

**UCHWAŁA Nr ...  
RADY MIASTA I GMINY W BIAŁOBRZEGACH  
z dnia .. czerwca 2018 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach za 2017 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.<sup>1</sup>), art. 121 ust. 2 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.<sup>2</sup>) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.<sup>3</sup>) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2017 rok Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31.12.2017 r. z sumą bilansową 567 655,72 zł,
- 2) rachunek zysków i strat za 2017 r. ze stratą netto 98 747,21 zł.
- 3) informację dodatkową.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Białobrzegi.

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

---

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2018 r. poz. 1000.

<sup>2</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 138 i poz. 650.

<sup>3</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U z 2018 poz. 398 i poz. 650.

SKARBNIK  
  
Iwona Czwojono-Olszowska

SEKRETARZ  
Miasta i Gminy  
  
Sławomir Bielecki

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach jest Rada Miasta i Gminy w Białobrzegach.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Miejsto - Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach ul. Spacerowa 10 26-800 Białobrzegi		BILANS				Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON 670930964		sporządzony na dzień 31.12.2017r				Urząd Gminy Białobrzegi	
AKTYWA		Stan na 01.01.2017 roku	Stan na 31.12.2017 roku	PASYWA		Stan na 01.01.2017 roku	Stan na 31.12.2017 roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>248 192,19</b>	<b>264 163,27</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>476 741,22</b>	<b>377 994,01</b>	<b>476 741,22</b>	<b>377 994,01</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	399 328,03	476 741,22		
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)				
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy				
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	248 192,19	264 163,27	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
1. Środki trwałe	248 192,19	264 163,27	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych				
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	22 133,88	22 133,88	VIII. Zysk (strata) netto	77 415,19	-98 747,21		
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	205 934,70	227 841,02	IX. Odply z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
c) Urządzenia techniczne i maszyny	20 123,61	14 378,37	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	200 697,77	189 661,71		
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00		
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00		
3. Zaliczki na środki trwałe			długoterminowa				
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowa				
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe				
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowe				
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych				
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki				
udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe				
udzielone pożyczki			d) inne				
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	31 376,24	30 603,74		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	f. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		
udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00		
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy				
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy				
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne				
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	31 376,24	30 603,74		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe				
B. AKTYWA OBROTOWE	429 146,80	303 602,45	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 376,24	29 399,27		
I. Zapasy	5 827,11	4 807,38	do 12 miesięcy	31 376,24	29 399,27		
1. Materiały	5 827,11	4 807,38	powyżej 12 miesięcy				
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy				
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wksiłowe				
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń				1 104,47
5. Zaliczki na dostawy		0,00	h) z tytułu wynagrodzeń				0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) inne				0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	169 221,63	169 167,97		
do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy				
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	169 221,63	159 167,97		
b) inne			długoterminowe	169 221,63	169 167,97		
2. Należności od pozostałych jednostek	123 257,88	121 688,27	krótkoterminowe	0,00	0,00		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	123 257,88	120 453,80					
do 12 miesięcy	123 257,88	120 453,80					
powyżej 12 miesięcy		0,00					

AKTYWA		Stan na 01.01.2017 roku	Stan na 31.12.2017 roku	PASYWA		Stan na 01.01.2017 roku	Stan na 31.12.2017 roku
b)	z tytułu podatków dołacji, ceł, ubezpiec. Społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	1 104,47				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	inwestycje krótkoterminowe	300 061,81	177 136,80				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	300 061,81	177 136,80				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	300 061,81	177 136,80				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		0,00				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>677 338,98</b>	<b>567 665,72</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>677 338,98</b>	<b>567 665,72</b>

KSIEGOWA  
*S. Siczak*  
 (01.01.2018) Siczak

28.03.18  
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora  
 Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki  
 Zdrowotnej w Białołęce  
*M. Siczak*  
 mgr Magdalena Siczak  
 (kierownik jednostki)

Regon 670930964 NIP 798-13-27-080  
MIEJSKO-GMINNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
26-800 Białobrzegi, ul. Spacerowa 10

Dane uzupełniające do bilansu na dzień 31.12.2017r.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3.164,58
Umorzenie środków trwałych	398.231,15
Umorzenie pozostałych środków trwałych	174.625,27
Odpiisy aktualizujące należności	0,00

Białobrzegi, dnia

28.03.2018

Księgowy *Sieczak*  
Magdalena Sieczak

p.o. Dyrektora  
Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Białobrzegach

Dyrektor jednostki *Sieczak*  
Magdalena Sieczak

Regon: 141177080  
ul. Spaceryowa 10  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
26-100 Białobrzegi, ul. spacerowa 10  
tel. 013 28 70 70

**Dane uzupełniające do bilansu na dzień 31.12.2017r.**

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3.164,58
Umorzenie środków trwałych	398.231,15
Umorzenie pozostałych środków trwałych	174.625,27
Odpisy aktualizujące należności	0,00

Białobrzegi, dnia  
28.12.2017r.

*Sieczak*  
Magdalena Sieczak

p.o. Dyrektora  
Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Białobrzegach

*Sieczak*  
Dyrektor Magdalena Sieczak

Regon 670930964 NIP 798-13-27-030  
 MIEJSKO-GMINNY  
 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 26-800 Białobrzegi, ul. Spacerowa 10  
 tel/fax 613 28 70

Miwjsko – Gminy Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach ul. Spacerowa 10 26-800 Białobrzegi		Rachunek zysków i strat jednostki		Adresat Urząd Gminy Białobrzegi	
Nr identyfikacyjny REGON 670930964		sporządzony na dzień 31.12.2017 r		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na 01.01.2017 r.		Stan na 31.12.2017 r.	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 463 928,29</b>		<b>1 398 114,83</b>	
	- od jednostek powiązanych				
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	1 463 928,29		1 398 114,83	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 400 974,00</b>		<b>1 515 681,80</b>	
I.	Amortyzacja	12 328,92		12 328,92	
II.	Zużycie materiałów i energii	137 707,52		100 821,83	
III.	Usługi obce	277 876,56		411 242,22	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	8 018,12		3 960,44	
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	788 419,49		808 117,48	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168 075,42		170 273,70	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 547,97		8 937,01	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>62 954,29</b>		<b>-117 566,77</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>14 566,56</b>		<b>18 919,56</b>	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	14 566,56		18 919,56	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne				
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>77 520,85</b>		<b>-98 647,21</b>	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>				
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				

	Stan na 01.01.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.
V. Inne		
H. Koszty finansowe	107,66	100,00
I. Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	107,66	100,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	77 413,19	-98 747,21
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I + - J)	77 413,19	-98 747,21
L. Podatek dochodowy		0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
N. Zysk ( strata) netto (K - L -M)	77 413,19	-98 747,21

KSIĘGOWA

*Sieczak*  
mgr Agata Sieczak  
(główny księgowy)

28.03.18  
rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Białobrzegach

*M*  
mgr Magdalena Sieczak  
(dyrektor jednostki)



## Informacja dodatkowa za 2017rok.

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Miejsko - Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach ul. Spacerowa 10, Nip 798-13-27-080, Regon 670930964 prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Miejsko – Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach, zwany dalej MGZOZ, posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie, numer księgi rejestrowej: KRS 000000007221.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Miejsko – Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach.
3. MGZOZ w Białobrzegach powstał 15 grudnia 1998 roku w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną zachowując dotychczasową nazwę : Miejsko – Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach. Organ który utworzył MGZOZ w Białobrzegach oraz sprawujący nadzór jest Gmina Białobrzegi.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
5. W skład MGZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez MGZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności.
7. MGZOZ w porównaniu do roku 2016 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania.
8. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej oraz statutem, MGZOZ w Białobrzegach, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości ( DZ.U.nr2013r.poz 330 z póź. zm.) z 19 oraz ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej ( Dz.U z 2013r poz. 2017 z póź. zm. )).

### II. Informacja dodatkowa i objaśnienia.

#### 1.Uzupelniające dane o aktywa i pasywa bilansu.

1.1. MGZOZ dokonuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawnych według metod i stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową. W MGZOZ amortyzowane są budynki i lokale( gr1) oraz narzędzia przyrządy i wyposażenie ( grupa 8 ). Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł, amortyzuje się przy zastosowaniu zasad 100% odpisu wartości w momencie zakupu.

Na dzień bilansowy 31.12.2017 roku MGZOZ posiadał :

- środki trwale o wartości brutto 662.384,42 zł pomniejszone o odpisy umorzeniowe o wartości 398.231,15 zł co daje wartość netto 264.153,27 zł, pozycja środki trwale w bilansie.
- wartości niematerialne i prawne to wartość początkowej 3.164,58 zł, w całości umorzone.
- pozostałe środki trwale o wartości początkowej to wartość 174.625,27 zł, w całości umorzone.

W roku 2017 Zakład nie dokonał likwidacji środków trwałych .

1.2. MGZOZ w Białobrzegach posiada udział 284/1661 w gruntach o łącznej powierzchni 08,8132 ha. Wartość początkowa gruntów jest zawarta w bilansie.

1.3. W 2017 roku MGZOZ nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4. MGZOZ posiada w użytkowaniu budynki i budowle ( udział 284/1661 ) przekazane przez podmiot tworzący w momencie przekształcenia w zakład opieki zdrowotnej. Udział w budynkach i budowlach jest własnością Gminy Białobrzegi.

1.5. W roku obrotowym 2017 roku w MGZOZ wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu. Fundusz Zakładu został zwiększony o wynik finansowy z roku ubiegłego.

1.6. MGZOZ w roku 2017 nie tworzył rezerw.

1.7 Miejsko – Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej na dzień 31.12.2017 roku posiadał środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w wysokości 177.136,80 zł.

1.8. Na dzień bilansowy 31.12.2017 roku nie wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

1.9. MGZOZ w Białobrzegach nie posiadał zobowiązań zabezpieczonych na majątku ( weksel, hipoteka, zastaw ).

1.10. MGZOZ w Białobrzegach nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

## **2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym. ( Objasnienia do Rachunku Zysku i Strat )**

2.1. Miejsko – Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Białobrzegi. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła Przychodów pochodzą z :

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań profilaktycznych świadczonych na rzecz zakładów pracy,
- z wynajmu gabinetów lekarskich.

Przychody netto ze sprzedaży to wartość 1.398.114,83 zł i były mniejsze w porównaniu z rokiem 2016 o 65.813,46 zł.

2.2. W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obciążających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

Podmiot leczniczy stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia. Na dzień bilansowy materiały są inwentaryzowane i dokonuje się odpowiedniej korekty kosztów.

2.3. W roku 2017 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestania prowadzenia działalności w roku następnym.

2.4. MGZOZ prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia, nie wystąpił obowiązek zapłaty podatku dochodowego od osób prawnych.

2.5. MGZOZ sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym. Koszty w 2017 roku wynosiły 1.515.681,60 zł i były większe w porównaniu do roku 2016 roku o 114.707,60 zł.

2.6. W 2017 roku MGZOZ nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

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

Miejsko – Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach nie jest obowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

### **4. Informacje uzupełniające - pracownicy.**

Miejsko – Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej zatrudnia 12 osób, w tym 1 lekarz, 1 położna, 5 pielęgniarek oraz 1 dyrektor, 1 zastępca dyrektora do spraw medycznych, 1 księgowa, 1 sprzątaczkę. W trakcie roku 2017 zatrudnienie zmniejszyło się o 2 osoby ( 1 lekarz, 1 fizjoterapeuta ).

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

5.1. W roku obrotowym 2017 nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

5.2. Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

5.3. W 2017 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowania i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową Zakładu oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

W bilansie w części Aktywa Trwale poz A - wykazano rzeczowy majątek trwały i wartości

niematerialne w wartości netto 264.153,27 zł.

Aktywa Obrotowe stanowią materiały, należności i środki pieniężne:

- Materiały. Miejsko – Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Białobrzegach posiadał materiały znajdujące się w podmiocie leczniczym, stanowiące jego wartość z przeznaczeniem do zużycia na własne potrzeby związane z prowadzoną działalnością. Są to materiały o wartości 4.807,38 zł.
- Należności krótkoterminowe. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami potwierdzeniem sald. Wartość należności z tytułu dostaw i usług to 120.453,80 zł.
- Inne należności to wartość 1.104,47 zł.  
Należności od pozostałych jednostek powyżej 12 miesięcy nie występują.
- Środki pieniężne wykazane w bilansie stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek. Środki pieniężne na rachunku bankowym wynosiły 177.136,80 zł.

W bilansie w części PASYWA poz A- wykazano Kapitał Własny w wysokości 377.994,01 zł, jest to Fundusz Zakładu 377.194,15 zł i fundusz założycielski w wysokości 22.133,88 pomniejszony o wynik finansowy 98.747,21 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania :

- Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy nie występują.
- Zobowiązania krótkoterminowe. Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Na kwotę tę składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy w wysokości 29.399,27 zł. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został uzgodniony i potwierdzony saldami z kontrahentami.
- Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń to wartość 1.104,47 zł.
- Na dzień bilansowy 31.12.2017 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w wysokości 159.157,97 zł. Podmiot leczniczy posiadał w/w rozliczenia z otrzymanych dotacji, w tym refundacji dopłat na sfinansowanie nabycia środków trwałych, środków trwałych w budowie przekazanych w latach ubiegłych.

5.4. GMZOX Białobrzegi rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 15.12.1998 roku. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2016 roku w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych Ustawą o Rachunkowości. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów.

KSIEGOWA  
*Agata*  
mgr Agata Sieczak

p.o. Dyrektora  
Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Białobrzegach  
*Magdalena*  
mgr Magdalena Sieczak