

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.

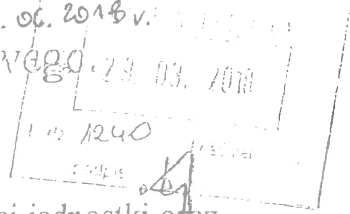
Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Wąchocku  
  
mgr Adrian Małkowski

29.06.2018 r. do Uchwały Nr XLIII/260/2018

Rady Miejskiej w Wąchocku  
z dnia 28.06.2018 r.

# 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. Wolności 1, 27-215 Wąchock  
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42  
REGON 290749486 NIP 664-17-80-609

Zgodność  
Z up. Burmistrza  
Barbara Derlatka  
Skielny 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 wewnętrznne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Za zgodność z oryginałem  
Z ul. 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 15-43 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. Barymistrze

Barbara Jędrzałka  
Sekretarz Gminy

*[Signature]*  
Przewodnicząca

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*

WIZJOTOMASZKA I WISNIA  
W WĄCHOCKU  
ul. Wąchocka 1, 17-215 Wąchocka  
KRAJ (51) 271 80 11, 271 80 12  
REG. 4 205 25 000 000 000 000 000 000

Z. op. Jurniśtrza

Barbara Jędratko  
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. Czynniki te 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.

*Współmierność  
przychodów i kosztów*

*Zmiana stanu produktów*  
Barbara Werlańska  
Sejmowicz Grudny

WZPADIUSZYSTWA  
WYKONAWCZY  
WYKONAWCZY  
WYKONAWCZY  
WYKONAWCZY

## 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

ul. Wielkopolska 1, 27-275 Wałbrzych  
tel./fax (041) 271 50 11 / 271 50 42  
6 EG 60648726 NIP 654 05 63 07

Barbara Jędruska  
Sekretarz Spiny



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

Wszystkie wartości  
w amortyzowane

Wszystkie wartości  
w amortyzowane

Z up / Bur / pstrze  
Bar / w / Deltatka  
Sch / on / z / Ch / a / w

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			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
System KS PPS	182,09	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	851,87
Oprogramowanie „Symfonia Finance i księgowość”	2.403,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2403,40
<b>Razem</b>	<b>3.437,36</b>				<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>3.437,36</b>

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia 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

*[Signature]*  
*[Signature]*

Z up. Zarządca

*[Signature]*  
 Sekretarz

Urząd Gminy i Miasta w Wąchoce  
 ul. Wolności 1, 27-215 Wąchoce  
 tel. (14) 27 50 51, 27 50 42  
 955 315 500, nip 95-15-43 444

## 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 Gminy  
w Wągrowie  
ul. Wolności 10  
64-200 Wągrowo  
tel. 22 71 21 21 21

Żepp 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%.

*W zgodności  
z oryginałem*

Emp. Finansowe

Urząd Gminy Wąchocka  
ul. Wolności 1, 27-215 Wąchocka  
tel./fax (041) 271 50 11 271 55 42  
REG. 00046726 UID GOS 15-49-077

Barbara Jędruska  
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
<b>RAZEM: Środki trwałe</b>		<b>274.262,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>202.116,22</b>	<b>72.146,36</b>
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	-	104.648,83	2.447,99	-	-	107.096,82	0,00
<b>SUMA środków trwałe i pozostałe środki trwałe w użytkowaniu</b>		<b>378.911,41</b>	<b>0,00</b>	<b>2.447,99</b>	<b>-</b>	<b>309.213,04</b>	<b>72.146,36</b>

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 trwałe 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 wynajem 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**.

*Barbara Piślatka*  
Sekretarz Gminy

z im. barbara pi

*Barbara Piślatka*  
Sekretarz Gminy

Wąchock, ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42  
REG. 0001 58/26 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, cel 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

UMIĘCZYSTWA I GMINA  
W WAWROCKO  
ul. Władysława 1, 27-115 Władysław  
tel. (0-22) 271 50 11, 271 50 42  
fax (0-22) 271 50 15, 271 50 17

2017, Komisarza  
Krzysztof  
Krzysztof  
Krzysztof

## 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 spozoz tworzą:

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

*Za zgodność  
z oryginałem*

Z op. Bernarda

Urząd Miasta i Gminy w Wąchocku  
W WĄCHOCKU  
ul. Wolności 1, 27-210 Wąchock  
tel./fax: (0-11) 271 50 11, 271 10 43  
REGON 142091-100-1001634917

Barbara Jankowska  
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 Wąchock  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel. (24) 271 10 11, 271 10 24  
REGON 144676 NIP 144 18 26 01

mgr. Beata 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 przeszłości.

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.

URZĄD GMINY WĄCHOCKU  
WYDZIAŁ  
17 Wąchocku 45 1 28215 Wąchock  
tel. (8-1) 271 50 11, 271 50 12  
REG. 010018720 NIP 664-15-42-177

Barbara Perlatka  
Pełn. 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 obrotowego ( stan na początek 2016 roku: 128.870,95 zł ; stan na koniec 2017 roku: 136.535,66 zł).

BRZĄDZIŃSKA I PARTNER  
SPÓŁNOŚĆ WOLNOZEMSKA  
ul. Włocławska 1, 27-315 Wąchock  
18-114/01 (011) 271 40 11, 271 40 42  
REG. M.Ś. 0000220-000 604 15-49 172

Zap. Biernostka

Barbara Biernostka  
Sekretarz Długu

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						
<b>Razem</b>	<b>128.870,95</b>	<b>24.819,20</b>	<b>13.375,80</b>	<b>3.778,69</b>		<b>136.535,66</b>

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.;

Wzrosty i zmniejszenia  
 w 2014 roku  
 2014-12-31  
 Zarząd Gminy  
 Baranówko

Urząd Gminy  
 Baranówko  
 ul. Wolności 20  
 26-200 Baranówko  
 tel. 22 711 21 21  
 fax 22 711 21 22

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			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>(2 + 4 + 6 + 8)</b>	<b>(3 + 5 + 7 + 9)</b>
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										
<b>Razem</b>	<b>27.850,11</b>	<b>22.529,88</b>							<b>27.850,11</b>	<b>22.529,88</b>

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmują wszystkie te przychody, które powstały w innym okresie niż okres, którego dotyczą. Rozliczenia tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą. Wydzielenie

Za sprawozdanie  
z ujęciem  
Zm. Burmistrza  
Barbara Derkacz  
Schronisko Gminy

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.

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					
<b>Razem</b>	<b>7.210,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.218,50</b>	<b>4.991,87</b>

*Przebieg*  
*z wyprzedzeniem*

Dot. Planowania

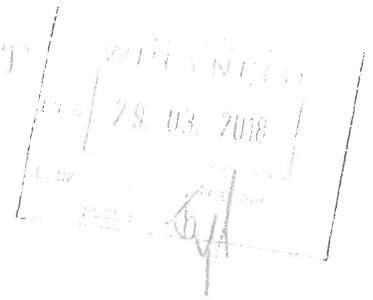
*Paulina*  
Sekcja Gminy

14-02-11  
14-02-11  
ul. Wielkopolska 1, 27-218 Wodzisław  
tel./fax (041) 271 80 11, 271 80 40  
REG. 000548/26 WP 664 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

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:

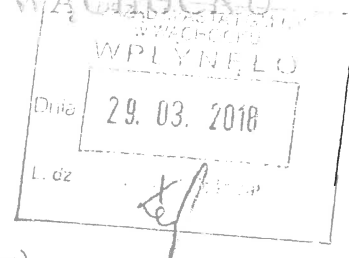
Koszty na kwotę 1.509.699,10 zł to wydatki związane z bieżącą działalnością jednostki oraz poniesione w bieżącym roku koszty: pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe.

### 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

Barbara Półtack  
Sekretarz

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.

Starosta  
Sekretarz

## 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	<b>30.462,59</b>
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	<b>30.462,59</b>
- zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
- wypłata nagród, premii	0,00
- zasilenie funduszy specjalnych	0,00
- inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00

Sporządził:

**KSIEGOWA**  
*Katarzyna Adamczyk*  
mgr Katarzyna Adamczyk

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

*Przeznaczony*  
*zgodnie z*  
*decyzją*

Z. op. Bur. astr. 2017


Bur. Gł. 2017  
Sekr. Gminy

W Wąchocku  
ul. Walkowej 1, 27-100 Wąchock  
tel/fax (081) 271 50 11, 271 50 42  
REG. 143054706, NIP: 69-15-68-177

STAN ZA TRUDNIENIA SZOZ WĄCHOCK

Stan na 31 grudnia 2017

OŚRODEK ZDROWIA W WĄCHOCKU

Wąchock, 29.03.2018  
 podpis 

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

W WĄCHOCKU  
 ul. Wolności 1, 27-015 Wąchock  
 tel. (011) 271 00 11, 271 10 00  
 fax (011) 271 00 11

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	-----

### OSRODEK 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**  
*Kataryna Adamczyk*  
mgr Katarzyna Adamczyk

**DYREKTOR**  
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Wącku  
leż. med. Andrzej Sokółowski

*Barbara Dękatko*  
Sekretarz Gminy

*Barbara Dękatko*

Barbara Dękatko  
Sekretarz Gminy

Urząd Gminy i Miasta  
Wącku  
ul. Wolności 1, 17-218 Wącku  
tel/fax (011) 271 10 11, 271 50 42  
NIP 14224026 142 602 15 49 177

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej  
ul. Słowackiego 70 47-410 Wąchock  
tel. 41 201 80 00 fax 41 201 81 45  
e-mail: kosc@szoz.wachock.pl  
NIP: 664-17 00-609 REGON: 29674948

Stabik

Wąchock, 30.03.2018

Data 29.03.2018

Lp. dz. 1240

Podpis

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.

**KSIĘGOWA**  
k. Adam  
mgr Katarzyna Adamczyk

**DYREKTOR**  
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Wąchocku  
Lp. med. Andrzej Sekulowski

mgr Katarzyna Adamczyk  
mgr Katarzyna Adamczyk

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

Wąchock, 2018-03-30

*Skonbnd*

WPI Y N  
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 Adgimczyk

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

*[Signature]*  
mgr [Name]  
[Title]

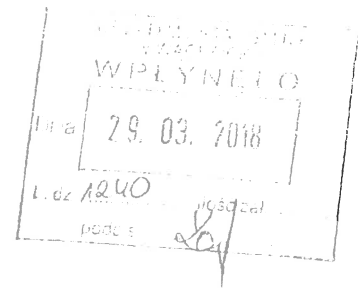
*[Signature]*  
mgr [Name]  
[Title]



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

Wąchock, 30.03.2018

*Słoboda*



SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
ul. Starachowicka 60, 27 215 Wąchock  
tel. 41 271 50 00 fax 41 271 58 55  
e-mail: skok@poczta.onet.pl  
NIP: 664 17-80 609 REGON: 296749486

## 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.

**KSIĘGOWA**  
*K. Adamczyk*  
mgr Katarzyna Adamczyk

**DYREKTOR**  
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Wąchocku  
*Andrzej Szulowski*  
lek. med. Andrzej Szulowski

*Jan Burmistrz*

Jan Burmistrz  
*Jan Derlata*  
Sejmik Gminy

Urząd Gminy Wąchock  
ul. Starachowicka 60  
27-215 Wąchock  
tel. 41 271 50 00 fax 41 271 58 55  
e-mail: skok@poczta.onet.pl  
NIP: 664 17-80 609 REGON: 296749486

AKTYWA		PASywa		Zobowiązania	
<b>A. AKTYWA NIEMATERIALNE (I-III+IV)</b>		488,70	140,20		
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)					
1. Prawa z tytułu wynajęcia nieruchomości					
2. Wartości firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne					
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)		79 486,35	72 146,80		
1. Środki trwałe (1 do 3)		79 486,35	72 146,80		
a) grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)					
b) budynki, lokale, prawa do lokali i lokality innych budynków i terenów		69 885,28	68 587,39		
c) urządzenia techniczne i maszyny		9 474,07	8 558,97		
d) środki transportu					
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>B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)</b>		265 744,24	303 665,80		
I. Zapasy (1 do 5)		7 471,87	8 785,14		
1. Materiały		7 471,87	8 785,14		
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe					
4. Towary					
5. Zaliczki na dostawy i usługi					
II. Należności krótkoterminowe (1 do 3)		132 260,66	130 866,93		
1. Należności od jednostek powiązanych					
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek		132 260,66	138 865,93		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		128 421,85	136 319,04		
- do 12 miesięcy		126 421,68	136 319,04		
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 078,98	1 659,49		
c) inne		760,00	887,40		
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)		126 011,71	156 004,73		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)		126 011,71	156 004,73		
a) w jednostkach powiązanych:					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach:					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		126 011,71	156 004,73		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		126 011,71	156 004,73		
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1. Ujemna wartość firmy					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
- długoterminowe					
- krótkoterminowe					
<b>C. NALĘŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>					
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>					
<b>AKTYWA RAZEM</b>		345 213,59	375 802,10		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)</b>				163 931,43	164 057,41
I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)				128 870,85	135 535,66
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				128 870,85	135 535,66
- długoterminowa					
- krótkoterminowa				106 310,09	119 355,92
3. Pozostałe rezerwy				22 560,86	17 181,74
- długoterminowe					
- krótkoterminowe					
II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 3)					
1. Wobec jednostek powiązanych					
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3. Wobec pozostałych jednostek					
a) kredyty i pożyczki					
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) zobowiązania wekslowe					
e) inne					
III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)				27 850,11	22 529,88
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek				27 850,11	22 529,88
a) kredyty i pożyczki					
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				26 457,42	20 092,58
- do 12 miesięcy				26 457,42	20 092,58
- powyżej 12 miesięcy					
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi					
f) zobowiązania wekslowe					
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				298,13	844,55
h) z tytułu wynagrodzeń				1 054,56	1 592,75
i) inne					
4. Fundusze specjalne					
IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)				7 210,37	4 991,57
1. Ujemna wartość firmy					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				7 210,37	4 991,57
- długoterminowe				4 894,81	2 775,37
- krótkoterminowe				2 215,56	2 216,50
<b>PASYWA RAZEM</b>				345 213,59	375 802,16

miejsce: WĄCHOŃ, dnia 30.03.2018

sporządził: KATARZYNA ADAMCZYK

zawierzył: ANDRZEJ ECKOŁOWSKI

KSIĘGOWA  
mgr Katarzyna Adamczyk

Sprawdzone i zgodne z oryginałami i treścią umowy  
10.03.2018

za 2017

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 446 751,58 ✓	1 534 033,11
- od jednostek powiązanych		
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	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		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	9 047,21 ✓	24 366,30
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	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
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		31,92
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		31,92
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	10 423,84 ✓	30 371,89
<b>G. Przychody finansowe</b>	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		
<b>H. Koszty finansowe</b>		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		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	10 530,59 ✓	30 462,59
<b>J. Podatek dochodowy</b>	80,00 ✓	
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	10 450,59 ✓	30 462,59

miejscowość: WĄCHOCK

data: 30-03-2018

sporządził:  
KATARZYNA ADAMCZYK

KSIEGOWA  
+ Odmowa  
mgr Katarzyna Adamczyk

http://www.ips-infor.com.pl

zatwierdził:  
ANDRZEJ SOKOŁOWSKI

DYREKTOR  
mgr Andrzej Sokółowski

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Wąchocku

mgr Adrian Malinowski