

**UCHWAŁA NR XXXVI/220/ 2017**  
**RADY GMINY ZAWONIA**  
**z dnia 27 czerwca 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Publicznych**  
**Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni za 2016 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1 oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z późn. zm), Rada Gminy Zawonia uchwala, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni za rok 2016, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Sprawozdanie finansowe Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni za 2016 rok składa się z :

- 1) rachunku zysków i strat za 2016 rok,
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 r.,
- 3) informacji dodatkowej.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący  
Rady Gminy Zawonia

Marek Michałowski

### **UZASADNIENIE**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Kierownik Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni przedłożył sprawozdanie finansowe Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni za rok 2016.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest konieczne i uzasadnione.

Przewodniczący  
Rady Gminy Zawonia

*Marcel Michałowski*

**RADA GMINY**  
Zawonia

## ***Sprawozdanie finansowe***

***Zespołu Publicznych  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Zawoni***

***za rok 2016***

ul. Spacerowa nr 5, 55-100 Zawonia

|   |  | Stan na:            |                     |
|---|--|---------------------|---------------------|
|   |  | 31.12.2016          | 31.12.2015          |
| <b>AKTYWA</b>   |  |                     |                     |
| <b>A Aktywa trwałe</b>  |  | <b>1 285 430,80</b> | <b>1 037 017,47</b> |
| <b>I Wartości niematerialne i prawne</b>  |  |                     |                     |
| 1 Koszty zakończonych prac rozwojowych  |  |                     |                     |
| 2 Wartość firmy   |  |                     |                     |
| 3 Inne wartości niematerialne i prawne  |  |                     |                     |
| 4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne   |  |                     |                     |
| <b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>  |  | <b>1 285 430,80</b> | <b>1 037 017,47</b> |
| 1 Środki trwałe   |  | 1 285 430,80        | 1 037 017,47        |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)  |  | 43 885,22           | 27 500,62           |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |  | 1 161 671,07        | 941 591,55          |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  |  | 77 874,51           | 26 151,60           |
| d) środki transportu  |  |                     |                     |
| e) inne środki trwałe   |  | 2 000,00            | 41 773,70           |
| 2 Środki trwałe w budowie   |  |                     |                     |
| 3 Zaliczki na środki trwałe w budowie   |  |                     |                     |
| <b>III Należności długoterminowe</b>  |  |                     |                     |
| 1 Od jednostek powiązanych  |  |                     |                     |
| 2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                |  |                     |                     |
| 3 Od pozostałych jednostek  |  |                     |                     |
| <b>IV Inwestycje długoterminowe</b>   |  |                     |                     |
| 1 Nieruchomości   |  |                     |                     |
| 2 Wartości niematerialne i prawne   |  |                     |                     |
| 3 Długoterminowe aktywa finansowe   |  |                     |                     |
| a) w jednostkach powiązanych  |  |                     |                     |
| - udziały lub akcje   |  |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe  |  |                     |                     |
| - udzielone pożyczki  |  |                     |                     |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  |  |                     |                     |
| b) w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |  |                     |                     |
| - udziały lub akcje   |  |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe  |  |                     |                     |
| - udzielone pożyczki  |  |                     |                     |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  |  |                     |                     |
| c) w pozostałych jednostkach  |  |                     |                     |
| - udziały lub akcje   |  |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe  |  |                     |                     |
| - udzielone pożyczki  |  |                     |                     |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  |  |                     |                     |
| 4 Inne inwestycje długoterminowe  |  |                     |                     |
| <b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  |  |                     |                     |
| 1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |  |                     |                     |
| 2 Inne rozliczenia międzyokresowe   |  |                     |                     |
| <b>B Aktywa obrotowe</b>  |  | <b>404 606,51</b>   | <b>362 545,94</b>   |
| <b>I Zapasy</b>   |  |                     |                     |
| 1 Materiały   |  |                     |                     |
| 2 Półprodukty i produkty w toku   |  |                     |                     |
| 3 Produkty gotowe   |  |                     |                     |
| 4 Towary  |  |                     |                     |
| 5 Zaliczki na dostawy   |  |                     |                     |
| <b>II Należności krótkoterminowe</b>  |  | <b>112 534,25</b>   | <b>91 293,40</b>    |
| 1 Należności od jednostek powiązanych   |  |                     | 91 293,40           |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |  |                     | 91 293,40           |
| - do 12 miesięcy  |  |                     | 91 293,40           |
| - powyżej 12 miesięcy   |  |                     |                     |
| b) inne   |  |                     |                     |
| 2 Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale     |  |                     |                     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |  |                     |                     |
| - do 12 miesięcy  |  |                     |                     |
| - powyżej 12 miesięcy   |  |                     |                     |
| - inne  |  |                     |                     |
| 3 Należności od pozostałych jednostek   |  | 112 534,25          | 0                   |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |  | 111 314,23          | 0                   |
| - do 12 miesięcy  |  | 111 314,23          |                     |
| - powyżej 12 miesięcy   |  |                     |                     |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |  |                     |                     |
| c) inne   |  | 1 220,02            |                     |
| d) dochodzone na drodze sądowej   |  |                     |                     |
| <b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>   |  | <b>292 072,26</b>   | <b>185 282,84</b>   |
| 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe  |  | 292 072,26          | 185 282,84          |
| a) w jednostkach powiązanych  |  |                     |                     |
| - udziały lub akcje   |  |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe  |  |                     |                     |
| - udzielone pożyczki  |  |                     |                     |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |  |                     |                     |
| b) w pozostałych jednostkach  |  |                     |                     |
| - udziały lub akcje   |  |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe  |  |                     |                     |
| - udzielone pożyczki  |  |                     |                     |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |  |                     |                     |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   |  | 292 072,26          | 185 282,84          |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  |  | 292 072,26          | 185 282,84          |
| - inne środki pieniężne   |  |                     |                     |
| - inne aktywa pieniężne   |  |                     |                     |
| 2 Inne inwestycje krótkoterminowe   |  |                     |                     |
| <b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  |  |                     | <b>85 969,70</b>    |
| <b>C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>   |  |                     |                     |
| <b>D Udziały (akcje) własne</b>   |  |                     |                     |
| <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>   |  | <b>1 690 037,31</b> | <b>1 399 563,41</b> |

*[Podpis]*

42

| P A S Y W A                           |   | Stan na:            |                     |
|---------------------------------------|---|---------------------|---------------------|
|                                       |   | 31.12.2016          | 31.12.2015          |
| <b>A</b>                              | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | <b>377 828,05</b>   | <b>1 347 706,15</b> |
| <b>I</b>                              | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   | <b>705 040,57</b>   | <b>1 803 967,15</b> |
| <b>II</b>                             | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym</b>  |                     |                     |
|                                       | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)         |                     |                     |
| <b>III</b>                            | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym</b>   |                     |                     |
|                                       | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |                     |                     |
| <b>IV</b>                             | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>  |                     |                     |
| <b>V</b>                              | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>  |                     |                     |
| <b>VI</b>                             | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym</b>   |                     |                     |
|                                       | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |                     |                     |
|                                       | - na udziały (akcje) własne   |                     |                     |
| <b>VII</b>                            | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  | <b>-418 638,26</b>  | <b>-506 520,74</b>  |
| <b>VIII</b>                           | <b>Zysk (strata) netto</b>  | <b>91 425,74</b>    | <b>50 259,74</b>    |
| <b>IX</b>                             | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                               |                     |                     |
| <b>B</b>                              | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>1 312 209,26</b> | <b>51 857,26</b>    |
| <b>I</b>                              | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>5 535,00</b>     |                     |
|                                       | 1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  |                     |                     |
|                                       | 2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   |                     |                     |
|                                       | - długoterminowe  |                     |                     |
|                                       | - krótkoterminowe   |                     |                     |
|                                       | 3 Pozostałe rezerwy   | <b>5 535,00</b>     |                     |
|                                       | - długoterminowe  |                     |                     |
|                                       | - krótkoterminowe   | <b>5 535,00</b>     |                     |
| <b>II</b>                             | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>  |                     |                     |
|                                       | 1 Wobec jednostek powiązanych   |                     |                     |
|                                       | 2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                 |                     |                     |
|                                       | 3 Wobec pozostałych jednostek   |                     |                     |
| a)                                    | kredyty i pożyczki  |                     |                     |
| b)                                    | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                     |                     |
| c)                                    | inne zobowiązania finansowe   |                     |                     |
|                                       | zobowiązania wekslowe   |                     |                     |
| d)                                    | inne  |                     |                     |
| <b>III</b>                            | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>67 809,78</b>    | <b>51 857,26</b>    |
|                                       | 1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  |                     |                     |
| a)                                    | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |                     |                     |
|                                       | - do 12 miesięcy  |                     |                     |
|                                       | - powyżej 12 miesięcy   |                     |                     |
| b)                                    | inne  |                     |                     |
|                                       | 2 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale    |                     |                     |
|                                       | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |                     |                     |
|                                       | - do 12 miesięcy  |                     |                     |
|                                       | - powyżej 12 miesięcy   |                     |                     |
|                                       | - inne  |                     |                     |
|                                       | 3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | <b>65 882,63</b>    | <b>37 545,00</b>    |
| a)                                    | kredyty i pożyczki  |                     |                     |
| b)                                    | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                     |                     |
| c)                                    | inne zobowiązania finansowe   |                     |                     |
| d)                                    | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |                     |                     |
|                                       | - do 12 miesięcy  | <b>27 424,11</b>    | <b>11 766,00</b>    |
|                                       | - powyżej 12 miesięcy   | <b>27 424,11</b>    | <b>11 766,00</b>    |
| e)                                    | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  |                     |                     |
| f)                                    | zobowiązania wekslowe   |                     |                     |
| g)                                    | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | <b>32 659,81</b>    | <b>25 779,00</b>    |
| h)                                    | z tytułu wynagrodzeń  | <b>5 035,41</b>     |                     |
| i)                                    | inne  | <b>763,3</b>        |                     |
|                                       | 3 Fundusze specjalne  | <b>1 927,15</b>     | <b>14 312,26</b>    |
| <b>IV</b>                             | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>1 238 864,48</b> |                     |
|                                       | 1 Ujemna wartość firmy  |                     |                     |
|                                       | 2 Inne rozliczenia międzyokresowe   | <b>1 238 864,48</b> |                     |
|                                       | - długoterminowe  | <b>1 137 479,88</b> |                     |
|                                       | - krótkoterminowe   | <b>101 384,60</b>   |                     |
| <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b> |   | <b>1 690 037,31</b> | <b>1 399 563,41</b> |

Zespół Publicznych Zakładów  
Opieki Zdrowotnej  
ul. Spaczkowa nr 5, 55-106 Zawonia  
930328410-00020

Główny Księgowy  
ZP ZOZ w Zawoni  
mgr Grażyna Pyrzyńska

U. Lwinski - Instrukcja  
KIEROWNIK  
ZESPÓŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW  
OPIEKI ZDROWOTNEJ w Zawoni  
Miejsko-Zdrój - Zawonia - Zdrój  
Specjalista Medycyny Rodzinnej  
Specjalista Organizacji i Teorii Zdrowia  
Psychiatra

| Wiersz   | Wyszczególnienie   | Dane za rok         |                     |
|----------|--|---------------------|---------------------|
|          |  | 2016                | 2015                |
| <b>A</b> | <b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                                | <b>1 324 453,29</b> | <b>1 132 230,11</b> |
|          | - od jednostek powiązanych   |                     |                     |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 1 324 453,29        | 1 102 555,11        |
| 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                                      |                     | 29 675,00           |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>1 428 361,05</b> | <b>1 211 347,99</b> |
| I        | Amortyzacja  | 113 792,13          | 52 821,57           |
| II       | Zużycie materiałów i energii   | 160 131,44          | 91 374,42           |
| III      | Usługi obce  | 250 032,87          | 240 804,04          |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:   | 0,00                | 1 105,00            |
|          | - podatek akcyzowy   |                     |                     |
| V        | Wynagrodzenia  | 746 653,92          | 670 443,51          |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 138 314,38          | 119 421,84          |
|          | emerytalne   |                     |                     |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 19 436,31           | 35 377,61           |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |                     |                     |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>  | <b>-103 907,76</b>  | <b>-79 117,88</b>   |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>222 107,11</b>   | <b>79 954,25</b>    |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                     |                     |
| II       | Dotacje  | 79 049,32           | 79 954,25           |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                     |                     |
| IV       | Inne przychody operacyjne  | 143 057,79          |                     |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>26 832,76</b>    | <b>0,00</b>         |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       |                     |                     |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                     |                     |
| III      | Inne koszty operacyjne   | 26 832,76           |                     |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                | <b>91 366,59</b>    | <b>836,37</b>       |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>72,90</b>        | <b>49 423,37</b>    |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  |                     |                     |
|          | - od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale       |                     |                     |
|          | - od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale       |                     |                     |
| II       | Odsetki, w tym   | 72,90               |                     |
|          | - od jednostek powiązanych   |                     |                     |
| III      | Zysk z tytułu aktywów finansowych, w tym:  |                     |                     |
|          | - w jednostkach powiązanych  |                     |                     |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |                     |                     |
| V        | Inne   |                     | 49 423,37           |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>13,75</b>        | <b>0</b>            |
| 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   | 13,75               |                     |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                               | <b>91 425,74</b>    | <b>50 259,74</b>    |
| <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 (K-L-M)</b>   | <b>91 425,74</b>    | <b>50 259,74</b>    |

Główny Księgowa  
mgr Grażyna Pyrzyńska

KIEROWNIK  
ZESPÓŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW  
Opieki Zdrowotnej  
ul. Spółdzielca nr 6, 55-106 Zawonia  
634328410-00020

mgr inż. Robert Relewa

**Informacja dodatkowa**  
**do sprawozdania finansowego za rok 2016**  
**Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni**

**A. Informacje ogólne**

**1. Dane identyfikujące jednostkę:**

*a) Lokalizacje:*

- Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni z siedzibą w Zawoni

ul. Spacerowa 6,

- Gminny Ośrodek Zdrowia w Czeszowie, z siedzibą w Czeszowie, ul. Topolowa 1,

- Ośrodek Rehabilitacji w Zawoni, z siedzibą w Zawoni, ul. Szkolna 1.

*b) Cel działania:*

- udzielanie świadczeń zdrowotnych,

- zapobieganie powstawaniu chorób i urazów,

- promocja zdrowia,

- współdziałanie w kształceniu osób wykonujących zawody medyczne.

c) Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000027331.

d) REGON 930328410-00020      NIP915-11-66-306

2. Czas trwania działalności jednostki.

ZP ZOZ w Zawoni został wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KR 011 – Decyzja podpisana przez Dyrektora Wydziału Zdrowia z up. Wojewody S. Cebrat nr Z.II.8020/28/94 z dnia 13 maja 1994r., natomiast utworzony z dniem 1.05.1994 r. Zarządzeniem nr 6 Wojewody Wrocławskiego z dnia 29 kwietnia 1994 r.

3. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym, tj. od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez ZP ZOZ w Zawoni działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

4. W skład ZP ZOZ w Zawoni nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania.

5. ZP ZOZ w Zawoni w porównaniu do roku 2015 nie zmienił zakresu działalności oraz zakresu terytorialnego działania.

Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem.

**B. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.**

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późn. zm.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

- a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania
- b) Składniki majątku o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.



c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową stosując zasady, metody i stawki określone w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących należności przeterminowane oraz nieściągalne.

## II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

### 1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

1.1) Zmiany w środkach trwałych oraz umorzeniu przedstawiają tabele poniżej.

#### Ruch na środkach trwałych

| Wyszczególnienie          | BO                  | Zwiększenia       | Zmniejszenia     | BZ                  |
|---------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Grunty                    | 76 227,18           |                   | 32 341,96        | 43 885,22           |
| Budynki                   | 1 558 706,72        |                   | 42 562,53        | 1 516 144,19        |
| Urząd. tech.<br>I maszyny | 284 691,36          | 245 841,14        |                  | 530 532,50          |
| Budowle                   |                     | 275 113,08        |                  | 275 113,08          |
| Inne śr. trwałe           | 4 000,00            | 6 228,79          |                  | 10 228,79           |
| <b>Razem</b>              | <b>1 923 625,26</b> | <b>527 183,01</b> | <b>74 904,49</b> | <b>2 375 903,78</b> |
| Przedmioty<br>nietrwałe   | 23 719,42           |                   |                  | 23 719,42           |

Za wyjątkiem kwoty 6 228,79 zł dotyczącej zakupu środków trwałych w 2016 roku, wszystkie pozostałe zwiększenia i zmniejszenia dotyczą korekt księgowañ za lata ubiegłe.

#### Umorzenie środków trwałych

| Wyszczególnienie          | BO                | Zwiększenia       | Zmniejszenia      | BZ                  |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Grunty                    | 48 726,56         |                   | 48 726,56         | 0,00                |
| Budynki                   | 617 115,17        | 73 959,43         | 161 673,43        | 529 401,17          |
| Urząd. tech.<br>I maszyny | 261 539,76        | 287 088,62        | 95 970,39         | 452 657,99          |
| Budowle                   |                   | 100 185,03        |                   | 100 185,03          |
| Inne śr. trwałe           | 1 000,00          | 7 228,79          |                   | 8 228,79            |
| <b>Razem</b>              | <b>928 381,49</b> | <b>468 461,87</b> | <b>306 370,38</b> | <b>1 090 472,98</b> |
| Przedmioty<br>nietrwałe   | 23 719,42         |                   |                   | 23 719,42           |

Umorzenie w wys. 37 903,60 zł w przypadku budynków, 4.764,06 zł w przypadku budowli, 60.341,00 w przypadku urządzeń i maszyn oraz kwota 7.228,79 w przypadku innych środków trwałych dotyczy umorzenia 2016 roku wszystkie pozostałe zwiększenia i zmniejszenia dotyczą korekt księgowania za lata ubiegłe.

W związku ze zmianą w ustawie o rachunkowości w 2011 roku oraz koniecznością ustalenia kapitału podstawowego przeanalizowano ponownie ewidencję środków trwałych prowadzoną "ręcznie". Po ponownym przeliczeniu wartości początkowej środków trwałych oraz ich umorzenia nastąpiła korekta zapisów za lata 1996-2011 zarówno wartości początkowej, jak i umorzenia środków trwałych. Skutkiem tego nastąpił wzrost rzeczowych aktywów trwałych.

1.2) W 2016 roku ZP ZOZ w Zawoni nie posiadał środków trwałych w leasingu.

1.3) ZP ZOZ w Zawoni w roku obrotowym 2016 nie tworzył rezerw oraz odpisów aktualizujących.

1.4) Zmiana kapitału podstawowego jest skutkiem nowelizacji Ustawy o rachunkowości w 2011 roku. Miał nastąpić podział kapitału na: kapitał podstawowy do wysokości umorzonych środków trwałych otrzymanych jako darowizna oraz na rozliczenia międzyokresowe w części niezamortyzowanej. Księgowania te znajdują odzwierciedlenie w księgach za rok 2016, widoczne to jest w Pasywach bilansu w poz. A.I oraz B IV.

1.5) Na dzień bilansowy ZP ZOZ w Zawoni nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty powyżej 1 roku), nie zaciągał pożyczek ani kredytów.

Wszystkie zobowiązania regulowane były terminowo.

1.6) ZP ZOZ w Zawoni zgodnie z Ustawą o rachunkowości utworzył rezerwę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 w wys. 5 535,00 zł.

1.7) ZP ZOZ nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku oraz zobowiązań warunkowych.

1.8) W poz. A. VII Pasywa pokazana jest kwota -418 638,26 zł, która składa się z:

- straty z lat ubiegłych w wys. -456 261,00 zł,

- korekt wyniku za lata ubiegłe w wys. 37 622,74 zł.

Korekty wyniku za lata ubiegłe w wys. 37 622,74 zł wynikają z ponownego przeliczenia amortyzacji oraz doksiegowana przychodów z tytułu naliczonej amortyzacji od środków trwałych otrzymanych jako dotacje.

## **2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym**

2.1) ZP ZOZ w Zawoni prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie Gminy Zawonia. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone osobom objętych obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym, na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Dodatkowym źródłem przychodów są: odpłatne świadczenia medyczne nie przysługujące w ramach ubezpieczenia oraz wynajem lokali.

Strukturę przychodów przedstawiam poniżej:

| LP           | Wyszczególnienie               | Kwota               | Udział %      |
|--------------|--------------------------------|---------------------|---------------|
| 1            | Przychody z NFZ                | 1 201 135,27        | 77,57         |
| 2            | Przychody z rehabilitacji      | 31 385,00           | 2,03          |
| 3            | Pozostałe przychody            | 92 005,92           | 5,94          |
| 4            | Przychody z wynajmów           | 40 893,57           | 2,64          |
| 5            | Dotacje                        | 79 049,32           | 5,10          |
| 6            | Przychody z tytułu amortyzacji | 102 557,10          | 6,72          |
| <b>Razem</b> |                                | <b>1 547 026,18</b> | <b>100,00</b> |

2.2) ZP ZOZ w Zawoni stosuje zasadę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie ich zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.

| LP | Wyszczególnienie             | Kwota        | Udział % |
|----|------------------------------|--------------|----------|
| 1  | Amortyzacja                  | 113 792,13   | 7,98     |
| 2  | Zużycie materiałów i energii | 160 131,47   | 11,81    |
| 3  | Usługi obce                  | 250 032,87   | 17,50    |
| 4  | Wynagrodzenia                | 746 653,92   | 52,26    |
| 5  | Narzuty na wynagrodzenia     | 138 314,38   | 9,68     |
| 6  | Pozostałe                    | 19 436,28    | 0,77     |
|    |                              | 1 428 361,05 | 100,00   |

2.3) ZP ZOZ w Zawoni prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe.

2.4) Szczegółowe rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania stanowi zestawienie poniżej.

| Wyszczególnienie                       | Kwota           |
|--|-----------------|
| Przychody                              | 1 546 633,30 zł |
| Wyłączenia                             | 181 607,01 zł   |
| - dotacje                              | 79 049,32 zł    |
| - amortyzacja od darowizn śr. trwałych | 102 557,10 zł   |
| Przychód do opodatkowania              | 1 365 026,29 zł |
| Koszty                                 | 1 455 207,56 zł |
| Wyłączenia                             | 111 760,25 zł   |
| - amortyzacja od darowizn śr. trwałych | 102 557,10 zł   |
| - wynagrodzenie biegłego rewidenta     | 5 535,00 zł     |
| - pozostałe                            | 3 668,15 zł     |
| Koszty do odliczenia od podatku        | 1 343 446,72 zł |
| Dochód do opodatkowania                | 21 579,57 zł    |
| Podatek do zapłacenia                  | 0,00 zł         |

2.4) Osiągnięty zysk za rok 2016 w wysokości 91.425,74 zł oraz wyliczone korekty wyniku za lata ubiegłe w wysokości 37.622,74 zł Kierownik Jednostki proponuje przeznaczyć na pokrycie strat sprzed 2012 roku.

### 3. Informacje uzupełniające

3.1) Zatrudnienie w ZP ZOZ w Zawoni od kilku lat utrzymuje się na porównywalnym poziomie i na dzień 31.12.2016 r. na umowę o pracę zatrudnionych było 12 osób.

3.2) ZP ZOZ w Zawoni nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

3.3) W roku 2016 ZP ZOZ nie dokonywał zmian metod prowadzenia księgowości i wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które mogłyby wywrzeć w istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy Zakładu.

3.4) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na wynik okresu sprawozdawczego.

3.5) Wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok 2016 wyniesie 4.500,00 netto, brutto 5.535,00 zł.

Zespół Publicznych Zakładów  
Opieki Zdrowotnej  
ul. Spacerowa nr 6, 55-106 Zawonia  
930328410-00020

Główny Księgowy  
ZP ZOZ w Zawoni  
  
mgr Grażyna Pyrzyńska



KIEROWNIK  
ZESPÓŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW  
OPIEKI ZDROWOTNEJ w Zawoni  
ul. Spacerowa nr 6, 55-106 Zawonia  
930328410-00020

Przewodniczący  
Rady Gminy Zawonia  
  
Marek Michałowski