

**UCHWAŁA NR XXXIII/423/2018
RADY POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO**

z dnia 15 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu
Lecznico-Opiekuńczego w Raciążku**

Na podstawie art. 4 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2017 r., poz. 1868 z późn. zm.¹⁾) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.²⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2017 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznico-Opiekuńczego w Raciążku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Aleksandrowskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodnicząca Rady
Powiatu

Renata Golec

Sprawdz. pod. wzgl. formaln.-prawnyca:
RADA POWIATU *Anna J. Syniutka*
Toruń, 2018 05 15 *[Signature]*

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r., poz. 130.

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r., poz. 398.

Załącznik do Uchwały Nr XXXIII/423/2018
Rady Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 15 maja 2018 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2017 ROK SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
LECZNICZO-OPIEKUŃCZEGO W RACIĄŻKU**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2017 ROK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
LECZNICZO-OPIEKUŃCZEGO W RACIĄŻKU**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zi ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2016	31-12-2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 151 636,15	7 308 998,38
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 382 971,62	7 584 648,71
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-231 335,47	-275 650,33
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	7 288 933,70	7 267 054,02
I	Amortyzacja	460 395,22	429 697,41
II	Zużycie materiałów i energii	1 362 725,02	1 355 776,75
III	Usługi obce	619 833,59	623 927,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	44 156,00	44 174,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 776 466,91	3 826 102,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	997 830,94	962 509,86
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27 526,02	24 866,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-137 297,55	41 944,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	220 341,47	171 836,80
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	186 848,72	123 202,88
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	33 492,75	48 633,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	46 275,28	9 700,97
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 345,52	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35 020,12	9 465,36
III	Inne koszty operacyjne	909,64	235,61
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	36 768,64	204 080,19
G	Przychody finansowe	30 021,11	26 308,33
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	30 021,11	26 308,33
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	12,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	12,00	
	– dla 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)	66 777,75	230 388,52
J	Podatek dochodowy	1 225,00	610,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	65 552,75	229 778,52

w/z GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Beata Nowak

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

DYREKTOR

inż. Mariusz Zakrzewski

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

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2017

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2016	31-12-2017			31-12-2016	31-12-2017
A	Aktywa trwałe	5 365 682,55	6 098 281,47	A	Kapitał (fundusz) własny	7 836 932,00	8 068 660,52
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 152,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 398 557,83	1 400 507,83
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 372 821,42	6 438 374,17
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		2 152,50	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 180 665,59	5 936 498,58	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	4 973 223,57	5 707 246,69		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 180,26	10 268,96		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 154 648,50	4 940 248,11	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	636 221,44	582 614,80	VI	Zysk (strata) netto	65 552,75	229 778,52
d)	środki transportu	37 556,09	9 673,34	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	135 617,28	164 441,48	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 547 243,58	3 581 905,21
2	Środki trwałe w budowie	207 442,02	229 251,89	I	Rezerwy na zobowiązania	670 486,00	967 298,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	670 486,00	967 298,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	602 376,00	882 177,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	68 110,00	85 121,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 538 656,50	2 269 415,18
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	185 016,96	159 630,39		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	185 016,96	159 630,39	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 484 819,97	2 239 210,38
B	Aktywa obrotowe	5 018 493,03	5 552 284,26	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	82 156,30	107 929,02	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	82 156,30	107 929,02	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	182 779,63	800 513,66
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	182 779,63	800 513,66
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	550 613,70	560 690,60	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	317 544,86	304 658,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	206 705,00	217 622,00
	- do 12 miesięcy			i)	inne	777 790,48	916 416,72
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	53 836,53	30 204,80
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	338 101,08	345 192,03
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	338 101,08	345 192,03
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	338 101,08	345 192,03
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	550 613,70	560 690,60				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	498 577,30	536 131,28				
	- do 12 miesięcy	498 577,30	536 131,28				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 250,00	10 343,32			
c)	inne	40 786,40	14 216,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 342 287,36	4 822 279,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 342 287,36	4 822 279,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 342 287,36	4 822 279,00			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 342 287,36	4 822 279,00			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 435,67	61 385,64			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A1E1C1D)	10 384 175,58	11 650 585,73			
	PASYWA razem (suma poz. A1B)			10 384 175,58	11 650 585,73	

WZ GŁÓWNEGO Księgowego

Beata Nowak

mgr Beata Nowak

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

DYREKTOR

inż. Mariusz Zakrzewski

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

Informacja dodatkowa za rok 2017

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Leczniczo-Opiekuńczy w Raciążku udziela całodobowych świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zakresem opiekę, leczenie i rehabilitację osób z zaburzeniami psychicznymi (świadczenia opiekuńczo-lecznicze psychiatryczne dla dorosłych – kod świadczeń: 5172 zakład/oddział opiekuńczo-leczniczy psychiatryczny). Zakład zapewnia tym osobom niezbędne badania diagnostyczne, leki i wyroby medyczne oraz środki pomocnicze i przedmioty ortopedyczne w podstawowym zakresie.

SPZLO jest wyodrębnioną jednostką organizacyjną, dla której organem założycielskim jest Rada Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim.

SPZLO został zarejestrowany w Sądzie Gospodarczym w Toruniu w dniu 1 marca 2001 roku.

2. Rok 2017 jest dziewiętnastym rokiem kontynuacji działalności w formie samodzielnej jednostki, gospodarującej samodzielnie przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami oraz majątkiem własnym. Zakład pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty swojej działalności i zobowiązania.
3. Okresem objętym sprawozdaniem jest pełny rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.
4. Dane objęte sprawozdaniem dotyczą jednej jednostki tzn. nie ma jednostek wewnętrznych sporządzających samodzielne sprawozdania.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia działalności w zakresie usług medycznych w następnym roku obrotowym.
6. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło zjawisko łączenia zakładów.
7. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły (dotyczy operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych – tak aby kolejne lata informacyjne były porównywalne).

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, Zakład stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Stosuje się metodę liniową. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środków trwałych do użytkowania. Środki trwałe o niskiej wartości tzn. do 3.500,- zł., amortyzuje się w momencie przekazania ich do użytkowania. Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne oraz odpisy z tytułu



trwałej utraty wartości. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu. Materiały, które w momencie zakupu są księgowane w koszty, podlegają inwentaryzacji na koniec roku i są wykazywane w bilansie zgodnie z przyjętymi zasadami prowadzenia rachunkowości w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym. Dotyczy to m.in. zakupu leków, oleju opałowego, materiałów biurowych. Wartość tych materiałów stanowi kwotę 51 405,99 zł. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” – koszty rodzajowe i ich rozliczenie na koncie 490 oraz zespołu „5” – koszty według typów działalności.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) oraz inwestycji długoterminowych.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2017	Stan na koniec roku 2017	Przesunięcie środków trwałych na magazyn	Zlikwidowane środki trwałe	Nowe oraz ulepszenia istniejących środków trwałych
Budynki Grupa I	5 387 477,81	6 278 581,64	0,00	0,00	891 103,83
Obiekty inż. ład. Grupa II	285 700,26	322 600,26	0,00	0,00	36 900,00
Maszyny i urządz. techniczne Grupa III do VI	2 843 298,13	2 939 208,57	0,00	64 776,01	160 686,45
Środki transportu Grupa VII	156 080,50	156 080,50	0,00	0,00	0,00
Pozostałe Środki trwałe Grupa VIII	1 394 497,72	1 445 927,34	10 865,36	10 732,72	73 027,70
Prawo wieczystego użytkowania gruntu Grupa 0	21 538,75	23 488,75	0,00	0,00	1 950,00
Wartości niematerialne i prawne	65 559,43	70 264,18	0,00	0,00	4 704,75
Razem	10 154 152,60	11 236 151,24	10 865,36	75 508,73	1 168 372,73
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie amortyzacja

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2017	Stan na koniec roku 2017	Przesunięcie na magazyn	Zmniejszenia	Zwiększenia
Budynki Grupa I	1 337 837,09	1 474 639,67	0,00	0,00	136 802,58
Obiekty inż. ład. Grupa II	180 692,48	186 294,42	0,00	0,00	5 601,94
Maszyny i urząd. techniczne Grupa III do VI	2 207 766,69	2 356 593,77	0,00	64 776,01	214 293,09
Środki transportu Grupa VII	118 524,41	146 407,16	0,00	0,00	27 882,75
Pozostałe Środki trwałe Grupa VIII	1 258 880,44	1 281 485,86	10 865,36	10 732,72	44 203,50
Prawo wieczystego użytkowania gruntu Grupa 0	12 358,49	13 219,79	0,00	0,00	861,30
Wartości niematerialne i prawne	65 559,43	68 111,68	0,00	0,00	2 552,25
Razem	5 180 929,03	5 526 752,35	10 865,36	75 508,73	432 197,41

Dodatkowa tabela do bilansu za 2017 r.


Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie środków trwałych	Umorzenie pozostałych środków trwałych	Odpisy aktualizujące środki trwałe	Odpisy aktualizujące środki trwałe	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	Odpisy aktualizujące należności	Udzielone gwarancje i poręczenia
konto 071	konto 070	konto ...	konto ...	konto ...	konto ...	konto 765-02, 765-05	konto ...
68 111,68	5 458 640,67	0,00	0,00	0,00	0,00	9 465,36	0,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Decyzją Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim przekazana została w nieodpłatne użytkowanie na rzecz Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku nieruchomość zabudowana o powierzchni 1.7621 ha. Wartość brutto 23 488,75 zł.

3. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych –

Nie występuje.



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

Nie występuje.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Fundusz założycielski na początek roku wynosił 1 398 557,83 zł., stan na dzień 31.12.2017 r. dzięki przekazaniu działki nr 697/10 o pow.0,0390 ha 390 m² x 5 zł, Decyzją Zarządu Powiatu nr 1/2017 z 12 stycznia 2017r otrzymanej w nieodpłatne użytkowanie uległ zmianie o kwotę 1 950,00 zł. i wynosi obecnie 1 400 507,83 zł. Fundusz założycielski odzwierciedla wartość mienia jednostki samorządu terytorialnego wydzielonego Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego-Opiekuńczego.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału zakładowego.

Fundusz zakładu stanowi wartość majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego-Opiekuńczego po odliczeniu funduszu założycielskiego, w tym zyski i straty z lat ubiegłych.

Fundusz zakładu na początek roku wynosił 6 372 821,42zł., a na koniec roku obrotowego 2017 ukształtował się na poziomie 6 438 374,17 zł. Wynika to ze zwiększenia funduszu o zysk netto z 2016 r., czyli o kwotę 65 552,75 zł.

7. Propozycja co do podziału zysku za rok ubiegły –

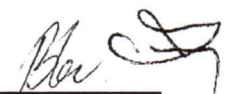
Nie dotyczy.

8. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Zysk netto za rok 2017 wynosi 229 778,52 zł. i zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 160 ze zm.) jest przekazywany na zwiększenie funduszu zakładu.

9. Dane o stanie rezerw.

W Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczego-Opiekuńczym tworzy się rezerwy – bierne rozliczenia międzyokresowe na świadczenia pracownicze: nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne, które zgodnie z postanowieniami art. 39 ust. 2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości wynikają w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.



Treść	Stan rezerwy na początek roku 2017	Stan rezerwy na koniec roku 2017	Zmniejszenia (wykorzystanie)	Zwiększenia
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	670 486,00	967 298,00	67 831,98	364 643,98
Nagrody jubileuszowe	444 505,00	629 055,00	51 505,98	236 055,98
Świadczenia emerytalne	225 981,00	338 243,00	16 326,00	128 588,00
Rezerwy na pewne lub w dużym Stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (roszczenia)	0	0	0	0
Razem	670 486,00	967 298,00	67 831,98	364 643,98

10. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności.

Stan na początek roku 2017	Stan na koniec roku 2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie
35 797,21	45 262,57	9 465,36	0	0

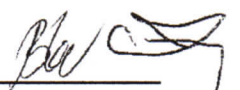
Dokonano odpisu aktualizującego należności na kwotę 9 465,36 zł. dotyczącej wartości materiałów.

11. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu.

Występują tylko zobowiązania krótkoterminowe wg pozycji bilansu, w kwocie 2 269 415,18 zł.

Na powyższą kwotę składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kwota 800 513,66 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków, kwota 68 185,00 zł.
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, kwota 236 473,00 zł.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń kwota 217 622,00 zł.
- pozostałe zobowiązania – (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne zabezpieczenie wykonani umowy) 53 396,58 zł.
- pozostałe zobowiązania – depozyty mieszkańców kwota 863 020,14 zł.
- fundusze specjalne ZFSS kwota 30 204,80 zł.



12. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan wartości pozycji początek roku 2017	Stan wartości pozycji koniec roku 2017
1-Czynne rozliczenia międzyokresowe Kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:	228 452,63	221 016,03
a) krótkoterminowe	43 435,67	61 385,64
Prenumerata, portale internetowe specjalist	0	766,75
Ubezpieczenia OC, majątkowe	13 605,49	28 559,65
Remont elewacji	27 409,92	27 409,92
Pozostałe	1 241,99	4 649,32
b) długoterminowe	185 016,96	159 630,39
Portale internetowe specjalistyczne	0	0
Remont elewacji	185 016,96	159 630,39
2-Przychody podlegające rozliczeniu w czasie	306 280,23	338 101,08
Korekta funduszu założycielskiego na podsta art. 8 ustawy z dnia 14 Czerwca 20125 r. o zmianie ustawy o działa lecniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. 2012 r., poz. 742)	137 923,34	131 449,58
Dotacja: utworzenie stanowisk dla osób niepełnospr., zakup samochodu do przewozu osób niepełnospr., zakup sprzęt rehabilitac., modernizacja pochylni i dojścia (schody zewn.)	126 474,73	91 066,33
Środki trwałe przyjęte w drodze Darowizny z WOŚP	73 703,01	122 676,12
3-Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku zakładu –

Nie występują.

14. Zobowiązania warunkowe –

Nie występują.

Ustęp 2

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych i towarzyszących (wyżywienie i zakwaterowanie) działalności podstawowej.

Źródło przychodu	Kwota w 2017 roku	Kwota w 2016 roku	Dynamika 17/16 %
Kujawsko-Pomorski Oddział NFZ	6 050 249,20	5 868 836,80	3,10
Odpłatność mieszkańców	1 530 650,71	1 473 938,46	3,85
Razem	7 580 099,91	7 342 775,26	3,23

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe –

Nie występuje.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów –

Nie dotyczy.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym –

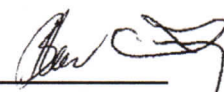
Nie dotyczy.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Wynik finansowy brutto – zysk wynikający z rachunku zysków i strat wynosi 229 778,52 zł., natomiast dochód podatkowy wynosi 637 266,19 zł.

Podatek dochodowy wynosi 610,00 zł. Jest to podatek od dochodów przeznaczonych na cele nie statutowe w rozumieniu art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2343 ze zm.) o podatku dochodowym od osób prawnych.

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy brutto (zysk)	230 388,52
2.	Koszty trwale nie stanowiące KUP	99 326,19
a.	Koszty pokryte z dotacji (amortyzacja nkup)	87 388,83
b.	Koszty reprezentacji	2 472,00
c.	Odpis aktualizujących należności	9 465,36
d.	Odsetki, kary, opłaty	0,61
e.	Inne wydatki nie stanowiące kup	0,00
3.	Koszty przejściowo nie stanowiące KUP	501 347,99
a.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	364 643,98
b.	Rezerwa na koszty	0,00
c.	Składki ZUS	122 754,20
d.	Składki FP	13 949,81
e.	Składki FEP	4 919,87
f.	Umowa zlecenie	0,00
4.	Koszty stanowiące KUP, ale nie ujęte w księgach jako koszt	201 184,14
a.	Wypłacone nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	67 831,98
b.	Składki ZUS	114 730,23
c.	Składki FP	13 286,48
d.	Składki FEP	4 335,43
e.	Umowa zlecenie	1 000,00
5.	Przychody przejściowo nie zaliczone do przychodów podatkowych	10 343,32
a.	Dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (należne)	10 343,32



6.	Przychody trwale nie zaliczone do przychodów podatkowych	58 605,05
a.	Dotacje (amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji – RMP, w tym korekta funduszu założycielskiego Na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. O zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych Ustaw (tj. Dz. U. z 2016 r. , poz. 960)	58 605,05
7.	Przychody podatkowe nieuwjęte w księgach lub ujęte w księgach, Ale nie wpływające na wynik finansowy brutto.	76 946,00
a.	Dotacja otrzymana w 2017 r.	65 696,00
b.	Odsetki od lokat otrzymane w 2017 r.	0,00
c.	Dofinansowanie do wynagrodzeń za 2016 r. , otrzymane 2017 r.	11 250,00
8.	Dochód do opodatkowania (poz. 1+2+3-4-5-6+7)_	637 266,19
9.	Dochody wolne i odliczenia od dochodu	634 056,19
a.	Pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00
b.	Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ustawy	634 056,19
10.	Podstawa opodatkowania (poz. 8-9)	3210,53
11.	Podatek dochodowy	610,00
12.	Podatek dochodowy z lat ubiegłych	0,00
13.	Wynik finansowy netto (zysk netto) (poz.1-11-12)	229 778,52

6. Rachunek zysków i strat sporządzony w wariacie porównawczym

Pozycja „Zmiana stanu produktów” w kwocie 275 650,33 zł. wynika z rozliczeń międzyokresowych kosztów.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych –

Nie występuje.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

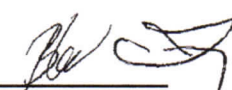
Poniesione nakłady dotyczyły m. in. :

- modernizacji sieci informatycznej, wymiany ogrodzenia zakładu, zakupu sprzętu komputerowego, modernizacji oświetlenia terenu (dokumentacja) oraz środków trwałych o niskiej wartości (poniżej 3 500,00 zł)

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	2 552,25	0,00
2. Środki trwałe, inwestycje – w tym dotyczące ochrony środowiska	190 035,00	1 613 000,00
3. Środki trwałe w budowie – w tym Dotyczące ochrony środowiska	7 248,57	0,00
Razem	199 835,82	1 613 000,00

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych –

Nie dotyczy.



Ustęp 3

1. Wyjaśnienie przepływów pieniężnych –

Nie dotyczy.

Ustęp 4

1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie		Przeciętne Zatrudnienie w 2017 r.	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2016 r.
			Kobiety	Mężczyźni	
Pracownicy ogółem:		105,22	78,10	27,12	102,20
W tym	Pracownicy Działalności podstawowej	63,95	51,93	12,02	60,47
	Pracownicy administracji	12,73	8,96	3,77	12,93
	Pracownicy gospodarczy i obsługi	28,54	17,21	11,33	29,10
Pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych		1,73	0,82	0,91	1,00
Pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych		1,08	-	1,08	1,31

2. Informacja o wynagrodzeniach.

Wynagrodzenia ogółem wynoszą 3 826 102,25 zł. W tym:

- wynagrodzenia osobowe 3 813 754,25 zł.
- wynagrodzenia z tyt. umów-zleceń, o dzieło 12 348,00 zł.

Średnie wynagrodzenie miesięczne za 2017 r. (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych) wynosiło 3 175,00, zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu nagród jubileuszowych (rezerwy):

- wykorzystano w 2017 r. kwotę 67 831,98 zł.
- naliczono na dzień 31.12.2017 r. kwotę 364 643,98 zł.

Różnica to kwota 296 812,00 zł. (wykazana pozycji rachunku zysków i strat: „zmiana stanu produktów (usług)“

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących -

Nie dotyczy.



Ustęp 5

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

Nie dotyczy.

2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły.

3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metody wyceny.**

Nie znaleziono.

4. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem obrotowym.**

Jednostka kontynuuje działalność w zakresie nie zmienionym, zasady rachunkowości prowadzone są w sposób ciągły – dane liczbowe mogą być porównywalne.

Ustęp 6

Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych – nie dotyczy

Raciążek, dnia 16 marzec 2018 r.

WIZ GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Beata Nowak

DYREKTOR

inż. Marcin Zakrzewski