

UCHWAŁA NR XLVIII/360/18
RADY MIEJSKIEJ W PRZEDBORZU
z dnia 20 czerwca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Przedborzu za rok 2017**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 994, poz 1000) i art. 53ust. 1 ustawy z dnia 30 stycznia 2013 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395, poz 398, poz. 650) oraz art. 121 ust. 1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 160, poz.138, poz 650) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Przedborzu za rok 2017, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 r.
- 3) rachunku zysków i strat zamykające się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 313 331,95 zł i rachunkiem zysków i strat wykazującym stratę w wysokości - 233 793,06 zł
- 4) informacji dodatkowej.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia



PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ W PRZEDBORZU

Krzysztof Zawisza

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Przedborzu
ul. Częstochowska 25
NIF 772-18-76-631, Reg. 590350653

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Ul Częstochowska 25, 97-570 Przedbórz

ZA ROK OBROTOWY 2017

- I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
 1. Przedmiotem podstawowej działalności zakładu w roku obrotowym była:
 - działalność z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej finansowanej przez NFZ w ramach zawartego kontraktu na te usługi,
 - świadczenia z zakresu ginekologii oraz stomatologii,
 - świadczenia pielęgniacyjne i opiekuńcze.
 2. Zakład zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi – nr KRS 0000045673.
 3. Organem założycielskim jest Rada Miasta Przedborza.
 4. Zakład zarejestrowany jest w Rejestrze Zakładów Opieki Zdrowotnej – Decyzja Wojewody łódzkiego o wpisie (po zmianie) z dnia 20.02.2013r. – Nr 000000005192.
 5. Działalność prowadzona jest w obiektach na podstawie umowy – akt notarialny z dn. 03.12.2009r. Rep. A Nr 7720/2009r.
 6. Jednostka rozpoczęła działalność w dniu 23.12.1998r.
 7. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
 8. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności gospodarczej przez zakład, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości.
 9. Zakład sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
 10. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że w zakresie, w jakim ustawa pozostawia prawo do wyboru:
 - a) wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykazano wg cen nabycia (zakupu) powiększonych o koszty ich ulepszenia oraz pomniejszono o odpisy umorzeniowe,
 - b) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500zł zakład stosuje stawki określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992 roku (tekst jedn. Dz.U. z 2011r. Nr 74, poz.397),
 - c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniono wg cen nabycia lub wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy z zachowaniem metody: pierwsze przyszło-pierwsze wyszło,
 - d) należności i zobowiązania wycenione są w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - e) środki pieniężne – wg wartości nominalnej,
 - f) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.
 11. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.
 12. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2017rok

Jednostka obliczeniowa: Zł

| AKTYWA | | Stan na | | PASywa | | Stan na | |
|------------|--|------------|------------|------------|---|--------------|-------------|
| | | 31.12.2016 | 31.12.2017 | | | 31.12.2016r. | 31.12.2017 |
| A | Aktywa trwałe | 204 353,63 | 183 096,11 | A | Kapitał (fundusz) własny | 286 361,82 | 52 568,76 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 1 366,53 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 414 245,06 | 414 245,06 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| 2 | Wartość firmy | | | | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | 1 366,53 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 204 353,63 | 181 729,58 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 204 353,63 | 181 729,58 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | | | – na udziały (akcje) własne | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 40 497,20 | 39 078,84 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -170 337,80 | -127 883,24 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 121 536,82 | 109 047,45 | VI | Zysk (strata) netto | 42 454,56 | -233 793,06 |
| d) | środki transportu | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | 42 319,61 | 33 603,29 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 137 791,48 | 260 763,19 |
| 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 | 59 844,68 | 35 869,08 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | – udziały lub akcje | | | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 59 844,68 | 35 869,08 |
| | – inne papiery wartościowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – udzielone pożyczki | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | 59 844,68 | 35 869,08 |

| | | | | | | | |
|----|---|------------|------------|-----|---|-----------|------------|
| 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 | 75 808,72 | 224 894,11 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | inne | | |
| | – udzielone pożyczki | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | | – do 12 miesięcy | | |
| V | 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 | 75 808,72 | 224 894,11 |
| B | Aktywa obrotowe | 219 799,67 | 130 235,84 | a) | kredyty i pożyczki | | 166 161,26 |
| I | Zapasy | 25 658,86 | 12 085,56 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1 | Materiały | 25 658,86 | 12 085,56 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 36 960,83 | 31 410,29 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – do 12 miesięcy | 36 960,83 | 31 410,29 |
| 4 | Towary | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 159 702,71 | 117 927,38 | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 38 847,89 | 27 322,56 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| | – do 12 miesięcy | | | i) | inne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | | |
| b) | inne | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 2 138,08 | 0,00 |
| 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 | 2 138,08 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | | | | – długoterminowe | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – krótkoterminowe | 2 138,08 | |
| b) | inne | | | | | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 159 702,71 | 117 927,38 | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 159 702,71 | 117 927,38 | | | | |
| | – do 12 miesięcy | 159 702,71 | 117 927,38 | | | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|--|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | | | |
| c) | inne | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 34 438,10 | 222,90 | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 34 438,10 | 222,90 | | | |
| 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 | 34 438,10 | 222,90 | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 34 438,10 | 222,90 | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 424 153,30 | 313 331,95 | | | |
| | | | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 424 153,30 | 313 331,95 |

1503 2018 Główny Księgowy
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

p.o. Dyrektora
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Przedborzu

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

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|----------|--|--------------|-----------------|
| | | 31.12.2016 | na 31.12.2017r. |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 2 169 212,24 | 1 747 607,72 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 169 212,24 | 1 747 607,72 |
| 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 | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 2 117 223,86 | 1 985 556,99 |
| I | Amortyzacja | 44 660,35 | 64 997,86 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 264 386,10 | 134 624,05 |
| III | Usługi obce | 388 226,71 | 318 010,75 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 7 534,20 | 9 393,36 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 1 187 298,64 | 1 267 569,71 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 209 655,10 | 173 640,44 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 15 462,76 | 17 320,82 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | 51 988,38 | -237 949,27 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 7 183,52 | 19 807,00 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | |
| III | Inne przychody operacyjne | 7 183,52 | 19 807,00 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 884,13 | 2,41 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 884,13 | 2,41 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 58 287,77 | -218 144,68 |
| G | Przychody finansowe | 0,65 | 0,45 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki, w tym: | 0,65 | 0,45 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | 15 833,85 | 15 648,83 |
| I | Odsetki, w tym: | 15 833,85 | 15 648,83 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H) | 42 454,57 | -233 793,06 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk (strata) brutto (I +/- J) | 42 454,57 | -233 793,06 |
| L | Podatek dochodowy | | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto (K – L – M) | 42 454,57 | -233 793,06 |

Główny Księgowy
mgr Krystyna Zawisza

15.03.2018

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

p.o. Dyrektora
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu
mgr Renata Luczyńska

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