

UCHWAŁA NR XLIII/263/2018
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU

z dnia 29 czerwca 2018 r.

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za 2017 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.),

Rada Miejska w Wąchocku uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku

mgr Adrian Malinowski

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 2017 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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku


mgr Adrian Małkowski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Zgłoszenie do Uchwały Rady Miejskiej w Wąchocku z dnia 28.06.2018 r. NV XLIII/263/2018

28.03.2018
1 dz 1240
Podpis

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. W. Głuchwiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 32
REGON 290749486 NIP 664-17-80-609

Zgodność z umową
Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

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 działalności własnej oraz z usług poradni medycyny pracy.

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: 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.

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

Za zgodność z oryginałem Z up. Burmistrza
Barbara Perlatka
Sekretarz Gminy

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

W WĄCHOCKU

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 41
REG. 000548726 NIP 664-15-89 17

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.

Z up. Burmistrza

Barbara Berlatka
Sekretarz Gminy

Za zgodność
z oryginałem

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.

*Za zgodność
z oryginałem*

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 14 2548726 NIP 604-15-00 111

Z up. Burmistrza

Barbara Jędratka
Sekretarz Gminy

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 zawiera informacje o czynnikach wpływających na jego wysokość. Czynnikami 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 2017 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.

*W zgodności
z oryginałem*

Zap. Burmistrza
Bartłomiej Perlatka
Sejmik Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄGHÓWKU
ul. Wielkopolska 1 27-210
tel./fax (041) 271 80 11, 2
REG. 000547704

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.

URZĄD MIASTA I GMINY
W WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wachock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
6 EG. 000545726 NIP 654-05-43 177

Barbara Dertatka
Sekretarz Gminy

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

*Za zgodność
z oryginałem*

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wiełkowajska 1, 27-210 Wąchock
tel/fax (0+48) 271 50 11, 271 50 45
REG. 000348/26 NIP 664-15-43 177

Z up. Burmistrza
[Signature]
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

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		
Razem	3.437,36						0,00		0,00	3.437,36		

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia 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
3.437,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	3.437,36

Za zgodność z oryginałem

Z up. Burmistrza

[Podpis]
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY
W WACHOCCU
ul. Wiskowejska 1, 27-215 Wachoc
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 010545726 NIP 654-15-69-111

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.

URZĄD MIASTA I GMINY
W WACHOCCU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchocka
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 46
REG. 000538720, NIP 684 15-46 17

Za zgodność
z oryginałem

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

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%.

*Za zgodność
z oryginałem*

Z up. Burmistrza

Urząd Miejski i Gminy
w Wąchocku
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000546726 NIP 664-15-49-177

Barbara Dębatka
Sekretarz Gminy

Nota 2 Zmiana środków trwałych

Nazwa	Numer KŚT	Początek roku 01.01.2017 (zł)	Zwiększenia (zakup) (zł)	Zmniejszenia (likwidacja) (zł)	Zmniejszenia (przeksięgowania) (zł)	Dotychczasowe umorzenie (zł)	Stan na 31.12.2017 (zł)
Budynki, budowle	I	171.755,46	-	-	-	106.215,55	65.539,91
Maszyny specjalne i urządzenia biurowe	VIII	101.367,12	0,00	0,00	-	94.808,15	6.558,97
Garaż blaszany	I	1.140,00	-	-	-	1.092,52	47,48
RAZEM: Środki trwale		274.262,58	0,00	0,00	-	202.116,22	72.146,36
Pozostałe środki trwale w użytkowaniu	-	104.648,83	2.447,99	-	-	107.096,82	0,00
SUMA środków trwale i pozostałe środki trwale w użytkowaniu		378.911,41	0,00	2.447,99	-	309.213,04	72.146,36

Zwiększenia i zmniejszenia w poszczególnych grupach rodzajowych:

- w grupie I – nie dokonano zakupów ani likwidacji
- w grupie VIII – nie dokonano zakupów ani likwidacji

W pozycji : „Pozostałe środki trwale w użytkowaniu” dokonano zakupu:

- Zestaw komputerowy – OZ Wąchock, Poradnia Stomatologiczna
- Zestaw komputerowy - OZ Wąchock, Księgowość

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 31.12.2017 stanowi wartość: **8.785,14 zł**. Zapasy te wyceniane są na podstawie spisu z natury w cenach zakupu.

Należności krótkoterminowe w kwocie: 138.865,93 zł dotyczą należności z tytułu dostaw i usług wymagalnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Za rok 2017 są to należności:

- wynikające z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia – oddział Kielce na kwotę: **136.319,04 zł**.
- należność od Gminy Wąchock, ul. Wielkowiejska 1 za usługi z zakresu medycyny pracy za m-c XII 2017 na kwotę: **585.00 zł**.
- należność od NZOZ „Dilab” Laboratorium za wynajmem gabinetu zabiegowego w Ośrodku Zdrowia w Wąchocku za m-c XII 2017 na kwotę: **300,00 zł**.
- należność „Axa Życie”-Towarzystwo ubezpieczeniowe na kwotę: **2,40 zł**.
- należność od ZUS z tytułu nadpłaty składek emerytalno – rentowych na kwotę: **1.659,49 zł**.

*Za zgodność
z oryginałem*

Z up. Burmistrza

Barbara Dęslatka
Sekretarz Gminy

Urząd Gminy Wąchock
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726 NIP 664-15 49-177

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	136.319,04						136.319,04
	wyrażone w walutach obcych							
2	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych	1.659,49						1.659,49
3	Inne należności	887,40						887,40
4	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00						0,00
5	Kwota odpisu aktualizującego	0,00						0,00
6	Razem należności krótkoterminowe według bilansu	138.865,93						138.865,93

Inwestycje długoterminowe, nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie **156.004,73 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

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	126.011,71	156.004,73	+ 29.993,02	0,00

Za zgodność
z oryginałem

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wąchocka 1, 27-215 Wąchocka
tel/fax (041) 271 50 11, 271 50 42
NIP: 000948726, NIP 604 15 49 173

mgr Burmistrza
Barbara Karlatka
Sekretarz Gminy

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	181.282,16
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- podział zysku	0,00	10.450,59	0,00
- dopłaty	0,00	0,00	0,00
- inne (zysk)	0,00	0,00	30.462,59
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	10.450,59	211.744,75

Fundusz własny spozostwarzają:

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

*Za zgodność
z oryginałem*

Urząd Miejski w Wąchocku
ul. Wielkopolska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza

Barbara Fijałka
Sekretarz Gminy

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 samodzielnie publicznej jednostce 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 31.12.2017 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 2017 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Organ założycielski (Uchwała nr XXXI/199/2017 z dn. 30.06.2017), kwota zysku za 2016 rok : **10.450,59 zł**, decyzją Dyrektora SZOZ w Wąchocku została przeznaczona na zwiększenie Funduszu zapasowego .

URZĄD GMINY I GOSPODARSTWA
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. (041 241) 271 50 11, 271 50 42
REG. 15 0846776 NIP 664-15 49 171

*Za zgodność
z oryginałem*
Zuzanna Burmistrza
Bartłomiej Kriatka
Sekretarz Gminy

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 obrachunkowy.

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 31.12.2017r. 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 – 17.181,74 zł.

Zobowiązania długoterminowe – 119.353,92 zł.

*Ze zgodnością
z oryginałem
Z up. Burmistrza*

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
17. Wielkopolska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 60 42
REG. 000648720 NIP 664-15 49 177

Barbara
Bielicka
Gminy

Łączna kwota zobowiązań z tytułu naliczenia rezerw pracowniczych wg stanu na dzień 31.12.2017 wynosi: 136.535,66 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 31.12.2017, została:

- zmniejszona o kwotę : 3.778,69 zł na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne (długoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 16.822,52 zł na nagrody jubileuszowe (długoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 727,31 zł na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne (krótkoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 7.269,37 zł na nagrody jubileuszowe (krótkoterminowe).

W 2017 rozwiązano następujące rezerwy:

• krótkoterminowe:

- nagroda jubileuszowa „30 lat” pracy – 6.003,00 zł.
- nagroda jubileuszowa „35 lat” pracy - 7.372,80 zł.

Różnica wynikająca z wartości naliczonych rezerw na świadczenia pracownicze wg. stanu na 31.12.2016r. i stanu na 31.12.2017 r. na kwotę: - 7.664,71 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: 128.870,95 zł ; stan na koniec 2017 roku: 136.535,66 zł).

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
18 tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000349720 NIP 604 15-49-177

Z up. Burmistrza

Barbara Pałatka
Sekretarz Gminy

Nota 6 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			Rezerwy rozliczone w ciągu roku	inne	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	106.310,09	16.822,52	0,00	3.778,69		119.353,92
- na świadczenia emerytalne i podobne	106.310,09	16.822,52	0,00	3.778,69		119.353,92
- na udzielone gwarancje i poręczenia						
- na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	22.560,86	7.996,68	13.375,80			17.181,74
- na świadczenia emerytalne i podobne	22.560,86	7.996,68	13.375,80			17.181,74
- na udzielone gwarancje i poręczenia						
- na pozostałe koszty						
Razem	128.870,95	24.819,20	13.375,80	3.778,69		136.535,66

Zobowiązania długoterminowe w przedstawionym okresie sprawozdawczym nie występowały.

Zobowiązania krótkoterminowe, na łączną kwotę: **22.529,88 zł**, stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy.

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wym. do 12 m-c: 20.092,58 zł;
- Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego w Starachowicach: 203,00 zł;
- Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych: 641,55 zł;
- Zobowiązanie wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń: 1.592,75 zł.

za zgodność z oryginałem
Zm. Burmistrz
Barbara Orlatka
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY
W WACHOCKU

ul. Wachowicka 1, 27-215 Wachock
tel.: 041 271 50 11, 271 50 42
REGON: 141926 NIP: 664-15-69 177

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 (2+4+6+8)	BZ (3+5+7+9)	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	8	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	26.457,42	20.092,58							26.457,42	20.092,58	
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi											
- zobowiązania wekslowe											
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	298,13	844,55							298,13	844,55	
- z tytułu wynagrodzeń	1.094,56	1.592,75							1.094,56	1.592,75	
- inne											
4. Fundusze specjalne											
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych											
- inne											
Razem	27.850,11	22.529,88							27.850,11	22.529,88	

Za zgodność
z oryginałem

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

Z. w. Burmistrza
Barbara Derkacz
Sejmowa Gmina

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: 2.218,50 zł, która stanowi kwotę amortyzacji niestanowiącej kosztów uzyskania przychodów. Jest to kwota amortyzacji obliczonej za rok 2017 od zakupionego środka trwałego z dotacji (wartość środka trwałego: 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: **4.991,87 zł.** z podziałem na:

- krótkoterminowe – 2.218,50 zł.
- długoterminowe – 2.773,37 zł.

*Za zgodność
z oryginałem*

2 up. tłumacza

*Barbara Jankowska
ekspertka
Gminy*

Urząd Miejski w Wąchocku
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax: (041) 271 50 11, 271 50 42
REG: 000548726, NIP: 554-15-49 17

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	7.210,37	0,00	0,00	2.218,50	4.991,87
4. Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości					
5. Pozostałe					
Razem	7.210,37	0,00	0,00	2.218,50	4.991,87

*Za zgodność
z oryginałem*

Z up. Burmistrza

Barbara Nerlatka
Sekretarz Gminy

URZĄD GMINY
W WĄDROGOCIE
ul. Wielkowiejska 1, 27-218 Wądrogocin
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548/26 NIP 564-15-43 177

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

PRZYCHODY:



Przychody jednostki za rok 2017 rok stanowią:

- środki otrzymane na pokrycie działalności statutowej ze Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach, ul. Jana Pawła II 9 – kwota: 1.523.687,42 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: 14.509,60 zł
- przychody bezgotówkowe – kwota: 4,80 zł
- pozostałe przychody operacyjne – kwota: 6.037,51 zł
- przychody finansowe – kwota: 91,07 zł
- przychody (Poradnia Medycyny Pracy) – kwota: 3.496,00 zł
- zmiana stanu produktów (zmniejszenie – wartość ujemna) – kwota: 7.664,71 zł

*Zu zgodności
z oryginałem*

Zm. umiarkowana
Stawka
Sekretariat Gminy

Przychody netto ze sprzedaży produktów:

1.523.687,42 zł + 3.496,00 zł + 14.509,60 zł + 4,80 zł. = 1.541.697,82 zł.

Przychody netto ze sprzedaży z uwzględnieniem zmiany stanu produktów:

1.541.697,82 zł - 7.664,71 zł = 1.534.033,11 zł.

Razem przychody za 2017 rok:

1.541.697,82 zł + 6.037,51 zł + 91,07 zł = 1.547.826,40 zł.

Razem przychody za rok 2017 z uwzględnieniem zmiany stanu produktów
(zwiększenie):

1.547.826,40 zł. - 7.664,71 zł. = 1.540.161,69 zł.

KOSZTY:

Koszty na kwotę 1.509.699,10 zł to wydatki związane z bieżącą działalnością jednostki oraz poniesione w bieżącym roku koszty: pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe.

Nota 9 Koszty rodzajowe

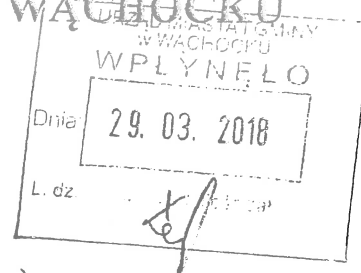
Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	20.056,20	9.770,98
2. Zużycie materiałów i energii	79.910,10	72.512,22
3. Usługi obce	318.663,78	312.527,11
4. Podatki i opłaty	3.591,00	5.029,36
5. Wynagrodzenia	851.462,25	938.459,25
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	152.540,31	161.576,22
7. Pozostałe koszty rodzajowe	11.480,73	9.791,67
8. Koszty finansowe	0,00	0,37
9. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	31,92
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	1.437.704,37	1.509.699,10

za zgodność
z oryginałem

Z up. Burmistrz

Barbara Pałak
Sekretarz Gminy

WYNIK FINANSOWY SAMORZĄDOWEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W WĄCHOCKU
ZA 2017 ROK



Przychody netto ze sprzedaży produktów:

1.534.033,11 zł. (z uwzględnieniem zmiany stanu produktów)

Koszty działalności operacyjnej: **1.509.666,81 zł**

Zysk ze sprzedaży: **24.366,30 zł**

Zysk z działalności operacyjnej:

zysk ze sprzedaży 24.366,30 zł + pozostałe przychody operacyjne 6.037,51 zł –
31.92 zł (pozostałe koszty operacyjne) = **30.371,89 zł**

Zysk z działalności gospodarczej:

zysk z działalności operacyjnej 30.371,89 zł + przychody finansowe 91,07 zł =
30.462,96 zł – koszty finansowe 0,37 zł.

Zysk netto: zysk z działalności gospodarczej 30.462,59 zł

Rok 2017 jednostka sporządzająca sprawozdanie finansowe zamyka dodatnim wynikiem na kwotę: **30.462,59 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.

*Za zgodność
i oryginalność*

Barbara Dąbńska
Sekretarz Gminy

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: **30.462,59 zł.**

Nota 10 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony 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	30.462,59
3. Razem zysk do podziału	30.462,59
4. Proponowany podział zysku	
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- wypłata dywidendy	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	30.462,59
- zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
- wypłata nagród, premii	0,00
- zasilenie funduszy specjalnych	0,00
- inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00

Sporządził:

KSIĘGOWA
Katarzyna Adamczyk
mgr Katarzyna Adamczyk

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

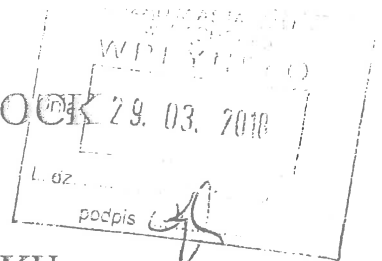
Zu zgodność
z oryginałem

W WĄCHOCKU
ul. Wielkowińska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 1420548726. NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza
Barbara Jędratka
Sekretarz Gminy

STAN ZATRUDNIENIA SZOZ WĄCHOCK

Stan na 31 grudnia 2017



OŚRODEK ZDROWIA W WĄCHOCKU

L.p.	Poradnia	Funkcja	Liczba etatów lub godz.	Specjalizacje/kursy
1	Lekarza POZ	lekarz	1 etat	specjalista chorób wewnętrznych i medycyny rodzinnej
		lekarz	0,2 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.	Specjalista med. rodzinnej i ogólnej. Lekarz chorób wewnętrznych.
		lekarz	4 h/tydz.	Lekarz chorób wewnętrznych 1 st.
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
		Higienistka stomat.*	1/4 etatu	Dwuletni kurs – higienistka stomatologiczna
4	Ginekologiczno - położnicza	lekarz	1/2 etatu	położnictwo i ginekologia 2 st.
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

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	0,4 etatu	specjalista chorób wewnętrznych, medycyny rodzinnej i medycyny pracy
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

KSIEGOWA
K. Adamczyk
mgr Katarzyna Adamczyk

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

*za zgodność
z oryginałem*

Z up. Burmistrz

Barbara Dękatka
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkopolska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548725 NIP 604-15-49-177

SAMORZĄD GMINY WĄCHOCKO
ul. Ściegielskiego 60 27 216 Wąchock
tel. 41 271 50 20 fax 41 271 50 45
e-mail: krowczyn@wachocko.pl
NIP: 664-17 80-609 REGON: 29074948

Składowy

Wąchock, 30.03.2018

Data	29.03.2018
L. dz.	1240
podpis	<i>deja</i>

Oświadczam, że inwentaryzacja wg stanu na dzień 29-12-2017r. 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. Adamczyk
mgr Katarzyna Adamczyk

DYREKTOR
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wąchocku
Iz. med. Andrzej Skolowski

Barbara Dertatka
Barbara Dertatka
Sekretarz Gminy

URZĄD GMINY I GOSPODARSTWA
W WĄCHOCKU
ul. Wł. Dąbrowski 1, 27 216 Wąchock
41 271 50 11, 271 50 45
REG. 000018726 NIP 664-15-29 177

ul. Starachowicka 60, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. REGON 141271506 NIP 604-15-49 177

**Samorządowy Zakład
Opieki Zdrowotnej**

**ul. Starachowicka 60
27-215 Wąchock**

Wąchock, 2018-03-30

Skowronski

URZĘD MARSZAŁKOWY
W WĄCHOCKU
WPLYNEŁO

Dnia: 29. 03. 2018

L. dz. 1240

podpis *[Signature]* ilość zał. ...

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.

KSIĘGOWA
[Signature]
mgr Katarzyna Adamczyk

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

*Za zgodność
z oryginałem*

Zm. Komisarzy
[Signature]
R. Derlatka
Sejmik Gminy

Urząd Marszałkowski
w Wąchocku
ul. Władysława 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. REGON 141271506 NIP 604-15-49 177

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

Wąchock, 30.03.2018

Staszkowski

URZĄD MIASTA I GMINY W WĄCHOCKU	
WPLYNEŁO	
Data	29.03.2018
L. dz.	1240
podpis	<i>[Signature]</i>

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
ul. Starachowicka 60, 27 215 Wąchock
tel. 41 271 50 20 fax 41 271 50 25
e-mail: sroz@wachoctrada.pl
NIP: 644-17-80-609 REGON: 790749486

OŚWIADCZENIE

W bilansie za 2017 rok stan należności i zobowiązań Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku nie dotyczy rozrachunków z jednostkami organizacyjnymi Gminy Wąchock ani z jednostkami podporządkowanymi.

KSIEGOWA
K. Adamczyk
mgr Katarzyna Adamczyk

DYREKTOR
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wąchocku
[Signature]
Iz. med. Andrzej S. Kosiński

Za zgodność
z oryginałem

Zap. Burmistrz
[Signature]
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wolności 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 800749796 NIP 644 15 80 17

Stok

WPLYNE

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	31.12.2017	31.12.2016		31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV)	79 469,35	72 146,36	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV)	161 282,16	211 744,75
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	147 946,28	147 946,28
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 663,29	33 339,68
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedanej (w wartości emisji) nad wartość 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 podziwiałej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	79 469,35	72 146,36	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe (a-e)	79 469,35	72 146,36	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 995,28	65 587,39	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 474,07	6 558,97	VI. Zysk (strata) netto	10 450,59	30 462,59
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)	265 744,24	303 655,80	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	163 931,43	164 057,41
I. Zapasy (1 do 5)	7 471,87	8 785,14	I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	128 870,95	136 535,66
1. Materiały	7 471,87	8 785,14	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	128 870,95	136 535,66
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa	106 310,09	119 353,92
5. Zaliczki na dostawy i usługi			3. Pozostałe rezerwy	22 560,86	17 181,74
II. Należności krótkoterminowe (1 do 3)	132 260,66	138 865,93	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 3)		
- do 12 miesięcy			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	132 260,66	138 865,93	III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	27 850,11	22 529,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	128 421,88	136 319,04	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- do 12 miesięcy	128 421,88	136 319,04	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 078,98	1 659,49	- powyżej 12 miesięcy	26 457,42	20 092,58
c) Inne			b) Inne	26 457,42	20 092,58
d) dochodzone na drodze sądowej	760,00	887,40	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	126 011,71	156 004,73	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	126 011,71	156 004,73	- do 12 miesięcy		
a) w jednostkach powiązanych			- powyżej 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			b) Inne		
- inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	27 850,11	22 529,88
- 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		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy	26 457,42	20 092,58
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	126 011,71	156 004,73	f) zobowiązania wekslowe		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	126 011,71	156 004,73	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	298,13	844,55
- inne środki pieniężne			h) z tytułu wynagrodzeń	1 094,56	1 592,75
- 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	4 991,87
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			1. Ujemna wartość firmy		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 210,37	4 991,87
			- długoterminowe	4 994,81	2 773,37
			- krótkoterminowe	2 215,56	2 218,50
AKTYWA RAZEM	345 213,59	375 802,16	PASYWA RAZEM	345 213,59	375 802,16

KSIĘGOWA

Sprawdzone pod względem
formalnym i technicznym
M. D. B. B. B.

Tytuł	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	1 446 751,58 ✓	1 534 033,11
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 459 040,01 ✓	1 541 697,82 ✓
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-12 288,43 ✓	-7 664,71
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 437 704,37 ✓	1 509 666,81
I. Amortyzacja	20 056,20 ✓	9 770,98 ✓
II. Zużycie materiałów i energii	79 910,10 ✓	72 512,22 ✓
III. Usługi obce	318 663,78 ✓	312 527,11 ✓
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 591,00 ✓	5 029,36 ✓
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	851 462,25 ✓	938 459,25 ✓
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	152 540,31 ✓	161 576,22 ✓
- emerytalne	75 968,02 ✓	79 336,39 ✓
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 480,73 ✓	9 791,67 ✓
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	9 047,21 ✓	24 366,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 376,63 ✓	6 037,51
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 376,63 ✓	6 037,51
E. Pozostałe koszty operacyjne		31,92
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 423,84 ✓	30 371,89
G. Przychody finansowe	106,75 ✓	91,07
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:	106,75 ✓	91,07
- 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		0,37
I. Odsetki, w tym:		0,37
- 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)	10 530,59 ✓	30 462,59
J. Podatek dochodowy	80,00 ✓	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 450,59 ✓	30 462,59

miejscowość: **WĄCHOCK**

data: **30-03-2018**

sporządził:
KATARZYNA ADAMCZYK

KSIEGOWA
 mgr Katarzyna Adamczyk

<http://www.ips-info.com.pl/>

zatwierdził:
ANDRZEJ SOKOŁOWSKI

DYREKTOR
 Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej

PRZEWODNICZĄCY
 Rady Miejskiej w Wąchocku

mgr Adrian Malinowski

