

UCHWAŁA NR XL/207/2018
RADY POWIATU W PIŃCZOWIE
z dnia 27 czerwca 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie za rok 2017

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 995 z późn. zm.), art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j.: Dz. U. z 2018 r., poz. 160 z późn. zm.), oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) Rada Powiatu w Pińczowie uchwała co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie za rok 2017.

§ 2. Załącznikiem do niniejszej uchwały jest: opinia biegłego rewidenta Ludwika Demianiuka Nr w rejestrze PIBR 5990, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. oraz informacja dodatkowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU

mgr inż. Ireneusz Gołuszka

RADCA PRAWNY
Przemysław Łaskowski
Nr K/14-748

Załącznik
do uchwały Nr XL/207/2018
Rady Powiatu w Pińczowie
z dnia 27 czerwca 2018 roku

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROZCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla: Rady Powiatu w Pińczowie.

I. Sprawozdanie z badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie (w dalszym ciągu sprawozdania przyjęty skrót: Zespół), na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 rok, którego obroty wynoszą kwotę **4 131 124,66 zł.**
- rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2017 rok do 31.12.2017 rok, który wykazuje zysk netto w kwocie **328 103,11 zł.**
- zestawienie zmian w kapitale/funduszu własnym za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r., wykazujące zwiększenie kapitałów własnych o kwotę **328 103,11 zł.**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 r., który wykazuje zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę **61 792,28 zł.**
- oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Dyrektora Zespołu za sprawozdanie finansowe.

Dyrektor Zespołu jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor Zespołu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Zespołu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Dyrektora Zespołu wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez Dyrektora Zespołu obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zespołu na dzień 31.12.2017 roku, oraz wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Zespół przepisami prawa i postanowieniami statutu.

Uzupełniające objaśnienie

Sytuacja finansowa Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie w okresie ostatnich dwóch lat uległa poprawie, jednak w dalszym ciągu jest trudna, gdyż:

- płynne aktywa obrotowe na dzień bilansowy, zabezpieczają spłatę zobowiązań bieżących na poziomie 77,5 %,
- zadłużenie na dzień bilansowy zmniejszyło się w stosunku do okresu poprzedniego o 1,00 %, jednak kształtuje się na bardzo wysokim poziomie 96,98 %, co oznacza, że majątek Zespołu jest finansowany w tym procencie kapitałami obcymi, a powoduje to dodatkowe koszty obsługi tego zadłużenia,
- zobowiązania wymagalne na dzień 31 grudnia 2017 r. wynoszą kwotę 1 120 tys. zł., co stanowi 28 % ogółem zadłużenia.

Naszym zdaniem Zespół samodzielnie nie będzie w stanie wygospodarować środków finansowych na występujące z lat poprzednich niedobory majątku obrotowego, (który finansuje bieżącą działalność statutową Zespołu) i dodatkowo zakumulować środki na odtworzenie majątku trwałego.

W tej sytuacji nieodzownym jest - naszym zdaniem - podjęcie działań, mających na celu pozyskania środków finansowych na odtworzenie aktywów trwałych, zgodnie z art. 114, ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

Przekazane nieruchomości

Zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (tj. z 2010 r. Dz. U. Nr 96 poz. 620) - obowiązującej w dniu przekazania dla Zespołu nieruchomości – „samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej gospodaruje samodzielnie przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami i majątkiem Skarbu Państwa lub komunalnym oraz majątkiem własnym (otrzymanym i zakupionym)”.

Również art. 54. 1. ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2015 poz. 618 z późn. zm.) ustala, że „samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej gospodaruje samodzielnie przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami i majątkiem Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego oraz majątkiem własnym (otrzymanym lub zakupionym)”.

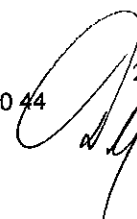
Zarząd Powiatu Pińczowskiego w dniu 28 grudnia 2001 r. przekazał dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie nieruchomości w ramach umowy użyczenia, co naszym zdaniem jest niezgodne z podanymi powyżej przepisami.

II. Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji.

Opinia o księgach rachunkowych

Za prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych odpowiedzialność ponosi Dyrektor Zespołu.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone prawidłowo - zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości - prowadzonych ksiąg rachunkowych.

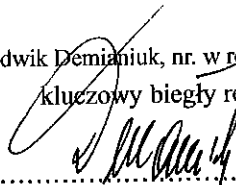


Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności, gdyż ustawa z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2015 r., poz. 618 z późn. zm.), nie nakłada obowiązku sporządzania sprawozdań z działalności przez publiczne zakłady opieki zdrowotnej.

Kraków, dnia 04.05.2018 r.

Ludwik Demianiuk, nr. w rej. PIBR 5990
kluczowy biegły rewident



.....
Podmiot uprawniony do badania

AUDYT

Ludwik Demianiuk
Kancelaria Biegłego Rewidenta
30-334 Kraków, ul. Komandosów 12/60
NIP 944.124-04-42. REGON 351565865

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2017

Dane organizacyjne :

Nazwa: Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
Adres : ul. Armii Krajowej 22, 28-400 Pińczów
Organ Założycielski : Rada Powiatu Pińczowskiego
Sąd : Sąd Rejonowy w Kielcach , X Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego

Nr KRS: 0000039181
REGON: 000304289
NIP: 662-15-18-570

Przedmiot działalności: Działalność Szpitali – PKD 8610Z

Udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz realizowanie zadań w zakresie promocji zdrowia.

Czas trwania działalności zespołu: nieoznaczony

Rok obrotowy : rok kalendarzowy

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Prezentowane sprawozdanie za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące 12 kolejnych miesięcy.

Kontynuacja działalności:

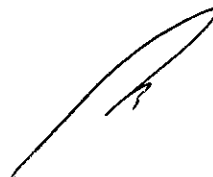
Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym zakresie, dającej się przewidzieć przyszłości.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane przez zespół do bilansu i rachunku zysków i strat za 2017 rok to zasady określone w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i Dokumentacji Zasad (Polityki) Rachunkowości

- wg cen nabycia pomniejszonych o umorzenie wyceniono w bilansie: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne;



- materiały wg ceny zakupu;
- należności i zobowiązania ujawniono w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. (Zakład zgodnie z Dokumentacją Zasad (Polityki) Rachunkowości na dzień bilansowy nie nalicza odsetek od nieterminowych zapłat należności;
- w wartości nominalnej wykazano środki pieniężne znajdujące się w kasie i w banku;
- koszty wykazano w rachunku zysków i strat wg cen obowiązujących;
- kompletnie wykazano należne przychody ze sprzedaży usług medycznych;
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania proporcjonalnie do upływu czasu w równych latach wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (j. t. Dz. U. Z 2016 r. poz. 1888). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w koszty w dniu wydania do użytkowania;
- wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania proporcjonalnie do upływu czasu w równych latach wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2343). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w koszty w dniu wydania do użytkowania;
- artykuły przemysłowe, środki pomocnicze podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;
- leki i środki pomocnicze znajdujące się w aptece podlegają ewidencji wartościowej;
- materiały, leki, środki pomocnicze, materiały diagnostyczne księguje się w koszty w momencie ich zakupu, na koniec roku podlegają inwentaryzacji, wycenie oraz korekcje kosztów o wartości tego stanu.

Rachunek zysków i strat Zespół sporządza w wariancie porównawczym.

Pińczów, dnia 26.03.2018 roku.

Sporządził:

Janusz Krawicz *Główny Księgowy*

inż. Janusz Krawicz

Dyrektor
Bartosz Stemplewski

DYREKTOR
Bartosz Stemplewski

BILANS
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
sporządzony na dzień 31.12.2017 roku

AKTYWA		Stan na:		PASYWA		Stan na:	
		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
		rok		rok		1	2
0	1	2	0	1	2	1	2
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 2+7+18+19+34)	1	1 193 259,56	1 025 147,28	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 77-78-79+80+81+82+83+84)	70	-3 235 134,53	-2 907 031,42
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 3 do 6)	2	48 462,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) założycielski	77	7 882 197,72	7 882 197,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2. Wartość firmy	4			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	48 462,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	6			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)	7	1 144 797,56	1 025 147,28	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1. Środki trwałe (w. 9 do 13)	8	1 144 797,56	992 730,78	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-11 093 923,67	-11 117 332,25
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9			VIII. Zysk (strata) netto	84	-23 408,58	328 103,11
b) budynki, lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	133 347,37	118 596,83	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	525 890,03	247 172,05	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95+102+121)	86	7 678 209,41	7 038 156,08
d) środki transportu	12	47 462,49	39 652,09	I. Rezerwy na zobowiązania (w. 88+89+92)	87	2 616 347,96	2 457 193,26
e) inne środki trwałe	13	438 097,67	587 309,81	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14		32 416,50	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90+91)	89	2 616 347,96	2 457 193,26
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			- długoterminowe	90	2 568 347,94	2 019 747,12
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)	16	0,00	0,00	- krótkoterminowe	91	360 947,01	437 446,14
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy (w. 93+94)	92	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			- długoterminowe	93		
3. Od pozostałych jednostek	18			- krótkoterminowe	94		
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95	206 250,00	0,00
1. Nieruchomości	20			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97	206 250,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23+28)	22	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	98	206 250,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23	0,00	0,00	b) z tytułu emisji długoterminowych papierów wartościowych	99		
- udziały lub akcje	24			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- inne papiery wartościowe	25			d) inne	101		
- udzielone pożyczki	26			III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+108+120)	102	4 227 265,00	4 006 539,56
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			1. Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w. 29 do 32)	28	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 105+106)	104	0,00	0,00
- udziały lub akcje	29			- do 12-tu miesięcy	105	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	30			- powyżej 12-tu miesięcy	106		
- udzielone pożyczki	31			b) Inne	107	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32						
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)	34	0,00	0,00				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

DYREKTOR
Bartosz Stemplewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 01.01.2017 r. do 31.12 2017 r.

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie

(wariant porównawczy)

		2016 r.	2017 r.	Wskaźnik kol.4:3
1	2	3	4	5
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	21 711 174,37	23 841 255,95	109,81%
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 711 174,37	23 841 255,95	109,81%
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenia - ujemna)			
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	22 625 587,33	24 222 400,91	107,06%
I.	Amortyzacja	659 335,84	523 545,49	79,40%
II.	Zużycie materiałów i energii	3 175 805,23	3 058 077,70	96,29%
III.	Usługi obce	5 903 668,97	7 711 936,09	130,63%
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	185 830,62	182 808,89	98,37%
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	10 586 980,50	10 562 922,61	99,77%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 052 352,65	2 124 734,47	103,53%
	- emerytalne	890 024,16	883 913,12	99,31%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	61 613,52	58 375,66	94,74%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	ZYSK (strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-814 412,96	-381 144,96	41,68%
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	996 128,70	911 802,35	91,53%
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		12 128,14	#DZIEL/01
II.	Dotacje	611 706,00	493 188,31	80,63%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne	384 423,70	406 485,90	105,74%
	w tym			
	Z tytułu rozwiązanych rezerw	328 810,14	316 482,85	98,25%
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	62 145,85	161 619,28	260,06%
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 583,78		
II.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emeryt.		157 328,15	#DZIEL/01
III.	Inne koszty operacyjne	58 562,07	4 291,13	7,33%
F.	ZYSK (strata) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	19 570,89	388 038,11	1885,65%
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	6 209,95	4 246,47	68,38%
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	6 209,95	4 246,47	68,38%
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne			#DZIEL/01
H.	KOSZTY FINANSOWE	49 189,42	45 181,47	91,85%
I.	Odsetki, w tym:	49 189,42	45 181,47	91,85%
	- od jednostek powiązanych			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV.	Inne			
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-23 408,58	328 103,11	-1401,64%
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowo zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-23 408,58	328 103,11	-1401,64%

Pińczów, dnia 26.03.2018 r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Główny Księgowy
mgr inż. Janusz Krowiec

podpis kierownika jednostki

DYREKTOR

Ryszard Stemplewski

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

Jednostka obliczeniowa: zł

Wzrost	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 419 223,27	3 235 134,53
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 419 223,27	3 235 134,53
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 882 197,72	7 882 197,72
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 882 197,72	7 882 197,72
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 864 438,96	-11 093 923,67
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	207 497,32	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- umorzenie ZFŚS z lat ubiegłych	207 497,32	
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	207 497,32	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 864 438,96	-11 093 923,67
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-10 864 438,96	-11 093 923,67
	a) zwiększenie (z tytułu)	-436 982,03	-23 408,58
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	436 982,03	23 408,58
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 301 420,99	-11 117 332,25
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 093 923,67	-11 117 332,25
6.	Wynik netto	-23 408,58	328 103,11
	a) zysk netto		328 103,11
	b) strata netto	23 408,58	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 235 134,53	2 907 031,42
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Główny Księgowy

mgr inż. Janusz Krawicz

2 6 MAR. 2018

DYREKTOR

Bartosz Stemplewski

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

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	23 408,58	328 103,11
II.	Korekty razem	277 818,81	70 957,49
1.	Amortyzacja	659 335,84	523 545,49
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19 875,97	21 988,49
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-562,96	-12 128,14
5.	Zmiana stanu rezerw	-312 946,99	-159 154,70
6.	Zmiana stanu zapasów	15 243,90	24 217,20
7.	Zmiana stanu należności	53 381,42	26 871,15
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	243 078,47	-33 225,44
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-611 706,00	-357 793,62
10.	Inne korekty	212 119,16	36 636,97
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	254 410,23	399 060,51
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	562,96	12 128,14
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	562,96	12 128,14
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	317 299,33	241 523,92
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	317 299,33	241 523,92
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-316 736,37	-229 395,78
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	620 774,76	384 281,48
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	450 000,00	200 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	170 774,76	184 281,48
II.	Wydatki	468 268,05	615 738,49
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	447 916,98	593 750,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	20 351,07	21 988,49
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	152 506,71	-231 457,01
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+III+/-B+II+/-C+III)	-90 180,57	-61 792,28
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	305 180,57	61 792,28
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Stan środków pieniężnych na początek okresu	822 308,87	742 437,14
G.	Stan środków pieniężnych na koniec okresu (E+F)	517 128,30	680 644,86
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	54 540,62	1 077,37

Główny Księgowy

26 MAR. 2018

DYREKTOR

mgr inż. Janusz Krawiec
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wliczony do wszystkich składników tego organu)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**do bilansu i rachunku zysków i strat za 2017 rok
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie**

I. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIENIA I WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych w roku 2017

a) Wartość brutto

Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
		z zakupu bezpo-średniego	Rozliczenie środków trwałych w budowie	z leasingu finansowego	inne	inne	sprzedaż (koszty)	likwidacja	
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	319 355,09	2 991,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322 346,45
koszty zakończonych prac rozwojowych									0,00
wartość firmy									0,00
inne wartości niematerialne i prawne	319 355,09	2 991,36							322 346,45
zaliczki na wartości niematerialne i prawne									0,00
Środki trwałe, w tym:	10 520 768,59	238 532,56	0,00	0,00	119 588,95	156 573,53	1 495,06	739 819,89	9 981 001,62
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)									0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	265 084,78								265 084,78
Urządzenia techniczne i maszyny	1 536 210,17	12 894,68						18 729,46	1 530 375,39
środki transportu	213 999,99				23 360,00				237 359,99
inne środki trwałe	8 505 473,65	225 637,88			96 228,95	156 573,53	1 495,06	721 090,43	7 948 181,46
Środki trwałe w budowie	0,00		32 416,50						32 416,50
Zaliczki na środki trwałe w budowie									0,00
Nieruchomości nie wycenione wg cen rynkowych lub w wartości godziwej									0,00

b). Umorzenie rok obrotowy 2017

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	Wartość po umorzeniu ogółem	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja		inne	inne	sprzedaż (koszty)	likwidacja			
			planowa	poza - planowa							
1.	Wartości niematerialne i prawne	270 893,09	48 462,00	2 991,36	0,00	0,00	0,00	322 346,45	0,00		
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych							0,00			
b)	wartość firmy							0,00			
c)	inne wartości niematerialne i prawne	270 893,09	48 462,00	2 991,36			0,00	322 346,45	0,00		
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne							0,00			
2.	Środki trwałe	9 375 971,03	473 450,29	0,00	0,00	119 835,53	739 819,89	8 988 270,84	992 730,78	1 495,06	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)							0,00			
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	131 737,41	14 750,54					146 487,95	118 596,83		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 046 430,13	255 502,67				18 729,46	1 283 203,34	247 172,05		
d)	środki transportu	166 537,50	31 170,40					197 707,90	39 632,09		
e)	inne środki trwałe	8 031 265,99	172 026,68			119 835,53	721 090,43	7 360 871,65	587 309,81	1 495,06	
3.	Środki trwałe w budowie	0,00						0,00			
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie							0,00			

2. Wartość gruntów wieczystego użytkowania:

Zespół nie posiada gruntów wieczystego użytkowania.

3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Zespół nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Na dzień bilansowy Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub straty za rok obrotowy.

Zysk netto w kwocie 328 103,11 zł przeksięgować na nierozliczony wynik z lat ubiegłych.

6. Struktura i zmiany w kapitale własnym:

L.p.	Rodzaj kapitału	Stan na początek okresu 01.01.2017r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu 31.12.2017r
1	Fundusz założycielski	7 882 197,72			7 882 197,72
2	Fundusz zakładu				
3	Fundusz z aktualizacji wyceny				
4	Pozostałe kapitały rezerwowe				
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 093 923,67	-23 408,58		-11 117 332,25
6	Zysk (strata) netto				328 103,11

Na zwiększenie straty z lat ubiegłych zaksięgowano stratę z roku 2016 w kwocie 23 408,58 zł.

7. Informacje o stanie rezerw:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem	2 616 347,96	282 586,28	441 740,98	2 457 193,26
z tego rezerwy:				
1) Na świadczenia emerytalne ogółem w tym:	1 234 125,57	132 690,92	190 959,04	1 175 857,45
- długoterminowe	996 601,18	0,00	67 323,99	929 277,19
- krótkoterminowe	237 524,39	132 690,92	123 635,05	246 580,26
2) Na nagrody jubileuszowe ogółem w tym:	1 382 222,39	149 895,36	250 781,94	1 281 335,81
- długoterminowe	1 190 924,87	0,00	100 454,94	1 090 469,93
- krótkoterminowe	191 297,52	149 895,36	150 327,00	190 865,88
3) Pozostałe ogółem w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół w roku 2017 utworzył rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Oszacowanie wartości rezerw na wymienione świadczenia pracownicze wykonała firma KPDA MSR 19 s.c. ul. Chorzowska 108 40-101 Katowice.

Rezerwy wyliczone zostały na dzień 31.12.2017 r. Na podstawie raportu firmy jw. z lutego 2018 r. kwota rezerw na świadczenia emerytalne zwiększyła się o 132 690,92 zł, na nagrody jubileuszowe zwiększyła się o 149 895,36 zł. Rozwiązano rezerwy z tytułu wypłaconych odpraw emerytalnych w kwocie 190 959,04 zł i wypłaconych nagród jubileuszowych w kwocie 250 781,94 zł. Zwiększenia rezerw zaksięgowano na pozostałe koszty operacyjne, a rozwiązane rezerwy na pozostałe przychody operacyjne.

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Z odpisów i roszczeń spornych wyksięgowano kwotę 2 564,91 zł, która dotyczyła niezapłaconej faktury Pani Blicharskiej Elżbiety.

Nowych odpisów aktualizujących nie tworzono.

9. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłat:

Zobowiązań długoterminowych Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie nie posiada.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w zł.

Tytuł	Stan na początek okresu 01.01.2017r	Stan na koniec okresu 31.12.2017r
1. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:		
a) długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
b) długoterminowe inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
-Amortyzacja		
-Odsetki od pożyczki		
Razem długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe		
2. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	51 426,54	51 426,54
a) koszty ubezpieczenia OC i inne	51 426,54	51 426,54
b) opłaty prolongacyjne	0,00	
c) odsetki od pożyczki	0,00	
d) odsetki ZUS	0,00	
Razem krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	51 426,54	51 426,54
3. Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów)	628 346,45	574 423,26
a) Równowartość dotacji na budowę środków Trwałych i prace rozwojowe	628 346,45	574 423,26
1) krótkoterminowe	429 456,12	221 874,68
2) długoterminowe	198 890,33	352 548,58
Razem krótkoterminowe biernie rozliczenia międzyokresowe	628 346,45	574 423,26

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 51 426,54 zł dotyczą umowy obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej ZOZ w Pińczowie od wykonywanej działalności leczniczej i ubezpieczeniu mienia zawartej z PZU Kraków.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2017 roku wynoszą 574 423,26 zł i składają się na nie, otrzymane środki trwałe z WOŚP na kwotę 247 926,24 zł jak również środki na wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego ZOZ w Pińczowie w kwocie 135 473,74 zł, dotacje Starostwa Powiatowego w Pińczowie na zakup środków trwałych 191 023,28 zł.

II. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży i kosztów

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2016 r.	Wykonanie 2017 r.	Wskaźnik kol. 4 : kol. 3
1	2	3	4	5
A	Przychody ze sprzedaży usług medycznych (A I-VII)	20 809 565,83	22 964 745,32	110,36%
I	Szpital (bez ZOL) w tym:	15 480 920,27	17 194 241,42	111,07%
	a) oddział wewnętrzny	4 967 053,96	5 395 649,05	108,63%
	b) oddział chirurgiczny	4 320 161,22	4 732 564,98	109,55%
	c) oddział ginekologiczno - położniczy	1 687 374,17	292 111,30	17,31%
	e) OIOM	1 308 036,81	1 477 403,82	112,95%
	f) chirurgia okulistyki 1-go dnia	1 817 899,20	3 952 308,86	217,41%
	g) Izba przyjęć	1 380 394,91	1 119 203,41	81,08%
	h) Nocna i świąteczna opieka zdrowotna		225 000,00	
II	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	3 984 342,62	4 257 568,94	106,86%
II	Poradnie specjalistyczne	593 855,03	605 623,50	101,98%
III	Poradnia rehabilitacyjna	28 658,00	46 089,00	160,82%
IV	Zabiegi rehabilitacyjne	384 680,00	499 978,00	129,97%
V	Poradnia medycyny pracy	100 120,84	120 376,07	120,23%
VI	P.O.Z pielęgniarka środowiskowa	20 302,75	20 124,48	99,12%
VII	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług med.	216 686,32	220 743,91	101,87%
B	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług niemed.	901 608,54	876 510,63	97,22%
C	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	#DZIEL/0!
D	Pozostałe przychody operacyjne	996 692,66	911 802,35	91,48%
E	Przychody Finansowe	6 209,95	4 246,47	68,38%
	Ogółem przychody (A+B+C+D+E)	22 714 076,98	24 757 304,77	109,00%
G	Koszty działalności wg rodzajów w tym:	22 625 587,33	24 222 400,91	107,06%
	a) zużycie materiałów i leków	2 353 778,80	2 267 910,85	96,35%
	b) zużycie energii	822 026,43	790 166,85	96,12%
	c) usługi obce	5 903 668,97	7 711 936,09	130,63%
	d) podatki i opłaty	185 830,62	182 808,89	98,37%
	e) wynagrodzenia	10 586 980,50	10 562 922,61	99,77%
	f) ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	2 052 352,65	2 124 734,47	103,53%
	g) amortyzacja	659 335,84	523 545,49	79,40%
	h) pozostałe koszty	61 613,52	58 375,66	94,74%
	i) koszty ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	#DZIEL/0!
H	Pozostałe koszty operacyjne	62 708,81	161 619,28	257,73%
I	Koszty finansowe	49 189,42	45 181,47	91,85%
	Ogółem Koszty (G+H+I)	22 737 485,56	24 429 201,66	107,44%
	Wynik Finansowy	-23 408,58	328 103,11	-1401,64%

2. POZYCJE RÓŻNIĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA OD ZYSKU / STRATY/ BRUTTO

Lp	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk/strata brutto	328 103,11
2	Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania	-235 319,95
	a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenia dochodu do opodatkowania):	1 291 266,16
	umorzona odsetki i przedawnione zobowiązania	
	rozwiązane rezerwy	316 482,85
	darowizna na zakup środ.trw. umarzanych w czasie	516 543,75
	umorzony podatek od nieruchomości	
	darowizny leków	
	ugody z NFZ	458 239,56
	b) koszty i straty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychody(zwiększenia dochodu do opodatkowania),	1 199 723,71
	amortyzacja	354 747,54
	składki PFRON	117 633,00
	ZUS nie zapłacony za XII 2017 rok	139 099,33
	odsetki budżetowe	4 596,40
	dotacje	177 300,81
	odsetki nie zapłacone w roku podatkowym	8 420,38
	koszty sądowe i komornicze	3 134,00
	kary	,00
	składki za Związek Pracodawców Powiatowych	1 800,00
	zakup art. spożywczych dla skazanych	1 400,00
	rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy	157 328,15
	korekta kosztów z nieuregulowanych faktur	,00
	nie przekazany odpis ZFŚS	233 106,97
	inne (koszty upomnień)	1 157,13
	c) inne zwiększenia/zmniejszenia/ dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	143 777,50
	zapłacone odsetki z lat ubiegłych	12 477,99
	zapłacony ZUS za XII 2016r	131 299,51
		,00
3	Zysk/strata/ brutto po korektach z tytułu trwałych różnic	92 783,16
4	Odliczenia od dochodu:	,00
	a) darowizny	
	b) pokrycie straty podatkowej z lat lat ubiegłych	,00
	c) ulgi inwestycyjne	
	c) kwota wolna od podatku	,00
5	Podstawa opodatkowania	92 783,16
6	Podatek dochodowy	17 629,00
7	Zysk/strata/ netto	

**III .INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU I WYNAGRODZENIU
W GRUPACH ZAWODOWYCH PRACOWNIKÓW ZATRUDNIONYCH NA UMOWĘ O PRACĘ
w przeliczeniu na etaty**

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2016 r.			Przeciętna liczba zatrudnionych w 2017 r.			Zmiana % Kol.8 : kol.5
		kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	lekarze medycyny	7,50	10,50	18,00	7,42	10,17	17,58	0,98
2	farmaceuci	1,00	0,00	1,00	2,00	0,00	2,00	2,00
3	inni z wyższym wykształceniem	2,00	2,60	4,60	8,00	2,50	10,50	2,28
4	pielęgniarki	102,70	1,00	103,70	105,58	1,17	106,75	1,03
5	położne	14,00	0,00	14,00	6,42	0,00	6,42	0,46
6	personel medyczny średni	27,00	2,00	29,00	15,08	0,00	15,08	0,52
7	personel niższy (salowe)	41,00	0,00	41,00	36,75	0,00	36,75	0,90
8	techniczni, ekonomiczni, administracja	11,50	3,00	14,50	18,00	4,83	22,83	1,57
9	pracownicy gospodarczy i obsługi	8,50	9,00	17,50	6,75	10,17	16,92	0,97
	Ogółem	215,20	28,10	243,30	206,00	28,83	234,83	0,97

2. Wynagrodzenie dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2017

Podmiotem uprawnionym do obowiązkowego badania sprawozdania finansowego jest firma AUDYT Ludwik Demianiuk Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą w Krakowie ul. Komandosów 12/60, którego należne wynagrodzenie wynosi 7 995,00 zł brutto.

IV. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych

Nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które zasługiwałyby na wprowadzenie do ksiąg.

3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Nie wystąpiły.

Pińczów, dnia 26.03.2018 roku.

Sporządził:
Janusz Krawicz

Główny Księgowy
mgr inż. Janusz Krawicz

Dyrektor Zespołu

DYREKTOR
Bartosz Stemplewski

**PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU**

mgr inż. Ireneusz Gólszka