

## **Uchwała Nr XLI/192/2018 Rady Gminy Borowa z dnia 28 maja 2018 rok**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. prof. Klemensa Skóry w Borowej za rok 2017.**

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.).

**Rada Gminy Borowa postanawia:**

### **§ 1**

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za rok 2017 Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. prof. Klemensa Skóry w Borowej, stanowiące załącznik do niniejszej Uchwały.

### **§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

  
**Marian Taran**

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ IM. PROF. KLEMENSA SKÓRY W BOROWEJ

BOROWA 333A  
39-305 BOROWA

za rok obrotowy 2017

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym było** udzielanie ludności świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. GSP ZOZ im. prof. Klemensa Skóry w Borowej realizuje usługi w zakresie opieki medycznej, służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.
2. **Jednostka zarejestrowana jest** w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000009737.

**REGON: 831201689**

**NIP: 817-18-56-918**

3. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017.
4. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu** możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie** ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, w sposób zgodny z postanowieniami ustawy o rachunkowości.  
Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
6. **Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa** (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) **wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia pomniejszonej o umorzenie

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej powyżej 1.000 zł uznaje się za środki trwałe, bądź wartości niematerialne



i prawne. Wyjątek stanowi sprzęt komputerowy oraz licencje na użytkowanie programów komputerowych, które zalicza się do odpowiednio środków trwałych czy wartości niematerialnych i prawnych od wartości początkowej 150 zł. Składniki te są amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 1.000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku, przekazane do użytkowania na potrzeby działalności Zakładu, nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie przekazania do używania.

Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych GSP ZOZ im. prof. Klemensa Skóry w Borowej ustala się uwzględniając okres ekonomicznej przydatności.

Stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych przedstawia się następująco:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupy 0 – 2) od 1,5% do 4,5%
- Urządzenia techniczne i maszyny (grupy 3 – 6) jednorazowo zgodnie z art. 16k ust. 7-13 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- Środki transportu (grupa 7) od 7% do 30%
- Pozostałe środki trwałe (grupa 8) jednorazowo zgodnie z art. 16k ust. 7-13 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są jednorazowo zgodnie z art. 16k ust. 7-13 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych ich wartość odnosi się w pozostałe koszty operacyjne.

- 2) środki trwałe w budowie według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
- 3) zapasy towarów i materiałów w cenach zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 4) należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności

W stosunku do należności zastosowano zasadę ostrożnej wyceny, aktualizując wartość nominalną należności o odpisy aktualizujące z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

- 5) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty

Stosując zasadę memoriału, jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. Ma to zastosowanie w przypadku dostaw robót i usług wykonanych na rzecz jednostki w zamykanym roku obrotowym, ale zafakturowanych przez dostawców w następnym roku, księgowane są na koncie „Rozliczenie zakupu” a wykazuje się w pasywach bilansu sporządzonego za rok bieżący w pozycji B.III.2 lit. d) jako „Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług”.

Ewidencja rezerw na pewne oraz prawdopodobne koszty lub straty, które staną się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych prowadzona jest na koncie 840 „Rezerwy” i drugostronnie obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Wynik finansowy w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzone jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami w tym zakresie.

KIEROWNIK  
Gminnego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
im. prof. Klemensa Skóry w Borowej  
mgr Monika Jagusiak

## Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej  
 GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY  
 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 im. prof.. Klemensa Skóry w Borowej

## Adresat

URZĄD SKARBOWY W MIELCU  
 ul. ŻEROMSKIEGO 13

## Numer identyfikacyjny REGON

831201689

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

(wariant porównawczy)

na dzień 31-12-2017

	Stan na 31-12-2016	Stan na 31-12-2017
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>1 078 255,43 zł</b>	<b>1 139 244,82 zł</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 078 255,43 zł	1 139 244,82 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 063 828,61 zł</b>	<b>1 143 095,37 zł</b>
I. Amortyzacja	36 436,49 zł	29 941,28 zł
II. Zużycie materiałów i energii	72 330,52 zł	74 107,97 zł
III. Usługi obce	190 178,63 zł	215 625,87 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	975,60 zł	1 442,14 zł
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	625 852,34 zł	673 499,87 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	120 164,94 zł	128 100,94 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 890,09 zł	20 377,30 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>14 426,82 zł</b>	<b>-3 850,55 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 621,17 zł</b>	<b>55 694,07 zł</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	5 620,80 zł	55 558,34 zł
III. Inne przychody operacyjne	0,37 zł	135,73 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>230,79 zł</b>	<b>3 192,40 zł</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	230,79 zł	3 192,40 zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>19 817,20 zł</b>	<b>48 651,12 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>1 122,00 zł</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		1 122,00 zł
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>14,01 zł</b>	<b>1 330,18 zł</b>
I. Odsetki, w tym:	14,01 zł	1 329,79 zł
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		0,39 zł

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	19 803,19 zł	48 442,94 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	19 803,19 zł	48 442,94 zł
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	19 803,19 zł	48 442,94 zł

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
GSP ZOZ im. prof. Klemensa Skórki  
w Borowej

*Stanisław Ochalik*

Główny księgowy

**KIEROWNIK**

Gminnego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
im. prof. Klemensa Skórki w Borowej

*Monika Dąbrowska*  
mg Kierownik jednostki

*19-03-2018*

dzień, miesiąc, rok



## Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej  
 GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY  
 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 im. prof. Klemensa Skóry w BOROWEJ

## Adresat

URZĄD SKARBOWY W MIELCU  
 39-300 MIELEC  
 UL. ŻEROMSKIEGO 13

## Numer identyfikacyjny REGON

831201689

**BILANS**

na dzień 31-12-2017

AKTYWA	Stan na dzień 01-01-2017	Stan na dzień 31-12-2017
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>99 000,00 zł</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>99 000,00 zł</b>
1. Środki trwałe		99 000,00 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		99 000,00 zł
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		
<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 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>276 236,89 zł</b>	<b>260 990,33 zł</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>98 430,71 zł</b>	<b>78 443,93 zł</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	98 430,71 zł	78 443,93 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	97 622,44 zł	77 947,93 zł
- do 12 miesięcy	97 622,44 zł	77 947,93 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	496,00 zł	496,00 zł
c) inne	312,27 zł	
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>175 493,62 zł</b>	<b>182 546,40 zł</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	175 493,62 zł	182 546,40 zł
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	175 493,62 zł	182 546,40 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	175 493,62 zł	182 546,40 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 312,56 zł</b>	

<b>A K T Y W A R A Z E M</b>	<b>276 236,89 zł</b>	<b>359 990,33 zł</b>
------------------------------	----------------------	----------------------

PASywa	Stan na dzień 01-01-2017	Stan na dzień 31-12-2017
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>179 872,42 zł</b>	<b>228 315,36 zł</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	160 069,23 zł	179 872,42 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	19 803,19 zł	48 442,94 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>96 364,47 zł</b>	<b>131 674,97 zł</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>96 364,47 zł</b>	<b>131 674,97 zł</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	96 364,47 zł	131 674,97 zł
a) kredyty i pożyczki		39 585,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 220,40 zł	16 731,10 zł
- do 12 miesięcy	20 220,40 zł	16 731,10 zł
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	44 699,67 zł	44 145,62 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	30 952,40 zł	30 785,75 zł
i) inne	492,00 zł	427,50 zł
3. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>276 236,89 zł</b>	<b>359 990,33 zł</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
GSP ZOZ im. prof. Klemensa Skóry  
w Borowej

*Stanisław Ochalik*

Główny księgowy

**KIEROWNIK**  
Gminnego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
im. prof. Klemensa Skóry w Borowej

*mgr Stanisław Jędrzejak*  
Kierownik jednostki

*19-03-2018*

dzień, miesiąc, rok



GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
im. prof. Klemensa Skóry w Borowej  
nazwa firmy

## INFORMACJA DODATKOWA do Bilansu za 2017 r.

I.

### 1. Omówienie stosowanych metod wyceny

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione w/g cen nabycia.  
Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z Rozp. Min. Finans. z dnia 17 stycznia 1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych a także aktualizacji wyceny środków trwałych (Dz. U. Nr. 6, z późn. zmianami.)
2. Wycena materiałów i towarów dokonywana jest w cenach nabycia.
3. Rok 2017 był 17 rokiem działalności: GSP ZOZ im. prof. Klemensa Skóry w Borowej

### 2. Zmiany metod księgowości w roku obrotowym

nie wystąpiły

### 3. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego

nie wystąpiły

### 4. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za 2017 r. są porównywalne z odpowiednimi informacjami z 2016 r.

### 5. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie

nie dotyczy

### 6. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w bilansie roku obrotowego

nie dotyczy

## II. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

### II.1. Środki trwałe

(szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych śr. trwałych, wart. niemater. i prawnych oraz trwałych lokat finansowych)

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						
	stan na 01-01-2017	aktualizacja	przychody nie księgowane przez konto "08 - Inwestycje"	przemieszczenia (+/-)	rozchody	stan na 31-12-2017	
1	2	3	4	5	6	7	
Środki Trwałe	192 420,32		128 941,28			321 361,60	
- Urządzenia i maszyny	30 379,80		9 692,60			40 072,40	
- Środki transportu							
- Inne środki trwałe	162 040,52		119 248,68			281 289,20	
Wart. Niem. i Prawne	1 290,00					1 290,00	
Trwałe Lokaty Finansowe							
Razem	193 710,32		128 941,28			322 651,60	

stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie / amortyzacja						Wartość netto	
	stan na 01-01-2017	aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31-12-2017	stan na 01-01-2017	stan na 31-12-2017
1	8	9	10	11	12	13	14	15
Środki Trwałe	192 420,32		29 941,28			222 361,60		99 000,00
- Urządzenia i maszyny	30 379,80		9 692,60			40 072,40		
- Środki transportu								
- Inne środki trwałe	162 040,52		20 248,68			182 289,20		99 000,00
Wart. Niem. i Prawne	1 290,00					1 290,00		
Trwałe Lokaty Finansowe								
Razem	193 710,32		29 941,28			223 651,60		99 000,00

## II 2. Wartość - Grunty użytkowane wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	stan na 01-01-2017	Zmiany w ciągu roku		stan na 31-12-2017
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia		X		X
Wartość		X		X

## II 3. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy itp. - nie umarzane przez jednostkę.

Rodzaj umowy	stan na 01-01-2017	Zmiany w ciągu roku		stan na 31-12-2017
		zwiększenia	zmniejszenia	
Najem		X		X
Dzierżawa		X		X
Inne - Leasing operacyjny		X		X
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

## II 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Rodzaj zobowiązania	stan na 01-01-2017	Zmiany w ciągu roku		stan na 31-12-2017
bez zobowiązań		X		X
Razem		X		X

## II 5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Procentowy udział w kapitale	Zmiany w ciągu roku		stan na 31-12-2017
				stan na 01-01-2017	Zmiany w ciągu roku (-) (+)	
GSP ZOZ BOROWA			100,00%	160 069,23		179 872,42
Razem			100,00%	160 069,23		179 872,42



## II 6. Zmiany i stany kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

	Fundusz rezerwowy	Fundusz zapasowy	Fundusz z aktualizacji wyceny śr. trw.	Fundusz ZFŚS	Fundusz	Razem
Stan początkowy	X	X	X			X
Zwiększenia:						
- z zysku						
- inne						
Zmniejszenia:						
- pokrycie strat						
- inne						
Stan końcowy	X	X	X			X

## II 7. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Rok	2016	2017
Zys netto	19 803,19	48 442,94
Podział zysku		
- fundusz zapasowy lub rezerwowy		
- pokrycie strat z lat ubiegłych		
- wypłata dywidend		
- ZFŚS		
- inne		
Zysk nie podzielony	19 803,19	48 442,94
Rok	2016	2017
Strata		
Źródła pokrycia straty		
- fundusz zapasowy lub rezerwowy		
- dopłaty wspólników		
- obniżenie kapitału		
- z zysku lat przyszłych		

## II 8. dane o stanie rezerw

Rezerwy	Stan początek.	Zwiększenia	Wykorzyst.	Rozwiąz.	Stan końcowy
1. Na należności od dłużników		X	X		X
2. Na straty pewne lub prawdopodobne		X	X		X
3. Na straty z operacji w toku		X	X		X
4. Na odłożony podatek dochodowy		X	X		X
5. Inne		X	X		X
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## II 9. Termin spłat zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe (poz. C pasywów)	Okres spłaty						Razem	
	do roku		od 1 roku do 5 lat		ponad 5 lat		Stan początek.	Stan koniec.
	Stan początek.	Stan koniec.	Stan początek.	Stan koniec.	Stan początek.	Stan koniec.		
Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wart.	X	X	X	X	X	X	X	X
Długoterminowe kredyty bankowe	X	X	X	X	X	X	X	39 585,00
Pozostałe zobowiązania długotermin.								
Razem	0,00	0,00	0,00	39 585,00	0,00	0,00	0,00	39 585,00

## II 10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

Treść	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Czynne rozliczenia kosztów, w tym:		
1. ubezpieczenia	2 312,56	0,00
2. czynsz	2 312,56	0,00
3. inne		
Biernie rozliczenia kosztów, w tym:		
1. koszty		
2. Inne koszty		

Przychody przyszłych okresów, w tym:		X	X
1. Dodatnie różnice kursowe		X	X
2. Przeszacowania zobowiązań i należności USD		X	X

### **II 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Ogółem, w tym :	0,00	0,00
- hipotecznie		X
- pod zastaw towarów		X
- z tytułu ustanowienia sekwestru (t.j. oddania		X
- majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu wyroku)		X

### **II 12. Zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia**

Zobowiązania warunkowe	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Ogółem	0,00	0,00
w tym z tytułu:		
- gwarancji		X
- żyra wekslowego (indosu)		X
- kaucji i wadłów		X
- towarów przyjętych w komis		X
- sądowych roszczeń kontrahentów		X

### **III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ WYNIKU FINANSOWYM**

#### **III 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów**



Przychody ze sprzedaży (netto bez VAT)	Kraj	Eksport	Razem
Towary			
Produkty	1 139 244,82		1 139 244,82
Ogółem	1 139 244,82		1 139 244,82

### III 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						
	stan na 01-01-2017	zwiększenia	zmniejszenia	odpisy nieplanowane k-to 77	umorzenie k-to 400	stan na 31-12-2017 netto	
1	2	3	4	5	6	7	
Środki Trwale			X	X		X	
Wart. Niem. i Prawne			X	X		X	
Trwale Lokaty Finansowe		X	X	X		X	
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

### III 3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów, o których mowa w art.35 ust.3 ustawy

Zapasy	
1. Materiały	X
2. Półprodukty i produkty w toku	X
3. Produkty gotowe	X
4. Towary	X
5. Zaliczki na poczet dostaw (zapasów)	X
Razem	0,00

**III 4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zamiejscowej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym**

Rodzaj działalności zamiejscowej	Przychody	Koszty	Wynik
	X	X	X
Razem	0,00	0,00	0,00

**III 5. Rozliczenie głównych tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto**

Treść	Rok	
	2016	2017
<b>1. Zysk brutto</b>	19 803,19	48 442,94
<b>2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)</b>	19 803,19	48 442,94
<b>3. Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)</b>		
a) naliczone odsetki	X	X
b) naliczone dodatnie różnice kursowe		
c) inne		
<b>4. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)</b>	X	X
<b>5. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)</b>		
a) odsetki ustawowe dla budżetu	X	X
b) wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu - inne		
c) przekroczenia limitu kosztów na reprezentację i reklamę		
d) przekroczenia limitu kosztów na inne cele		
e) amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego		
<b>6. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)</b>		
a) naliczone odsetki (2001 r - poz. Nr 1-10)	X	X
b) naliczone ujemne różnice kursowe z przeszacowań		
c) naliczone koszty		
d) naliczone koszty - rezerwy		





### III 8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Zyski / straty	Wartość
Zyski	
- losowe	
- inne	
<b>Razem zyski</b>	X
Straty	
- losowe	
- zaniech. lub zawiesz. pewnego rodzaju działalności	
- upadłość lub ugoda bankowa	
- postępowanie układowe lub naprawcze	
<b>Razem straty</b>	X
<b>RAZEM</b>	X

### III 9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

1. Wynik na operacjach nadzwyczajnych (pkt. III.8)	X
2. Zyski nadzwyczajne nie stanowiące przychodu	X
3. Straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów	X
3. Skorygowany wynik na operacjach nadzwyczajnych	X
5. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych (30%)	X

### III 10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego (specyfikacja do pkt-u II.8)

Zobowiązania	Stan początk.	Zwiększenia	Wykorzyst.	Rozwiązani.	Stan końcowy
1. Na odłożony podatek dochodowy	X	X	X	X	X
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### IV. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych (firmy podlegające badaniu)

Treść	stan na 01-01-2017 PLN	stan na 31-12-2017 PLN	Zmiany (+), (-) PLN	Waluty obce		Waluty obce	
				Oznaczenie		(+), (-)	
1. Środki pieniężne w kasie	3 731,88	12 961,86	9 229,98	X	X	X	X
2. Środki pieniężne w banku, w tym:							
a) rachunek bieżący PLN	171 761,74	169 584,54	-2 177,20	X	X	X	X
3. Inne środki pieniężne, w tym:							
a) środki w drodze				X	X	X	X
b) weksle							
c) czekii obce							
<b>Razem</b>	<b>175 493,62</b>	<b>182 546,40</b>	<b>7 052,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### V. Informacje dodatkowe:

##### 1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

nie dotyczy

---



---

##### 2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Średnia liczba zatrudn. b.r.	W tym		Średnia liczba zatrudn. r.ub.
		kobiety	mężczyźni	
1. pracownicy ogółem, w tym:	9	8	1	10
a) pracownicy umysłowi	9	8	1	10
b) pracownicy fizyczni				
2. uczniowie				
3. osoby na urlopiach wyczerzawczych lub bezpłatnych				

**3. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych**

Wynagradzani	Wynagrodzenia	Wypłaty z zysku
1. Członkowie Zarządu	X	X
2. Członkowie Rad Nadzorczych	X	X
Ogółem wypłaty	X	X

**4. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych**

Pożyczki i zaliczki	Zarząd	Organy nadzorcze
1. Stan na początek roku	X	X
2. Udzielone w roku	X	X
3. Spłacone w roku	X	X
Stan na koniec roku	X	X

**5. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych oraz osobami z nimi powiazanymi**

Transakcja	Osoba	Kwota	uwagi
Brak transakcji	X	X	X
Razem	X	X	X

**6. Transakcje ze spółkami powiazanymi kapitałowo, nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Transakcja	Spółka	Kwota	waluta
	X	X	X
Razem	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
GSP 202 im. prof. Klementa Skory  
w Borowcu  
Stanisław Ocbalik

Pieczęć i podpis księgowego

**MIENNY SAMODZIELNY PUBLICZNY**  
**ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
im. prof. Klementa Skory  
39-305 BOROWA 333A  
tel. (0-17) 581-05-20  
fax 831201689 NIP 817-18-56-918

Pieczęć zakładu pracy

**KIEROWNIK**  
Gminnego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
im. prof. Klementa Skory w Borowcu  
mgr Monika Jagalska

Podpis Kierownika