. – nie dotyczy

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego – nie dotyczy

Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	513.955,67	-	513.955,67
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	298.594,13	-	298.594,13
- agio	-	-	-
- podział zysku	298.594,13	-	298.594,13
- dopłaty	-	-	-
- inne	-	-	-
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	-	-
- pokrycie straty	-	-	-
- zwrot dopłat	-	-	-
- dywidendy	-	-	-
- inne	-	-	-
4. Stan na koniec roku obrotowego	812.549,80	-	812.549,80

**Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny – nie dotyczy**

**Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-
2. Zysk netto za rok obrotowy	223.739,43
3. Razem zysk do podziału	223.739,43
4. Proponowany podział zysku	-
– pokrycie straty z lat ubiegłych	-
– wypłata dywidendy	-
– zwiększenie kapitału zapasowego	223.739,43
– zwiększenie kapitału rezerwowego	-
– zwiększenie kapitału podstawowego	-
– wypłata nagród, premii	-
– zasilenie funduszy specjalnych	-
– inne	-
5. Niepodzielony zysk	-

**Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy – nie dotyczy**

**Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe						
– na świadczenia emerytalne i podobne	274.061,04	66.025,67				340.086,71
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						

2. Rezerwy krótkoterminowe						
- na świadczenia emerytalne i podobne	136.495,80	-51.294,56				85.201,24
- na udzielone gwarancje i poręczenia						
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
- na pozostałe koszty						
<b>Razem</b>	<b>410.556,84</b>	<b>14.731,11</b>				<b>425.287,95</b>

**Nota 18 Odroczony podatek dochodowy – nie dotyczy**

**Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności**

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
	Stan na											
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>BO</b>	<b>BZ</b>	<b>(2+4+6+8)</b>	<b>(3+5+7+9)</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych												
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
2. Zob. wobec poz.jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kap.												
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek												
- kredyty i pożyczki												
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
- inne zobowiązania finansowe												
- z tytułu dostaw i usług	57.472,00	62.876,75							57.472,00	62.876,75		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi												
- zobowiązania wekslowe												
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	134.128,08	107.171,85							134.128,08	107.171,85		
- z tytułu wynagrodzeń	159.910,77	315.682,96							159.910,77	315.682,96		
- inne	3.445,01	1.865,24							3.445,01	1.865,24		
4. Fundusze specjalne												
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6.532,37	6.166,17							6.532,37	6.166,17		
- inne	6.532,37	6.166,17							6.532,37	6.166,17		
<b>Razem</b>	<b>361.488,23</b>	<b>493.762,97</b>							<b>361.488,23</b>	<b>493.762,97</b>	<b>361.488,23</b>	<b>493.762,97</b>

**Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie dotyczy**

**Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe – nie dotyczy**

**Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	353.372,28		28.732,20	324.640,08
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe				
<b>Razem</b>	<b>353.372,28</b>		<b>28.732,20</b>	<b>324.640,08</b>

**Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania – nie dotyczy**

**Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania – nie dotyczy**

**Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych – nie dotyczy**

**Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku – nie dotyczy**

**Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy**

**Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej – nie dotyczy**

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### Nota 29 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzspółnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. przychody z działalności podst.	4.128.598,33	4.421.286,39				
- świadczenia medyczne dla NFZ	4.034.691,03	4.341.655,59				
- świadczenia medyczne pozostałe	93.907,30	79.630,80				
2. Przychody operacyjne	84.168,44	87.052,48				
- z wynajmu lokali	52.703,56	53.327,48				
- odpłatność za usługi. ksero	2.495,08	1.524,93				
- pozostałe przychody	237,60	3.467,87				
- odpis m/o przychodów	28.732,20	28.732,20				
<b>Razem</b>	<b>4.212.766,77</b>	<b>4.508.338,87</b>				

### Nota 30 Umowy o usługi długoterminowe – nie dotyczy

### Nota 31 Koszty działalności M-G SPZOZ w Staszowie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1 Koszty działalności operacyjnej, w tym:	3.863.285,71	4.232.129,42
- amortyzacja	62.150,32	62.115,32
- zużycie materiałów i energii	198.593,69	213.112,00
- usługi obce	690.417,23	752.436,04
- podatki i opłaty	14.133,60	13.678,00
- wynagrodzenia	2.207.232,65	2.559.009,13
- ubezpieczenia i inne świadczenia	440.912,80	504.671,95
- pozostałe koszty rodzajowe	249.845,42	155.452,83
2 Pozostałe koszty operacyjne	3,39	9.393,06
3 Koszty finansowe	-	-
<b>Razem koszty</b>	<b>3.863.289,10</b>	<b>4.269.868,33</b>

Nota 32 Odpisy aktualizujące środki trwale – nie dotyczy

Nota 33 Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie dotyczy

Nota 34 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy

Nota 35 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	223.739,43
2. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	+ 90.421,31
a) różnice trwale	+ 21.337,68
– odsetki budżetowe	-
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	-
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	+ 21.337,68
– koszty reprezentacji	-
– darowizny	-
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	-
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	-
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	-
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	-
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	-
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	-
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	-
– pozostałe	-
b) różnice przejściowe	+ 69.083,63
– odpisy aktualizujące wartość należności	-
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	+ 69.083,63
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	-
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	-
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	-
– pozostałe	-

3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	- 49.693,26
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	- 49.693,26
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
- zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
- pozostałe	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	- 30.434,39
a) różnice przejściowe (-)	- 1.702,19
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	
- pozostałe	- 1.702,19
b) różnice trwałe (-)	- 28.732,20
- ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
- zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 28.732,20
- odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
- odwołanie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	
- pozostałe	
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	+ 6.145,75
- zapłacone odsetki od należności	
- pozostałe	+ 6.145,75
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	
- wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7. Rezerwy na zobowiązania (+)	+14.731,11
8. Dochód	254.909,95
9. Dochody wolne od podatku	-254.909,95
10. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	0

**Nota 36 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy**

**Nota 37 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy**



**Nota 38 Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska**

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następy
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	-	-
– na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwale w budowie, w tym:	-	-
– na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

**Nota 39 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy**

**Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

**Nota 40 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat – nie dotyczy**

**Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

**Nota 41 Struktura środków pieniężnych**

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	305,08	458,45		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.772.327,70	2.169.746,86		
Inne środki pieniężne	-	-		
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>1.772. 632,78</b>	<b>2.170.205,31</b>		

Nota 42 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią – nie dotyczy

## Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Nota 43 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe – wg stanu na dzień 31.12.2017r.

Wyszczególnienie – grupa zawodowa	Ilość etatów	Liczba osób umowy o pracę	Liczba osób kontrakty	Liczba osób inne umowy cywilnoprawne	Razem
kierownik	1,0	1	-	-	1
lekarze	5,6	6	11	3	20
pielęgniarki	10,8	11	-	2	13
położne	1,0	1	-	1	2
rejestratorki medyczne	4,0	4	-	-	4
administracja /kadry, księgowość/	4,0	4	-	-	4
Personel techniczny	3,25	4	-	2	6
Razem	29,65	31	11	8	50

Nota 44 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki – nie dotyczy

Nota 45 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki – nie dotyczy

Nota 46 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki – nie dotyczy

Nota 47 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy – nie dotyczy

## Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nota 48 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Nota 49 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości – nie dotyczy

Nota 50 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych – nie dotyczy

### **Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

Nota 51 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji – nie dotyczy

Nota 52 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy

Nota 53 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji – nie dotyczy

Nota 54 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją – nie dotyczy

### **Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

Nota 55 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek – nie dotyczy

Nota 56 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek – nie dotyczy

### **Zagrożenia dla kontynuowania działalności – nie występują**

Staszów, dnia 06 kwiecień 2018r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Sierant*  
**mgr Teresa Sierant**

.....  
Główny Księgowy

**KIEROWNIK**  
Miejsko-Gminnego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Staszowie, ul. Wschodnia 23

*Roch*  
**lek. med. Piotr Roch**

.....  
Kierownik M-G SPZOZ

## SPRAWOZDANIE

z działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2017r. na podstawie  
sporządzonego „BILANSU” na dzień 31.12.2017r.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie jest podmiotem wykonującym działalność leczniczą, utworzonym i nadzorowanym przez Radę Miejską w Staszowie. Siedzibą Zakładu jest budynek Przychodni Zdrowia zlokalizowany przy ulicy Wschodniej 23 w Staszowie. W skład struktury organizacyjnej wchodzić wiejskie ośrodki zdrowia: w Kurozwękach, w Wiśniowej i w Wiązownicy Kolonii.

Celem podstawowej działalności Zakładu jest zapewnienie ludności świadczeń w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, a także promowanie zdrowia, zapobieganie chorobom i doskonalenie zawodowe pracowników medycznych.

### I. Majątek Zakładu

Środki trwałe w Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Staszowie na dzień 01.01.2017r. stanowiły wartość brutto – **1.504.013,10zł.**, na co składają się:

Grupa 0 – <u>Grunty</u>	– wartość	33.404,00zł.
Grupa 1 – <u>Budynki i lokale</u>	– wartość	841.241,38zł.
Grupa II – <u>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</u>	– wartość	30.619,14zł.
Grupa III – <u>Kotły i maszyny energetyczne</u>	– wartość	76.238,72zł.
Grupa IV – <u>Zestawy komputerowe</u>	– wartość	22.551,98zł.
Grupa VII – <u>Środki transportu</u>	– wartość	36.600,00zł.
Grupa VIII – <u>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie</u>	– wartość	463.357,88zł.

W 2017r. majątek M-G SPZOZ Staszów nie zmienił swojej wartości.

Wartość:

• brutto środków trwałych na dzień 31.12.2017r.	wynosi	1.504.013,10zł.
• umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2017r.	wynosi	837.464,63zł.
• netto środków trwałych na dzień 31.12.2017r.	wynosi	666.548,47zł.

### II. Dochody z działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie na dzień 31.12.2017r. obejmuje swoją opieką 16 197 pacjentów, w tym:

- WOZ Kurozwęki – 1 556 pacjentów
- WOZ Wiśniowa – 1 652 pacjentów
- WOZ Wiązownica – 1 028 pacjentów
- Przychodnia Zdrowia w Staszowie – 11 961 pacjentów

Dochód ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych uzyskany z zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia uzależniony jest od:

- liczby zapisanych pacjentów do danej przychodni,
- liczby uczniów w placówkach oświatowo-wychowawczych,
- ilości udzielonych porad w poradni specjalistycznej,
- wynegocjowanych stawek kapitacyjnych na poszczególne grupy wiekowe pacjentów.

Z kontraktu ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach uzyskano w 2017r. przychód za świadczone usługi zdrowotne w wysokości 4.341.655,59zł.

W celu uzyskania dodatkowych dochodów Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie świadczył odpłatne usługi USG, odpłatne szczepienia i inne badania, które nie są wpisane w zakres podstawowej opieki zdrowotnej. Ze świadczeń tych uzyskano przychód w wysokości 72.660,80zł. Ponadto Zakład otrzymał środki z Gminy Staszów, w ramach profilaktyki szczepień ochronnych przeciwko meningokokom u dzieci urodzonych w 2015r. i zameldowanych na terenie Miasta i Gminy Staszów, w wysokości 6.970,00zł.

Zakład osiąga również dochody z najmu lokali mieszkalnych i pod działalność gospodarczą w wiejskich ośrodkach zdrowia. W 2017r. przychód z tego tytułu wyniósł 53.327,48zł.

Pozostałe przychody operacyjne w 2017r. wyniosły 33.725,00zł.  
na co składają się:

- usługi ksero – 1.524,93zł.
- odpis rozliczeń międzyokr. przychodów – 28.732,20zł.
- refundacja wynagrodzeń z Urzędu Pracy – 3.467,87zł.

Ogółem przychody osiągnięte przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w 2017r. wynoszą 4.508.338,87zł. i są wyższe w stosunku do roku ubiegłego o ponad 7%.

Na wielkość przychodów wpływ ma również zmiana stanu produktów, która przejawia się uaktualnieniem na dzień bilansowy rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe dla pracowników M-G SPZOZ w Staszowie. Rezerwa ta w wysokości 14.731,11zł. zmniejsza wartość przychodów ogółem.

Po uwzględnieniu zmiany stanu produktów przychody osiągnięte przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie wyniosły 4.493.607,76zł.

### III. Koszty

Największy udział w kosztach poniesionych przez Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie w 2017r. stanowią koszty wynagrodzeń pracowników wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami.

Koszty wynagrodzeń pracowników:

- ze stosunku pracy wynoszą 2.283.535,26zł.,
- z umów cywilno-prawnych 275.473,87zł.,
- razem wynagrodzenia 2.559.009,13zł.

Pochodne od wynagrodzeń (FUS i FP) ogółem wyniosły 401.675,12zł. M-GSPZOZ w Staszowie na podstawie obowiązujących przepisów dokonał odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 35.486,80zł. Pozostałe świadczenia, tj. nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za pranie odzieży, szkolenia, wynoszą 67.510,03zł. Łączne koszty wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń wyniosły 3.063.681,08zł. i są o 15,69% wyższe w stosunku do tego samego rodzaju kosztów roku 2016.

Kolejną pozycją kosztów są usługi obce w kwocie 752.436,04zł. Wskaźnik usług obcych do ogółu kosztów rodzajowych stanowi 17,78%.

Same koszty usług medycznych w 2017r. stanowią kwotę 695.930,09zł. i są wyższe w stosunku do roku ubiegłego o ponad 53tys.zł.

Ponadto w skład kosztów usług obcych wchodzi:

- usługi pocztowe, usługi bankowe - 4.791,53zł.
- wywóz nieczystości - 14.455,41zł.
- usługi telekomunikacyjne - 10.036,74zł.
- usługi remontowe - 4.934,00zł.
- usługi transportowe - 272,87zł.
- przeglądy okresowe - 1.605,50zł.
- utylizacja materiałów skażonych - 4.606,20zł.
- pozostałe usługi obce - 15.803,70zł.

Koszty zużycia materiałów w 2017r. wyniosły - 157.630,08zł.,  
w tym:

- zużycie leków i szczepionek - 22.709,34zł.
- zużycie wody - 6.087,75zł.
- zużycie materiałów medycznych - 17.962,92zł.
- zakup wyposażenia - 12.274,83zł.
- zakup materiałów biurowych, druków medycznych - 6.020,23zł.
- środki czystości - 12.083,05zł.
- opał - 61.896,71zł.
- zużycie paliwa - 4.662,34zł.
- pozostałe (recepty, okładki na hist.choroby, teczki na hist.choroby, pojemniki na papier, dozowniki, materiały malarskie, pieczątki, tonery i inne) - 13 932,91zł.

Koszty zużycia energii w 2017r. wyniosły 55 481,92zł.  
w tym:

- energia elektryczna - 25.498,09zł.
- energia ciepła (Przychodnia Zdrowia w Staszowie) - 29.983,83zł

W 2017r. M-G SPZOZ w Staszowie uiszczył podatki i opłaty w kwocie 13 678,00zł.  
w tym:

- podatek od nieruchomości - 13.632,00zł.
- opłaty sądowe i inne - 46,00zł.

Pozostałe koszty stanowią kwotę 155.452,83zł  
w tym:

- podróże służbowe i ryczałty dla pracowników za używanie własnych pojazdów do celów służbowych - 5.010,27zł
- ubezpieczenia OC, AC i majątkowe - 6 258,07zł
- koszty publikacji i wydawnictw - 1.846,20zł.
- czynsz dzierżawny - 139 295,76zł.
- inne - 3.042,53zł.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości M-GSPZOZ w Staszowie zobowiązany jest do dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych będących w ewidencji Zakładu. Koszty amortyzacji za 2017r. wynoszą 62.115,32zł. Naliczona amortyzacja jest kosztem niepieniężnym, który zmniejsza wynik finansowy, jednak nie powoduje wydatku środków finansowych.

Ogółem koszty rodzajowe roku bieżącego wynoszą 4.260.475,27zł. i są one wyższe od kosztów roku 2016 o 10,28%.

Pozostałe koszty operacyjne w Miejsko-Gminnym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Staszowie stanowią kwotę 9.393,06zł.

## Wynik finansowy

Działalność Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za rok 2017 zamyka się zyskiem netto w wysokości 223.739,43zł. Wypracowany w 2017r. zysk wnioskuję o przeznaczenie na Fundusz Zakładu.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie prosi o przyjęcie i zaopiniowanie rocznego sprawozdania finansowego za 2017r. przez Radę Społeczną M-GSPZOZ w Staszowie oraz o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za 2017 r. przez Radę Miejską w Staszowie i o podział zysku.

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Staszowie, ul. Wschodnia 23  
*lek. med. Piotr Roch*





## Informacja

*dotatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie  
za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.*

## **CZĘŚĆ I**

### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie powołany został Uchwałą Rady Miejskiej w Staszowie Nr VII/50/99 w dniu 29 kwietnia 1999r. i jest podległy Radzie Miejskiej jako organowi założycielskiemu. Organem inicjującym i opiniodawczym Rady Miejskiej w Staszowie i organem doradczym Kierownika M-G SPZOZ jest Rada Społeczna.

Forma prawna jednostki – podmiot leczniczy niebędący przedsiębiorcą.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie wpisany jest do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem 000000014762, a do Krajowego Rejestru Sądowego w Kielcach pod numerem: 0000004411.

Kierownictwo Zakładu jest jednoosobowe. Pełniącym funkcję Kierownika M-G SPZOZ w Staszowie jest lek. med. Piotr Roch.

Siedzibą zakładu jest wynajmowany budynek Przychodni SPZZOZ w Staszowie przy ulicy Wschodniej 23.

W skład M-G SPZOZ w Staszowie wchodzi:

- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Kurozwękach
- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Wiśniowej
- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Wiązownicy Kolonii.

W celu prowadzenia działalności statutowej Zakład otrzymał od Rady Miejskiej w nieodpłatne użytkowanie w/w nieruchomości. Przekazanie majątku – nieruchomości nastąpiło 7 marca 2001r. na podstawie aktu notarialnego Repertorium „A” Nr 1295/2001 sporządzonego przez Kancelarię Notarialną.

Przedmiotem podstawowej działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie jest świadczenie usług w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, działanie na rzecz promocji zdrowia i zapobiegania chorobom oraz doskonalenie zawodowe pracowników medycznych.

2. Czas trwania działalności M-G SPZOZ w Staszowie jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych i groszach.
4. W skład M-G SPZOZ w Staszowie nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok licząc od dnia bilansowego.
6. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie prowadzi rachunkowość na zasadach określonych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2016 poz.1047 ze zm./ oraz ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej /Dz.U. z 2016 poz. 1638 ze zm./. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości ustaloną i wprowadzoną Zarządzeniem Kierownika M-G SPZOZ, która określa:
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
  - zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
  - zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
  - wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny z postanowieniami ustawy o rachunkowości.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości:

- środki trwałe – według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową, przy zastosowaniu metody, że wszystkie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 300zł. do 3.500zł. będą amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania, tj. w 100%. Ewidencja niskowartościowych środków trwałych prowadzona jest pozabilansowo, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500zł. Zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- zapasy materiałów – według cen nabycia.
- należności wycenia się w wartości wymagalnej zapłaty. W bilansie wykazuje się je w kwocie realnej, tj. należności, co do których istnieje pewność zapłaty. Na należności wątpliwe, sporne tworzy się rezerwy, które do bilansu pomniejszają wartość księgową należności.
- fundusze – w wartości nominalnej.
- zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty.
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriału.
- koszty rozliczane są w czasie, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów.

- rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują równowartość otrzymanych nieodpłatnie aktywów trwałych lub środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia aktywów trwałych. Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z braku możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy użyciu kont zespołu „4” i „5”.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Staszów, dnia 06 kwiecień 2018r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Teresa Sterant*

.....  
Główny Księgowy

**KIEROWNIK**  
Miejsko-Gminnego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Staszowie, ul. Wschodnia 23

*lek. med. Piotr Roch*

.....  
Kierownik M-G SPZOZ