

**UCHWAŁA NR XXV/187/2017  
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 27 marca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Bestwinie za 2016 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2016r. poz. 446 ze zm.) art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (j.t. Dz.U. z 2016r. poz. 1638 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2016r. poz. 1047 ze zm.)

**Rada Gminy Bestwina**

**uchwała:**

**§ 1.** Dokonuje pozytywnej oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej SPZOZ w Bestwinie za rok 2016, na podstawie przedłożonego raportu, zatwierdzając wchodzące w jego skład sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bestwinie za 2016 rok wraz z :

- bilansem sporządzonym na dzień 31.12.2016 rok,
- rachunkiem zysków i strat za 2016 rok,
- informacją dodatkową do bilansu SP ZOZ w Bestwinie za rok 2016. przy czym nadwyżka powstała za rok 2016 w wysokości 65 508,99 zł. zostanie przekazana na zwiększenie funduszu zakładu SP ZOZ w Bestwinie.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**mgr Jerzy Stanclik**

**Nazwa jednostki sporządzającej: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki  
Zdrowotnej w Bestwinie**

**BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016**

Pozycja	31.12.2015	31.12.2016
<b>AKTYWA</b>	<b>779 370,20</b>	<b>873 461,74</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>11 327,35</b>	<b>8 172,79</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>11 327,35</b>	<b>8 172,79</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>11 327,35</b>	<b>8 172,79</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 773,08	3 442,88
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	6 554,27	4 729,91
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>768 042,85</b>	<b>865 288,95</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>155 746,41</b>	<b>173 382,20</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	155 746,41	173 382,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	155 746,41	173 382,20
- do 12 miesięcy	155 746,41	173 382,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>602 996,34</b>	<b>680 388,50</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	602 996,34	680 388,50
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	602 996,34	680 388,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	602 996,34	680 388,50
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 300,10</b>	<b>11 518,25</b>
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>	<b>779 370,20</b>	<b>873 461,74</b>

<b>PASYWA</b>	<b>779 370,20</b>	<b>873 461,74</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>584 907,12</b>	<b>650 416,11</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>334 907,12</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>250 000,00</b>	<b>250 000,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>122 446,70</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>212 460,42</b>	<b>65 508,99</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>194 463,08</b>	<b>223 045,63</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>180 094,41</b>	<b>213 529,22</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	180 094,41	213 529,22
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 419,83	17 361,68
- do 12 miesięcy	12 419,83	17 361,68
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	93 770,38	111 108,08
h) z tytułu wynagrodzeń	67 966,47	78 837,43
i) inne	5 937,73	6 222,03
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14 368,67</b>	<b>9 516,41</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 368,67	9 516,41
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	14 368,67	9 516,41
<b>Pasywa razem</b>	<b>779 370,20</b>	<b>873 461,74</b>

Data sporządzenia: 27.02.2017 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

.....

.....

**Nazwa jednostki sporządzającej: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie**

**Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2016 r.**

Pozycja	31.12.2015	31.12.2016
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 881 247,93</b>	<b>2 042 082,91</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 881 247,93	2 042 082,91
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>1 997 583,28</b>
I. Amortyzacja	2 447,56	5 423,87
II. Zużycie materiałów i energii	134 259,66	149 851,64
III. Usługi obce	230 117,93	244 107,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 768,00	5 724,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 082 272,60	1 312 453,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	199 982,28	253 945,40
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 826,46	26 077,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>203 573,44</b>	<b>44 499,63</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>15 985,71</b>	<b>23 442,25</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	15 985,71	23 442,25
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 560,46</b>	<b>3 057,84</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	7 560,46	3 057,84
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>211 998,69</b>	<b>64 884,04</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>461,73</b>	<b>624,95</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	461,73	624,95
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>212 460,42</b>	<b>65 508,99</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>212 460,42</b>	<b>65 508,99</b>

Data sporządzenia: 27.02.2017 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

.....

.....

**Informacja dodatkowa**  
**do bilansu na dzień 31.12.2016 r**  
**SP ZOZ Bestwina**  
**43-512 Bestwina ul. Szkolna 6**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym Katowice -Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000068770. Organem, który utworzył SPZOZ w Bestwinie oraz sprawującym nadzór jest się Gmina Bestwina.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bestwinie.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.
4. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
6. SPZOZ w Bestwinie, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że

działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (DZ.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654. Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

## **II. Informacje dodatkowe i objaśnienia**

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

**1.1)** SPZoz w Bestwinie stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej.

**1.2)** Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

**1.3)** W 2016 roku SPZoz nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

**1.4)** SPZoz w roku obrotowym 2016 nie tworzył rezerw nie dokonywał również odpisów aktualizujących należności nieściągalnych.

**1.5)** Na dzień bilansowy 31.12.2016 r. SPZoz nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

**1.6)** Na dzień 31.12.2016r wystąpiły rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 11 518,25 zł oraz bierne 9 516,41 zł.

**1.7)** SPZoz Bestwina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

**1.8)** SPZOZ Bestwina nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

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

### **(Objaśnienia do Rachunku zysków i strat)**

**2.1)** Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Bestwina. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań profilaktycznych świadczonych na rzecz zakładów pracy,
- z dzierżawy pomieszczeń
- z darowizn

**2.2)** SPZOZ Bestwina nie dokonywał w 2016 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

**2.4)** W roku 2016 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

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

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

**2.7)** W 2016 roku SPZOZ nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

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

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

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

### **3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

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

### **4. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego**

---

4.1) W roku obrotowym 2016 wykazano zdarzenia dotyczące roku 2015, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego wpłynęła faktura dotycząca energii za okres obejmujący rok 2015. Zgodnie z art 54 ust 1 i 2 ustawy o rachunkowości oraz polityką rachunkowości SP ZOZ Bestwina, korekta błędów lat ubiegłych oraz zdarzenia mające miejsce po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego za poprzedni rok, zostały ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

---

4.3) W 2016 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SZPZOZ oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

#### **Aktywa trwałe:**

Rzeczowe aktywa trwałe figurujące w ewidencji księgowej na koniec roku 2016 r. zostały zinwentaryzowane, a ich wartość porównana z zapisami w księgach rachunkowych. W bilansie w części AKTYWA poz. A. - wykazano rzeczowy majątek rwały i wartości niematerialne w wartości netto.

Aktywa obrotowe stanowią: należności i środki pieniężne:

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

---

- Należności krótkoterminowe. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald.

- Inwestycje krótkoterminowe. Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek i wynosił 669 628,56 zł. Stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2016 r. wynosił 10 759,94 zł, co potwierdziła inwentaryzacja na dzień 31.12.2016 r.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe. Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został zinwentaryzowany w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald z kontrahentami. - Inne zobowiązania.

**4.4) SPZOZ Bestwina** rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 21.03.2001 r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2016 w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych Ustawą o Rachunkowości. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów.

## **6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji**

Nie dotyczy.

## **7. Informacje o połączonych jednostkach**

Nie dotyczy.

## **8. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności.**

Nie dotyczy.

## **9. Inne informacje**

---

Nie dotyczy.

### WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku	zwiększenia Środków trwałych w ciągu roku	Zmniejszenie Środków trwałych w ciągu roku	Wartość na koniec roku
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	40 684,25	920,00		41 604,25
2	Pozostałe Środki trwałe	59 551,69	1 349,31		60 901,00
3	Wartości niematerialne i prawne	540,58			540,58

### UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Wartość umorzenia na początek roku	zwiększenia Środków trwałych w ciągu roku	Zmniejszenie Środków trwałych w ciągu roku	Wartość na koniec roku
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	35 911,17	2 250,20		38 161,37
2	Pozostałe Środki trwałe	53 538,00	3 173,67		56 711,09
3	Wartości niematerialne i prawne	540,58			540,58

### WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Stan na 01.01.2016	Stan na 31.12.2016
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	4 773,08	3 442,88
2	Pozostałe Środki trwałe	6 013,69	4 729,91
3	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

Wszystkie rozliczenia zarówno po stronie należności jak i zobowiązań są rozrachunkami bieżącymi i do dnia złożenia zeznania zostały rozliczone.

Struktura zobowiązań:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00
2	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	213 529,22
a	KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE	0,00
b	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.DOSTAW I USŁUG	17 361,68
c	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.PODATKU CEŁ I ZUS	111 108,08
d	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.WYNAGRODZEŃ	78 837,43
e	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	6 222,03

Szczegółowe rozliczenie przychodów i kosztów oraz ustalenie wyników, zawiera dołączone sprawozdanie „Rachunek zysków i strat”, w którym znajduje się szczegółowy wykaz kosztów wg rodzaju.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
I.	<b>AMORTYZACJA</b>	<b>5 423,87</b>
1	AMORTYZACJA ROZLICZANA W CZASIE	3 154,56
2	AMORTYZACJA JEDNORAZOWA	2 269,31
II.	<b>ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII</b>	<b>149851,64</b>
1	MATERIAŁY BIUROWE	5 229,34
2	PRENUMERATY LITERATURA FACHOWA	181,95
3	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW DO REMONTU	473,53
4	SPRZĘT JEDNORAZOWY	14 500,17
5	ODCZYNNIKI	17 147,63
6	SZCZEPIONKI	71 197,71
7	MATERIAŁY DO RTG,USG,EKG	4 121,11
8	LEKI	922,90
9	ŚRODKI CZYSTOŚCI	2 223,29
10	ZUŻYCIE WODY I ŚCIEKI	2 150,06
11	POZOSTAŁE ZUŻYCIE MATERIAŁÓW	2 355,87
12	MATERIAŁY MEDYCZNE,OPATRUNKOWE	1 860,54
13	GAZ	13152,76
14	ENERGIA	14 334,78
III.	<b>USŁUGI OBCE</b>	<b>244 107,80</b>
1	USŁUGI INFORMATYCZNE,DOZORU MIENIA	9 783,00
2	USŁUGI PRALNICZE	194,59

3	CZYNSZE I NAJMY	1 120,94
4	USŁUGI POCZTOWE TELEFONICZNE	4 311,05
5	USŁUGI NAPRAWCZE	2 469,84
6	POZOSTAŁE USŁUGI OBCE	10 212,34
7	USŁUGI MEDYCZNE	26 719,00
8	USŁUGI LEKARSKIE	129 661,20
9	USŁUGI LABOLATORYJNE	57 002,00
10	WYWÓZ NIECZYSTOŚCI	2 633,84
IV.	<b>PODATKI I OPŁATY</b>	<b>5 724,00</b>
1	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	4 149,00
2	OPŁATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI	1 575,00
V.	<b>WYNAGRODZENIA</b>	<b>1 312 453,20</b>
1	WYNAGRODZENIA ZE STOSUNKU PRACY	1 229 986,95
2	WYNAGRODZENIA Z TYT.UMÓW ZLECEŃ	78 446,25
3	WYNAGRODZENIA Z TYT.UMÓW O DZIEŁO	4 020,00
VI.	<b>UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA</b>	<b>253 630,40</b>
1	UBEZPIECZENIA EMERYTALNE,RENTOWE,WYPADKOWE	235 402,67
2	FP I FGŚP	232,57
3	ŚWIADCZENIA URLOPOWE	17 995,16
VII.	<b>POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE</b>	<b>26 077,37</b>
1	KOSZTY KRAJOWY I ZAGRANICZNYCH DELEGACJI	268,00
2	KOSZTY UBEZPIECZEŃ	5 210,74
3	KOSZTY RYCZAŁTÓW	14 531,00
4	KOSZTY BANKOWE	2 255,00
5	POZOSTAŁE KOSZTY	3 812,63
VIII.	<b>ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW</b>	<b>315,00</b>
1	SZKOLENIA	190,00
2	BADANIA LEKARSKIE PRACOWNIKÓW	100,00
3	ODZIEŻ OCHRONNA	25,00
IX.	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>3 057,84</b>

## Zestawienie przychodów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	POZ	1 885838,91
2	BADANIA LABOLATORYJNE	50 925,00
3	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ LECZNICZA	105 319,00
4	POZOSTAŁE USŁUGI	250,00
5	DZIERŻAWA	10 530,00
6	PRZYCHODY Z REFAKTUR	310,03
	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	12 352,22

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	PRZYCHODY FINANSOWE	624,95
	odsetki bankowe	624,95
2	KOSZTY FINANSOWE	0,00

Wobec jednostki nie toczy się żadne postępowanie sądowe i komornicze.

Przeciętne zatrudnienie wynosi 20 osób.

.....  
podpis głównego księgowego

.....  
podpis kierownika zakładu