

RADA MIEJSKA	
w Wąchocku, ul. Wiebnowiejska 1	
data	2017-06-22
l. dz.	WPIVNE

PROJEKT

UCHWAŁA NR

RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU

z dnia 30 czerwca 2017 r.

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za 2016 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.),

Rada Miejska w Wąchocku uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKŁADNIK GMINY
mgr Radosław Franczyk



UZASADNIENIE

Stosownie do art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ, którym w przypadku Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku jest Rada Miejska.

Po rozpatrzeniu zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora SZOZ sprawozdanie finansowe za 2016 rok.

Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2016

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	74 403,17	79 469,35	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII)	170 831,57	181 282,16
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	147 948,28	147 948,28
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		22 883,29
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	74 403,17	79 469,35	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe (a-e)	74 403,17	79 469,35	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 403,17	69 995,28	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 763,19	
c) urządzenia techniczne i maszyny		9 474,07	VI. Zysk (strata) netto	42 646,46	10 450,59
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 3)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-c)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	261 348,47	265 744,24	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	164 920,07	163 931,43
I. Zapasy (1 do 5)	8 792,82	7 471,87	I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	116 582,52	128 870,95
1. Materiały	7 297,03	7 471,87	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	116 582,52	128 870,95
3. Produkty gotowe			- długoterminowa	112 897,52	106 310,09
4. Towary			- krótkoterminowa	3 685,00	22 560,86
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 095,79		3. Pozostałe rezerwy		
II. Należności krótkoterminowe (1 do 3)	129 754,87	132 260,66	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	135,00		- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	135,00		II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 3)		
- do 12 miesięcy	135,00		1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) inne			3. Wobec pozostałych jednostek		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			a) kredyty i pożyczki		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- do 12 miesięcy			c) inne zobowiązania finansowe		
- powyżej 12 miesięcy			d) zobowiązania wekslowe		
b) inne			e) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	129 619,87	132 260,66	III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	48 337,55	27 850,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	129 619,87	128 421,68	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 111,58	
- do 12 miesięcy	129 619,87	128 421,68	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 111,58	
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy	1 111,58	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 078,98	- powyżej 12 miesięcy		
c) inne		760,00	b) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	123 200,78	126 011,71	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	123 200,78	126 011,71	- do 12 miesięcy		
a) w jednostkach powiązanych			- powyżej 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			b) inne		
- inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	47 225,97	27 850,11
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach			c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	46 627,62	26 457,42
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy	46 627,62	26 457,42
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	123 200,78	126 011,71	f) zobowiązania wekslowe		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	123 200,78	126 011,71	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	249,73	298,13
- inne środki pieniężne			h) z tytułu wynagrodzeń	348,62	1 094,56
- inne aktywa pieniężne			i) inne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			4. Fundusze specjalne		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	7 210,37	
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			1. Ujemna wartość firmy		7 210,37
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 994,81
			- długoterminowe		2 215,56
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	335 751,64	345 213,59	PASYWA RAZEM	335 751,64	345 213,59

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

za 2016

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 408 633,53	1 446 751,58
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 394 390,15	1 459 040,01
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	14 243,38	-12 288,43
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 381 089,09	1 437 704,37
I. Amortyzacja	16 628,65	20 056,20
II. Zużycie materiałów i energii	66 513,71	79 910,10
III. Usługi obce	311 560,64	318 663,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 393,00	3 591,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	825 634,73	851 462,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	139 826,21	152 540,31
- emerytalne		75 968,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 532,15	11 480,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	27 544,44	9 047,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 182,22	1 376,63
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	9 000,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	7 182,22	1 376,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 017,86	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 017,86	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	42 708,80	10 423,84
G. Przychody finansowe	130,68	106,75
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:	130,68	106,75
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
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		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	42 839,48	10 530,59
J. Podatek dochodowy	193,00	80,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	42 646,48	10 450,59

miejscowość: WĄCHOCK

data: 31-03-2017

sporządził:
KATARZYNA ADAMCZYK

KSIĘGOWA
K. Adamczyk
 mgr Katarzyna Adamczyk

zatwierdził:
ANDRZEJ SOKOŁOWSKI

DYREKTOR
 Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Wąchocku
leż. med. Andrzej Sokółowski

2017-06-21

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku,
27-215 Wąchock , ul. Starachowicka 60

Przedmiot działalności: Zadaniem SZOZ w Wąchocku jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i ginekologii.

Celem zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia, a w szczególności związanych z:

- badaniem i poradą lekarską,
- opieką nad kobietą ciężarną i noworodkiem,
- opieką pediatryczną,
- orzekaniem i opiniowaniem o stanie zdrowia,
- zapobieganiem powstawaniu urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienia ochronne,
- prowadzeniem działalności profilaktycznej i oświatowo-zdrowotnej,
- badaniami diagnostycznymi
- medycyną pracy

Zakres udzielania świadczeń zdrowotnych może być rozszerzony w zależności od potrzeb społecznych i możliwości finansowo-technicznych SZOZ w Wąchocku.

Regon: 290749486

NIP: 664-17-80-609

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REGON: 000548726, NIP: 664-15-49 177

Za zgodność
z oryginałem

1

2017 -06- 2 1

BURMISTRZ


mgr Jarosław Samela

Organ Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer KRS: 0000003537 data wpisu: 20.03.2001

Obszar działania SZOZ w Wąchocku obejmuje teren miasta i gminy Wąchock, stanowiąc obwód profilaktyczno - leczniczy dla ludności zamieszkałej na tym terenie.

Świadczenia zdrowotne w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej i stomatologii udzielane są w Ośrodkach Zdrowia w Wąchocku i Parszowie. Natomiast świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa tylko w Ośrodku Zdrowia w Wąchocku.

Źródłem finansowania działalności jednostki są przede wszystkim kontrakty zawarte ze Świętokrzyskim Oddziałem NFZ na świadczenie usług medycznych oraz w niewielkim stopniu przychody z własnej działalności.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Czas trwania działalności Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej nie jest ograniczony czasowo.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

SZOZ w Wąchocku prezentuje sprawozdanie finansowe za okres:
01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne - obowiązane

do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego. Jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

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

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 od dnia bilansowego. Przy ustalaniu zdolności jednostki do kontynuowania działalności uwzględnione zostały wszystkie informacje dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, tj. dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, czyli również informacje uzyskane po dniu bilansowym - do dnia sporządzenia sprawozdania.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia.

Nie dotyczy.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Na sprawozdanie finansowe SZOZ w Wąchocku składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans;
- rachunek zysków i strat (rachunek wyników);
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sporządzając sprawozdanie finansowe podmiot leczniczy gromadzi wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego okresu sprawozdawczego, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, nawet jeśli informacja o nich wystąpiła po dniu bilansowym.

Bilans

Podstawowym elementem sprawozdania finansowego zakładu opieki zdrowotnej jest bilans. Stanowi on uporządkowane zestawienie składników aktywów będących w posiadaniu jednostki oraz źródeł ich finansowania (pasywów), na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Bilans umożliwia zamknięcie jednego okresu działalności gospodarczej i rozpoczęcie kolejnego. Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, bilans sporządza się metodą netto.

W bilansie wykazuje się składniki majątkowe będące w dyspozycji jednostki. Składniki te w bilansie uszeregowane są według zasady wzrastającej płynności, to znaczy łatwości, z jaką mogą być zamienione na gotówkę, a pasywa według zasady wzrastającej wymagalności, to jest stopnia pilności ich zwrotu, poczynając od Kapitałów (Funduszy) własnych, zobowiązań długoterminowych, a na zobowiązaniach krótkoterminowych kończąc.

Od 2016 roku podmioty zobowiązane do prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz sporządzania sprawozdań finansowych zostały zobligowane do wprowadzenia zmian w dotychczasowym układzie bilansu i rachunku zysków i strat.

Zgodnie ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości zmianie uległ załącznik nr 1 stanowiący zmodyfikowany wzór sprawozdania finansowego dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Nowy wzór bilansu wprowadza zmiany w zakresie podziału należności, zobowiązań oraz inwestycji długoterminowych. Według nowego wzoru bilansu dane finansowe klasyfikuje się w pozycji należności i zobowiązania krótko- i długoterminowe, jak też w inwestycjach długoterminowych w odniesieniu do: jednostek powiązanych, pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz pozostałych jednostkach. Pod pojęciem „zaangażowanie w kapitale” rozumie się jakikolwiek udział w kapitale innej jednostki, mający charakter trwałego powiązania.

W bilansie zmieniono również prezentację „należnych wpłat na kapitał (fundusz) podstawowy” oraz „udziałów (akcji) własnych”. Dotychczas pozycje te były prezentowane jako wartości ujemne w kapitałach własnych (Pasywa bilansu), pomniejszając kapitały własne. Na skutek nowelizacji zostały one umieszczone w Aktywach w odrębnej pozycji C i D i prezentuje się je w wartości dodatniej.

Ponadto w kapitałach wprowadzono kilka dodatkowych pozycji, takich jak m.in. nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną akcji, aktualizacja wyceny z tytułu aktualizacji wartości godziwej, kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone zgodnie z umowa spółki.

Rachunek zysków i strat:

SZOZ sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego, czyli z uwzględnieniem kosztów według rodzaju. Odzworowuje on strukturę wyniku finansowego jednostki, tzn. zysku lub straty netto oraz

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel: 41 27 36 130, fax: 41 27 36 150
REG. 000546726, NIP 664-15-42-177

Za zgodność
z oryginałem

5

2017-06-21

DURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

zawiera informacje o czynnikach wpływających na jego wysokość. Czynnikiemami tymi są z jednej strony przychody i zyski oraz koszty i straty z drugiej.

W rachunku zysków i strat ujmuje się oddzielnie określone pozycje sprawozdawcze kształtujące wynik finansowy za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Do pozycji tych należą:

1. przychody i koszty dotyczące podstawowej działalności operacyjnej (m.in. sprzedaży świadczeń medycznych, towarów i materiałów);
2. pozostałe koszty i przychody finansowe;
3. koszty i przychody finansowe;
4. straty i zyski nadzwyczajne;
5. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Przychody netto ze sprzedaży produktów prezentowane w pierwszej części rachunku zysków i strat korygowane są o zmianę stanu produktów.

Koszty i przychody jednostki wykazywane są za okres roku obrotowego.

W rachunku zysków i strat w rzeczywistości przedstawiane są salda kont kosztów i przychodów przed przeksięgowaniem na konto „Wynik finansowy”.

Koszty amortyzacji naliczane są w jednostce według stawki liniowej, raz do roku.

W sprawozdaniu finansowym za 2016 rok wykazano zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Znowelizowana ustawa o rachunkowości wprowadziła zmiany również we wzorze Rachunku zysków i strat w wersji kalkulacyjnej oraz porównawczej.

Usunięto pozycję „Wynik z działalności nadzwyczajnej, zysków oraz strat nadzwyczajnych”, rozszerzono natomiast katalog pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych o tzw. zdarzenia losowe.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

AKTYWA:

Wartości niematerialne i prawne - Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości mianem wartości niematerialnych i prawnych określa się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe, które nadają się do ekonomicznego wykorzystania. Planowany okres ich wykorzystywania powinien przekraczać rok.

Wartości niematerialne i prawne to przede wszystkim:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how, czyli prawo do wykorzystania wiedzy w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej,
- nabyta wartość firmy,
- koszty zakończonych prac rozwojowych.

Podsumowując: z wartością niematerialną i prawną mamy do czynienia, gdy:

- będzie prawdopodobnie wykorzystywana dłużej niż rok,
- jest przeznaczona na potrzeby własne firmy albo oddana do używania na podstawie umów najmu albo dzierżawy,
- nadaje się do gospodarczego wykorzystania.

Wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada:

1. KS-PPS Podstawowy Pakiet Świadczeniodawcy – program do rozliczeń z NFZ,
2. R2Płatnik firmy Reset 2 – Program kadrowo – płacowy,
3. System Symfonia – finanse i księgowość.

Wszystkie wartości niematerialne i prawne, które posiada jednostka zostały w 100 % zamortyzowane.

URZĄD MIASTA I GMINY
w WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 654-15-43-177

*Za zgodność
z oryginałem*

BURMISTRZ



mgr Jarosław Samela

2017 -06- 2 1

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	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)	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
System KS PPS	182,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182,09
R2 Płatnik	851,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851,87
Oprogramowanie „Symfonia Finance i księgowość”	2.403,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2403,40
Oprogramowanie „Kadry, płace, finanse i księgowość”	9.377,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.377,20	0,00	9.377,20	0,00
Razem	12.814,56						9.377,20		9.377,20	3.437,36

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)
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
12	13	14	15	16	17	18
12.814,56	0,00	0,00	0,00	0,00	9.377,20	3.437,36

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchocki
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 155
REG. 147548726 NIP 831 331 479

Za zgodność
o *osobach*

E U R M I S T R Z
mgr Jarosław Samela

2017 -06- 21

Środki trwałe:

Pojęcie środków trwałych funkcjonuje zarówno w prawie podatkowym jak i bilansowym. W polskim ustawodawstwie można wyróżnić trzy akty prawne normujące istotę środków trwałych. Są to:

1. ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości,
2. ustawa z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
3. ustawa z 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Środkami trwałymi są stanowiące własność lub współwłasność podatnika, nabyte lub wytworzone we własnym zakresie, kompletne i zdatne do użytku w dniu przyjęcia do używania:

1. budowle,
2. budynki oraz lokale będące odrębną własnością,
3. maszyny, urządzenia, środki transportu oraz inne przedmioty.

Ponadto przewidywany okres ich używania powinien być dłuższym niż rok. Muszą być także wykorzystywane przez podatnika na potrzeby związane z prowadzoną przez niego działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy. Aby możliwe było dokonywanie odpisów amortyzacyjnych, konieczne jest spełnienie następujących warunków:

1. wartość składnika majątku przekracza 3.500,00 zł,
2. składnik majątku musi być własnością dokonującego amortyzacji,
3. składnik majątku musi być nabyty lub wytworzony we własnym zakresie,
4. składnik majątku musi być kompletny i zdatny do użytku, ale w takim znaczeniu, w jakim będzie spełniał określoną funkcję w prowadzonej przez podatnika działalności.

Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „011 – Środki trwałe”.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka 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.

Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł – 3.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „013- pozostałe środki trwałe w używaniu”. Odpisywane są w koszty w sposób uproszczony, jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Przedmioty o wartości do 500,00 zł. Odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w cenie zakupu. Ewidencjonowane są jako „Niskocenne środki rzeczowe” – ilościowo i wartościowo na koncie „402-6 – zużycie wyposażenia”.

Zastosowane stawki amortyzacji są następujące:

Budynek – 2,5%; autoklaw – 20%; unit stomatologiczny – 20%; holter RR – 20%; fotel ginekologiczny – 20%; kserokopiarka – 14%; garaż blaszany – 10%.

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchocki
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 150
REG. 00054872E NIP 664 1543 17

Za zgodność
z oryginałem

URZĘDNIK MIASTRA



Tomasz Samela

2017 -06- 2 1

Nota 2 Zmiana środków trwałych

Nazwa	Numer KŚT	Początek roku 01.01.2016 (zł)	Zwiększenia (zakup) (zł)	Zmniejszenia (likwidacja) (zł)	Zmniejszenia (przeksięgowania) (zł)	Dotychczasowe umorzenie (zł)	Stan na 31.12.2016 (zł)
Budynki, budowle	I	171,755.46	-	-	-	101,921.66	69,833.80
Zestawy komputerowe	IV	13,755.40	-	13,755.40	-	0,00	0.00
Samochody specjalne	VII	7,000.00	-	7,000.00	-	0,00	,
Maszyny specjalne i urządzenia biurowe	VIII	96,749.24	9,717,00	5,099.12	-	91,893.05	9,474.07
Garaż blaszany	I	1,140.00	-	-	-	978.52	161.48
RAZEM: Środki trwale		290,400.10	9,717.00	25,854.52	-	194,793.23	79,469.35
Pozostałe środki trwale w użytkowaniu	-	89,748,99	15,405.38	505,54	-	104,648.83	0.00
SUMA środków trwale i pozostałe środki trwale w użytkowaniu		380,149.09	25,122.38	26,360.06	-	299,442.06	79.469,35

Zwiększenia i zmniejszenia w poszczególnych grupach rodzajowych:

- w grupie I – nie dokonano zakupów ani likwidacji
- w grupie IV – dokonano likwidacji:
 - zestaw komputerowy – OZ Wąchock, Por. Stomatologiczna
 - zestaw komputerowy – OZ Wąchock, Por. Piel. Środ.- Rodz.
 - Zestaw komputerowy – OZ Wąchock, Por. Ginekol- Położnicza

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 654-15-13-17

*Za zgodność
z oryginałem*

BURMISTRZ

mgr Jurostów Samela

2017 -06- 2 1

12

- w grupie VII – dokonano likwidacji środka trwałego: Ambulans Sanitarny - Polonez
- w grupie VIII – dokonano likwidacji:
 - Aparat EKG Farum Mulicard E-300

Dokonano zakupu:

- Serwer – Dell Poweredge T330

W pozycji : „Pozostałe środki trwałe w używaniu” dokonano zakupu:

- Karetka – Ambulans Sanitarny – Citoen Jumpy
- Zestaw komputerowy – OZ Parszów, Por.Lekarza POZ
- Zestaw komputerowy - OZ Parszów , Rejestracja
- Zestaw komputerowy - OZ Wąchock, Poradnia Dziecięca
- Zestaw komputerowy – OZ Wąchock, Por.Lek.POZ
- System alarmowy - OZ Wąchock
- UPS Power Walker VFI 1000 CRM LCD – OZ Wąchock – Pom. serwera

Zapasy (rzeczowe aktywa obrotowe), określane są jako aktywa przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeśli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W grupie zapasów zgodnie z przeznaczeniem wyróżnia się materiały, które stanowią składniki majątkowe, zakupione lub też wytworzone we własnym zakresie, przeznaczone na własne potrzeby jednostki. W zoz do materiałów zalicza się w szczególności: leki, środki opatrunkowe, materiały jednorazowego użytku (strzykawki, igły, rękawice jednorazowego użytku, materiały stomatologiczne, materiały do poradni ginekologicznej itp.)

Stan zapasów w SZOZ w Wąchocku na dzień 31.12.2016 stanowi wartość: **7.471,87 zł**. Zapasy te wyceniane są na podstawie spisu z natury w cenach zakupu.

Należności krótkoterminowe w kwocie: **132.260,66 zł** dotyczą należności z tytułu dostaw i usług wymagalnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Za rok 2016 są to należności:

- wynikające z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia – oddział Kielce na kwotę: **128.421,68 zł**.
- należność od Gminy Wąchock, ul. Wielkowiejska 1 za usługi z zakresu medycyny pracy za m-c XII 2016 na kwotę: **160,00 zł**.
- należność od NZOZ „Dilab” Laboratorium za wynajem gabinetu zabiegowego w Ośrodku Zdrowia w Wąchocku za m-c XI i XII 2016 na kwotę: **600,00 zł**.
- należność od ZUS z tytułu nadpłaty składek emerytalno – rentowych na kwotę: **3.078,98 zł**.

Nota 3 Struktura czasowa należności krótkoterminowych

w zł

L p.	Rodzaje należności	Należność przed terminem płatności	Należności po terminie płatności od dnia bilansowego					Razem
			do 30 dni	31-60 dni	61 -180 dni	181-360 dni	powyżej 360 dni	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Należności z tytułu dostaw i usług w tym:							
	wyrażone w złotych	128.421,68						128.421,68
	wyrażone w walutach obcych							
2	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych	3.078,98						3.078,98
3	Inne należności	760,00						760,00
4	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00						0,00
5	Kwota odpisu aktualizującego	0,00						0,00
6	Razem należności krótkoterminowe według bilansu	132.260,66						132.260,66

Inwestycje długoterminowe, nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie **126.011,71 zł** stanowią środki do dyspozycji jednostki znajdujące się na rachunku bankowym. Wyceniane są one według wartości nominalnej. Zgodnie z umową zawartą z bankiem od środków

pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym na koniec każdego miesiąca naliczane są odsetki, które stanowią dla jednostki przychody finansowe.

Nota 4 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	123.200,78	126.011,71	+ 2.810,93	0,00

PASYWA:

Nota 5 Zmiany stanów kapitałów (funduszy)

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		
	Podstawowy (założycielski)	Zapasowy (zakładowy)	Własny
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	147.948,28	0,00	170.831,57
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- podział zysku	0,00	22.883,29	0,00
- dopłaty	0,00	0,00	0,00
- inne (zysk)	0,00	0,00	10.450,59
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
- dywidendy	0,00	0,00	0,00
- inne (strata)	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	147.948,28	22.883,29	181.282,16

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000348726, NIP 884-15-49-177

Wspólnota
Miejscowości

2017 -06- 2 1

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

Fundusz własny spzoz tworzą:

- fundusz założycielski,
- fundusz zakładu,
- zysk/strata lat ubiegłych,
- zysk/strata netto.

Fundusz założycielski (kapitał podstawowy), stanowi wartość wydzielonej zakładowi części mienia państwowego na prowadzenie określonej działalności. Jest on trwale związany z jednostką gospodarczą i stanowi długoterminowe źródło finansowania jej działalności. Nie może być on wykorzystywany i jednostka nie może nim rozporządzać. Bardzo często fundusz ten nazywany jest kapitałem (funduszem) związanym.

Fundusz założycielski jest funduszem podstawowym, powstałym z wkładów podmiotów tworzących. W poprzednich okresach funkcjonowania podmiotów, w okresie obowiązywania ustawy o zakładach opieki zdrowotnej, tworzony był z przekazanych z budżetu państwa dotacji na inwestycje i zakup specjalistycznego sprzętu i aparatury, dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe, darów mających charakter aktywów trwałych lub przeznaczonych na cele rozwojowe. Ustawa o działalności leczniczej zmieniła zasady tworzenia funduszu założycielskiego, definiując go jako „wartość wydzielonej samodzielniemu publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego”. Zwiększenia funduszu założycielskiego wystąpią w przypadku wnoszenia majątku do zakładów, natomiast zmniejszenia w przypadku podziału jednostek i przeniesienia mienia do zakładu powstałego z podziału

Kapitał – fundusz podstawowy na dzień 31.12.2016 wynosi: **147.948,28 zł**

Fundusz zakładu (kapitał zapasowy), tworzony jest z zysku (nadwyżki). Może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk) lub zmniejszony

o stratę na działalności. Celem jego tworzenia jest zapewnienie ciągłości i stabilności funkcjonowania jednostki. Stanowi on dodatkowe zabezpieczenie przed ryzykiem.

W 2016 roku na Kapitał zapasowy została zaewidencjonowana kwota: **22.883,29 zł**, stanowiąca część zysku za rok 2015. Wynik finansowy za rok 2015 stanowił zysk w kwocie 42.646,48 zł. Zgodnie z decyzją Dyrektora SZOZ w Wąchocku dokonano podziału zysku:

- 19.763,19 zł. pokryto stratę z lat ubiegłych,
- 22.883,29 zł. zaksięgowano na zwiększenie Funduszu zapasowego.

Rezerwy na świadczenia pracownicze.

Jednostki objęte przepisami ustawy o rachunkowości zobowiązane są w myśl art. 4 ust.1 tej ustawy przedstawić rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową oraz wynik finansowy, a więc m.in. wykazać swoje kompletne zobowiązania, przy czym do zobowiązań zalicza się też rezerwy, mimo że termin ich wymagalności i kwota nie są pewne. Efektem tych zaleceń jest ustalenie rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, jak: odprawy, nagrody jubileuszowe i inne świadczenia w wysokościach, które mogą powodować występowanie strat bilansowych za dany rok obrotowy.

W obowiązującej od 1 stycznia 2009 r. znowelizowanej ustawie o rachunkowości uściślono pojęcie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, zaliczając do nich tworzone w ciężar kosztów działalności operacyjnej rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników i wskazując miejsce ich prezentacji w bilansie. Wzór bilansu wyraźnie wskazuje na obowiązek tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

Rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników tworzy się wtedy, gdy jednocześnie spełnione są następujące warunki:

1. obowiązek pracodawcy do tego rodzaju świadczeń wynika z prawa pracy, układów zbiorowych lub umów o pracę,

2. kwoty tych świadczeń są istotne, w związku z czym ich nieuwzględnienie w sprawozdaniu finansowym wypaczałoby rzeczywisty obraz sytuacji finansowej jednostki.

Jeżeli zatem jednostka na podstawie przepisów prawa bądź zawartych umów ma obowiązek wykonania świadczeń na rzecz pracowników i są to kwoty znaczące, to wówczas wskazane jest utworzenie z tego tytułu rezerw w ciężar kosztów działalności operacyjnej.

Każda jednostka ma obowiązek pokazać, że oprócz bieżących kosztów wynagrodzeń, zobowiązuje się do wypłaty w przyszłości dodatkowych kwot i kwoty takie systematycznie rezerwuje. Niespełnienie tego warunku powoduje, że prezentowane sprawozdanie finansowe można uznać za nierzetelne i niespełniające wymogów zasad rachunkowości.

Rezerwy związane bezpośrednio z działalnością operacyjną jednostki, a więc z wytworzeniem i sprzedażą a także ogólnym zarządem rozumiane są jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Do tej grupy rezerw zalicza się m.in. przyszłe świadczenia na rzecz pracowników (art. 39 ust.2 pkt. 2 UOR).

Zgodnie z art. 39 Ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. jednostka dokonała wyceny rezerw na nagrody jubileuszowe oraz jednorazowe odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne. Świadczenia te zależne są od stażu pracy. Prawo do tych świadczeń nabywają pracownicy przez cały okres zatrudnienia w jednostce. Rodzi to więc zobowiązanie jednostki w stosunku do pracowników w przyszłości.

Ustawa nakazuje wycenić rezerwy, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Wybrana metoda (metoda prognozowanych świadczeń jednostkowych) wyceny rezerw zgodna jest z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR 19).

Zasady zawarte w MSR są zgodne z ogólnymi zasadami rachunkowości w tym zasadą współmierności przychodów i kosztów. W myśl tej zasady, koszty powinny być ujęte w momencie wykonania pracy przez pracownika (memoriałowo), a nie w chwili wymagalności wypłaty świadczenia.

Zastosowanie metody memoriałowej przy tworzeniu rezerw na świadczenia

pracownicze wpływa w istotny sposób na obraz sprawozdania finansowego poprzez zwiększenie jego przejrzystości i rzetelności.

Raport (wyliczenie rezerw) został sporządzony przez „Signum” – Biuro Aktuarialne z Warszawy przy wykorzystaniu informacji dostarczonych przez SZOZ w Wąchocku.

Na dzień 31.12.2016r. zostało przedstawione zbiorcze zestawienie rezerw na nagrody jubileuszowe oraz jednorazowe odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne dla pracowników SZOZ w Wąchocku, w podziale na krótko- i długoterminowe (oznacza zapadalność do roku i dłużej).

Zobowiązania krótkoterminowe – 22.560,86 zł.

Zobowiązania długoterminowe – 106.310,09 zł.

Łączna kwota zobowiązań z tytułu naliczenia rezerw pracowniczych wg stanu na dzień 31.12.2016 wynosi: **128.870,95 zł.**

Zgodnie z art. 39 ust.2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości jednostka zaewidencjonowała naliczone kwoty rezerw na świadczenia pracownicze na „Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów” z podziałem na długo i krótkoterminowe. Kryterium podziału jest czas, na który tworzy się rezerwę, liczony od dnia bilansowego. Rezerwy długoterminowe to takie, które dotyczą okresu dłuższego niż rok, na dzień sporządzania bilansu.

Rezerwy krótkoterminowe, obejmują okres krótszy niż rok na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.

Naliczona kwota rezerw na świadczenia pracownicze stan na 31.12.2016, została:

- zwiększona o kwotę : 7.514,56 zł na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne (długoterminowe);
- zmniejszona o kwotę: 14.101,99 zł na nagrody jubileuszowe (długoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 8.682,33 zł na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne (krótkoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 13.404,10 zł na nagrody jubileuszowe (krótkoterminowe).

W 2016 rozwiązano następujące rezerwy:

- krótkoterminowe:

- nagroda jubileuszowa „20 lat” pracy – 2.285,37 zł.

- nagroda jubileuszowa „25 lat” pracy - 925,20 zł.

Różnica wynikająca z wartości naliczonych rezerw na świadczenia pracownicze wg. stanu na 31.12.2015r. i stanu na 31.12.2016 r. na kwotę: - 12.288,43 zł, stanowi zmianę stanu produktów jednostki (wartość ujemna).

Jest to w praktyce różnica między sumą sald kont zespołu „6” na początek roku obrotowego a stanem wynikającym z zapisów na tych kontach na koniec roku obrachunkowego (stan na początek 2016 roku: 116.582,52 zł ; stan na koniec 2016 roku: 128.870,95 zł).

Nota 6 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)	inne	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	112.897,52		0,00	6.587,43	6.587,43	106.310,09
- na świadczenia emerytalne i podobne	112.897,52		0,00	6.587,43	6.587,43	106.310,09
- na udzielone gwarancje i poręczenia						
- na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	3.685,00	18.875,86				22.560,86
- na świadczenia emerytalne i podobne	3.685,00	18.875,86				22.560,86
- na udzielone gwarancje i poręczenia						
- na pozostałe koszty						
Razem	116.582,52	18.875,86		6.587,43	6.587,43	128.870,95

Zobowiązania długoterminowe w przedstawionym okresie sprawozdawczym nie występowały.

Zobowiązania krótkoterminowe, na łączną kwotę: **27.850,11 zł**, stanowią

zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy.

URZĘDZANOŚĆ
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchocki
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 150
REG. 000548726, NIP 621 15 12 17

Wzajemność
oryginałem 20
2017 -06- 21

BURMISTRZ
mgr Jarosław Samela

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wym. do 12 m-c: 26.457,42 zł.
- Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego w Starachowicach: 140,00 zł.
- Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych: 158,13 zł.
- Zobowiązanie wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń: 1.094,56 zł.

Nota 7 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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych											
- z tytułu dostaw i usług											
- inne											
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale											
- 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	47.739,20	26.457,42							47.739,20	26.457,42	
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi											
- zobowiązania wekslowe											
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	249,73	298,13							249,73	298,13	
- z tytułu wynagrodzeń	348,62	1.094,56							348,62	1.094,56	
- inne											
4. Fundusze specjalne											
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych											
- inne											
Razem	48.337,55	27.850,11							48.337,55	27.850,11	

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmują wszystkie te przychody, które powstały w innym okresie niż okres, którego dotyczą. Rozliczenia w czasie tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą. Wydzielenie w ewidencji przychodów przyszłych okresów zgodnie z zasadą współmierności kosztów i przychodów służy prawidłowemu ustaleniu wyniku na działalności za dany okres sprawozdawczy.

W bieżącym okresie sprawozdawczym zwiększono „Pozostałe przychody operacyjne” o wartość: 184,63 zł, która stanowi kwotę amortyzacji niestanowiącej kosztów uzyskania przychodów. Jest to kwota amortyzacji obliczonej za rok 2016 od zakupionego środka trwałego z dotacji (kwota 7.395,00 zł) otrzymanej od organu tworzącego. Pozostała część niezamortyzowana stanowi Rozliczenia międzyokresowe. W bilansie wykazywane są rzeczywiście otrzymane dotacje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych, ujęte na koncie 84 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów". Wykazuje się je w pozycji B.IV.2 pasywów bilansu jako "Inne rozliczenia międzyokresowe". Przy czym dotacje wykazuje się w bilansie w wartości netto, co oznacza, iż kwoty otrzymane pomniejsza się o odpisy dokonane równoległe do amortyzacji. Kwoty dotacji zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych. W opisywanym okresie sprawozdawczym Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią wartość: **7.210,37 zł.** z podziałem na:

- krótkoterminowe – 2.215,56 zł.
- długoterminowe – 4.994,81 zł.

Nota 8 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Roczna kwota amortyzacji	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	4	5
1. Ujemna wartość firmy					
2. Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych					
3. Dotacje na sfinansowanie środków	0,00	7.395,00	0,00	184,63	7.210,37
4. Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości					
5. Pozostałe					
Razem	0,00	7.395,37	0,00	184,63	7.210,37

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

PRZYCHODY:

Przychody jednostki za rok 2016 rok stanowią:

- środki otrzymane na pokrycie działalności statutowej ze Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach, ul. Jana Pawła II 9 – kwota: 1.438.700,61 zł.

Przychody te ustala się w cenach sprzedaży netto, zgodnie z zasadą memoriału (określoną w art. 6 ust.1 ustawy o rachunkowości). Oznacza to, że do wyniku finansowego przyjmuje się kwoty należne za zrealizowane świadczenia zdrowotne na rzecz osób fizycznych, opłacane przez NFZ, na podstawie zawartego z nim kontraktu. W razie zakwestionowania przez NFZ wartości uprzednio zafakturowanych przez jednostkę usług medycznych korekta ich sprzedaży może nastąpić wyłącznie na podstawie wystawionej w tym celu przez jednostkę faktury korygującej potwierdzającej zakwestionowaną kwotę za uzasadnioną.

- środki z działalności własnej – kwota: 16.455,40 zł
- przychody bezgotówkowe – kwota: 21,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne – kwota: 1.376,63 zł
- przychody finansowe – kwota: 106,75 zł
- przychody (Poradnia Medycyny Pracy) – kwota: 3.863,00 zł
- zmiana stanu produktów (zmniejszenie – wartość ujemna) – kwota: 12.288,43 zł

Przychody netto ze sprzedaży produktów:

1.438.700,61 zł + 3.863,00 zł + 16.455,40 zł + 21,00 zł = **1.459.040,01 zł.**

Przychody netto ze sprzedaży z uwzględnieniem zmiany stanu produktów:

1.459.040,01 zł - 12.288,43 zł = **1.446.751,58 zł.**

Razem przychody za 2016 rok:

1.459.040,01 zł + 1.376,63 zł + 106,75 zł = **1.460.523,39 zł.**

Razem przychody za rok 2016 z uwzględnieniem zmiany stanu produktów

(zwiększenie):

1.460.523,39 zł - 12.288,43 zł = **1.448.234,96 zł.**

KOSZTY:

Koszty na kwotę **1.437.704,37 zł** to wydatki związane z bieżącą działalnością jednostki.

Nota 9 Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	16.628,65	20.056,20
2. Zużycie materiałów i energii	66.513,71	79.910,10
3. Usługi obce	311.560,64	318.663,78
4. Podatki i opłaty	3.393,00	3.591,00
5. Wynagrodzenia	825.634,73	851.462,25
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	139.826,21	152.540,31
7. Pozostałe koszty rodzajowe	17.532,15	11.480,73
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	1.381.089,09	1.437.704,37
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		

**WYNIK FINANSOWY SAMORZĄDOWEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W WĄCHOCKU
ZA 2016 ROK**

Przychody netto ze sprzedaży produktów:

1.446.751,58 zł (z uwzględnieniem zmiany stanu produktów)

Koszty działalności operacyjnej: **1.437.704,37 zł**

Zysk ze sprzedaży: 9.047,21 zł

Zysk z działalności operacyjnej:

zysk ze sprzedaży 9.047,21 zł + pozostałe przychody operacyjne 1.376,63 zł –
0.00 zł (pozostałe koszty operacyjne) = **10.423,84 zł**

Zysk z działalności gospodarczej:

zysk z działalności operacyjnej 10.423,84 zł + przychody finansowe 106,75 zł =
10.530,59 zł

Zysk netto: zysk z działalności gospodarczej 10.530,59 zł.- podatek dochodowy
(obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego) 80,00 zł = **10.450,59 zł.**

Rok 2016 jednostka sporządzająca sprawozdanie finansowe zamyka
dodatnim wynikiem na kwotę: **10.450,59 zł.**

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku prowadzi
działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona
z podatku dochodowego od osób prawnych. Przepis art.17 ust. 1, pkt. 4 ustawy
o CIT przewiduje zwolnienie z podatku dochodów podatników, których celem
statutowym jest określona, wskazana w ustawie działalność. Zwolnienie dotyczy
jednak tylko tej części dochodów, która jest przeznaczona i wydatkowana na cele
statutowe.

Jednostka sporządza CIT-8 „Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych” za dany rok obrotowy i składa go do Urzędu Skarbowego w Starachowicach.

Przeznaczenie wyniku finansowego.

Zgodnie z decyzją Dyrektora SZOZ w Wąchocku dodatni wynik finansowy zostanie przeznaczony na:

1. Zaewidencjonowanie na Kapitale Funduszu zapasowym, (zgodnie z art.57 ust.1, pkt. 1 ustawy o działalności leczniczej) na kwotę: **10.450,59 zł.**

Nota 10 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nerozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	10.450,59
3. Razem zysk do podziału	10.450,59
4. Proponowany podział zysku	
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- wypłata dywidendy	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	10.450,59
- zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
- wypłata nagród, premii	0,00
- zasilenie funduszy specjalnych	0,00
- inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00

Sporządził:

RSIEGOWA
mgr Katarzyna Adamczyk

Dyrektor:

DYREKTOR
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wąchocku
lek. med. Andrzej Sokółowski

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 156
REG. 002548726, NIP 673 15 71 173

2017 -06- 2 1

27

BURMISTRZ
mgr Jarosław Samela

STAN ZATRUDNIENIA SZOZ WĄCHOCK

Stan na 31 grudnia 2016

OŚRODEK ZDROWIA W WĄCHOCKU

L.p.	Poradnia	Funkcja	Liczba etatów lub godz.	Specjalizacje/kursy
1	Lekarza POZ	lekarz	1 etat	specjalista chorób wewnętrznych
		lekarz	2/5 etatu	specjalista chorób wewnętrznych, medycyny rodzinnej i medycyny pracy
		lekarz	6 h/tydz	choroby wewnętrzne 1 st.; medycyna ogólna 2 st.; medycyna rodzinna - specjalista
		lekarz	3 h/tydz.	choroby wewnętrzne 1 st.; medycyna rodzinna - specjalista
2	Dla dzieci	lekarz	12 h/tydz.	pediatria 1 st.
		lekarz	3 h/tydz.	pediatria 1 st.; medycyna ogólna i rodzinna - specjalista
3	Stomatologiczna	lekarz stom.	1/2 etatu	Lekarz stomatolog
		lekarz stom.	15 h/tydz	Lekarz stomatolog
		Asystentka stomat.*	1/4 etatu	-----
4	Ginekologiczno - położnicza	lekarz	1/2 etatu	położnictwo i ginekologia 2 st.
		położna	1/3 etatu	-----
5	Gabinet pielęgniarki środ. rodz.	pielęgniarka	1 etat	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs szczepień ochronnych
		pielęgniarka	1/2 etatu	kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; specjalizacja z zakresu organizacji i zarządzania
6	Gabinet higieny szkolnej	pielęgniarka	1 etat	kurs pielęgniarstwa środowiska nauczania i wychowania; kurs szczepień ochronnych
7	Gabinet zabiegowy	pielęgniarka	1 etat	szkolenie specjalizacyjne w dziedzinie pielęgniarstwa ratunkowego
8	Gabinet EKG	pielęgniarka	1 etat	kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs pielęgniarstwa przewlekłe chorych i niepełnosprawnych; kurs szczepień ochronnych

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchocki
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG 000548726, NIP 654-15-43-17

Za zgodność
z oryginałem

28

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

2017 -06- 2 1

9	Punkt Szczepień	pielęgniarka	1 etat	licencjat; kurs szczepień ochronnych; kurs pielęgniarstwa opieki paliatywnej; kurs pielęgniarstwa środowiskowo - rodzinnego
10	Księgowość/ kadry	księgowa/ kadrowa	1 etat	mgr finansów i rachunkowości
		informatyk/ kierowca	1 etat	inż. informatyk
		Pracownik administ. *	1/4 etatu	-----
11	Działalność pomocnicza	sprzątaczką	3/4 etatu	-----

OŚRODEK ZDROWIA W PARSZOWIE

L.p.	Poradnia	Funkcja	Liczba etatów lub godz.	Specjalizacje/kursy
1	Ogólna	lekarz	1 etat	pediatria 1 st.; medycyna ogólna 2 st.
2	Stomatologiczna	lekarz stom.	15 h/tydz	Lekarz stomatolog
3	Gabinet pielęgniarki środ. rodz.	pielęgniarka**	1/2 etatu	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego
4	Gabinet zabiegowy	pielęgniarka**	1/2 etatu	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego
5	Punkt Szczepień	pielęgniarka	1 etat	licencjat; specjalizacja z medycyny szkolnej kurs szczepień ochronnych
6	Działalność pomocnicza	sprzątaczką	1/2 etatu	

*,** - dotyczy jednej i tej samej osoby, etat podzielony

KSIĘGOWA
mgr Katarzyna Adamczyk

DYREKTOR
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wąchocku
leż. med. Andrzej Sokółowski

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 35 130, fax 41 27 30 159
PESEL: 002043720, NIP: 664 15 43 177

31 sierpnia 2017 r.
2017 - 08 - 21

BURMISTRZ

mgr Jarosław Semeła

Samorządowy Zakład
Opieki Zdrowotnej
ul. Starachowicka 60
27-215 Wąchock

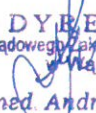
Wąchock, 2017-03-31

OŚWIADCZENIE

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku oświadcza, że zgodnie z art. 64 Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

KSIEGOWA


mgr Katarzyna Adamczyk

DYREKTOR
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wąchocku

leż. med. Andrzej Sokołowski

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 119
REGON 142772, NIP 631-000-177

Za zgodność
z oryginałem

2017 -06- 2 1

BURMISTRZ

mgr Dariusz Samela

Samorządowy Zakład
Opieki Zdrowotnej
ul. Starachowicka 60
27-215 Wąchock

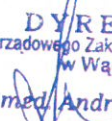
Wąchock, 31.03.2017

OŚWIADCZENIE

W bilansie za 2016 rok stan należności i zobowiązań Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku nie dotyczy rozrachunków z jednostkami organizacyjnymi Gminy Wąchock ani z jednostkami podporządkowanymi.


KSIEGOWA

mgr Katarzyna Adameczyk

DYREKTOR
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wąchocku
leż. med. Andrzej Sokołowski


URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG. 000548726 NIP 674 15 11 177

Za zgodność
z oryginałem

BURMISTRZ

mgr Jarosław Szczęcha

2017 -06- 2 1

Wąchock, 31.03.2017

Oświadczam, że inwentaryzacja wg stanu na dzień 31-12-2016r. została przeprowadzona zgodnie z Instrukcją Inwentaryzacyjną Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku wprowadzoną Zarządzeniem Dyrektora SZOZ w Wąchocku nr 1/2005 z dn. 14.12.2005

Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

KSIEGOWA
K
mgr Katarzyna Adameczyk

DYREKTOR
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wąchocku
leż. med. Andrzej Sokółowski

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax: 41 27 36 159
REG. 000548726 NIP 664 15 43-177

Za zgodność
z oryginałem

BURMISTRZ
mgr Jarosław Samela

2017 -06- 2 1

