

**RADA MIEJSKA
w BRZOSTKU**

**Uchwała Nr VII/84/19
Rady Miejskiej w Brzostku
z dnia 25 czerwca 2019 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Gminnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku za 2018 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz.506) i art. 53 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2019 poz. 351) - **Rada Miejska w Brzostku uchwala**, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku za 2018 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

2. Wynik finansowy – **zysk** w wysokości – **11 253,83 zł** przeznaczony zostanie na zwiększenie funduszu jednostki.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzostku oraz Kierownikowi Samodzielnego Gminnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady


Martin Sas

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018

- 1) *Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Nazwa: **Samodzielny Gminny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Brzostku**

Siedziba: ul. M.N. Mysłowskiego 7

39-230 Brzostek

Woj. Podkarpackie

Forma prawna: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

Zasadniczym celem Zakładu jest zapewnienie podstawowej opieki zdrowotnej ludności stale lub czasowo przebywającej na obszarze działania - rejonie zapobiegawczo leczniczym Gminy Brzostek. Zakład może organizować specjalistyczne i inne formy opieki zdrowotnej określone uchwałą.

Samodzielny Gminny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Brzostku posiada wpis do Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 04.11.2003 nr KRS 0000178713 - Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Samodzielny Gminny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Brzostku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2018 i kończący się 31.12.2018.

- 3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

- 4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w **układzie porównawczym**.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W 2018 roku wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiadała: Oprogramowanie CDN Optima: moduł kadrowy, moduł księgowy, moduł fakturowanie, moduł środki trwałe, moduł zabezpieczający.

Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych zastosowano metodę liniową, stosując metody i stawki określone w ustawie o podatku od osób art. 16M ust. 1 pkt 1, okres dokonywania amortyzacji od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich wynosi 24 miesiące.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki i metody amortyzacji wynikają z art. 16i ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określonych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych - Załącznik nr 1 do ustawy.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne w postaci funduszu założycielskiego ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Zakładu.

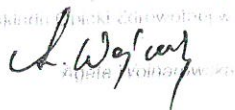
Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

Składowy Księgowy
Samodzielny © Data sporządzenia:

19-03-2019

Sporządził:


A. Wójcik
Kierownik jednostki





Kierownik jednostki

**SAMODZIELNY GMINNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W BRZOSTKU**

Bilans na dzień 31.12.2018

Pozycj	Wyszczególnienie	BO – 01.01.2018	NA 31.12.2018
1	2	4	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	99 656,43	92 027,55
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>99 656,43</i>	<i>92 027,55</i>
1	Środki trwałe	99 656,43	92 027,55
	a) grunty		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	81 493,87	85 127,55
	d) środki transportu	9 660,00	6 900,00
	e) inne środki trwałe	8 502,56	
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
<i>V</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	1 278 808,90	1 267 501,21
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>348 946,19</i>	<i>322 577,05</i>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00

	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	348 946,19	322 577,05
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	348 946,19	321 058,40
	- do 12 miesięcy	348 946,19	321 058,40
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych		
	c) inne		1 518,65
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	919 675,44	944 924,16
1	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	919 675,44	944 924,16
	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	919 675,44	944 924,16
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	919 675,44	944 924,16
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	10 187,27	
	RAZEM AKTYWA	1 378 465,33	1 359 528,76

Pozycja	Wyszczególnienie	BO – 01.01.2018	NA 31.12.2018
1	2	4	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	986 785,11	995 909,94
<i>I.</i>	<i>Kapitał podstawowy (FUNDUSZ ZAŁOZYCIEL)</i>	<i>23 075,00</i>	<i>23 075,00</i>
<i>II.</i>	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
<i>III.</i>	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
<i>IV.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy ZAKŁADU</i>	<i>619 476,22</i>	<i>961 581,11</i>
<i>V.</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>		
<i>VI.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
<i>VII.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		
<i>VIII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>344 233,89</i>	<i>11 253,83</i>
<i>IX.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	391 680,22	363 618,82
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>391 680,22</i>	<i>351 435,65</i>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	387 551,25	346 153,28
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	117 044,69	100 624,79
	- do 12 miesięcy	117 044,69	100 624,79

U

R

	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	159 543,55	135 566,66
	h) z tytułu wynagrodzeń	109 545,11	108 081,73
	i) inne	1 417,90	1 880,10
3	Fundusze specjalne	4 128,97	5 282,37
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	12 183,17
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	12 183,17
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		12 183,17
	RAZEM PASYWA	1 378 465,33	1 359 528,76

Data sporządzenia: 19-03-2019

Sporządził:

Zatwierdził

Główny Księgowy
Samodzielnego Związku Publicznego
Zakładu Opieki Społecznej w Brzoźnie
Agata Włodarczyk
Agata Włodarczyk

A

BRZOŹA, 19 MARCA 2019 R.
ZAKŁAD OPIEKI SPOŁECZNEJ W BRZOŹNI
AGATA WŁODARCZYK
GŁÓWNY KSIĘGOWY

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

DO 31.12.2018

Lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni 01.01.2017 – 31.12.2017	Rok bieżący 01.01.2018- 31.12.2018
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	3 763 963,44	3 568 811,69
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	3 763 963,44	3 568 811,69
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	3 416 665,30	3 650 320,02
I	Amortyzacja	36 699,17	101 107,24
II	Zużycie materiałów i energii	113 750,48	131 050,88
III	Usługi obce	1 006 041,82	1 202 236,60
IV	Podatki i opłaty	12 567,00	13 885,00
V	Wynagrodzenia	1 896 135,81	1 869 747,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	341 774,90	322 818,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 696,12	9 473,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	347 298,14	-81 508,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	689,66	91 215,92
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	689,66	91 215,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 301,12	252,57
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5 301,12	252,57
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	342 686,68	9 455,02
G	Przychody finansowe	1 547,21	1 798,81
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		
V	Inne	1 547,21	1 798,81
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	344 233,89	11 253,83

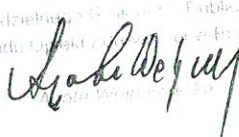
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	344 233,89	11 253,83
L	Podatek dochodowy	1 969,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	342 264,89	11 253,83

Data sporządzenia: 19-03-2019

Sporządził

Zatwierdził

Główny Księgowy
Samodzielny Związek Zawodowy Publicznego
Zakładu Usług
Miejski Zakład Usług
Miejski Zakład Usług



Przewodniczący Zarządu
Zarząd
Miejski Zakład Usług
Miejski Zakład Usług
Miejski Zakład Usług
Miejski Zakład Usług




Tabela 1
Tabela ruchu środków trwałych 01.01.2018 – 31.12.2018

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						stan na ostatni dzień roku obrotowego
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	7	
1	2	3	4	5	6	7	
GRUNTY							0,00
BUDYNKI I BUDOWLE							0,00
MASZYNY I URZĄDZENIA	286 515,27		38 842,02				325 357,29
SRODKI TRANSPORTU	17 280,00						17 280,00
INNE SRODKI TRWAŁE	320 245,48		53 882,48		41 997,06		332 130,90
RAZEM	624 040,75	0,00	92 724,50	0,00	41 997,06		674 768,19

Data sporządzenia: 19-03-2019

Sporządził:

Kierownik jednostki:

Samodzielny Gminny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Brzostku
 Sekcja Administracyjno-Logistyczna

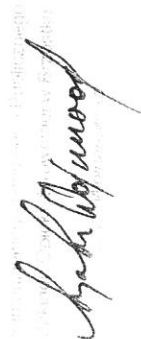

Zmiany w amortyzacji środków trwałych 01.01.2018 – 31.12.2018 **Tabela 1a**

Umorzenie / amortyzacja									
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego	Wartość netto
8	9	10	11	12	13	14	15	16	
205 021,40		62 102,45				267 123,85	81 493,87	58 233,44	
7 620,00		2 760,00				10 380,00	9 660,00	6 900,00	
311 742,92		35 399,03			41 905,16	305 236,79	8 502,56	26 894,11	
524 384,32	0,00	100 261,48	0,00	0,00	41 905,16	582 740,64	99 656,43	92 027,55	

Data sporządzenia: 19-03-2019

Sporządził:

Kierownik jednostki:



f

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych - 01.01.2018 – 31.12.2018

Tabela 2

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH						0,00	
WARTOŚĆ FIRMY						0,00	
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	26 428,54					26 428,54	
INNE PRAWA						0,00	
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						0,00	
RAZEM	26 428,54	0,00	0,00	0,00	0,00	26 428,54	

Data sporządzenia: 19-03-2019

Sporządził:



Kierownik jednostki:



SAMODZIELNY GMINNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BRZOSTKU

ZAŁĄCZNIK - TAB. 2A

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych 01.01.2018 - 31.12.2018

Tabela 2a

stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie / amortyzacja							Wartość netto	
	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia (plus, minus)	amortyzacja	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego	
8	9	10	11	12	13	14	15	16	
26 428,54						0,00			
26 428,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 428,54	0,00	0,00	

Data sporządzenia: 19-03-2019

Sporządził:

[Signature]

Kierownik jednostki:

[Signature]

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ - 31.12.2018

Tabela 4

Zobowiązania	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1. Wobec jednostek powiązanych:												
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne												
2. Wobec pozostałych jednostek:	387 551,25	346 153,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 551,25	0,00	346 153,28	
a) kredyty i pożyczki												
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe												
d) z tytułu dostaw i usług	117 044,69	100 624,79							117 044,69		100 624,79	
e) zaliczki otrzymane na dostawy												
f) zobowiązania wekslowe												
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	159 543,55	135 566,66							159 543,55		135 566,66	
h) z tytułu wynagrodzeń	109 545,11	108 081,73							109 545,11		108 081,73	
i) inne	1 417,90	1 880,10							1 417,90		1 880,10	
RAZEM	387 551,25	346 153,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 551,25	0,00	346 153,28	

Data sporządzenia 19-03-2019

sporządził

zatwierdził



Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty brutto 2018

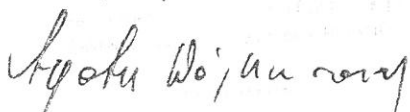
LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk /strata/ brutto	11 253,83
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /stratą/ brutto a podstawą opodatkowania	9 509,90
	a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:	0,00
	- sprzedaż rolnicza	
	- wycena różnic kursowych	
	- naliczone odsetki	
	b/ koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/,	42 747,55
	- wycena różnic kursowych	
	- odsetki budżetowe	
	- darowizny	
	- koszty rolnicze	
	- nieopłacone do ZUS składki	23 622,88
	- niewypłacone wynagrodzenie	19 124,67
	- aktualizacja należności VAT NKUP	
	- odpisanie wierzytelności przedawnionych	
	- mandaty	
	- składki PFRON	
	- podatek leśny i rolny	
	- amortyzacja rolnicza	
	- amortyzacja budynków mieszkalnych	
	- pozostała amortyzacja NKUP	
	- odsetki	
	- pozostałe koszty NKUP	
	c/ inne zwiększenia /zmniejszenia/ dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.	52 257,45
	- niewypłacone wynagrodzenie grudzień 2017	22 366,00
	- nieopłacone do ZUS składki za grudzień 2017	29 891,45
3.	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu trwałych różnic.	20 763,73
4	Odliczenia od dochodu:	0,00
	a/ darowizny,	
	b/ część straty podatkowej lat ubiegłych	
	c/ ulgi inwestycyjne.	
5	Podstawa opodatkowania	20 763,73
6	Podatek dochodowy	
7	Zysk / strata netto	20 763,73

Data sporządzenia:

19-03-2019

Sporządził:

Kierownik jednostki




DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Na 31.12.2018

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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 lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

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.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kapitał (fundusz)		
	zapasowy	z aktualizacji wyceny	rezerwowy
1. Stan kapitału (funduszu) na początek okresu	619 476,22		
a) zwiększenia:			
- agio		0,00	0,00
- z zysku (ustawowo)	342 264,89		
- z zysku (ponad wymagane ustawowo)			
- dopłaty			
- inne			
b) zmniejszenia:	160,00	0,00	0,00
- pokrycie straty			
- dywidendy			
- inne	160,00		
2. Stan kapitału (funduszu) na koniec okresu	961 581,11	0,00	0,00

6/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto	11 253,83
2. Proponowany podział:	343 853,89
a) wypłata dywidendy	
b) zwiększenie kapitału zapasowego	11 253,83
c) zmniejszenie kapitału zapasowego	
d) zwiększenie kapitału rezerwowego	
e) nagrody, premie	
f) zasilenie funduszy specjalnych	
g) inne	

7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości					0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					0,00
Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega					0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie					0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności					0,00
Pozostałe	348.946,19				322.577,05
NFZ	347.997,47				317.603,93
	0				
INNE	948,72				4.973,12
Ogółem wartość wykazana w bilansie	348.946,19	0,00	0,00	0,00	322.577,05

4

8/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a/ do 1 roku,
 b/ od 1 roku do 3 lat,
 c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
 d/ powyżej 5 lat.

Załącznik tabela nr 3

9/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

jednostka dokonuje tego typu rozliczeń, a są to kwoty istotne to można skorzystać z następującej tabeli:

1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	10 187,27	12 183,17
Koszty uruchomienia nowej produkcji		
Oplacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki		
Oplacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji		
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze		
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne		
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	10 187,27	12 183,17
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
- dodatnia wartość firmy		
- równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		

10/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju.

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

12/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

4

2

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Usług, w tym:	3 764 653,10	3 568 811,69
sprzed usług med. POZ	2 886 797,52	2 566 361,33
sprzed usług med. STOM	517 473,80	609 803,99
sprzed usług med. POR K	149 512,53	162 956,86
pieleg. opieka długotermin.	104 233,40	136 137,92
pozostałe usługi medyczne	105 946,19	93 551,59
pozostałe przychody oper	689,66	91 215,92
przychody finansowe	1 547,21	1 798,81
RAZEM	3 766 200,31	3 661 826,42

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

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

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Załącznik – tabela nr 4

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Do ujawnienia tej pozycji można wykorzystać następującą tabelę:

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ *Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.*

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2018	etaty
pracownicy - umowa o pracę		
Lekarze	4	3,5
pielęgniarki	11	11
położne	1	1
kierownictwo i administracja	3	3
Rejestratorki	2	2
Obsługa gospodarcza	3	3
Razem	24	23,5
pracownicy - umowa zlecenia		
Lekarze	4	
pielęgniarki	4	
położne	2	
Razem	8	
pracownicy umowy cywilno prawne		
lekarze	8	

2. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIĘGLYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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

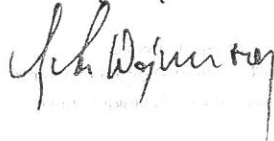
W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

Data sporządzenia: 19-03-2019

Sporządził:



Zatwierdził:



Przychody w Samodzielnym Gminnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej wyniosły

razem	3 661 826,42 zł
--------------	------------------------

podstawowa opieka zdrowotna		2 566 361,33 zł
	lekarz POZ	1 815 332,16 zł
	pielęgniarka POZ	439 756,44 zł
	położna POZ	150 751,51 zł
	pielęgniarka szkolna	160 521,22 zł
stomatologia		609 803,99 zł
poradnia K		162 956,86 zł
pozostałe wpłaty		229 689,51 zł
	czynsz	17 666,09 zł
	badania poza kompetencją lekarza POZ	75 479,60 zł
	sterylizacja	405,90 zł
	opieka długoterminowa	136 137,92 zł
przychody finansowe		1 798,81 zł
pozostałe przychody operacyjne PFRON		91 215,92 zł

Koszty w Samodzielnym Gminnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej wyniosły

razem	3 650 572,59 zł
--------------	------------------------

zużycie materiałów i energii		131 050,88 zł
(leki, mat stomatologiczne, mat. opatrunkowe, jednorazowy sprzęt medyczny, środki czystości i gospodarcze, środki do dezynfekcji, mat. biurowe, drobne wyposażenie medyczne, wyposażenie inne, pozostałe materiały, energia, gaz, mat. do sterylizacji)		
usługi obce według rodzajów		1 202 236,60 zł
(transport i utylizacja odpadów medycznych, remont budynków, konserwacja i naprawa sprzętu medycznego, konserwacja i naprawa sprzętu niemedycznego, opłaty za telefon i pocztę, usługi komunalne, opłaty bankowe, badania diagnostyczne, transport, pozostałe usługi obce)		
podatki i opłaty		13 885,00 zł
(opłaty, podatek od nieruchomości)		
wynagrodzenie		1 869 747,86 zł
	umowa o prace	1 628 564,93 zł
	umowa zlecenia	241 182,93 zł

J

ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia (ubezpieczenie społeczne, odzież robocza, szkolenia, badania pracowników)	322 818,53 zł
amortyzacja	101 107,24 zł
pozostałe koszty rodzajowe (ubezpieczenia - polisy, podróże służbowe, koszty reklamy i reprezentacji)	9 473,91 zł
pozostałe koszty operacyjne	252,57 zł
koszty finansowe	

Zysk	11 253,83 zł
podatek dochowy	
zysk netto	11 253,83 zł

Stan gotówki na koniec 2018 roku wynosił łącznie	944 924,16 zł	w tym:
rachunek bankowy	200,00 zł	
rachunek bankowy	877 464,08 zł	
lokata bankowa	57 959,61 zł	
zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 300,47 zł	

Należności na koniec roku za grudzień, mające wpłynąć do 25 stycznia 2019 wynosiły:

322 577,05 zł

Zobowiązania są regulowane terminowo, a stan na koniec roku wyniósł

	346 153,28 zł	w tym:
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	100 624,79 zł	
zobowiązania wobec budżetu	135 566,66 zł	
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	108 081,73 zł	
pozostałe zobowiązania	1 880,10 zł	

[Podpis]
 Samodzielny Związek Zawodowy
 Pracowników Opiekunów i Innych
 Agencja Własności

[Podpis]