

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2017 ROK

Zespół Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu
32-600 Oświęcim, ul. Wysokie Brzegi 4
NIP 549-15-91-851, REGON 000304409
Centr. tel. 33/844-82-00
tel./fax 33/842- 37-42

Spis treści

<i>I.</i>	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....</i>	<i>3</i>
<i>II.</i>	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia.....</i>	<i>5</i>
<i>Ustęp 1</i>	<i>Objaśnienia do bilansu.....</i>	<i>5</i>
<i>Ustęp 2</i>	<i>Objaśnienia do rachunku zysków i strat.....</i>	<i>16</i>
<i>Ustęp 3</i>	<i>Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.....</i>	<i>22</i>
<i>Spis tabel.....</i>		<i>24</i>

Informacja dodatkowa stanowiąca część składową do sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu, sporządzona zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 ze zm.) za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

Zespół Opieki Zdrowotnej

2. Siedziba jednostki

Oświęcim, ul. Wysokie Brzegi 4

3. Podstawowy przedmiot działania jednostki

Sprawowanie opieki zdrowotnej na obszarze działania zgodnie z § 4 statutu ZOZ poprzez:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych,***
- prowadzenie badań naukowych i prac badawczo-rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, na podstawie umów zawartych z uprawnionymi podmiotami,***
- wykonywanie innych zadań pomocniczych względem działalności podstawowej.***

4. Właściwy sąd lub organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku.

6. ***Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez ZOZ w Oświęcimiu przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.***

Dyrekcja ZOZ w Oświęcimiu nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

7. ***Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.***

A) Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu podane zostały w złotych z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

B) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej od 2 000 zł. Środki trwałe o wartości od 2 000 zł do 3 500 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania lub w miesiącu następnym. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających ekonomiczne zużycie. Stawki te mogą być zgodne ze stawkami podatkowymi. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych środków trwałych jest weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w kolejnych latach obrotowych. Składniki majątku o wartości niższej niż 2 000 zł oraz pierwsze wyposażenie oddziałów mogą zostać zaliczone do środków trwałych na podstawie Zarządzenia Dyrektora. Amortyzuje się je jednorazowo w momencie oddania do użytkowania lub miesiącu następnym.
- Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału, w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wycenia się również paliwo na warsztacie. Wartość ustala się na podstawie spisu z natury. Na dzień bilansowy wycenia się wartość kosztów dotyczących pacjentów pozostających na oddziałach na rok następny.
- Z uwagi na działalność statutową, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego Art. 17.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ZOZ Oświęcim nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Jednostka tworzy rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych.
- Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa.
- Kredyty wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Oświęcim, dn. 26 MAR. 2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespółu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu

[Podpis]
mgr Zofia Poltun

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
ZOZ w Oświęcimiu

[Podpis]
mgr Sabina Biernacka-Jaworska
Dyrektor

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ustęp 1

Objaśnienia do bilansu.

Pkt. 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji - umorzenia.

Biorąc pod uwagę zakres wymaganych informacji przedstawia się je w sposób tabelaryczny.

Tabela Nr 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych na dzień 31.12.2017 roku

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2017	Wartość początkowa							Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa brutto stanu na koniec dn. 31.12.2017 (2+6-10)
		Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej				
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zużycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0 - Wieczyste użytkowanie gruntu	0,00				0,00				0,00	0,00
0 – Nieodpłatne użytkowanie gruntu	1 550 895,00		504 235,45		504 235,45				0,00	2 055 130,45
1 – Budynki i lokale	44 699 425,31		75 120,86		75 120,86		22 447,17		22 447,17	44 752 099,00
2 – Budowle obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 159 199,92		64 736,15		64 736,15		868,30		868,30	3 223 067,77
3 – Kotły i maszyny energetyczne	1 492 337,07				0,00				0,00	1 492 337,07
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 599 726,37		135 232,62		135 232,62		939,40		939,40	1 734 019,59
5 – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 365,12				0,00				0,00	1 365,12
6 – Urządzenia techniczne	359 986,87		334 699,97		334 699,97		4 480,70		4 480,70	690 206,14
7 – Środki transportu	3 608 723,05		60 405,84		60 405,84		28 962,05	753 591,62	782 553,67	2 886 575,22
8 – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	27 498 274,50		598 765,15		598 765,15		1 870 072,47		1 870 072,47	26 226 967,18
Wartości niematerialne i prawne	1 385 850,02				0,00				0,00	1 385 850,02
RAZEM:	86 355 783,23		1 773 196,04		1 773 196,04		1 927 770,09	753 591,62	2 681 361,71	84 447 617,56

Tabela Nr 2. Amortyzacja – umorzenie na 31.12.2017 rok

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Amortyzacja - Umorzenie						Wartość netto			
	Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2017	Wartość brutto stanu na dn. 31.12.2017	Stan umorzenia na dn. 01.01.2017 roku	Aktualizacja	Amortyzacja i umorzenie za rok 2017	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan umorzenia na dn. 31.12.2017 roku (4+6+7-8)	Stan na dzień 01.01.2017 roku (netto) (2-4)	Stan na dzień 31.12.2017 roku (netto) (3-9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0 - Wieczyste użytkowanie gruntu	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
0 – Nieodpłatne użytkowanie gruntu	1 550 895,00	2 055 130,45	0,00					0,00	1 550 895,00	2 055 130,45
1 – Budynki i lokale	44 699 425,31	44 752 099,00	13 624 848,07		1 106 583,41		15 853,26	14 715 578,22	31 074 577,24	30 036 520,78
2 – Budowle obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 159 199,92	3 223 067,77	1 462 148,03		117 242,01		868,30	1 578 521,74	1 697 051,89	1 644 546,03
3 – Kotły i maszyny energetyczne	1 492 337,17	1 492 337,07	923 664,47		54 843,28		0,00	978 507,75	568 672,60	513 829,32
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 599 726,27	1 734 019,59	1 367 585,42		151 861,25		939,40	1 518 507,27	232 140,95	215 512,32
5 – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 365,12	1 365,12	1 365,12		0,00		0,00	1 365,12	0,00	0,00
6 – Urządzenia techniczne	359 986,87	690 206,14	248 934,46		28 245,57		4 480,70	272 699,33	111 052,41	417 506,81
7 – Środki transportu	3 608 723,05	2 886 575,22	1 753 255,84		347 848,40		782 553,67	1 318 550,57	1 855 467,21	1 568 024,65
8 – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	27 498 274,50	26 226 967,18	18 991 175,22		1 828 015,65		1 870 014,27	18 949 176,60	8 507 099,28	7 277 790,58
Wartości niematerialne i prawne	1 385 850,02	1 385 850,02	1 336 770,59		26 770,60		0,00	1 363 541,19	49 079,43	22 308,83
RAZEM:	85 358 783,23	84 447 617,56	39 709 747,22		3 661 410,17		2 674 709,60	40 696 447,79	45 646 036,01	43 751 169,77

Pkt. 2

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - nie występują.

Pkt. 3

Zobowiązania wymagalne na dn. 31.12.2017 roku nie wystąpiły.

Pkt. 4

Dane o strukturze funduszy. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, stan końcowy prezentuje tabela Nr 3.

Tabela Nr 3. Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2017 roku

Fundusze	B.O.	Zmiany funduszy, korekty		Wynik finansowy roku bieżącego	B.Z.
		Zwiększenia	Zmniejszenia		
Fundusz założycielski	13 692 239,07	799 790,98			14 492 030,05
Fundusz zakładu	1 814 089,05	1 551 412,61			3 365 501,66
Wynik finansowy roku poprzedniego	1 551 412,61		1 551 412,61		
Wynik finansowy roku bieżącego	0,00			1 087 251,82	1 087 251,82
Razem fundusze własne:	17 057 740,73	2 351 203,59	1 551 412,61	1 087 251,82	18 944 783,53

Pkt. 5

Propozycje podziału zysku za rok 2017

W roku 2017 ZOZ Oświęcim osiągnął zysk netto w wysokości 1 087 251,82 PLN

Wartość zysku netto w wysokości 1 087 251,82 PLN proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

Pkt. 6

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązań i stanu na koniec roku obrotowego przedstawia tabela Nr 4.

Tabela Nr 4. Odpis aktualizujący należności na 31.12.2017 roku.

Odpis aktualizujący należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
Należności od osób fizycznych	93 302,13		39 527,79	53 774,34
Należności od osób zagranicznych	6 611,48	8 289,88	3 990,12	10 911,24
Należności od firm	42 822,96	25 146,64	19 790,58	48 179,02
Razem:	142 736,57	33 436,52	63 308,49	112 864,60

Pkt. 7

Rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2017 prezentuje poniżej zamieszczona tabela Nr 5

Tabela Nr 5. Rezerwy na zobowiązania wg pozycji bilansowych na 31.12.2017rok

Rezerwy	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
Z tytułu odszkodowań za błąd w sztuce lekarskiej	1 194 028,20	830 000,00		2 024 028,20
Pozostałe rezerwy	12 500,88	149 691,82	149 382,48	12 810,22
				2 036 838,42*
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 567 881,17	233 016,94	7 352,34	2 793 545,77*

*** pozycja bilansowa**

Tabela Nr 6. Zobowiązania krótkoterminowe struktura wiekowa wg pozycji bilansu stan na 31.12.2017 roku.

Lp.	Treść	Stan na BZ (Rm kol. 4 do 9)	Nieprzeterminowane	Zobowiązania przeterminowane				
				do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat
1	Wobec jednostek powiązanych							
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:							
a.	do 12 miesięcy							
b.	powyżej 12 miesięcy							
1.2	inne							
2	Wobec pozostałych jednostek							
2.1	kredyty i pożyczki	86 724,00	86 724,00					
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							
2.3	inne zobowiązania finansowe							
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:							
a.	do 12 miesięcy	7 614 245,67	7 614 245,67					
b.	powyżej 12 miesięcy							
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy							
2.6	zobowiązania wekslowe							
2.7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 114 858,94	3 114 858,94					
2.8	z tytułu wynagrodzeń	2 283 901,83	2 283 901,83					
2.9	inne	165 932,69	165 932,69					
	Razem	13 265 663,13*	13 265 663,13*					

* pozycja bilansowa

Pkt. 9

Rozliczenia międzyokresowe.

Tabela Nr 7. Rozliczenia m/o kosztów w układzie bilansowym

Tytuł	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017
Rozliczenia m/o kosztów (poz. A.IV aktywów bilansu)	464 782,92	347 728,60

*pozycja bilansowa

Rozliczenia m/o (poz. B.IV pasywów bilansu) w tym:

Tytuł	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017
1. Długoterminowe międzyokresowe rozliczenia przychodów przyszłych okresów	25 821 525,96	24 715 908,37
2. Krótkoterminowe – pozostałe rozliczenia międzyokresowe	6 238,60	5 870,31
Razem:	25 827 764,56	24 721 778,68

Pkt. 10

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki prezentuje tabela Nr 8.

Tabela Nr 8. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
PKO BP	Kredyt w rachunku bieżącym	1. Zastaw rejestrowy na wierzytelności wynikającej z kontraktu z NFZ – leczenie szpitalne	2 300 000,00	3 450 000,00		3 450 000,00
		2. Hipoteka umowna - na nieruchomości oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków pgr 2007/15 o powierzchni 0,46 ha zabudowanej budynkiem administracyjnym		2 300 000,00	2 300 000,00	
		3. Przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia w/w nieruchomości				

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
WFOŚiGW w Krakowie	Pożyczka	1. Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	771 526,45			
		- ambulans sanitarny Typ Volkswagen(2E) Crafter furgon Nr.inwent.014891		279 068,34	279 068,34	
		- mammograf cyfrowy z wyposażeniem Nr.inwent.014868		541 512,45	541 512,45	
		- zestaw bazowy do videoendoskopii Nr.inwent.014854		260 739,35	260 739,35	
		- myjnia automatyczna do endoskopów Nr.inwent.014884		158 652,00	158 652,00	
		2. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową		Na sumę wykorzystanej i nie spłaconej pożyczki wraz z odsetkami		

Pkt. 11

Posiadane przez ZOZ Oświęcim gwarancje i wadia:

Tabela Nr 9. Gwarancje i wadia

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Ogółem, w tym z tytułu:	179 192,51	165 872,69
Gwarancji	83 537,51	73 319,41
Wadia	95 655,00	92 553,28
Depozyty	0,00	0,00

Tabela Nr 10. Zobowiązania warunkowe

	Kwota
I. Decyzja dotycząca opłaty za usunięcie drzew	945 121,15

Ustęp 2

Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Pkt. 1

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży.

Tabela Nr 11. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2016	Struktura %	2017	Struktura %	Dynamika (2017– 2016)
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	78 533 938,97	100	85 809 391,41	100	7 275 452,44
Świadczenia szpitalne – realizacja umów z NFZ	77 183 962,77	98,28	84 773 547,61	98,79	7 589 854,84
Badania laboratoryjne i diagnostyczne dla różnych podmiotów	902 544,35	1,15	927 921,65	1,08	25 377,30
Pozostałe świadczenia zdrowotne	447 431,85	0,57	107 922,15	0,13	-339 509,70
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	981 002,40	100	1 067 172,83	100	86 170,43
Razem (1+2)	79 514 941,37		86 876 564,24		7 361 622,87

Pkt. 2

Informacja o przychodach. Pozycja Rachunku zysków i strat A II – zmiana stanu produktów.

Tabela Nr 12. Zmiana stanu produktów

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu produktów
1.	Wartość kosztów dotyczących pacjentów pozostających na oddziałach na rok następny	79 140,68	0,00	-79 140,68
2.	Aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze (emerytalne, jubileuszowe)	2 546 922,16	2 776 785,71	-229 863,55
3.	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	20 959,01	16 760,06	4 198,95
Razem zmiana stanu produktów:				-304 805,28

Pkt.3

Informacje o przychodach i kosztach wynikających z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie występuje działalność zaniechana lub przewidywana do zaniechania.

Pkt. 4

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia tabela Nr 13.

Tabela Nr 13. Rozliczenie podatkowe za 2017 rok

A. PRZYCHODY PODATKOWE	Przychody podatkowe 2017 rok
I. Przychody podatkowe niżej wymienione:	90 786 149,30
1) Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych dla:	
a) Narodowego Funduszu Zdrowia	
b) Pozostałych odbiorców	
2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych	
3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	
4) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	
a) dotacje na staże lekarskie i pielęgniarskie	
b) inne dotacje	
5) Przychody finansowe w tym:	
a) odsetki naliczone a nie zapłacone	
b) niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	
6) Zyski nadzwyczajne	
a) dotacja na restrukturyzację zatrudnienia (RKS)	
II. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdao	1 771 979,72
1) naliczone odsetki	724,82
2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust. 4 pkt.6b)	
3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	35 944,00
4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	
5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz niezrealizowanych na dzień bilansowy	
6) inne przychody	
7) przeksięgowanie do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych	1 735 310,90
8) korekty dotyczące danego roku ujęte memoriałowo, dotyczące przychodu w latach następnych	
III. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	1 174 195,31
1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	668,69
2) otrzymane odsetki od lokat zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	243,62
3) Korekty nie zaliczone do przychodu podatkowego w roku ubiegłym	
4) przychody z tytułu świadczeń częściowo odpłatnych	
5) przychody z nieodpłatnego korzystania majątku trwałego oraz nieruchomości (szacuje się na poziomie czynszu jaki obowiązuje na danym terenie lub amortyzacji)	248 034,16
6) wartość spisanych należności	
7) wartość otrzymanych środków finansowych i dotacji	925 248,84
IV. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 30 CIT-8	90 188 364,89

B. KOSZTY PODATKOWE	Koszty podatkowe 2017 rok
I. Koszty podatkowe	89 710 137,96
1) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	4 651 699,12
a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	2 396 324,36
b) nieopłacone do ZUS składki, w części finansowej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 a) a obciążające koszty 2016 roku	1 232 518,50
c) odpisy aktualizacyjne tworzone na pokrycie wierzytelności	4 822,00
d) niewypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło obciążające koszty danego okresu (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	69 353,95
e) nieplanowany odpis z tytułu likwidacji majątku	6 593,91
f) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	52 779,00
g) odsetki budżetowe naliczone memorialowo, lecz nie zapłacone	
h) nie wypłacone wynagrodzenia	57 567,00
i) wartość spisanych należności	
j) opłaty sądowe, skarbowe i inne	
k) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	830 000,00
l) odpisy aktualizacyjne dotyczące majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	
l) pozostałe koszty	1 740,40
m) nie planowany odpis amortyzacyjny	
2) Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku	596 547,95
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) – komornik, koszty sądowe	12 631,00
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 18)	
c) odsetki, zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dotyczących BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19 b)	
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	567 436,00
f) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	
g) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)	
h) odszkodowania z tytułu wad wykonywanych usług (art. 16 ust. 1 pkt. 22) np. kary nałożone przez NFZ za nieprawidłową dokumentację lub błędy w jej prowadzeniu	13 652,95
i) koszty procesu w postępowaniu apelacyjnym	
j) wypłacone odszkodowania z odsetkami	
k) inne opłaty	
l) decyzja SANEPID	2 828,00

3. Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	48 708,00
a) opłata restrukturyzacyjna lub prolongacyjna zapłacona w okresie rozliczeniowym, a stanowiąca koszt poprzedniego okresu	
b) zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego	48 708,00
c) nienależyte wykonanie umowy	
d) zapłacone składki na rzecz pracodawców, ale obciążające koszty ubiegłego okresu	
4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym	1 571 591,08
a) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	
b) wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło zaliczone w koszty ubiegłego okresu	10 865,00
c) wypłacone wynagrodzenia, które w poprzednim miesiącu nie stanowiły kosztu uzasadnionego	378 775,74
d) zapłacone składki ZUS	1 181 950,34
II. Koszty uzyskania przychodów (I-1-2-3+4) poz.35 CIT 8	85 984 773,97
C. WYNIK PODATKOWY (A-B)	4 203 590,92

Podstawa naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2017 r.

$$645\,255,95 \times 19\% = 122\,598,63$$

Pkt.5

Prezentacja kosztów w układzie rodzajowym

Tabela Nr 14. Koszty w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie kosztów	Rok 2016	Rok 2017
Zużycie materiałów i energii	13 749 755,02	14 531 118,26
Usługi obce	20 314 776,09	23 077 572,39
Podatki i opłaty	246 402,75	263 282,66
Wynagrodzenia	35 055 629,05	37 591 875,48
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 642 961,79	8 053 979,59
Amortyzacja	4 121 784,12	3 661 410,17
Pozostałe koszty rodzajowe	1 013 630,54	1 093 906,50
Razem:	82 144 939,36	88 273 145,05

Pkt. 6

Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

Ustęp 3

Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

Pkt. 1

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Tabela Nr 15. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2017 z podziałem na grupy zawodowe.

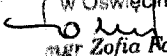
Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
	Pracownicy ogółem w tym:	742	614	128	740
1.	Lekarze w tym:	102	61	41	108
	lekarze z I st. specjalizacji	1	0	1	1
	lekarze z II st. specjalizacji	71	46	28	70
2.	Farmaceuci	2	2	0	2
3.	mgr analityki	5	5	0	5
4.	pielęgniarki	331	330	1	331
5.	położne	42	42	0	42
6.	technicy farmacji	3	3	0	3
7.	technicy RTG	16	15	1	15
8.	pozostały personel medyczny	150	100	50	142
9.	personel administracji, ekonomiczny i techniczny	59	50	9	60
10.	pracownicy gospodarczy i obsługi	32	6	26	32
11.	lekarze stażyści	3	3	0	9
12.	lekarze rezydenci	30	22	8	25
13.	lekarze bez specjalizacji	0	0	0	3

Pkt. 2

Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta lub podmiotu, uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy.

Kwota wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2017 rok wynosi 7 995,00 zł i będzie wypłacona zgodnie z zawartą umową.

Oświęcim, dn. 26 MAR. 2018 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu

mgr Zofia Poltan

.....
*Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

DYREKTOR
ZOK w Oświęcimiu


.....mgr Sławomir Kozłowski
Dyrektor

Spis tabel

<i>Tabela Nr 1</i>	<i>Zmiany stanu głównych składników aktywów \ trwałych na dzień 31.12.2017.....</i>	<i>6</i>
<i>Tabela Nr 2</i>	<i>Amortyzacja – umorzenie na dzień 31.12.2017</i>	<i>7</i>
<i>Tabela Nr 3</i>	<i>Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2017.....</i>	<i>8</i>
<i>Tabela Nr 4</i>	<i>Odpis aktualizujący należności na 31.12.2017.....</i>	<i>9</i>
<i>Tabela Nr 5</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania 31.12.2017.....</i>	<i>10</i>
<i>Tabela Nr 6</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe -struktura. wg pozycji bilansu.....</i>	<i>11</i>
<i>Tabela Nr 7</i>	<i>Rozliczenie m/o kosztów w układzie bilansowym.....</i>	<i>12</i>
<i>Tabela Nr 8</i>	<i>Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.....</i>	<i>13</i>
<i>Tabela Nr 9</i>	<i>Gwarancje i wadia.....</i>	<i>15</i>
<i>Tabela Nr 10</i>	<i>Zobowiązania warunkowe.....</i>	<i>15</i>
<i>Tabela Nr 11</i>	<i>Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.....</i>	<i>16</i>
<i>Tabela Nr 12</i>	<i>Zmiana stanu produktów.....</i>	<i>17</i>
<i>Tabela Nr 13</i>	<i>Rozliczenie podatkowe za 2017 rok.....</i>	<i>18</i>
<i>Tabela Nr 14</i>	<i>Koszty w układzie rodzajowym.....</i>	<i>21</i>
<i>Tabela Nr 15</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2017 z podziałem na grupy zawodowe.....</i>	<i>22</i>