

**UCHWAŁA NR VII/373/18
RADY MIEJSKIEJ W LUBAWCE**

z dnia 28 czerwca 2018 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie (t.j.Dz.U.2017, poz.1875 ze zm.) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j.Dz.U.2018, poz. 395 ze zm.) oraz art. 121 ust. 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j.Dz.U.2018, poz. 160 ze zm.) **Rada Miejska w Lubawce uchwala co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubawce za rok 2017 na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3.013.444,84 zł. – stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017r. wykazujący stratę w wysokości -114.176,27 zł. – stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Informacja dodatkowa i objaśnienia - stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Lubawka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Lubawce

Wanda Zabiegło

BILANS JEDNOSTEK							
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli							
na dzień 31 grudnia 2017 r.							
Lp.	AKTYWA	Stan na		Lp.	PASYWA	Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
1	2	3	4	1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	2 322 834,18	2 620 591,80	A.	Kapitał (fundusz) własny	2 077 488,61	1 963 312,34
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	262 974,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 510 963,59	2 510 963,59
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	262 974,00	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 322 834,18	2 357 617,80	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	2 322 834,18	2 357 617,80	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 280 866,29	2 226 836,41	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-426 055,65	-433 474,98
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 010,65	103 856,03	VI.	Zysk (strata) netto	-7 419,33	-114 176,27
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	38 957,24	26 925,36				
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2.	Od pozost. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
1.	Nieruchomości	0,00	0,00				
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozost. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00				
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1.	Aktywa z tyt. odroc. podatku dochod.	0,00	0,00				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
B.	Aktywa obrotowe	456 405,27	392 853,04	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	701 750,84	1 050 132,50
I.	Zapasy	14 367,68	9 787,90	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Materiały	10 587,89	9 787,90	1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	-	długoterminowa	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	3 779,79	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe	225 545,98	237 943,98	– długoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	– krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jed. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	225 545,98	237 943,98	III. Zobowiązania krótkoterminowe	107 673,63	479 329,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	198 966,41	201 474,98	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	198 966,41	201 474,98	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		0,00	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	2 168,57	0,00	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) inne	24 411,00	36 469,00	b) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	214 597,07	143 226,62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	214 597,07	143 226,62	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	69 720,41	436 103,23
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 763,67	387 344,73
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	– do 12 miesięcy	18 763,67	387 344,73
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa p.	214 597,07	143 226,62	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	214 597,07	143 226,62	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	50 279,89	48 150,12
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	676,85	608,38
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	37 953,22	43 226,59
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 894,54	1 894,54	IV. Rozliczenia międzyokresowe	594 077,21	570 802,68
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	594 077,21	570 802,68
			– długoterminowe	594 077,21	570 802,68
			– krótkoterminowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	2 779 239,45	3 013 444,84	PASYWA RAZEM	2 779 239,45	3 013 444,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Lubawce

mgr Teresa Sutor

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w LUBAWCE

Podpis kierownika jednostki

lek. med. Stanisław Smok

Lubawka 31.03.2018r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Wariant porównawczy			
za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.			
Lp.	Wyszczególnienie	za okres	
		01.01.2016 31.12.2016	01.01.2017 31.12.2017
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 276 788,31	2 388 039,66
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 274 893,77	2 388 039,66
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 894,54	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszt działalności operacyjnej	2 329 220,19	2 501 998,49
I.	Amortyzacja	95 651,22	98 735,38
II.	Zużycie materiałów i energii	199 381,25	241 819,34
III.	Usługi obce	682 212,09	704 879,23
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	190,00	124,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 109 321,23	1 202 436,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	233 835,30	244 461,07
	- emerytalne	105 048,40	110 563,62
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 629,10	9 543,31
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-52 431,88	-113 958,83
D.	Pozostałe przychody operacyjne	52 179,48	46 653,59
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	15 423,76	17 515,48
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	36 755,72	29 138,11
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 038,34	42 501,67
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	7 038,34	42 501,67
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+ D - E)	-7 290,74	-109 806,91
G.	Przychody finansowe	146,41	80,64
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:	146,41	80,64
	- 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	275,00	4 450,00
I.	Odsetki, w tym:	275,00	4 450,00
	- 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)	-7 419,33	-114 176,27
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-7 419,33	-114 176,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Lubawce
mgr Teresa Sutor

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w LUBAWCE
Podpis kierownika jednostki
lek. med. Stanisław Smok

Lubawka, 31.03.2018

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W LUBAWCE

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lubawce

NIP 614-14-73-962

Regon 230433519-00026

KRS 000064573

Do podstawowych kierunków działania należą:

- podstawowa opieka zdrowotna,
- rehabilitacja i leczenie,
- profilaktyka zdrowotna,
- pielęgnacja,
- inna działalność ambulatoryjna.

2. SP ZOZ w Lubawce powstał na mocy wpisu do rejestru sądu PZOZ 29 Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej dnia 15 grudnia 1998 r. Zakład Powstał z przekształcenia Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej na podstawie Uchwały nr II/11/98 Rady Miasta i Gminy w Lubawce z dnia 17 listopada 1998 r. Zakład działa w oparciu o statut.

3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 201 r.

4. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez zakład przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania dalszej działalności.

5. Przyjęte zasady rachunkowości w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

- Bilans sporządzony jest w wersji pełnej,
- Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej,

- Ewidencja i rozliczenie kosztów prowadzi się w sposób pełny tzn. zarówno w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym na kontach zespołów 4, 5, 6,7,
- Księgi rachunkowe prowadzi się przy pomocy programów komputerowych,
- Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz metody przewidziane również w /w ustawie;
 - Środki trwałe o wartości równej i niższej 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w 100% w miesiącu oddania ich do używania lub w miesiącu następnym;
 - Stany i rozchody materiałów wycenia się wg cen zakupu;
 - Należności i roszczenia wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
 - Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej;
 - Koszty dotyczące przyszłych okresów rozliczane są jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Lubawce
mgr Teresa Sutor

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w LUBAWCE

lek. med. Stanisław Smok

Dyrektor SP ZOZ w Lubawce

Lubawka dnia 31.03.2018

Sporządził:
Teresa Sutor
Gł. Księgowy
SP ZOZ w Lubawce
Tel. 757411702

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W LUBAWCE ZA 2017 ROK

I .Objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia;

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych prezentuje Tabela nr 1 - załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie dotyczy.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy , a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art.33 ust.3;

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Zakład nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Nie dotyczy.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Nie dotyczy.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Należności krótkoterminowe	31.12.2016	31.12.2017
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	225 545,98	237 943,98
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	198 966,41	201 478,98
*do 12 miesięcy	198 966,41	201 474,98
*powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 168,57	0,00
c/ inne	24 411,00	36 469,00
d/ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Należności z tytułu dostaw i usług stanowi sprzedaż usług za grudzień dla NFZ płatna zgodnie z umową w styczniu 2018r.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Nie dotyczy.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych, rezerwowych oraz kapitału /funduszu/ z aktualizacji wyceny;

Zakład nie posiada funduszu zapasowego.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku netto lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Wynik finansowy za 2017 rok to strata w wysokości 114 176,27 zł a koszt amortyzacji 98 735,38 zł. Na podstawie art.59 ust 2 wystąpimy z wnioskiem o pokrycie różnicy to jest 15 440,89 zł przez organ tworzący a pozostałą stratę proponuje się pokryć z zysków osiągniętych w przyszłych latach.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Nie dotyczy.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty;

Przedstawione w bilansie zobowiązania z tytułu dostaw i usług mają charakter zobowiązań krótkoterminowych do 1 roku. Większość powstała w grudniu 2017 roku i w styczniu 2018r. została uregulowana.

Zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2016	31.12.2017
1.Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a/ z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
* do 12 miesięcy	0,00	0,00
* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ inne	0,00	0,00
2.Wobec pozostałych jednostek	69 720,41	436 103,23
a/ kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b/ z tyt. emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d/ z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	18 767,67	387 344,73
* do 12 miesięcy	18 763,67	387 344,73
* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e/ zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g/ z tyt. podatków, ceł, ubezpiecz. i innych świadczeń	50 279,89	48 150,12
h/z tytułu wynagrodzeń	676,85	608,38
i/inne	0,00	0,00
3.Fundusze specjalne	37 953,22	43 226,59
Razem zobowiązania krótkoterminowe	107 673,63	436 103,23

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Nie występują.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych; w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Koszty dotyczące przyszłych okresów rozliczane są jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów rozliczane są poprzez zarachowanie do pozostałych przychodów operacyjnych kwoty otrzymanej dotacji równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

Lp.	Tytuły czynnych i biernych RMK i RMP	31.12.2016	31.12.2017
1	2	3	4
I	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 894,54	1 894,54
1	Ubezpieczenia majątkowe	1 894,54	1 894,54
II	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	594 077,21	570 802,68
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe:	594 077,21	570 802,68
	<ul style="list-style-type: none"> • dotacja projektu "Termomodernizacja ... Ch. Śl. ze środków Unii Europejskiej • dotacja projektu "Termomodernizacja ... Ch. Śl. ze środków Gminy • dotacja roboty wykończeniowe Ośrodek Ch. Śl. ze środków gminy • darowizna Fundacji Polska Miedź • darowizna Gmina Lubawka 	356 077,04 110 969,11 104 826,90 20 109,91 2 094,25	346 453,34 107 969,96 102 025,26 12 977,83 1 376,29

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie występują.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie występują.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędących instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiedni skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesienie na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie występują.

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:**

Treść	Za rok 2016	Za rok 2017
Usługi dla NFZ	2 236 361,93	2 318 516,21
Odpłatne świadczenia zdrowotne	34 931,84	65 575,45
Pozostałe przychody: umowy najmu i dzierżawy	3 600,00	3 948,00
Razem	2 274 893,77	2 388 039,66

Przychody ze sprzedaży to głównie (97%) sprzedaż usług dla NFZ. W porównaniu do roku 2016 sprzedaż dla NFZ zwiększyła się o 3,7% z tytułu dodatków dla pielęgniarek przyznanych przez Ministra Zdrowia. Wzrost odpłatnych świadczeń zdrowotnych to szczepienie dla pracowników spółki, z którą podpisaliśmy umowę.

Eksport nie występuje.

2. **W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Koszty w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

Rodzaj kosztów	31.12.2016	31.12.2017
Amortyzacja	95 651,22	98 735,38
Zużycie materiałów i energii	199 381,25	241 819,34
Usługi obce	682 212,09	704 879,23
Podatki i opłaty, w tym:	190,00	124,00
- podatek akcyzowy	0,00	0
Wynagrodzenia	1 109 321,23	1 202 436,16
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	233 835,30	244 461,07
- emerytalne	105 048,40	110 563,62
Pozostałe koszty rodzajowe	8 629,10	9 543,31
Razem koszty rodzajowe	2 329 220,19	2 501 998,49

Koszty w porównaniu do 2016 roku wzrosły o 7,4% porównywalnie do zwiększonej sprzedaży.

3. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;**

Nie występują obiekty, które utraciły wartość użytkową.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie występują

5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W roku obrotowym 2017 nie ograniczono działalności Zakładu, nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym. Działalność SPZOZ pozostaje w niezmienionym istotnie zakresie.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Lp.	Nazwa	Kwota
1	Strata brutto	114 176,27
2	Przychody księgowe, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie stanowią podstawy opodatkowania (Dotacja)	+ 25 365,52
3	Koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu	-115 290,77
4	Dotacja e-usługi	-2 090,99
5	Podstawa opodatkowania-strata	-22 160,00

Powyżej wykazano trwałe i przejściowe różnice stanowiące podstawę skorygowania straty brutto w celu wyliczenia podstawy naliczenia podatku dochodowego.

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie występują.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie występują.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe;

W 2017 r. poniesiono wydatki na kwotę 33 028,00 zł:

- podjazd dla osób niepełnosprawnych (ciąg pieszy) – 29 990,00 zł,
- komputer 3 038,00zł.

W 2017 r. zrealizowano Projekt RPO WD 2014-2020

Działanie 2.1 E-usługi publiczne, tytuł projektu „wdrożenie kompleksowego systemu e-usług elektronicznych oraz elektronicznej dokumentacji medycznej w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lubawce”

Całkowita wartość projektu - 357 364,20 zł.

Kwota dofinansowania EFRR -303 759,56 zł.

Wkład własny - 63 395,44zł.

Termin realizacji rzeczowej 22.12.2017r. a finansowej 31.01.2018r.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Nie wystąpiły.

III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyważonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;

Nie dotyczy. Zakład nie prowadzi rozliczeń w walutach obcych

IV. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Nie dotyczy.

V. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy .

2. Informacje o istotnych transakcjach(wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe za stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Zakład takich umów nie zawierał.

3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	umowy cywilno prawne/zlecenia w osobach rok 2017	Przeciętne zatrudnienie w osobach(bez przeliczenia na etaty)w roku 2017
Lekarze	8	7
Pielęgniarki	1	12
Obsługa	2	11
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych i bezpłatnych	0	0
Ogółem	11	30

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Nie występują.

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie występują.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego-nie dotyczy
- b) inne usługi poświadczające – nie są świadczone,
- c) usługi doradztwa podatkowego - nie są świadczone,
- d) pozostałe usługi- nie są świadczone.

VI. Objasnienie niektórych znaczących zdarzeń

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie występują

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe zakładu.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmiany w kapitale(funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dokonano w trakcie roku obrotowego istotnych zmiany zasad rachunkowości, w tym wyceny trwałych i obrotowych aktywów zakładu.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Rok 2017 odnotował wysoką stratą, wyższą niż w latach ubiegłych. Było to wynikiem przegranej sprawy sądowej na rzecz Związku Pracodawców Ochrony Zdrowia a dotyczyło lat 2012-2014.

VII. Objasnienia powiązań kapitałowych

Nie dotyczy.

VIII. Informacja o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

IX. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

Roczne sprawozdanie finansowe SPZOZ zostało sporządzone przy założeniu dalszego kontynuowania działalności gospodarczej przez najbliższe lata. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Zakład działalności. Działalność Zakładu pozostała w niezmienionym zakresie.

X. Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Lubawce
mgr Teresa Sutor

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w LUBAWCE

lek. med. Stanisław Smok

.....
Dyrektor SP ZOZ w Lubawce

Lubawka, dnia 31.03.2018 r

Sporządził:
Teresa Sutor
Główny księgowy SP ZOZ Lubawka
Tel. 757411702
e-mail: spzozlub@op.pl

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ
w LUBAWCE
ul. Kościuszki 10, tel. 74 11 776
58-420 LUBAWKA
REGON 230473519 NIP 614-14-73-962

Grupa	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa środków trwałych			Stan na 31.12.2017	Amortyzacja			Wartość netto środków trwałych i niematerialnych i prawnych na 31 grudnia 2017
		Stan na 01.01.2017	Przychody	Rozchody		Stan na 01.01.2017	Amortyzacja za rok 2017	Stan na 31.12.2017	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Obiekty inżynierii lądowej	72 467,73			72 467,73	1 087,00	3 261,00	4 348,00	68 119,73
1	Budynki i budowle	3 227 855,23	29 990,00		3 257 845,23	1 018 369,67	80 758,88	1 099 128,55	2 158 716,68
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	108 515,79	103 529,00		212 044,79	105 505,14	2 683,62	108 188,76	103 856,03
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	836 176,09			836 176,09	797 218,85	12 031,88	809 250,73	26 925,36
	Razem środki trwałe	4 245 014,84	133 519,00		4 378 533,84	1 922 180,66	98 735,38	2020916,04	2357617,80
	Wartości niematerialne i prawne	30 627,07	262 974,00		293 601,07	30 627,07		30 627,07	262 974,00
	Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	4 275 641,91	396 493,00		4 672 134,91	1 952 807,73	98 735,38	2051543,11	2 620 591,80

Tabela 1 (Załącznik nr 1)
Układ rodzajowy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ w Lubawce
 mgr Teresa Sutor

BYKKA
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w LUBAWCE

lek. med. Stanisław Smok

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
 OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w LUBAWCE
 ul. Kościuszki 19, tel. 74 11 776
 58-420 LUBAWKA
 REGON 230433519 NIP 614-14-73-962