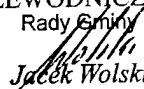


**UCHWAŁA Nr 197/ XLIV/2018  
RADY GMINY CIEPŁOWODY  
z dnia 28 maja 2018.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ  
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za rok 2017.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz.1875 ), art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ) **Rada Gminy Ciepłowody uchwala, co następuje:**

- § 1.1.**Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2017 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
- 2.Sprawozdanie finansowe składa się z:
- a)bilansu, sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 172.089,29 zł,
  - b)rachunku zysków i strat, sporządzonego za okres od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący stratę na działalności w kwocie -10.216,89 zł
  - c)informacji dodatkowej.
- § 2.**Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody.
- § 3.**Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
  
Jacek Wolski

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2017	31.12.2017			01.01.2017	31.12.2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	2 273,99	1 555,65	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	169 742,33	159 525,44
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	158 328,11	158 328,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 273,99	1 555,65	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,01	0,01
1	Środki trwałe	2 273,99	1 555,65		- 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			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		11 414,21
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 273,99	1 555,65	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	11 414,21	-10 216,89
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	10 376,30	12 563,85
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
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	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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	10 376,30	12 563,85
	– udzielone pożyczki			i	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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	10 376,30	12 563,85
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>177 844,64</b>	<b>170 533,64</b>	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>6 348,35</b>	<b>3 830,32</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 287,49	3 307,33
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	9 287,49	3 307,33
4	Towary	6 348,35	3 830,32		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>44 591,40</b>	<b>42 681,29</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	42 203,20	42 681,29	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	119,00	7 743,26
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42 203,20	42 681,29	h)	z tytułu wynagrodzeń	969,81	1 513,26
	– do 12 miesięcy	42 203,20	42 681,29	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	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	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 388,20	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	250,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	250,00					
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 138,20				
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	126 904,89	124 022,03			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	126 904,89	124 022,03			
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	126 904,89	124 022,03			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	126 904,89	124 022,03			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	180 118,63	172 089,29			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			180 118,63	172 089,29	

bieta Kojanowska

bieta Kojanowska

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

KIEROWNIK

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ciepłowodach

30.08.2018

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

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	506 232,93	530 205,64
	– od jednostek powiązanych	475 292,04	499 299,06
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		
V	Przychody netto ze sprzedaży usług	506 232,93	530 205,64
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	487 003,54	540 225,70
I	Amortyzacja	7 038,67	718,34
II	Zużycie materiałów i energii	34 958,50	37 763,68
III	Usługi obce	130 504,19	140 868,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	23 202,00	23 202,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	246 753,25	287 766,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	39 366,78	44 426,66
	– emerytalne	17 677,91	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 180,15	5 479,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	19 229,39	-10 020,06
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,08	3,17
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,08	3,17
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	8 000,60	200,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8 000,60	200,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	11 228,87	-10 216,89
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	185,34	0,00
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:	185,34	
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	11 414,21	-10 216,89
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	11 414,21	-10 216,89

Główna Księgowa

30.03.2018 Elżbieta Wyślińska

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

KIEROWNIK

Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Ciepłowodach

30.03.2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

### Uzasadnienie:

Zgodnie z przepisami prawa Rada Gminy uprawniona jest do zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego jednostki.

Rada Społeczna SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach Uchwałą Nr 14/18 z dnia 15 marca 2018 r. pozytywnie zaopiniowała *sprawozdanie z wykonania planu finansowego SP ZOZ Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2017 r.*

### INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA

**Przychody SP ZOZ w 2017 roku zaplanowano łącznie na kwotę 518.000,00 zł, zrealizowano w kwocie 530.205,64 zł tj. 102,36 % planu.** Główne wpływy pochodzą z realizacji umowy z NFZ, które w 2017 roku zaplanowano na kwotę 486.000,00 zł zrealizowano 499.299,06 zł Przychody z usług własnych zaplanowano na kwotę 22.000,00 zł, wykonano na kwotę **21.313,58 zł**

**Koszty SP ZOZ w 2017 roku zaplanowano ogółem w kwocie 517.921,00 zł, zrealizowano w kwocie 539.508,36 zł tj. 106,59 % planu.** Koszty stałe które ponosił Zakład w ubiegłym roku dotyczyły min. wynagrodzeń, zaplanowanych na kwotę **257.880,00 zł**, wykonanie **287.766,18 zł** tj. **111,59 %** planu. Na tą pozycję składają się zarówno wynagrodzenia osobowe jak i bezosobowe. Pochodne od w/w zaplanowano w wysokości **43.900,00 zł**, wykonanie w kwocie **44.426,66 zł** tj. **101,20%** planu. Koszty z tytułu zakupu materiałów i energii zaplanowano w wysokości **35.380,00 zł**, zrealizowano w wysokości **37.763,68 zł** tj. **106,74%** planu. Usługi obce zaplanowano w kwocie **140.250,00 zł**, wykonanie w kwocie **140.868,98 zł** tj. **100,44%** planu. Podatki i opłaty zaplanowano w wysokości **23.444,00 zł** wykonanie w kwocie **23.203,00 zł** tj. **98,97%** planu. Pozostałe koszty rodzajowe zaplanowano w kwocie 5.300,00 zł, wykonanie w wysokości **5.479,86 zł** tj. 103,39% planu

Za rok 2017r. SPZOZ poniósł stratę w wysokości - **10.021,06 zł**.

Strata zostanie pokryta z funduszu własnego ZOZ-u, który na dzień 31.12.2017 roku wynosi 169.742,32 zł.

Ujemny wynik finansowy nie wpływa negatywnie na dalsze funkcjonowanie Ośrodka, nie pociąga konieczności pokrycia straty przez organ założycielski oraz nie zachwia płynności finansowej SPZOZ. Brak jest zobowiązań wymagalnych a wszelkie zobowiązania regulowane są na bieżąco.

Strata finansowa spowodowana została z podjęcia nieprzewidzianych działań takich jak:

- przygotowanie studium wykonalności dotyczącego projektu E-Zdrowie w wysokości 4.920,00 zł, (projekt złożony w Dolnośląskim Urzędzie Marszałkowskim, po pozytywnej weryfikacji formalnej, podlega obecnie ocenie merytorycznej, rozpatrzenie prawdopodobnie do końca czerwca br.)

- niezbędne podwyżki dla lekarzy, które musiały zostać przyznane ze względu na brak konkurencyjności oferty SPZOZ dla innych lekarzy, koszty z tego tytułu zostały oszacowane na ok. 8.000,00 zł więcej w porównaniu do roku poprzedniego, dodatkowo zastępstwo za lekarza od czerwca 2017 r.

- zatrudnienie osoby do sprzątanía w SPZOZ po przerwaniu stażu przez osobę bezrobotną skierowaną przez PUP, koszty z tego tytułu ok. 2.000,00 zł,

- dużo wyższe nakłady na badania diagnostyczne: laboratorium, RTG i USG w porównaniu do lat poprzednich a wymaganych przez NFZ łączne roczne koszty z tego tytułu wyniosły ok. 3.500,00 zł więcej,

<b>Stan należności na dzień 31.12.2017 r. w tym:</b>	<b>166.703,32 zł</b>
środki na rachunku bankowym i w kasie	124.022,03 zł
należności w tym:	42.681,29 zł
należności wymagalne	0,00 zł
<b>Zapasy szczepionek</b>	<b>3.830,33zł</b>
<b>Stan zobowiązań na dzień 31.12.2017r. w tym:</b>	<b>12.563,85zł</b>
zobowiązania wymagalne	0,00 zł
<b>Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2017 r.:</b>	<b>157.969,79 zł</b>

**GMINNY OŚRODEK REHABILITACJI DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

bilansu oraz rachunku zysku i strat)  
**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2017 rok.**

NIP 887-15-90-894 REGON 141989074

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocji zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia – Fabryczna, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 000009779. Organem, który utworzył SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach oraz sprawującym nadzór jest się Gmina Ciepłowod.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach.
3. SPZOZ GOZ w Ciepłowodach powstał w wyniku powołania przez organ stanowiący tj. Radę Gminy uchwałą 50/VIII/99 z dnia 30 sierpnia 1999 roku.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
5. W skład SPZOZ GOZ nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ GOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ GOZ działalności.
7. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w porównaniu do roku 2016 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchamiano też nowego rodzaju działalności.
8. Zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej oraz statutom, SPZOZ GOZ w Ciepłowodach, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654 z późniejszymi zmianami).

**II. Informacje dodatkowe i objaśnienia**

**1. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach bilansu**

- 1.1) SPZOZ GOZ w Ciepłowodach stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi zakupiony w roku 2011 sprzęt rehabilitacyjny oraz system monitoringu terenu wokół Ośrodka. Łączna wartość księgowa środków trwałych wynosi 1.37.472,12 zł, wartość umorzenia 1.35.916,47 zł. Wszystkie środki trwałe będące w posiadaniu i użytkowaniu przez SPZOZ GOZ dzielą się na:
  1. samochód osobowy o wartości księgowej 24.000,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
  2. System monitoringu o wartości księgowej 7.183,36 zł, wartość po umorzeniu 1.555,65 zł,
  3. Dewar azotowy o wartości księgowej 5.000,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
  4. Aparat do krioterapii o wartości księgowej 18.000,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
  5. Aquavibron o wartości księgowej 5.250,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
  6. Wanna do kąpieli kończyn dolnych o wartości księgowej 10.690,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,

7. Wanna do kąpieli kończyn górnych o wartości księgowej 7.580,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
8. Magnetronic o wartości księgowej 5.020,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
9. Multitronic o wartości księgowej 3.700,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
10. Aparat EKG o wartości księgowej 4.514,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
11. Inhalator o wartości księgowej 1.046,15 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
12. Autooklaw o wartości księgowej 7.800,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
13. Lactron GT o wartości księgowej 4.561,21 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
14. Zestaw USG o wartości księgowej 26.200,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
15. Komputer zestaw o wartości księgowej 5.520,62 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
16. Kserokopiarka o wartości księgowej 1.406,78 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł.

1.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3) W 2017 roku SPZOZ GOZ nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4) SPZOZ GOZ nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy ponieważ nie uzyskał praw własności do budynków i budowli.

1.5) 1.6) W roku obrotowym 2017 w SPZOZ GOZ wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu. Fundusz Zakładu w trakcie roku powiększono o zysk z roku ubiegłego.

1.7) W roku obrotowym 2017 SPZOZ GOZ w Ciepłowodach osiągnął stratę w wysokości - 10.216,89 zł. **Strata zostanie pokryta z funduszu własnego SPZOZ który na dzień 31.12.2017 roku wynosi 169.742,32 zł.**

**Ujemny wynik finansowy nie wpływa negatywnie na dalsze funkcjonowanie Ośrodka, nie pociąga konieczności pokrycia straty przez organ założycielski oraz nie zachwiał płynności finansowej SPZOZ. Brak jest zobowiązań wymagalnych a wszelkie zobowiązania regulowane są na bieżąco.**

W trakcie roku obrotowego 2018 Kierownik SP ZOZ kontynuując założenia z roku ubiegłego będzie sukcesywnie dokonywać zmian w planie finansowym w celu wyeliminowania ewentualnych strat w roku bieżącym.

1.8) 1.9) SPZOZ GOZ w roku obrotowym 2017 nie tworzył rezerw.

1.10) Na dzień bilansowy 31.12.2017 r. SPZOZ GOZ nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

1.11) Na dzień 31.12.2017 r. nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.

1.12) SPZOZ GOZ Ciepłowod nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastawa).

1.13) SPZOZ GOZ Ciepłowod nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

**2. Uzupelniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.**  
**[Objaśnienia do Rachunku zysków i strat]**

2.1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach prowadzi Działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Ciepłowod. Przychody są realizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:



- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych zabiegów rehabilitacyjnych,
- odpłatnych dodatkowych szczepień zalecanych.

2.2) SPZOZ GOZ Ciepłowy nie dokonywał w 2017 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.

2.4) W roku 2017 nie zamiechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.5) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Ośrodek Zdrowia prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznaczna na cele statutowe ochrony zdrowia.

Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja roczna CIT-8 do Urzędu Skarbowego w Ząbkowicach Śląskich.

2.6) SPZOZ GOZ Ciepłowy sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

2.7) W 2017 roku SPZOZ GOZ nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

2.8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - **Nie dotyczy.**

2.9) Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadwycieczajnych (zysków i strat).

2.10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadwycieczajnych - **Nie dotyczy.**

### 3. Struktura środków pieniężnych przyległych do rachunku przepływów pieniężnych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Ośrodek Zdrowia nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

### 4. Informacje uzupełniające – pracownicy i organy nadzorcze

4.1) W SPZOZ GOZ Ciepłowy na dzień 31.12.2017 roku były zatrudnione 4 osoby w ramach umowy o pracę ( w tym dwie umowy na czas określony do dnia 31.12.2017 roku z którymi przedłużono umowy na czas nieokreślony oraz dwie umowy zawarte na czas nieokreślony).

4.2) 4.3) Zakład nie dokonuje wypłat wynagrodzeń, ani nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

### 5. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego

5.1) W roku obrotowym 2017 nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

5.2) Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

5.3) W 2017 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SPZOZ GOZ oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa trwałe:

**Rzeczowe aktywa trwałe** figurujące w ewidencji księgowej na koniec roku 2017 r. zostały zinventaryzowane, a ich wartość porównana z zapisami w księgach rachunkowych. W bilansie w części AKTYWA poz. A. - wykazano rzeczowy majątek trwały w wartości netto w kwocie łącznej 1.555,65 zł. W księgach inwentarowych oraz na kontaktach księgowych wykazywane są środki trwałe o niskiej wartości, które są w całości umarżane w chwili oddania do użytkowania.

Aktywa obrotowe stanowią: należności i środki pieniężne:

- **Należności krótkoterminowe**, które wykazano w łącznej kwocie 42.681,29 zł. - Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald w kwocie 42.681,29 zł - poz. B.II.1a.

- **Inwestycje krótkoterminowe**. Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunku bankowym i kasie. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek w wysokości 123.994,03 zł. Stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2017 r. wyniósł 28 zł, co potwierdziła inwentaryzacja na dzień 31.12.2017 r.

**Kapitał własny** został wykazany w kwocie 158.328,11 zł po powiększeniu oraz zysk przekazany na działalność statutową za rok 2016 w wysokości 11.414,21 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

- **Zobowiązania krótkoterminowe**. Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został zinventaryzowany w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald z kontrahentami w łącznej wysokości 3.307,33 zł (B.III.3.d).

- **Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń** zostały wykazane w kwocie do zapłaty PDOF oraz ZUS w terminie przewidzianym przepisami za wynagrodzenie naliczone pracownikom do dnia 31.12.2017 roku w wysokości 7.743,26 zł (B.III.3.g).

- **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** wykazano w kwocie naliczonej do zapłaty 1.513,26 zł tytułem wynagrodzenia za miesiąc grudzień 2017 roku - należne wynagrodzenie z tytułu podwyżki z NFZ dla pielęgniarek i położnych zgodnie z zawartą umową (B.III.3.h).

6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji  
Nie dotyczy.

7. Informacje o powiązanych jednostkach  
Nie dotyczy.

8. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności.  
Nie dotyczy.

9. Inne informacje  
Nie dotyczy.

Dr. Ch. KOS

Główna Księgowa  
Elżbieta Myślińska