

Uchwała Nr 328/XLVII/2018
Rady Powiatu Skarżyskiego
z dnia 28 czerwca 2018 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Skarżysku-Kamiennej za 2017 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2018 r. poz. 995 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.)

Rada Powiatu Skarżyskiego u c h w a l a, co następuje:

§ 1.

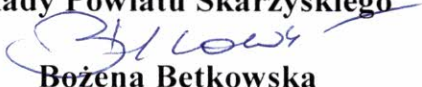
1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Skarżysku-Kamiennej za rok obrotowy 2017 składające się z:
 - 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
 - 2) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 7 183 550,96 zł;
 - 3) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. wykazującego zysk netto w wysokości 33 224,47 zł;
 - 4) dodatkowych informacji i objaśnień.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Skarżyskiego

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodnicząca
Rady Powiatu Skarżyskiego

Bożena Bętkowska

UZASADNIENIE

Obwód Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Skarżysku-Kamiennej przedstawił do zatwierdzenia roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2017. Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej zobowiązane są do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem specyfiki ich działalności wynikającej z ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego OLK SP ZOZ w Skarżysku-Kamiennej jest Rada Powiatu Skarżyskiego. Sprawozdanie finansowe OLK SP ZOZ nie podlegało badaniu ustawowemu przez biegłego rewidenta.

Za prawidłowość sporządzenia sprawozdania finansowego odpowiada dyrektor badanej jednostki.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej jest zasadne.

25. 802 3. 37. 2018.

Skarżysko-Kam. dnia 27.03.2018r

OLK3/325/3 /18

Starostwo Powiatowe w Skarżysku-Ka
ul. Konarskiego 20
26-110 Skarżysko-Kamienna



0503716
Data wpływu: 2018-03-27
Numer: PP. 4906. 2018
Przyjęt: Magdalena Wilk
Wydział Organizacyjny i Spraw Obyw.
Załączników: 2

Zarząd Powiatu
Skarżyskiego

Zgodnie z art. 52 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 ze zm.) przedkładałam roczne sprawozdanie finansowe Obwodu za rok 2017 z prośbą o jego przyjęcie i zgodnie z art. 57 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 15.04.2011r o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018r poz. 160) w związku z zyskiem finansowym w wysokości 33.224,47 zł składałam wniosek o zwiększenie funduszu zakładu.

Plan finansowy zakładał stratę w wysokości 249.907,00 zł. Wykonanie to zysk netto 33.224,47 zł.

Planowane koszty roku 2017 to kwota 6.629.421,00 zł wykonanie to 6.620.510,10 zł.

Ogólnie plan kosztów wykonany został w 99,87 % .

Planowane przychody roku 2017 to kwota 6.379.514,00 zł wykonanie to 6.657.210,57 zł. Przychody z NFZ wyniosły 6.067,544,39 zł przy planowanych 5.829.014,00 zł.

Przychody wykonane zostały w 104,35% .Wykonanie planu przychodów zostało przekroczone w podstawowej opiece zdrowotnej, specjalistycznej, rehabilitacji i w opiece psychiatrycznej.

NFZ zapłacił dodatkowe wynagrodzenie z tytułu realizacji świadczeń opieki zdrowotnej objętych umową w specjalistycznej, rehabilitacji i psychiatrii w okresie rozliczeniowym od 01.01 - 31.12.2017r.

Przychody z NFZ zostały przekroczone w stosunku do planu o 4,09%.

Sprzedaż na zewnątrz to w szczególności dzierżawa pomieszczeń, wykonanie zostało przekroczone o 2,01%. Sprzedaż usług medycznych wykonanie w 98,71 % .

Pozostałe przychody finansowe, przychody operacyjne, zostały przekroczone o 19,48% na cołożyło się: refakturowanie energii elektrycznej, dotacji, rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe.

Należności krótkoterminowe ogółem wyniosły 693.799,10 zł przy kwocie 48.992,09 zł wymagalnych, zobowiązania krótkoterminowe to kwota 633.174,24 zł. Obwód nie posiada zaległości finansowych .

Wartość kapitału własnego na dzień 31.12.2017r wynosi:

Kapitał własny 5.482.415,26 zł

w tym:

- fundusz założycielski 5.558.082,58 zł
- fundusz zakładu 872.253,26 zł
- strata z lat ubiegłych 981.145,05 zł
- zysk netto 33.224,47 zł

Aktywa trwałe to kwota 4.003.418,49 zł

Aktywa obrotowe 3.180.132,47 zł

- należności krótkoterminowe 693.799,10 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 1.701.135,70 zł

- zobowiązania krótkoterminowe 633.174,24 zł

Przedstawiając niniejsze sprawozdanie proszę o jego zatwierdzenia.

DYREKTOR
Obwodu Lecznictwa Pielęgniarskiego SP ZOZ
w Starzyszkach-Kamieńcu

lek. Mateusz Korzeniowski

Sprawozdanie finansowe
za rok 2017

Obwodu Lecznictwa
Kolejowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

*Obwód Lecznictwa Kolejowego
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Sokola 50
26-110 Skarżysko -Kamienna*

Przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

1. Podstawowej opieki zdrowotnej,
 - udzielanie świadczeń profilaktyczno - leczniczych,
 - ocena potrzeb podopiecznych,
 - opieka pielęgniarstwa i środowiskowa.
2. Specjalistycznej opieki zdrowotnej,
 - udzielanie konsultacji specjalistycznych i wykonanie badań z zakresu medycyny pracy,
3. Rehabilitacji leczniczej,
oraz w zakresie diagnostyki medycznej.

Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej – postanowieniem Sadu Rejonowego w Kielcach X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000097706 z dnia 11.03.2002 r .

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone od dnia 01.01.2017r. do dnia 31.12.2017r.

Przyjęty w Obwodzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji przez SP ZOZ działalności gospodarczej przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Obwód działalności. Dyrekcja Obwodu nie zamierza ograniczać zakresu realizacji świadczeń .

W sprawozdaniu finansowym zasady rachunkowości określono w Zakładowym Planie Kont, który został wprowadzony decyzją Dyrektora Jednostki.

Zakładowy Plan Kont obejmuje konta syntetyczne i analityczne umożliwiające prawidłowe prowadzenie ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są z zachowaniem ciągłości bilansowej. Odzwierciedlają przebieg udokumentowanych i zarejestrowanych operacji gospodarczych w wymagany sposób tj. prawidłowy, kompletny i systematyczny przy zachowaniu obowiązujących zasad rachunkowości. Dowody księgowe przed ich ewidencją zostały sprawdzone, oznaczone i zadekretowane na właściwe konta.

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej powyżej 3500 zł. Do naliczania amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości od 2500 do 3500 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy wypoczynkowe.

W bilansie wykazuje się stan aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy. Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników wynika z ich wartości księgowej, skorygowanej o: dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe oraz odpisy aktualizujące wartość należności.

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody i koszty za bieżący i poprzedni rok obrotowy – wariant porównawczy.

DYREKTOR
Obwodu Leczniczego Kolorowego SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennym
lek. Mateusz Kurekiewicz

Informacje ogólne o jednostce

1. Obwód Lecznictwa Kolejowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej jest ambulatoryjnym podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą funkcjonującym jako samodzielny publiczny zoz w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej (Dz. U. 2016r poz.1638 ostatnia zmiana Dz. U. 19.01.2018r poz. 160) który jest obowiązującym aktem prawnym oraz Statut Jednostki zatwierdzony przez Radę Powiatu Skarżyskiego Uchwałą Nr 293/XL/2017 z dnia 7 grudnia 2017r.
2. Jednostka została wpisana do Rejestru Sądowego Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej – postanowieniem Sądu Rejonowego w Kielcach X Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000097706 w dniu 30.12.1998r.
3. Jednostka posiada numery identyfikacyjne nadane przez :
 - Wojewódzki Urząd Statystyczny w Kielcach w systemie statystycznym REGON 010647314-00027
 - Urząd Skarbowy w Skarżysku -Kam. w systemie identyfikacji podatników NIP 663-16-16-647.
4. Stan funduszy własnych na dzień 31.12.2017r wynosi: 5.482.415,26
i obejmuje
 - Fundusz Założycielski 5.558.082,58
 - Fundusz Zakładu 872.253,26
 - Strata z lat ubiegłych 981.145,05
 - Zysk netto roku 2017 33.224,47
5. Przedmiotem działania jednostki w roku było udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:
 - podstawowej opieki zdrowotnej
 - specjalistycznej opieki zdrowotnej
 - rehabilitacji medycznej
 - opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień
 - diagnostyki medycznej
 - medycyna pracy.
6. Podmiotem tworzącym i nadzorującym Jednostkę jest Powiat Skarżyski od dnia 30 kwietnia 2001 roku.
7. Kierownikiem Jednostki w okresie za jaki było sporządzone sprawozdanie finansowe jest lekarz Mateusz Korzeniewski .

Zatrudnienie pracowników na koniec 2017 roku:

<i>Specjalności</i>	<i>osoby</i>	<i>etaty</i>
Lekarz specjalista	11	10,1
Lekarz poz	5	5,0
Personel wyższy	17	16,5
pielęgniarki	20	19,57
Technicy i instruktorzy terapii	6	5,57
Personel średni	9	8,75
Obsługa	9	8
administracja	8	7,63
Razem	85	81,12

Na umowach – zleceniach: 11 osób w tym 6 lekarzy.

Informacje o sprawozdaniu finansowym jednostki za poprzedni rok obrotowy.

1. Rok obrotowy w Jednostce jest równy z rokiem kalendarzowym.
2. Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2016 zostało zatwierdzone uchwałą Nr 233/XXXIV/2017 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 22 czerwca 2017 roku.

Rzeczowe aktywa trwałe

W roku 2017 wartość netto poszczególnych składników rzeczowego majątku trwałego kształtowała się następująco:

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa składnika</i>	<i>Wartość netto</i>	
		<i>BO</i>	<i>BZ</i>
1	Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
2	Budynki	4 139 743,66	3 879 188,90
3	Urządzenia techniczne i maszyny	106 718,12	72 390,83
4	Inne środki trwałe	89 541,72	51 838,76
5	Wartości niematerialne i prawne	20 489,81	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	4 356 493,31	4 003 418,49

Zmiany stanu środków trwałych w roku – ilustruje następujące zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota		
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	BO	12 608 009,15	8 251 515,84	4 356 493,31
2	Zwiększenia w wyniku:			
	- przyjęcie środków trwałych	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00
	- wartości niematerialne	6 346,80	6 346,80	0,00
	- wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	0,00
	- środki trwałe o niskiej wartości	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie roczne		359 421,62	
4	Stan na koniec roku obrotowego	12 614 355,95	8 610 937,46	4 003 418,49

Należności krótkoterminowe

Należności i roszczenia kształtowały się następująco:

Lp	Należność	Odpisy aktualizujące		Należność netto	
		BO	BZ	BO	BZ
1	Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	0,00	0,00	847 869,16	693 799,10
a	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	847 869,16	693 618,41
b	inne	0,00	0,00	0,00	180,69

Wykazane w bilansie saldo należności z tytułu dostaw i usług w kwocie brutto wynosi: 693.799,10 zł z czego wymagalnych jest 48.922,09 zł.

Inwestycje krótkoterminowe

W 2017 roku środki pieniężne w bankach kształtowały się następująco:

Lp	Nazwa składnika	Kwota	
		BO	BZ
1	Rachunek bieżący w PeKaO SA	1 985 658,09	2 438 285,71
2	Rachunek pomocniczy PeKaO SA	20 580,93	43 726,36
3	Rachunek ZFŚS	1 141,20	4 321,30
4	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	Razem	2 007 380,22	2 486 333,37

Fundusz własny

Wielkość funduszy własnych w roku 2017 kształtowała się następująco:

Lp.	Nazwa Funduszu	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Stan na koniec roku
1	Fundusz założycielski	5 558 082,58	0,00	0,00	5 558 082,58
2	Fundusz zakładu	837 472,23	34 781,03	0,00	872 253,26
3	Strata z lat ubiegłych	-981 145,05	0,00	0,00	-981 145,05
4	Wynik finansowy netto	34 781,03	0,00	0,00	33 224,47
	Razem	5 449 190,79	34 781,03	0,00	5 482 415,26

W roku 2017 miały miejsce następujące zmiany funduszu zakładu:

1. Stan na 01.01.2017 r	837 472,23
2. zwiększenia roku 2016	34 781,03
3. zmniejszenia	0,00
4. stan na 31.12.2017 r	872 253,26

Strata z lat ubiegłych w kwocie 981.145,05 zł dotyczy poniesionych i nierozliczonych strat z roku 1998 i 1999.

W związku z dodatnim wynikiem finansowym proponujemy zwiększyć fundusz zakładu o kwotę 33.224,47 zł.

Rezerwy na zobowiązania

W roku 2017 Jednostka utworzyła rezerwę na nagrody jubileuszowe w kwocie 59.000,00 zł przypadających do wypłaty w roku 2018.

Zobowiązania krótkoterminowe

Stan zobowiązań krótkoterminowych w 2016 roku kształtuje się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		BO	BZ
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	76 805,44	78 667,27
2	Zobowiązania budżetowe w tym:	53 004,00	47 454,00
2a	Podatek dochodowy od osób fizycznych	31 469,00	38 889,00
2b	Podatek dochodowy od osób prawnych	16 431,00	3 476,00
2c	Podatek Vat	5 104,00	5 089,00
3	Zobowiązania wobec ZUS w tym:	206 260,46	241 355,44
3a	Ubezpieczenie społeczne	154 039,20	183 357,65
3b	Ubezpieczenie zdrowotne	45 111,62	50 118,25
3c	Fundusz pracy	7 109,64	7 879,54
4	Z tytułu wynagrodzeń	252 490,57	261 376,23
5	Inne zobowiązania	0,00	0,00
6	Fundusze specjalne	1 141,20	4 321,30
	Razem	589 701,67	633 174,24

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 633.174,24 zł stanowią 8,8 % sumy bilansowej. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług dotyczą rozrachunków krajowych i obejmują zobowiązania z tytułu bieżącej działalności - regulowane są na bieżąco.

1. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych dotyczy rozliczenia za miesiąc grudzień 2017r. Saldo zostało rozliczone.
2. Zobowiązanie z tytułu podatku od osób prawnych dotyczy roku 2017. Saldo rozliczone w 2018r.
3. Zobowiązanie z tytułu VAT dotyczy deklaracji VAT-7. Saldo zostało rozliczone.
4. Zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości uregulowano na bieżąco.
5. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, ubezpieczeń zdrowotnych i Funduszu Pracy regulowane na bieżąco.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Wykazane w bilansie saldo wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń wynosi 261.376,23 zł i dotyczy:

- wynagrodzeń z tytułu osobowego i bezosobowego funduszu płac za m-c XII 2017r płatne do 5.I.2018r.

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne to ZFŚS. Na przestrzeni 2017r kształtował się następująco:

1. Stan na początek roku	1 141,20
2. Zwiększenie funduszu (odsetki)	0,10
3. Zwiększenie funduszu (odpis)	105.000,00
4. Saldo na koniec roku	4 321,30

Zwiększenie funduszu obejmuje:

- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku 0,10

Zmniejszenia ZFŚS w roku to:

- zapomogi dla pracowników i emerytów 101.820,00

Stan funduszu na koniec 31.12.2017r wynosi 4.321,30 zł i zgodny jest ze stanem na wyodrębnionym rachunku bankowym.

Rozliczenie międzyokresowe

<i>Treść</i>	<i>Saldo początkowe</i>	<i>Wartość dotacji</i>	<i>Umorzenie roczne</i>	<i>Pozostało do umorzenia</i>
Dotacja - PFRON	2 349,68	0,00	1 506,72	842,96
Dotacja - Starostwo Powiatowe	116 720,51	0,00	70 096,70	46 623,81
Termomodernizacja budynku OLK	972 280,04	0,00	23 947,14	948 332,90
Ogółem	1 091 350,23	0,00	95 550,56	995 799,67
		Wpływ środków	Koszty	Pozostało
Program – koszty pośrednie Partnera	0,00	39 197,00	26 035,41	13 161,59

Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe to umowa o partnerstwie na rzecz realizacji projektu „Żyj zdrowo – wsparcie profilaktyki raka piersi poprzez działania edukacyjno– informacyjne” oraz „ Być świadomą kobietą – wsparcie profilaktyki raka szyjki macicy poprzez działania zachęcające kobiety z Subregionu Północnego do badań profilaktycznych” na terenie Subregionu Północnego w ramach

Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego.

Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Dane za rok 2015</i>	<i>Dane za rok 2016</i>	<i>Dane za rok 2017</i>
Przychody netto ze sprzedaży usług, w tym:	6 030 131,15	6 181 014,10	6 435 089,91
z Narodowego Funduszu Zdrowia	5 593 057,84	5 814 508,43	6 067 544,39
pozostałych usług medycznych	210 440,52	132 691,30	130 888,50
dzierżawa pomieszczeń	226 632,79	233 814,37	236 657,02
Koszty działalności operacyjnej	6 118 578,80	6 277 406,09	6 535 882,77
amortyzacja	429 655,32	452 233,92	359 421,62
zużycie materiałów i energii	438 138,47	403 846,89	412 564,13
usługi obce	987 820,05	992 466,13	1 062 972,82
podatki i opłaty	33 545,06	37 358,06	38 281,06
wynagrodzenia	3 506 087,59	3 640 050,23	3 870 191,64
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	719 910,97	750 267,64	781 374,96
pozostałe koszty rodzajowe	3 421,34	1 183,22	11 076,54
Zysk/ Strata ze sprzedaży	-88 447,65	-96 391,99	-100 792,86
Pozostałe przychody operacyjne	254 745,08	240 856,15	203 513,93
Pozostałe koszty operacyjne	101 948,20	110 191,69	84 614,70
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	64 349,23	34 272,47	18 106,37
Przychody finansowe	11 001,08	17 177,56	18 606,73
Koszty finansowe	29,29	238,00	12,63
Zysk/Strata z działalności gospodarczej	75 321,02	51 212,03	36 700,47
Podatek dochodowy	6 790,00	16 431,00	3 476,00
Zysk/Strata netto	68 531,02	34 781,03	33 224,47

Ustalenie wyniku finansowego brutto

Dnia 31.12.2017r dokonano zamknięcia ksiąg rachunkowych ustalając następujące wielkości:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
1	Razem przychody i zyski	6 657 210,57
2	Razem koszty i straty	6 620 510,10
3	Wynik finansowy brutto (zysk/strata)	36 700,47
4	Podatek dochodowy	3 476,00
5	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	33 224,47

Przychody i koszty jednostki

Przychody i koszty oraz wyniki w roku 2017 przedstawia poniższa tabela:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przychody</i>	<i>Koszty</i>	<i>Wynik brutto+/-</i>
1	Sprzedaż usług i koszty własne	6 435 089,91	6 535 882,77	-100 792,86
2	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	203 513,93	84 614,70	118 899,23
3	Przychody i koszty finansowe	18 606,73	12,63	18 594,10
4	Podatek dochodowy	0,00	0,00	3 476,00
	Ogółem	6 657 210,57	6 620 510,10	33 224,47

DYREKTOR

DYREKTOR
Ochotki Leżnica Kolonia Leżnica SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennym
Leh. Mateusz Kozłowski

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Środki trwałe o niskiej wartości

<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec rok</i>
81 703,29	0,00	0,00	81 703,29
<i>Zakumulowana amortyzacja środków trwałych o niskiej wartości</i>			
<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
81 703,29	0,00	0,00	81 703,29

Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe)

<i>Grupa</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	30 948,20	0,00	0,00	30 948,20
Budynki	6 067 549,36	0,00	0,00	6 067 549,36
Budowle	2 687 941,64	0,00	0,00	2 687 941,64
Maszyny i urządzenia	487 923,89	0,00	633,45	487 290,44
Narzędzia	2 095,99	0,00	0,00	2 095,99
Urządzenia techniczne	1 372 411,82	0,00	0,00	1 372 411,82
Narzędzia i przyrządy	1 671 854,83	633,45	0,00	1 672 488,28
Ogółem	12 320 725,73	633,45	633,45	12 320 725,73
<i>Umorzenie</i>				
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	30 948,20	0,00	0,00	30 948,20
Budynki	2 577 124,41	151 688,74	0,00	2 728 813,15
Budowle	2 038 622,93	108 866,02	0,00	2 147 488,95
Maszyny i urządzenia	450 406,45	23 788,13	0,00	474 194,58
Narzędzia	2 095,99	0,00	0,00	2 095,99
Urządzenia techniczne	1 303 211,14	9 905,71	0,00	1 313 116,85
Narzędzia i przyrządy	1 582 313,11	38 336,41	0,00	1 620 649,52
Ogółem	7 984 722,23	332 585,01	0,00	8 317 307,24

W 2017 r Obwód nie kupował żadnych środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne

	<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Wartości niematerialne i prawne	205 580,13	6 346,80	0,00	211 926,93
Umorzenie				
Wartości niematerialne i prawnych	185 090,32	26 836,61	0,00	211 926,93

Zwiększenia to zakup oprogramowania do komputerów oraz jednorazowe umorzenie.

Kapitały własne

	<i>Stan na początek roku</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Fundusz założycielski	5 558 082,58	0,00	0,00	5 558 082,58
Fundusz zakładu	837472,23	34 781,03	0,00	872 253,26
Strata zysk z lat ubiegłych	-981 145,05	0,00	0,00	-981 145,05
Zysk/strata netto	34 781,03	0,00	0,00	33 224,47

Fundusz zakładu został zwiększony o dodatni wynik finansowy roku 2016.

Propozycja podziału zysku za rok obrotowy.

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>kwota</i>
1	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	-981 145,05
2	Zysk/Strata netto z roku 2016	34 781,03
3	Proponowany podział zysku roku 2017:	
	a) pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
	b) zwiększenie kapitału zakładowego	33 224,47
	c) zmniejszenie kapitału zakładowego	0,00
	d) inne	0,00

Zgodnie z art.58 ustawy o działalności leczniczej.
Zysk netto ustalony w rachunku zysków i strat zostanie odniesiony stosownie do postanowień art.57 ust.1 pkt.1 ustawy o działalności leczniczej.

Rezerwy tworzone na nagrody jubileuszowe

<i>Rezerwy</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia w ciągu roku</i>	<i>Wykorzystanie w ciągu roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
Na nagrody jubileuszowe	81 500,00	63 905,38	86 405,38	59 000,00

Na rok 2018 została utworzona rezerwa w wysokości 59.000,00 zł.

Wartość kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia, usługi medyczne, pozostałe usługi, przychody finansowe na przestrzeni dwu ostatnich lat:

<i>Lp</i>	<i>Nazwa</i>	<i>Wartość - rok 2016</i>	<i>Wartość - rok 2017</i>
1	Podstawowa opieka zdrowotna	2 162 214,57	2 271 351,71
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 720 493,86	2 805 357,68
3	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	450 272,00	488 942,60
4	Rehabilitacja lecznicza	481 528,00	501 892,40
	Razem	5 814 508,43	6 067 544,39
6	Z pozostałych usług medycznych	132 691,30	130 888,50
7	Sprzedaż na zewnątrz	233 814,37	236 657,02
	Razem	366 505,67	367 545,52
	Przychody finansowe	258 033,71	222 120,66
	Przychody ogółem	6 439 047,81	6 657 210,57

Wykonanie planu przychodów w roku 2017

<i>kontrakt</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>% wykonania</i>
POZ	2 167 200,00	2 271 351,71	104,81
Specjalistyka	2 708 846,00	2 805 357,68	103,56
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	471 424,00	488 942,60	103,72
Rehabilitacja	481 544,00	501 892,40	104,23
Razem NFZ	5 829 014,00	6 067 544,39	104,09
Sprzedaż na zewnątrz	232 000,00	236 657,02	102,01
Pozostałe usługi medyczne	132 600,00	130 888,50	98,71
Razem pozostała sprzedaż	364 600,00	367 545,52	100,81
Przychody finansowe, pozostałe przychody operacyjne, zyski	185 900,00	222 120,66	119,48
Ogółem	6 379 514,00	6 657 210,57	104,35

Struktura wykonanie planu finansowego za roku 2017

<i>Koszty roku 2017</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Amortyzacja środków trwałych	359 421,62	5,43
Zużycie materiałów i energii	412 564,13	6,23
Usługi obce	1 062 972,82	16,06
Wynagrodzenia	3 870 191,64	58,46
Ubezpieczenia i inne świadczenia	781 374,96	11,8
Podatki i opłaty	38 281,06	0,58
Pozostałe koszty ogółem	95 703,87	1,45
Ogółem	6 620 510,10	100,00

*Porównanie danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze
sprawozdaniem za rok obrotowy.
(bilans)*

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Wskaźnik zmian 2016-2017</i>
	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>	<i>w zł</i>
Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe	4 356 493,31	4 003 418,49	-353 074,82
Wartości niematerialne i prawne	20 489,81	0,00	-20 489,81
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
Budynki	4 139 743,66	3 879 188,90	-260 554,76
Urządzenia techniczne i maszyny	106 718,12	72 390,83	-34 327,29
Inne środki trwałe	89 541,72	51 838,76	-37 702,96
Aktywa obrotowe	2 855 249,38	3 180 132,47	324 883,09
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	847 869,16	693 799,10	-154 070,06
Inwestycje krótkoterminowe	2 007 380,22	2 486 333,37	478 953,15
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa Razem	7 211 742,69	7 183 550,96	-28 191,73
Kapitał własny	5 449 190,79	5 482 415,26	33 224,47
Kapitał podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58	0,00
Kapitał zapasowy	837 472,23	872 253,26	34 781,03
Strata z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05	0,00
Zysk netto /strata netto	34 781,03	33 224,47	-1 556,56
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 762 551,90	1 701 135,70	-61 416,20
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	81 500,00	59 000,00	-22 500,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	589 701,67	633 174,24	43 472,57
Z tytułu dostaw i usług	76 805,44	78 667,27	1 861,83

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Wskaźnik zmian 2016-2017</i>
Z tytułu podatków i ubezpieczeń	259 264,46	288 809,44	29 544,98
Z tytułu wynagrodzeń	252 490,57	261 376,23	8 885,66
Inne	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	1 141,20	4 321,30	3 180,10
Rozliczenia międzyokresowe	1 091 350,23	1 008 961,46	-82 388,77
Razem Pasywa	7 211 742,69	7 183 550,96	-28 191,73

Wskaźnik zmian roku bieżącego do roku poprzedniego przedstawia się następująco:

- sumy bilansowe zmniejszyła się o 0,4 % w stosunku do roku 2016,
- rzeczowe aktywa trwałe zmniejszyły się o 9% w stosunku do roku poprzedniego,
- aktywa obrotowe zwiększyły się o 11,1% ,
- należności krótkoterminowe zmniejszyły się o 18,2% w stosunku do 2016r,
- inwestycje krótkoterminowe zwiększyły się o 23,8 % w stosunku do roku poprzedniego,
- kapitał własny wzrósł o 0,6% ,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – zmniejszyły się o 3,5% ,
- rezerwy na zobowiązania to spadek o 27,6%,
- zobowiązania krótkoterminowe to wzrost o 7,4%,
- rozliczenia międzyokresowe to spadek o 7,5 %.

***Porównanie danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze
sprawozdaniem za rok obrotowy.***

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Struktura</i>		<i>Dynamika</i>
	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016=100</i>
Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe	4 356 493,31	4 003 418,49	60,41	55,73	91,9
Wartości niematerialne i prawne	20 489,81	0,00	0,28	0	0
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki	4 139 743,66	3 879 188,90	57,40	54,00	93,71

	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Struktura</i>		<i>Dynamika</i>
Urządzenia techniczne i maszyny	107 567,51	72 390,83	1,49	1,01	67,30
Inne środki trwałe	88 692,33	51 838,76	1,23	0,72	58,45
Aktywa obrotowe	2 855 249,38	3 180 132,47	39,59	44,27	111,38
Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	847 869,16	693 799,10	11,76	9,66	81,83
Inwestycje krótkoterminowe	2 007 380,22	2 486 333,37	27,83	34,61	123,86
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Aktywa Razem	7 211 742,69	7 183 550,96	100,00	100,00	99,61
Kapitał własny	5 449 190,79	5 482 415,26	75,56	76,32	100,61
Kapitał podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58	77,07	77,37	100,00
Kapitał zapasowy	837 472,23	872 253,26	11,61	12,14	15,69
Strata z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05	-13,60	-13,66	100,00
Strata/zysk netto	34 781,03	33 224,47	0,48	0,46	95,52
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 762 551,90	1 701 135,70	24,44	23,68	96,52
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	81 500,00	59 000,00	1,13	0,82	72,39
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	589 701,67	633 174,24	8,18	8,81	107,37
Z tytułu dostaw i usług	76 805,44	78 667,27	1,07	1,10	102,42
Z tytułu podatków i ubezpieczeń	259 264,46	288 809,44	3,60	4,02	111,40
Z tytułu wynagrodzeń	252 490,57	261 376,23	3,50	3,64	103,52
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	1 141,20	4 321,30	0,02	0,06	378,66
Rozliczenia międzyokresowe	1 091 350,23	1 008 961,46	15,13	14,05	92,45
Razem Pasywa	7 211 742,69	7 183 550,96	100,00	100,00	99,61

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie art. 53a ust. 5 ustawy z dnia 15.04.2011 r o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018r poz. 160 z późn. zm.)

1. ZYSKOWNOŚĆ:

Wskaźnik zyskowności określa zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatnie wartości wskaźnika informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty.

Wskaźnik zyskowności netto

wynik netto x 100/przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe =

$$34.781,03 \cdot 100 / 6.439.047,81 = 0,54 - 2016r$$

$$33.224,47 \cdot 100 / 6.657.210,57 = 0,50 - 2017 r$$

przedziały wartości od 0,0 - 3,0 – **ocena 3**

Wskaźnik pokazuje jaką część przychodów stanowi zysk lub strata.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej

wynik z działalności operacyjnej x 100/ przychody netto ze sprzedaży + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne =

$$34.272,47 \cdot 100 / 6.421.870,25 = 0,53 - 2016r$$

$$18.106,37 \cdot 100 / 6.638.603,84 = 0,27 - 2017 r$$

przedziały wartości od 0,0 do 4,0 – **ocena 3**

Wskaźnik określa ekonomiczną efektywność działania z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności aktywów

wynik netto x 100 / średni stan aktywów =

$$34.781,03 \cdot 100 / 7.242.240,95 = 0,48 - 2016r$$

$$33.224,47 \cdot 100 / 7.197.646,82 = 0,46 - 2017 r$$

przedziały wartości – 0,0 do 3,0 - **ocena 3**

Wskaźnik informuje o wielkości zysku lub straty na wartości aktywów, czyli wyznacza ogólna zdolność aktywów do generowania zysku. W ten sposób określa się wykorzystanie aktywów, a zatem sposób zarządzania nimi.

2. PŁYNNOŚĆ:

Wskaźnik bieżącej płynności

Wskaźnik płynności określa zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźnika obniża się to występuje ryzyko

utrąty zdolności do terminowego regulowania zobowiązań, gdy wskaźniki są zbyt wysokie to świadczy o nieefektywnym gospodarowaniu środkami obrotowymi takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe =

$$2.855.249,38 / 671.201,69 = 4,25 - 2016r$$

$$3.180.132,47 / 692.174,24 = 4,6 - 2017 r$$

przedziały wartości powyżej 3 – **ocena 10**

Wskaźnik określa zdolność do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynięcie wszystkich środków obrotowych..

Wskaźnik szybkiej płynności

aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) -zapasy / zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe =

$$2.855.249,38 / 671.201,69 = 4,2 - 2016r$$

$$3.180.132,47 / 692.174,24 = 4,6 - 2017 r$$

przedziały wartości powyżej 2,5 **ocena - 10**

Wskaźnik określa zdolność do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

3. EFEKTYWNOŚĆ

Wskaźnik rotacji należności (w dniach)

Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów =

$$773.448,54 * 365 / 6.181.014,10 = 46 - 2016r$$

$$770.834,13 * 365 / 6.435.089,91 = 44 - 2017 r$$

przedziały wartości od 45-60 = 2, poniżej 45 dni – **ocena 3**

Wskaźnik określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów =

$$82.159,97 * 365 / 6.181.014,10 = 5 - 2016r$$

$$77.736,35 * 365 / 6.435.089,91 = 4 - 2017 r$$

przedziały wartości poniżej 30 dni - **ocena 7**

Wskaźnik określa okres, jaki jest potrzebny do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość może świadczyć o trudnościach w regulowaniu bieżących zobowiązań, co może zapowiadać konieczność naliczania przez kontrahentów odsetek.

4. ZADŁUŻENIA

Wskaźnik zadłużenia aktywów

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania x 100/ Aktywów razem =

$$589.701,67 + 81.500,00 * 100 / 7.211.742,69 = 9,3 - 2016r$$

$$633.174,24 + 59.000,00 * 100 / 7.183.550,96 = 9,6 - 2017 r$$

przedziały wartości poniżej 40 % - **ocena 10**

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałem obcym. Zbyt wysoka wartość podważa wiarygodność podmiotu, zbyt niska może świadczyć o braku umiejętności w wykorzystaniu zewnętrznych źródeł finansowania.

Wskaźnik wypłacalności

zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / Fundusz własny =

$$589.701,67 + 81.500,00 / 5.449.190,79 = 0,12 - 2016r$$

$$633.174,24 + 59.000,00 / 5.482.415,26 = 0,13 - 2017 r$$

przedziały wartości od 0,00 do 0,50 – **ocena 10**

Wskaźnik określa wielkość kapitałów obcych przypadającą na jednostkę kapitału własnego. Wysoka wartość wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania zobowiązań, jednocześnie bardzo niska może oznaczać brak efektywnego wykorzystania finansowania zewnętrznego.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej spzoz

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźnik zyskowności	1. wskaźnik zyskowności netto %	0,5	3
	2. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej %	0,27	3
	3. wskaźnik zyskowności aktywów %	0,46	3
		1. Razem	9
2. Wskaźnik płynności	1. wskaźnik bieżącej płynności	4,6	10
	2. wskaźnik szybkiej płynności	4,6	10
		2. Razem	20
3. Wskaźnik efektywności	1. wskaźnik rotacji należności (w dniach)	44	3
	2. wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	4	7
		3. Razem	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1. wskaźnik zadłużenia aktywów %	9,6	10
	2. wskaźnik wypłacalności	0,13	10
		4. Razem	20
Łączna wartość punktów			59

Rachunek zysków i strat

	<i>Rok obrotowy 2016</i>	<i>Rok obrotowy 2017</i>	<i>Dynamika 2016=100</i>
Przychody netto ze sprzedaży	6 181 014,10	6 435 089,91	104,11
Koszty działalności operacyjnej	6 277 406,09	6 535 882,77	104,12
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	-96 391,99	-100 792,86	104,57
Pozostałe przychody operacyjne	240 856,15	203 513,93	84,50
Pozostałe koszty operacyjne	110 191,69	84 614,70	76,79
Zysk/strata z działalności operacyjnej	34 272,47	18 106,37	52,83
Przychody finansowe	17 177,56	18 606,73	108,32
Koszty finansowe	238,00	12,63	5,31
zysk/strata brutto	51 212,03	36 700,47	71,66
Podatek dochodowy	16 431,00	3 476,00	21,16
Zysk/strata netto	34 781,03	33 224,47	95,52

Koszty rodzajowe z rachunku zysków i strat .

<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	<i>6 535 882,77</i>	<i>6 277 406,09</i>	<i>Wskaźnik dynamiki 2016=100</i>
	<i>Bieżący rok obrotowy</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>%</i>
Amortyzacja	359 421,62	452 233,92	79,48
Zużycie materiałów i energii	412 564,13	403 846,89	102,16
Usługi obce	1 062 972,82	992 466,13	107,10
Podatki i opłaty	38 281,06	37 358,06	102,47
Wynagrodzenia	3 870 191,64	3 640 050,23	106,32
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	781 374,96	750 267,64	104,15
Pozostałe koszty rodzajowe	11 076,54	1 183,22	936,14

Koszty rodzajowe działalności operacyjnej

Koszty rodzajowe działalności operacyjnej na przestrzeni trzech lat kształtowały się następująco:

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2015 r</i>	<i>2016r</i>	<i>2017r</i>
1	Amortyzacja	429 655,32	452 233,92	359 421,62
2	Zużycie materiałów i energii	438 138,47	403 846,89	412 564,13
3	Usługi obce	987 820,05	992 466,13	1 062 972,82
4	Podatki i opłaty	33 545,06	37 358,06	38 281,06
5	Wynagrodzenia	3 506 087,59	3 640 050,23	3 870 191,64
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	719 910,97	750 267,64	781 374,96
7	Pozostałe koszty	3 421,34	1 183,22	11 076,54
	Ogółem	6 118 578,80	6 277 406,09	6 535 882,77

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Za rok poprzedni</i>	<i>Za rok bieżący</i>
1	Pozostałe przychody operacyjne	240 856,15	203 513,93
2	Pozostałe koszty operacyjne	110 191,69	84 614,70
3	Wynik na działalności operacyjnej	130 664,46	118 899,23

Pozostałe przychody operacyjne roku 2017:

Rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe	86 405,38
Wynagrodzenie płatnika	958,00
Refakturowanie energii	20 599,99
Dotacja ze Starostwa Powiatowego	94 043,84
Dotacja PFRON	1 506,72
Razem	203 513,93

Pozostałe koszty operacyjne 2017 roku:

Rezerwa na nagrody jubileuszowe	59 000,00
Pozostałe koszty operacyjne(weryfikacja NFZ, VAT,zwiększenie nagrody jubileuszowej,)	5 014,71
Refakturowanie energii	20 599,99
Razem	84 614,70

Przychody i koszty finansowe

<i>Lp</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Za rok poprzedni</i>	<i>Za rok bieżący</i>
1	Przychody finansowe (odsetki uzyskane)	17 177,56	18 606,73
2	Koszty finansowe (odsetki budżetowe)	238,00	12,63
3	Wynik na działalności finansowej	16 939,56	18 594,10

Wynagrodzenie wypłacone w roku 2017

Wynagrodzenie	2016r
Wynagrodzenie zasadnicze	3 185 850,75
Nagrody jubileuszowe	86 405,38
Odprawy emerytalne	17 238,45
Pozostałe wynagrodzenie	346 206,18
Wynagrodzenie bezosobowe	234 490,88
Razem	3 870 191,64

Średnia płaca pracowników OLK bez nagród jubileuszowych, odpraw, umów zleceń - wynosi 3.628,43 zł.

Informacje dodatkowe:

	2015	2016	2017
1. Suma aktywów	7 272 739,21	7 211 742,69	7 183 550,96
2. Kapitał własny	5 414 409,76	5 449 190,79	5 482 415,26
3. Stan zapasów	0,00	0,00	0,00
4. Stan należności z tytułu dostaw i usług	699 027,93	847 869,16	693 799,10
5. Stan zobowiązań krótkoterminowych	592 683,04	589 701,67	633 174,24

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Piórkowska

DYREKTOR

DYREKTOR

Obwodu Uczniowskiego SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennej

lek. Marcin Florjaniowski

Skarżysko -Kamienna dnia 16.03.2018r

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31 grudzień 2017r

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016r	31.12.2017r			31.12.2016r	31.12.2017r
A	Aktywa trwałe	4 356 493,31	4 003 418,49	A	Kapitał (fundusz) własny	5 449 190,79	5 482 415,26
I	Wartości niematerialne i prawne	20 489,81	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 558 082,58	5 558 082,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	837 472,23	872 253,26
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	20 489,81	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 336 003,50	4 003 418,49	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	4 336 003,50	4 003 418,49		– 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	4 139 743,66	3 879 188,90	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-981 145,05	-981 145,05
c)	urządzenia techniczne i maszyny	107 567,51	72 390,83	VI	Zysk (strata) netto	34 781,03	33 224,47
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	88 692,33	51 838,76	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 762 551,90	1 701 135,70
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	81 500,00	59 000,00
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	81 500,00	59 000,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	81 500,00	59 000,00
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	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	Zobowiązania krótkoterminowe	589 701,67	633 174,24
	– 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	588 560,47	628 852,94
B	Aktywa obrotowe	2 855 249,38	3 180 132,47	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	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:	76 805,44	78 667,27
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	76 805,44	78 667,27
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	847 869,16	693 799,10	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	259 264,46	288 809,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	252 490,57	261 376,23
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 141,20	4 321,30
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 091 350,23	1 008 961,46
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	1 091 350,23	1 008 961,46
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 091 350,23	995 799,67
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		13 161,79
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	847 869,16	693 799,10				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	847 869,16	693 618,41				
	– do 12 miesięcy	847 869,16	693 618,41				
	– powyżej 12 miesięcy						

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	589 701,67	633 174,24
	– 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	588 560,47	628 852,94
B	Aktywa obrotowe	2 855 249,38	3 180 132,47	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	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:	76 805,44	78 667,27
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	76 805,44	78 667,27
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	847 869,16	693 799,10	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	259 264,46	288 809,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	252 490,57	261 376,23
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 141,20	4 321,30
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 091 350,23	1 008 961,46
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	1 091 350,23	1 008 961,46
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 091 350,23	995 799,67
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		13 161,79
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	847 869,16	693 799,10				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	847 869,16	693 618,41				
	– do 12 miesięcy	847 869,16	693 618,41				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne		180,69			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 007 380,22	2 486 333,37			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 007 380,22	2 486 333,37			
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	2 007 380,22	2 486 333,37			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 007 380,22	2 486 333,37			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		7 211 742,69	7 183 550,96			
PASYWA razem (suma poz. A i B)				7 211 742,69	7 183 550,96	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Piórkowska

21 MAR. 2018

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

DYREKTOR

Urzędu Lecznictwa Kuchnia SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennym

21 MAR 2018h. Mateusz Korzeniowski

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 31 grudzień 2017r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016r	31.12.2017r
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 181 014,10	6 435 089,91
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 181 014,10	6 435 089,91
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	6 277 406,09	6 535 882,77
I	Amortyzacja	452 233,92	359 421,62
II	Zużycie materiałów i energii	403 846,89	412 564,13
III	Usługi obce	992 466,13	1 062 972,82
IV	Podatki i opłaty, w tym:	37 358,06	38 281,06
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 640 050,23	3 870 191,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	750 267,64	781 374,96
	– emerytalne	635 492,51	355 269,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 183,22	11 076,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-96 391,99	-100 792,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	240 856,15	203 513,93
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	157 764,38	95 550,56
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	83 091,77	107 963,37
E	Pozostałe koszty operacyjne	110 191,69	84 614,70
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	110 191,69	84 614,70
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	34 272,47	18 106,37
G	Przychody finansowe	17 177,56	18 606,73
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:	17 177,56	18 599,89
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		6,84
H	Koszty finansowe	238,00	12,63
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	238,00	12,63
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	51 212,03	36 700,47
J	Podatek dochodowy	16 431,00	3 476,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	34 781,03	33 224,47

KLÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Piórkowska

21 MAR. 2018

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

DYREKTOR

Obwodu Lecznictwa Województwa SP ZOZ
w Skarżysku-Kamiennym

21 MAR. 2018

lek. Mateusz Korzeniowski

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