

# UCHWAŁA NR 206/2018

## ZARZĄDU POWIATU SEJNEŃSKIEGO

z dnia 19 kwietnia 2018 r.

### w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach za 2017 rok

Na podstawie art. 32 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1868, z 2018 r. poz. 130) i art. 3 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395, poz. 398) Zarząd Powiatu uchwala, co następuje :

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach za 2017 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Sejneńskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Zarząd:**

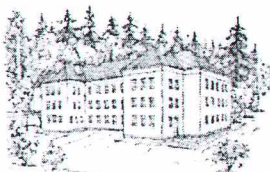
Piotr Franciszek Alszko.....*Piotr Alszko*

Alicja Wysocka.....*Alicja Wysocka*

Eugeniusz Stanisław Kuklewicz.....*Eugeniusz Kuklewicz*

Maciej Tomasz Plesiewicz.....*Maciej Plesiewicz*





**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Sejnach**

ul. Edwarda Rittlera 2  
16-500 Sejny



tel. (87) 517-23-14  
fax (87) 517-23-35

www.szpital.sejny.pl  
sekretariat@szpital.sejny.pl

NIP: 844-17 84-785  
REGON: 790317340

Nr rachunku bankowego: 95 9359 0000 0000 0000 0000

Wpłacono do Wydziału Finansowego  
Starostwa Powiatowego w Sejnach  
dnia 06.04.2018 r.

Sejny, dnia 06.04.2018 r.

**STAROSTWO POWIATOWE  
w SEJNACH**

16 – 500 Sejny

ul. 1-go Maja 1

SPZOZ/F/025/2018

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sejnach przesyła w załączeniu :

1. Bilans oraz rachunek zysków i strat za 2017 r.
2. Zestawienie zmian w kapitale własnym za 2017 r.
3. Rachunek przepływów pieniężnych za 2017 r.
4. Informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2017 r.
5. Opinię i raport z badania sprawozdania finansowego za 2017 r.

Z poważaniem

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ w SEJNACH

Waldemar Kwaterski

**STAROSTA**

mgr inż. Piotr Alszko





## *Sprawozdanie finansowe za rok 2017*

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

#### **1. Informacja ogólna.**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sejnach powstał w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Zespołu Opieki Zdrowotnej w Sejnach na podstawie Zarządzenia nr. 34/97 Wojewody Suwalskiego z dnia 02 kwietnia 1997 roku.

Został wpisany do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym V Wydział Gospodarczy w Suwałkach w dniu 01.09.1997 r. pod nr. PZOZ- 14/97. Wpisu do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Publicznych Zakładów Opieki zdrowotnej w Sądzie rejonowym w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonano w dniu 31.05.2001 r. pod nr. 0000016297.

Organem założycielskim i sprawującym nadzór jest Starostwo Powiatowe w Sejnach.

Przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń profilaktyczno- leczniczych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznych konsultacji, wykonywanie badań laboratoryjnych i diagnostycznych, sprawowanie stacjonarnej opieki w zakresie podstawowych specjalności – interny, chirurgii, położnictwa i ginekologii, pediatrii, intensywnej terapii oraz udzielanie pomocy doraźnej ogółowi ludności.

#### **2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.**

Dyrekcja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez zakład w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

#### **3. Przyjęte zasady rachunkowości.**

3.1 Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów, kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego określają Zasady ( Polityka ) Rachunkowości Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach wprowadzone w życie zarządzeniem Dyrektora Nr 30/2014 z dnia 31.12.2014 r. .

#### **3.2 Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późn. zm.(tekst jednolity Dz.U. z 2018 roku poz. 395 z późn. zmianami). Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a bilans w wersji pełnej. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01 – 31.12.2017 r. i porównywalne dane za okres od 01.01 – 31.12.2016 r. Prezentuje dane aktywów i pasywów wg stanu na dzień 31.12.2017 r. oraz na dzień 31.12.2016 r.

#### **3.3 Wartości niematerialne i prawne.**

Ujęcie wartości niematerialnych i prawnych w bilansie następuje według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są liniowo, a w cenie nabycia niższej od 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w 100% w miesiącu oddania do użytku.

3.4 Środki trwałe wycenione są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia.

Koszty poniesione po wprowadzeniu do użytkowania takie jak: opłaty eksploatacyjne, przeglądy okresowe, naprawy wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego w którym zostały poniesione.

Środki trwałe amortyzowane są metoda liniową. Prezentowane w bilansie środki trwałe wykazane zostały w wartości netto tj. wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane są w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie nie występują.

3.5 Zapasy.

Zapasy materiałów ewidencjonowane i wycenione są według rzeczywistych cen nabycia.

3.6 Należności krótkoterminowe.

Należności wykazane są w kwotach wymagających zapłaty.

3.7 Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej.

3.8 Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują koszty dotyczące przyszłych okresów, w tym rozliczane w czasie koszty:

- ubezpieczeń komunikacyjnych.

3.9 Kapitał własny.

Kapitał własny stanowią:

- kapitał podstawowy (założycielski),
- kapitał zapasowy (własny),
- strata z lat ubiegłych,
- zysk roku bieżącego.

3.10 Rezerwy na zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe stanowią rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe.

3.11 Zobowiązania krótkoterminowe oraz fundusze specjalne.

Zobowiązania ujęte są według wartości nominalnej na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.



Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest z odpisów liczonych w koszty na podstawie Ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Wykorzystanie funduszu nastąpiło zgodnie z regulaminem ZFŚS.

### 3.12 Inne rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe i krótkoterminowe stanowią przychody przyszłych okresów dotyczące dotacji do projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej przeznaczonych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

### 3.13 Przychody ze sprzedaży netto.

Przychody obejmują należne kwoty ze sprzedaży usług pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

### 3.14 Koszty działalności operacyjnej.

Zakład prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

### 3.15 Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się:

- umorzone zobowiązania,
- nieodpłatnie otrzymane materiały (leki),
- wpłaty finansowe,
- środki finansowe na pokrycie kosztów stażu lekarzy,
- równowartość amortyzacji środków trwałych w 2017 r. sfinansowanych z dotacji i środków UE,
- zmniejszenie rezerwy na wynagrodzenia.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się:

- spisane należności,
- koszty sądowe
- odpisy aktualizujące wartość należności,
- zwiększenie rezerwy krótkoterminowej i długoterminowej na świadczenia pracownicze.

### 3.16 Przychody i koszty finansowe.

Do przychodów finansowych zalicza się odsetki uzyskane z oprocentowania środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Do kosztów finansowych zalicza się odsetki naliczone od kredytów bankowych i dla dostawców.

### 3.17 Wynik finansowy brutto.

Wynik finansowy brutto – dochód wynika z rachunku zysków i strat i składa się z :

- wyniku na sprzedaży będącego różnicą między sumą przychodów netto, a sumą kosztów ,
- wyniku na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych,
- wyniku na operacjach finansowych.

### 3.18 Wynik finansowy netto.

Wynik finansowy netto stanowi wynik finansowy brutto pomniejszony o podatek dochodowy.

- I. Bilans (zał.nr.1)
- II. Rachunek zysków i strat (zał. nr.2)
- III. Dodatkowe (wybrane) informacje (zał.nr.3)

Sejny, dnia 15.03.2018 r.

Główny Księgowy

*Bronisław Sienkiewicz*

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEJNACH

*Włodzisław Kwaterski*

**STAROSTA**

*Piotr*  
**mgr inż. Piotr Alszko**



**BILANS**

do jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji  
sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>23 730 686,58</b>	<b>22 162 837,30</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>6 205 105,67</b>	<b>6 661 661,87</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>198 642,20</b>	<b>19 132,24</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>7 386 431,46</b>	<b>7 386 431,46</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	198 642,20	19 132,24	wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>23 532 044,38</b>	<b>22 143 705,06</b>	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1. Środki trwałe	23 532 044,38	22 143 705,06	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	63 984,00	63 984,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 601 922,09	16 132 801,33	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	100 057,90	60 273,53	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-2 573 517,15</b>	<b>-1 181 325,79</b>
d) Środki transportu	64 148,43	37 340,16	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 392 191,36</b>	<b>456 556,20</b>
e) Inne środki trwałe	6 701 931,96	5 849 306,04	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na</b>	<b>22 298 884,53</b>	<b>19 810 231,20</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>zobowiązania</b>	<b>22 298 884,53</b>	<b>19 810 231,20</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 598 531,47</b>	<b>1 953 377,57</b>
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00
posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	dochodowego	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	1 716 549,47	1 953 377,57
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	i podobne	1 445 129,81	1 651 276,84
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- długoterminowe	271 419,66	302 100,73
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	881 982,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe	881 982,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	0,00	0,00	posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 435 073,13</b>	<b>2 261 274,17</b>
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) inne	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 773 303,62</b>	<b>4 309 055,77</b>	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>353 464,09</b>	<b>328 297,52</b>	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Materiały	353 464,09	328 297,52	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	2 420 522,02	2 245 639,23
4. Towary	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 486 850,81</b>	<b>1 504 814,43</b>	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 283 713,31	911 662,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	1 263 713,31	911 662,52
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	618 357,05	709 567,06
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	i innych tytułów publicznych	501 260,16	586 818,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	37 191,50	37 790,80
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i inne	14 551,11	15 434,94
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>17 265 279,93</b>	<b>15 595 579,46</b>
b) inne	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Należności od pozostałych jednostek	3 486 850,81	1 504 814,43	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 474 358,94	1 504 622,43	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 265 279,93	15 595 579,46
- do 12 miesięcy	3 474 358,94	1 504 622,43	- długoterminowe	15 360 184,85	13 878 516,62
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	1 905 095,08	1 717 062,84
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00			
i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	0,00	0,00			
c) inne	12 491,87	192,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>931 083,20</b>	<b>2 473 083,89</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	931 083,20	2 473 083,89			
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	931 083,20	2 473 083,69		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	931 083,20	2 473 083,69		
- inne środki pieniężne	0,00	0,00		
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		
IV. Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe	1 905,52	2 860,13		
C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
Aktywa razem	28 503 990,20	26 471 893,07	Pasywa razem	28 503 990,20 26 471 893,07

15.03.2018

Główny Księgowy

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

Bronisław Sienkiewicz

15.03.2018

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

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEJNACH

Waldemar Kwaterski

STAROSTA

mgr inż. Piotr Alszko



## Rachunek zysków i strat

sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.  
(wariant porównawczy)

	01.01-31.12.2016 r.	01.01-31.12.2017 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>23 089 904,17</b>	<b>24 112 270,81</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	23 082 538,41	24 103 948,39
II. Zmiana stanu produktów	-606,00	954,61
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 971,76	7 367,81
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>23 539 364,85</b>	<b>26 270 280,44</b>
I. Amortyzacja	2 756 190,48	2 766 247,53
II. Zużycie materiałów i energii	3 764 666,43	4 132 878,46
III. Usługi obce	6 856 000,43	7 415 908,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	91 877,00	113 727,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	8 183 086,67	9 730 712,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 673 920,80	1 931 810,95
- emerytalne	729 920,45	846 311,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	205 647,20	172 899,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 975,84	6 096,26
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-449 460,68</b>	<b>-2 158 009,63</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 892 883,61</b>	<b>2 939 534,24</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 500,00	0,00
II. Dotacje	2 177 644,14	2 000 776,82
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	704 739,47	938 757,42
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 021 775,94</b>	<b>312 405,59</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	1 021 775,94	312 405,59
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 421 646,99</b>	<b>469 119,02</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>23,57</b>	<b>77,26</b>
I. Dwidendy i udział 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:	23,57	77,26
- 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>24 168,20</b>	<b>6 685,08</b>
I. Odsetki, w tym:	24 168,20	6 685,08
- 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>1 397 502,36</b>	<b>462 511,20</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>5 311,00</b>	<b>5 955,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 392 191,36</b>	<b>456 556,20</b>

Główny Księgowy

Bronisław Sienkiewicz

15.03.2018

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

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEJNACH

15.03.2018

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

**STAROSTA**

mgr inż. Piotr Alszo





**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE  
(FUNDUSZU) WŁASNYM**  
za okres od dnia 1.01.2017 do 31.12.2017

Przeznaczenie formularza

	Stan na koniec bieżącego roku	Stan na koniec poprzedniego roku
0	1	2
<b>I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>6 205 105,67</b>	<b>4 856 291,31</b>
- korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU(BO), PO KOREKTACH</b>	<b>6 205 105,67</b>	<b>4 856 291,31</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 386 431,46	7 429 808,46
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	43 377,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	43 377,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 386 431,46	7 386 431,46
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	53 735,23
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	53 735,23
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	53 735,23
- pokrycia straty	0,00	53 735,23
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie - podział wyniku finansowego		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 573 517,15	-2 067 007,87
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie z tytułu podziału wyniku	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 573 517,15	2 067 007,87
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 573 517,15	2 067 007,87
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	560 244,51
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	560 244,51
b) zmniejszenie (z tytułu pokrycia straty)	1 392 191,36	53 735,23
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 181 325,79	2 573 515,15
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 181 325,79	-2 573 517,15
8. Wynik netto	456 556,20	1 392 191,36
a) zysk netto	456 556,20	1 392 191,36
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0
<b>II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>6 661 661,87</b>	<b>6 205 105,67</b>
<b>III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)</b>	<b>6 661 661,87</b>	<b>6 205 105,67</b>

15.03.2018 r.

Data

Brontisław Sidorowicz

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

15.03.2018 r.

Data

DYREKTOR  
SAMODZIelnego RZĄDZnEGO  
ZAKŁADU GOSPODARSTWA W SEJNACH  
Podpis kierownika jednostki  
Waldemar Kucielarski

Strona 11





**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
w Sejnach  
16-500 Sejny, ul. Dr E. Rittlera 2  
tel. 87 517 23 14, fax 87 517 23 35  
NIP 14-17-44-784 REGON 790317340

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od dnia 01.01.2017 do 31.12.2017  
metoda pośrednia

Przeznaczenie formularza

	Stan na koniec bieżącego roku	Stan na koniec poprzedniego roku
0	1	2
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	456 556,20	1 392 191,36
II. Korekty razem	-1 372 368,37	77 171,15
1. Amortyzacja	2 766 247,53	2 756 190,48
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-287913,52	0
6. Zmiana stanu zapasów	-25 166,57	60 652,38
7. Zmiana stanu należności	-1 982 036,38	148 182,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-173 798,96	-777 758,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 669 700,47	-2 110 095,48
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-915 812,17	1 469 362,51
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	10500,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	10500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	754 257,24	733 044,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	754 257,24	733 044,30
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-754 257,24	-722 544,30
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	128 069,46	178 132,10
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	128 069,46	178 132,10
II. Wydatki	0,00	0,00
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	128 069,46	178 132,10
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	1 542 000,49	568 686,11
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	1 542 000,49	568 686,11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>	931 083,20	362 397,09
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:</b>	2 473 083,69	931 083,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

15.03.2018

Data

Główny Księgowy

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Brustaw Sienkiewicz

15.03.2018

Data

Dyrektor

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEJNACH

Waldemar Kwaterski

**STAROSTA**

mgr inż. Piotr Alszko





**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**do sprawozdania finansowego za 2017 r.**

**I. Grupa informacji.**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, , przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Srodki trwale brutto na dzień 01.01.2017 r.	-	35.933.115,80
zwiększenie	-	981.108,61
zmniejszenie	-	135.125,90
Środki trwale brutto na dzień 31.12.2017 r.	-	36.779.098,51

Pozostałe środki trwale o niskiej wartości (wypośażenie)

Stan na dzień 01.01.2017 r.		1.244.288,89
zwiększenia	-	193.075,29
zmniejszenia	-	26.136,62

Pozostałe środki trwale o niskiej wartości (wypośażenie)  
na dzień 31.12.2017 r.

1.411.227,56

Srodki trwale według grup.

L.p.	Rodzaje środków trwałych	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	w tym: likwidacje i niedobory	Stan na koniec roku
1.	Grunty	63 984,00	0,00	0,00	0,00	63 984,00
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 558 035,57	16 318,25	0,00	0,00	19 574 353,82
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 136 169,10	29 643,00	0,00	0,00	2 165 812,10
4.	Środki transportu	989 873,20	0,00	70 626,50	70 626,50	919 246,70
5.	Wypośaże	13 185 053,93	935 147,36	64 499,40	64 499,40	14 055 701,89

	nie, aparaty i sprzęt medyczny					
6.	Pozostałe środki trwałe	1 244 288,89	193 075,26	26 136,62	26 136,62	1 411 227,56
<b>Razem</b>		37 177 404,69	1 174 183,87	161 262,52	161 262,52	38 190 326,07

#### Umorzenie środków trwałych według grup.

L.p.	Rodzaje środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 956 113,48	485 439,01	0,00	3 441 552,49
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 036 111,20	69 427,37	0,00	2 105 538,57
3.	Środki transportu	925 724,77	26 808,27	70 626,50	881 906,54
4.	Wypożyczenie, aparaty i sprzęt medyczny	6 483 121,97	1 787 773,28	64 499,40	8 206 395,85
5.	Pozostałe środki trwałe	1 244 288,89	193 075,29	26 136,62	1 411 227,56
<b>RAZEM</b>		13 645 360,31	2 562 523,22	161 262,52	16 046 621,01

Wartości niematerialne i prawne na dzień 01.01.2017 r. - 918.850,89

zwiększenia - 16.520,13  
zmniejszenia - 0,00

Zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych stanowi zakup licencji na oprogramowanie komputerowe.

Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2017 r. - 935.371,02

#### Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Umorzenie			
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Oprogramowanie komputerów	720 208,69	196030,09	0,00	916 238,78
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	720 208,69	196 030,09	0,00	916 238,78

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto- nie występuje.

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie występuje.

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

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

<b>Fundusz zakładu stan na 01.01.2017 r.</b>	-	<b>0,00</b>
--	---	-------------

Zmiany w funduszu nie wystąpiły.

<b>Fundusz zakładu stan na 31.12.2017 r.</b>	-	<b>0,00</b>
--	---	-------------

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

<b>Fundusz założycielski stan na 01.01.2017 r.</b>	-	<b>7.386.431,46</b>
--	---	---------------------

Zmiany w funduszu nie wystąpiły.

<b>Fundusz założycielski stan na 31.12.2017 r.</b>	-	<b>7.386.431,46</b>
--	---	---------------------

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk bilansowy w kwocie	-	<b>456.556,20</b>
-------------------------	---	-------------------

przeznaczyć na pokrycie strat lat ubiegłych.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne stan na 01.01.2017 r.</b>	-	<b>1.716.549,47</b>
--	---	---------------------

<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne stan na 31.12.2017 r.</b>	-	<b>1.953.377,57</b>
--	---	---------------------

w tym:

- długoterminowe stan na dzień 31.12.2017 r.	-	<b>1.651.276,84</b>
--	---	---------------------

- krótkoterminowe stan na dzień 31.12.2017 r.	-	<b>302.100,73</b>
---	---	-------------------

Zwiększenie rezerw długoterminowych i krótkoterminowych wynika z wyceny rezerw na dzień 31.12.2017 r.

**Pozostałe rezerwy krótkoterminowe i długoterminowe na dzień 31.12.2017 r. nie występują.**

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności stan na dzień 01.01.2017 r.	<b>0,00</b>
---	-------------

Odpisy aktualizujące wartość należności stan na dzień 31.12.2017 r.	<b>75.191,73</b>
---	------------------

Dokonano odpisów aktualizacyjnych należności od wykonawcy inwestycji „Rozbudowa Szpitala Powiatowego



w Sejnach „ ANCHOR pbw sp. z o.o. Chroszcz ul. Zastawie III z tytułu usunięcia usterek gwarancyjnych przez innych wykonawców.

10. Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty nie występują.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

a) Rozliczenia międzyokresowe stan na 31.12.2017 r. ( po stronie aktywów) - 2.860,13

w tym:

- ubezpieczenia komunikacyjne - 2.860,13

b) Inne rozliczenia międzyokresowe (po stronie pasywów) :

Inne rozliczenia międzyokresowe stan na 01.01.2017 r. - 17.265.279,93

Inne rozliczenia międzyokresowe stan na 31.12.2017 r. - 15.595.579,46

w tym:

- długoterminowe 13.878.516,62

- krótkoterminowe 1.717.062,84

Jest to wartość netto środków trwałych sfinansowanych z dotacji i środków Unii Europejskiej.

12. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

13. Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę poręczenia i gwarancje, także wekslowe.

## II. Grupa informacji.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów i usług.

Sprzedaż wyłącznie krajowa.

L.p.	Wyszczególnienie	2016 r.	2017 r.
1.	Przychody ze sprzedaży usług	23.081.932,41	24.103.948,39
2.	Przychody ze sprzedaży materiałów	7.971,76	7.367,81
3.	Pozostałe przychody operacyjne	2.892.883,61	2.939.534,24
4.	Przychody finansowe	23,57	77,26
5.	Zmiana stanu produktów	-606,00	954,61
<b>Razem przychody</b>		<b>25.982.811,35</b>	<b>27.051.882,31</b>

2. Nie planowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) nie wystąpiły.

3. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.



4. Nie wystąpiły przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

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

a) Przychody ogółem	-	27.051.882,31
minus przychody wyłączone z opodatkowania tj.		
- pozostałe przychody operacyjne- równowartość amortyzacji		
środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z dotacji	2.035.277,97	

Przychody stanowiące podstawę opodatkowania	-	25.016.604,34
---	---	---------------

b) Koszty ogółem	-	26.589.371,11
------------------	---	---------------

minus koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu  
z tego:

- amortyzacja środków trwałych otrzymanych od organu założycielskiego i sfinansowanych z dotacji i UE	-	2.035.277,97
- spisane należności	-	260,76
- odsetki budżetowe	-	286,00
- wynagrodzenia z umów zleceń za m-c XII 2017 r.	-	93.664,64
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy od wynagrodzeń za m-c XII.2017 r.	-	138.891,62
- składki PFRON	-	31.054,00

* plus koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu w 2016 roku (wynagrodzenia z tytułu umów zleceń za m-c XII.2016 r. i składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy od wynagrodzeń za m-c XII.2016 r.)	-	173.545,80
---	---	------------

c) Koszty uzyskania przychodu	-	24.463.481,92
-------------------------------	---	---------------

d) Dochód podatkowy	-	553.122,42
---------------------	---	------------

e) Dochód do opodatkowania - 31.340,00 ( odsetki budżetowe i składka PFRON)

f) Podatek 19% - 5.955,00

g) Dochód w kwocie 521.782,42 zł jest wolny od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowego od osób prawnych.

6. Jednostka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

7. Nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

8. Nie poniesiono w ostatnim roku i planowane są na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, jak i na ochronę środowiska.

9. Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

10. Nie wystąpił podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

### **III. Grupa informacji.**

1. Nie wystąpiły pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych.

### **IV. Grupa informacji.**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

- nie dotyczy

### **V. Grupa informacji.**

1. Nie wystąpiły umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

2. Nie wystąpiły istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

- pracownicy ogółem - 187 osoby

w tym:

- lekarze - 18 osób

- pielęgniarki i położne - 67 osób

- personel średni - 44 osoby

- personel niższy i obsługa - 43 osoby

- administracja - 15 osób

4. Nie wystąpiły wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

5. Nie wystąpiły pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdania finansowego należne za rok obrotowy 2017 r. za obowiązkowe badanie wyniosło kwotę brutto 4.674 zł.

### **VI. Grupa informacji.**

1. Nie wystąpiły informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
2. Nie wystąpiły Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym.
3. Nie dokonano w trakcie roku obrotowego zmian zasad rachunkowości.
4. informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy zawarte są:
  - w bilansie,
  - rachunku zysków i strat.

#### VI Grupa informacji.

1. Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными – nie posiada jednostek powiązanych.
3. Jednostka nie posiada udziałów w innych jednostkach..
4. i 5. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego ani też nie wchodzi w skład innej jednostki jako jednostka zależna.

#### VIII. Grupa informacji.

- 1 i 2. W trakcie roku objętego sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie.

#### IX. Grupa informacji.

Dyrekcja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez zakład w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

#### X. Grupa informacji

Inne informacje niż wymienione powyżej mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie występują.

Sporządził:

Główny Księgowy  
Bronisław Sienkiewicz

Sejny, dnia 15.03.2018 r.

Kierownik jednostki:  
DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEJNACH

Waldemar Kuwatecki

**STAROSTA**

mgr inż. Piotr Alszko

