

UG:0012.2.12.2018

PROTOKÓŁ
**z posiedzenia Komisji Rozwoju Gospodarczego, Finansów,
Planowania Przestrzennego, Ładu, Porządku, Bezpieczeństwa Publicznego
oraz Handlu i Usług**
odbytego w dniu 20 kwietnia 2018 r.

Miejsce posiedzenia: SP ZOZ Masłowice

Obecni członkowie komisji na posiedzeniu według załączonej listy obecności.

Ponadto w posiedzeniu udział brali:

1. Pani Sławomira Krawczyk Ślusarczyk – Dyrektor SPZOZ Masłowice
2. Pani Irena Szczepaniak – Główny księgowy SPZOZ Masłowice

Posiedzeniu przewodniczył – Pan Sobieraj Jacek – Przewodniczący Komisji

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Sprawozdanie finansowe SP ZOZ Masłowice za 2017r.
3. Zakończenie posiedzenia.

Punkt 1

Otwarcia posiedzenia dokonał Pan Sobieraj Jacek – Przewodniczący Komisji. Zapoznał zebranych z tematyką posiedzenia.

Punkt 2

Irena Szczepaniak – Główny Księgowy SPZOZ

Przedstawiła zebrany sprawozdanie finansowe SPZOZ Masłowice za 2017r.

Szczegółowo przedstawiła

- rachunek zysków i strat SPZOZ Masłowice za 2017r.
- bilans SP ZOZ Masłowice za 2017r.
- zestawienie zmian w funduszu własnym SPZOZ Masłowice za 2017r.
- sprawozdanie finansowe w podziale kosztów,
- wykonanie planu finansowego za 2017r.

Sławomira Krawczyk Ślusarczyk – dyrektor SPZOZ

Dodatkowo wyjaśniła sprawozdanie finansowe za 2017r.

Udzieliła odpowiedzi na zadane przez członków Komisji pytania.

Przedstawione w/w informacje członkowie Komisji przyjęli do akceptującej wiadomości.
Pisemna informacja w załączeniu.

Punkt 3

Na tym zakończono posiedzenie komisji.

Przewodniczący Komisji:

Jacek Sobieraj

Protokołowała:
Halina Pawlik

Masłowice dnia 16.04.2018 rok

Rada Gminy Masłowice

Komisja Rozwoju Gospodarczego, Finansów Planowania Przestrzennego, Ładu, Porządku Bezpieczeństwa Publicznego oraz Handlu i Usług

Posiedzenie Komisji dnia 20.04.2018 rok

SPZOZ w Masłowicach w załączeniu przekazuje na wniosek Przewodniczącego w/w Komisji sprawozdanie finansowe za 2017 rok;

1. rachunek zysków i strat SPZOZ Masłowice za 2017 r,
2. bilans SPZOZ Masłowice za 2017 r,
3. zestawienie zmian w funduszu własnym SPZOZ Masłowice za 2017 r.
4. sprawozdanie finansowe w podziale kosztów wraz z załącznikiem za 2017 r,
5. wykonanie planu finansowego za 2017 r,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 r

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny
Sławomira Krawczyk - Ślusarczyk

(Dyrektor SPZOZ)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2017r do 31.12.2017 r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	692 385,28	744 931,67
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	692 385,28	744 931,67
B	Koszty działalności operacyjnej	638 577,63	716 240,80
I	Amortyzacja	14 687,40	17 847,93
II	Zużycie materiałów i energii	48 845,66	50 252,67
III	Usługi obce	181 475,53	205 534,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 614,12	7 053,62
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	308 925,30	356 602,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	70 854,29	67 308,52
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 175,33	11 640,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	53 807,65	28 690,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 703,20	18 200,07
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	3 989,96
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	15 703,20	14 210,11
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	69 510,85	46 890,94
G	Przychody finansowe	802,98	1 812,68
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	802,98	1 812,68
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	70 313,83	48 703,62
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	70 313,83	48 703,62

19.03.2018
Główny Księgowy
SP 22 Masłowice
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
Irena Szczepaniak

19.03.2018
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny
Sławomira Krawczyk - Ślusarczyk
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2017

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2016	2017			2016	2017
A	Aktywa trwałe	96 702,71	101 303,81	A	Kapitał (fundusz) własny	235 988,98	257 766,66
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	44 369,85	67 877,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	121 185,26	141 185,26
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	96 702,71	101 303,81	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	96 702,71	101 303,81		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	120,04	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	96 702,71	101 303,81	VI	Zysk (strata) netto	70 313,83	48 703,62
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129 196,39	81 797,01
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	61 596,65	27 970,45
	– udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	43 947,60	6 011,72
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 947,60	6 011,72
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	43 947,60	6 011,72
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 649,05	21 958,73
B	Aktywa obrotowe	268 482,66	238 259,86	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	382,17	1 311,96	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	382,17	1 311,96	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	93 152,28	64 782,24	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	93 152,28	64 782,24	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 649,05	21 958,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	93 111,14	64 782,24	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	93 111,14	64 782,24	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne	41,14	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	67 599,74	53 826,56
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	67 599,74	53 826,56
	– do 12 miesięcy				długoterminowe	67 599,74	53 826,56
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	174 948,21	171 934,66			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	174 948,21	171 934,66			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	174 948,21	171 934,66			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	114 948,21	110 854,66			
	– inne środki pieniężne	60 000,00	61 080,00			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		231,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	365 185,37	339 563,67			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	365 185,37	339 563,67

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny
Sławomira Krawczyk - Ślusarczyk

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice

Irena Szczeniak

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

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

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2017 r do 31.12.2017 r

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	200 555,11	235 988,98
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	200 555,11	235 988,98
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	27 947,17	44 369,85
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	16 422,68	23 507,93
	a) zwiększenie (z tytułu)	16 422,68	23 507,93
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- uchwała Rady Społecznej	16 422,68	23 433,87
	-		74,06
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	44 369,85	67 877,78
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	101 313,49	121 185,26
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	19 871,77	20 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	19 871,77	20 000,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- wg uchwały Rady Społecznej	19 871,77	20 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	121 185,26	141 185,26
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	120,04	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	120,04	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	120,04	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	120,04	0,00
6.	Wynik netto	70 313,83	48 703,62
	a) zysk netto	70 313,83	48 703,62
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	235 988,98	257 766,66
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		


 19.09.2018 r.
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

19.09.2018 r.
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

PONIESIONE KOSZTY WG. UKŁADU RODZAJOWEGO

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Amortyzacja	17847,93
2	Zużycie materiałów i energii	50252,67
	- leki	7026,72
	- energia elektryczna	5599,55
	- opłata c.o, c.w	18190,44
	- materiały na cele administracyjno – gospodarcze	19435,96
3	Usługi obce	205534,30
	- badania USG	6895,00
	- badania RTG	12972,00
	- badania laboratoryjne	49307,97
	- pozostałe usługi medyczne	112495,33
	- usługi łączności (telefony, internet)	2005,39
	- usługi komunalne	896,16
	- utylizacja odpadów medycznych	3589,92
	- usługi informatyczne	10332,00
	- usługi bankowe, pozostałe	7040,53
4	Podatki i opłaty	7053,62
5	Wynagrodzenia	356602,77
	- wynagrodzenia osobowe	355791,77
	- wynagrodzenia bezosobowe	811,00
6	Ubezpieczenia społeczne	67308,52
	- ZUS (emerytalna,rentowa,wypadkowa)	58251,24
	- Fundusz Pracy	4347,28
	- świadczenia pracownicze	4710,00
7	Pozostałe koszty	11640,99
	- inne koszty (szkolenia)	4766,00
	- delegacje, ryczałty sam.	6874,99
	Ogółem koszty rodzajowe	716240,80
	Razem koszty	716240,80
1	Przychody ze sprzedaży usług (podst.dział.)	736212,67
2	Przychody z tyt.badań (podst.dział.)	8719,00
	Przychody działalności podstawowej	744931,67
	Wynik finansowy działalności podstawowej	28690,87
1	Przychody finansowe	1812,68
2	Pozostałe przychody operacyjne:	18200,07
	- pozostałe przychody operacyjne - (RMP)	13903,18
	- pozostałe przychody operacyjne	4296,89
	Wynik na 31.12. 2017 rok	48703,62

Masłowice dn.06.02 .2018 r

(Gł. Księgowy)

Główny Księgowy
SP ZOZ w Masłowicach
Irena Szczepaniak

(Dyrektor SPZOZ)

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny
Sławomira Krawczyk - Ślusarczyk

Stan należności na 31.12.2017 r	236716,90
z NFZ	64782,24
Środki pieniężne	171934,66
- rachunek bankowy	171833,59
- kasa	101,07
Należności wymagalne nie występują	
Stan zobowiązań na 31.12.2017 r	27970,45
- z tytułu składek ZUS	17363,73
- z tytułu podatków US	4595,00
- z tytułu dostaw i usług	6011,72
Zobowiązania wymagalne nie występują	

Masłowice dn.06.02.2018 r

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice
(Gł. Księgowa)
Irena Szczepaniak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny
Sławomir Krawczyk - Ślusarczyk
(Dyrektor SPZOZ)

**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO SPZOZ MASŁOWICE
ZA 2017 ROK**

Lp	Wyszczególnienie	Plan	wykonanie
1	Wpływy z prowadzonej działalności	744000,00	743802,99
2	Dotacje:		
	- z Gminy	3989,96	3989,96
	Razem wpływy	747989,96	747792,95
3	Wydatki, w tym:		
	a) wynagrodz. i składki od nich naliczane	419500,00	419201,29
	b) płatności odsetek z zaciągniętych zobowiązań	0,00	0,00
	c) zakup towarów i usług	305489,96	279888,04
4	Środki na wydatki majątkowe	23000,00	22449,03
5	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00
	Razem wydatki	747989,96	721538,36

Dochód (po odliczeniu zakupu środków trwałych)		26254,59
stan należności na 01.01.2017	93152,28	
stan należności na 31.12.2017 r		64782,24
stan zobowiązań na 01.01.2017 r	61596,65	
stan zobowiązań na 31.12.2017 r		27970,45
stan środków pieniężnych na 01.01.2017 r	174948,21	
stan środków pieniężnych na 31.12.2017 r		171934,66

Masłowice dn. 06 .02.2018 r

Sporządził: Irena Szczepaniak

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lek. med. Sławomir Krawczyk
(podpis Dyrektora SPZOZ)

**DODATKOWE
INFORMACJE i OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego SPZOK Masłowice za rok 2017**

**I. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH
BILANSU na 31.12. 2017 roku**

1. Zakres zmian i stan aktywów trwałych

W ciągu roku 2017 nastąpiły następujące zmiany aktywów trwałych :

Aktywa trwałe brutto

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2017	Zwiększenia	Sprzedaż	Stan na 31.12.2017
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Rzeczowy majątek trwały	235551,52	22449,03	0	258000,55
- Grunty	0	0	0	0
w tym: prawo wieczystego użytkowania				
- budynki	0	0	0	0
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	175179,56	22449,03	0	197628,59
- środki transportu	0	0	0	0
- inne środki trwałe	60371,96	0	0	60371,96
Razem aktywa trwałe brutto	235551,52	22449,03	0	258000,55

Umorzenie aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2017	Zwiększenia	Sprzedaż	Stan na 31.12.2017
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Rzeczowy majątek trwały	138848,81	17847,93	0	156696,74
- budynki	0	0	0	0
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	78476,85	17847,93	0	78476,85
- środki transportu	0	0	0	0
- inne środki trwałe	60371,96	0		60371,96
Razem umorzenie aktywów trwałych	138848,81	17847,93	0	156696,74

Na dzień 31.12.2017 roku w posiadaniu Jednostki nie występują wartości niematerialne i prawne.

Występują w Jednostce nieumorzony środki trwałe na wartość 101303,81 zł.

Jednostka dokonała odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów rodzajowych w kwocie 17847,93 zł.

Odpisy amortyzacyjne stanowiące koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych stanowią wartość 13903,18 zł. (amortyzacja od środków trwałych zakupionych z dotacji).

W 2017 roku wartość środków trwałych zwiększyła się o zakup komputerów i drukarek do gabinetów lekarskich, serwera, szafy teleinformatycznej, czytnik kodów kreskowych badań laboratoryjnych (wartość 22449,03 zł)

Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

2. Grunty własne i w użytkowaniu wieczystym

Jednostka nie posiada gruntów własnych i nie posiada w użytkowaniu wieczystym.

	Stan na 01.01.2017	Zmiany w ciągu roku		Stan 31.12.2017
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty własne	0	0	0	0
Powierzchnia / m2/ Wartość				
Grunty w użytkowaniu wieczystym	0	0	0	0
Powierzchnia / m2/ Wartość				
Razem grunty	0	0	0	0
Powierzchnia / m2/ Wartość				

Jednostka nie amortyzuje prawa wieczystego użytkowania gruntu.

3. Środki trwale nie amortyzowane przez Jednostkę użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów (w tym leasingu operacyjnego)

Jednostka nie użytkowała w 2017 roku środków trwałych na podstawie umów dzierżawy, leasingu. i nie zaliczyła tych środków do rzeczowych aktywów trwałych .

4. Zobowiązania wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują. Jednostka nie uzyskała prawa własności budynków i budowli od budżetu.

5. Struktura własności kapitału podstawowego

Na dzień 01.01.2017 roku kapitał podstawowy (założycielski) Jednostki wynosił 44369,85 zł.

Na dzień 01.01.2017 roku kapitał zapasowy jednostki wynosił 121185,26 zł

Zgodnie z obowiązującymi przepisami art.8 ustawy z dnia 14.06.2012 r o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012 r poz.742) wprowadziły obowiązek ustalenia kwoty odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 01.07.2011 r fundusz założycielski SP ZOZ. W związku z tym zapisem jednostka dokonała w 2012 roku przeniesienia niezamortyzowanej części środków trwałych na konto „841” Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Rozliczenie kwoty przeniesionej na konto „841” następuje zgodnie z art 14 ustawy o rachunkowości.

Z tego tytułu w 2017 roku rozliczono kwotę w wysokości **13903,18 zł**.

Kapitały własne: podstawowy (założycielski) i zapasowy (zakładowy).

Jednostka tworzy kapitał (fundusz)podstawowy i zapasowy. Stan kapitału podstawowego, (funduszu) zapasowego (zakładowego) w całym okresie istnienia Jednostki przedstawia się następująco:

Bo na dzień 01.01.2017 r - 235988,98 zł

zwiększenie kapitału

Bz stan kapitału własnego na 31.12.2017 r 257766,66 zł

w tym: zysk za 2017 r 48703,62 zł

Utworzenie i zmiany kapitału zapasowego wynikają z podziału zysku.

Jednostka nie tworzy kapitału rezerwowego.

6. Propozycja podziału zysku za rok 2017

Dyrektor SPZOZ w Masłowicach proponuje przeznaczyć zysk za rok 2017 w wysokości 48703,62 zł w sposób następujący (art. 58 ustawy o działalności leczniczej Dz. U. z 2016 r poz.1638 ze zm.)

- na zwiększenie funduszu zakładu:
 - a) z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji : 13903,18 zł
 - b) z tytułu zakupu środków trwałych w 2017 r; 21251,21 zł
- na nagrody dla Dyrektora i pracowników SPZOZ; 13549,23 zł

7. Rezerwy

Jednostka nie utworzyła żadnych rezerw. Nie wystąpiły zdarzenia , które w przyszłości mogą spowodować powstanie zobowiązań.

8. Należności i roszczenia oraz odpisy je aktualizujące

Stan należności i roszczeń brutto na początek roku i na dzień 31.12.2017 roku przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	Zmiana stanu
1	2	4	3	5
1.	Należności z tyt. dostaw	61840,88	64782,24	2941,36
2.	Należności z tyt. podatków, cel i ZUS	0	0	0
3.	Należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
4.	Pozostałe należności	0		0
5.	Ogółem należności brutto	61840,88	64782,24	2941,36

W należnościach z tytułu dostaw na koniec 2017 roku nie występują należności przeterminowane powyżej 12 m-cy .

Należności z tytułu podatków VAT , cel i ZUS nie wystąpiły.

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:

BO 01.01.2017 r	174948,21 zł
BZ 31.12.2017 r	171934,66 zł

Odpisy aktualizujące należności - nie występują.

Zgodnie z art. 35 *b* Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw na koniec 2017 roku – nie występują.

9. Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2017 roku w jednostce nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1	Kredyty i pożyczki	0	0	0
2	Zobowiązania z tyt. dostaw	12547,34	6011,72	-6535,62
3	Zobowiązania z tyt. podatków, cel i ZUS	17649,05	21958,73	4309,68
4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0	0
6	Pozostałe zobowiązania	0	0	0
7	Fundusze specjalne (ZFŚS)	0	0	0
	Razem zobowiązania i fundusze specjalne	30196,39	27970,45	2225,94

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w Jednostce nie występują.

W Jednostce nie występują zobowiązania przeterminowane .

W roku 2017 Jednostka nie tworzyła ZFŚS.

11. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	Koszty do rozliczenia w czasie	0,00	0,00	0,00
	w tym:			
	- prenumeraty	0,00	231	231
	- ubezpieczenia majątku	0,00	0,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

		Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	67599,74	53696,56	-13903,18
	- długoterminowe	67599,74	53696,56	-13903,18
	- krótkoterminowe	0,00	130,00	130,00

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki i zobowiązania warunkowe.

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2017 roku w Jednostce nie wystąpiły

II. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**1. Przychody ze sprzedaży usług(świadczeń zdrowotnych) POZ**

Przychody netto ze sprzedaży usług	Sprzedaż usług ogółem za	
	rok poprzedni 2016	rok bieżący 2017
Świadczenia medyczne lekarza i pielęgniarek podstawowej opieki zdrowotnej	682849,28	736212,67
Pozostałe przychody	9536	8719
Razem	692385,28	744931,67

Struktura sprzedaży usług w roku 2017 w porównaniu do roku poprzedniego, przedstawia się następująco:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Ogółem sprzedaż usług	682849,28	736212,67
w tym: POZ		
Pozostała sprzedaż (za badania)	9536	8719

2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne:

	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- dotacja na dofinansowanie do zakupu urządzeń medycznych	0	3989,96
- dotacja otrzymana	0	0
- zaokrąglenie VAT	0	0
- refundacje z PUP	0	0
- wynagrodzenie płatnika	0	0
- czynsz	0	0
- darowizny przekazane	0	0
- rozliczenie amort.wg.art.	0	13903,18
- odpisane należności	0	0
- inne – wpływ	0	306,93
Razem:	0	18200,07

Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych – w jednostce nie wystąpiły.

- odpisane	0
należności	
- darowizny przekazane	0,00
razem koszty nieuzasadnione	0,00

Pozostałe przychody operacyjne w wysokości 13903,18 zł dotyczą naliczenia amortyzacji od zakupionych środków trwałych z dotacji- rozliczane w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych przychodów.

3.Przychody i koszty finansowe

	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- odsetki budżetowe	0	0
- odsetki zwłoki – kara umowna	0	0
- odsetki od kredytu inwestycyjnego	0	0
- odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	0	0
- różnice kursowe	0	0
- odsetki od rachunków bankowych	0	1812,68
Razem:	0	1812,68

Koszty finansowe nieuzasadnione dla celów podatkowych w jednostce nie wystąpiły.

- odsetki budżetowe	0
- ujemne różnice kursowe wyceny bilansowej	0
razem koszty nieuzasadnione	0,00

4. Odpisy aktualizujące środki trwałe.

Nie występują. W ocenie Jednostki nie wystąpiła trwała utrata wartości środków trwałych.

5. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów. W ocenie Jednostki nie wystąpiło zagrożenie utraty wartości zapasów.

6. Działalność zaniechana lub przewidziana do zaniechania w roku następnym.

W roku 2017 nie zaniechano i nie ograniczono działalności usługowej/lecniczej w ramach lekarza POZ, pielęgniarki i położnej POZ. Usługi świadczone były zgodnie z ustawą o działalności leczniczej. W jednostce w ramach podstawowej opieki zdrowotnej usługi świadczyło trzech lekarzy, oraz pediatra. 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.

Jednostka nie straciła płynności finansowej, swoje zobowiązania publiczno-prawne, wobec pracowników i kontrahentów realizuje na bieżąco i terminowo.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

7. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Za rok 2017 w kwocie 48703,62 zł wystąpił dochód wolny od podatku, ponieważ jednostka prowadzi działalność statutową (ochrona zdrowia).

Pozycje różnicujące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2017
1	2	3
1.	Zysk brutto	48703,62
2.	Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	0
3.	Koszty księgowe nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	0
4.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w księgach (-)	0
5.	Dochód wolny od podatku w zaokrągleniu	48703,62

8. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	2016	struktura	2017	Struktura
Amortyzacja	14687,40	2,3	17847,93	2,49
Zużycie materiałów i energii	48845,66	7,65	50252,67	7,02
Usługi obce	181475,53	28,42	205534,30	28,70
Podatki i opłaty	6614,12	1,03	7053,62	0,98
Wynagrodzenia	308925,30	48,38	356602,77	49,79
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	570854,29	11,10	67308,52	9,39
Pozostałe koszty rodzajowe	7175,33	1,12	11640,99	1,63
Razem koszty wg rodzajów	638577,63	100	716240,80	100

Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych nie występują.

9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

W Jednostce nie wystąpił koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku 2017 Jednostka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Zaliczki na poczet inwestycji na 31.12.2017 r. nie wystąpiły.

11. Straty i zyski nadzwyczajne

Nie wystąpiły.

12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje.

13. Kursy walut

Jednostka nie dokonuje wyceny wg kursu walut.

III. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW SPZOO Masłowice.

1. Zatrudnienie w grupach zawodowych

Rok 2017 był dziesiątym okresem obrotowym Jednostki.

Zasady, tok pracy oraz kompetencje władz SPZOO określają;

- Ustawa o działalności leczniczej
- Statut SPZOO z wpisanymi do Krajowego Rejestru Sądowego
- Regulamin Organizacyjny SPZOO

Przeciętne zatrudnienie w roku 2017, w poszczególnych grupach zawodowych przedstawia się następująco:

Lp. Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2016 r.	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2017 r.
		Kobiety	mężczyźni	
12	3	4	5	6
1. Zatrudnienie ogółem (osoby)	8	8	0	8
z tego:				
- Kadra kierownicza	2	2	0	2
- personel medyczny	5	5	0	5
- pracownik gospod.	1	1	0	1

Rada Społeczna SPZOO w 2017 roku liczyła 7 osób.

2. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia wypłacone w 2016 i 2017 roku wynosiły:

Wyszczególnienie	2016	2017
1	2	3
Wynagrodzenia ogółem	308925,30	356602,77
z tego:		
- osobowe (bez nagród z zysku)	308425,30	355791,77
w tym:		
- bezosobowe	500	811
w tym:		
	0	0

IV. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

W 2017 roku zdarzenia szczególne w Jednostce nie wystąpiły

1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W roku obrotowym 2017 nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych .

2. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

Masłowice dn.08.03.2018 rok

.....
(Gł. Księgowy SPZOZ)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny
Sławomira Krawczyk-Słusarczyk
.....
(Dyrektor SPZOZ)