

**Uchwała Nr XX/197/20  
Rady Miejskiej w Brzostku  
z dnia 18 czerwca 2020 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Gminnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku za 2019 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713) i art. 53 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) **Rada Miejska w Brzostku uchwala**, co następuje:

**§ 1.**


1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku za 2019 rok, stanowiące załącznik do uchwały.
2. Wynik finansowy – **zysk** w wysokości – **121 099,12 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.

Przewodniczący Rady  
  
Marcin Sas



## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019

- 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 01.01.2019 i kończący się 31.12.2019.

- 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 niezmiennym 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 umarzane 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

---

|                     |  |            |   |
|---------------------|--|------------|---|
| Sporządził:         | <p>Główny Księgowy<br/>Data sporządzenia:<br/>Samodzielnego Gminnego Publicznego<br/>Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku</p>  <p>Agata Wojnarowska</p>   | 19-03-2020 | <p>Przewodniczący Rau</p>  <p>Marcin Sas</p>   |
| Kierownik jednostki | <p><b>K I E R O W N I K</b><br/><b>S A M O D Z I E L N E G O G M I N N E G O</b><br/><b>P U B L I C Z N E G O Z A K Ł A D U O P I E K I</b><br/><b>Z D R O W O T N E J w B R Z O S T K U</b></p>  <p>mgr piel. Anna Klich</p> |            | <p><b>S A M O D Z I E L N Y G M I N N Y P U B L I C Z N Y</b><br/><b>Z A K Ł A D O P I E K I Z D R O W O T N E J</b><br/><b>W B R Z O S T K U</b><br/>39-230 Brzostek, ul. M.N. Mysłowskiego 7<br/>NIP 872-21-82-339, REGON 691762530</p> |

Bilans na dzień 31.12.2019

| Pozycj        | Wyszczególnienie   | BO – 01.01.2019     | NA 31.12.2019       |
|---------------|--|---------------------|---------------------|
| 1             | 2  | 4                   | 4                   |
| <b>AKTYWA</b> |  |                     |                     |
| <b>A.</b>     | <b>Aktywa trwałe</b>                                     | <b>92 027,55</b>    | <b>63 960,36</b>    |
| <b>I.</b>     | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1             | Koszty zakończonych prac rozwojowych                     |                     |                     |
| 2             | Wartość firmy  |                     |                     |
| 3             | Inne wartości niematerialne i prawne                     |                     |                     |
| 4             | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne              |                     |                     |
| <b>II.</b>    | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                            | <b>92 027,55</b>    | <b>63 960,36</b>    |
| 1             | Środki trwałe  | 92 027,55           | 63 960,36           |
|               | a) grunty  |                     |                     |
|               | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                     |                     |
|               | c) urządzenia techniczne i maszyny                       | 85 127,55           | 59 820,36           |
|               | d) środki transportu                                     | 6 900,00            | 4 140,00            |
|               | e) inne środki trwałe                                    |                     |                     |
| 2             | Środki trwałe w budowie                                  |                     |                     |
| 3             | Zaliczki na środki trwałe w budowie                      |                     |                     |
| <b>III.</b>   | <b>Należności długoterminowe</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1             | Od jednostek powiązanych                                 |                     |                     |
| 2             | Od pozostałych jednostek                                 |                     |                     |
| <b>IV.</b>    | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1             | Nieruchomości  |                     |                     |
| 2             | Wartości niematerialne i prawne                          |                     |                     |
| 3             | Długoterminowe aktywa finansowe                          |                     |                     |
| 4             | Inne inwestycje długoterminowe                           |                     |                     |
| <b>V.</b>     | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1             | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego          |                     |                     |
| 2             | Inne rozliczenia międzyokresowe                          |                     |                     |
| <b>B.</b>     | <b>Aktywa obrotowe</b>                                   | <b>1 267 501,21</b> | <b>1 462 960,15</b> |
| <b>I.</b>     | <b>Zapasy</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1             | Materialy  |                     |                     |
| 2             | Półprodukty i produkty w toku                            |                     |                     |
| 3             | Produkty gotowe  |                     |                     |
| 4             | Towary   |                     |                     |
| 5             | Zaliczki na dostawy                                      |                     |                     |
| <b>II.</b>    | <b>Należności krótkoterminowe</b>                        | <b>322 577,05</b>   | <b>389 284,41</b>   |
| 1             | Należności od jednostek powiązanych                      | 0,00                | 0,00                |
|               | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty             | 0,00                | 0,00                |

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

ul. 9-230 Brzostek, ul. M.N. Mysłowskiego 7  
NIP 872-21-82-339, REGON 691762536

|             |  |                     |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|
|             | - do 12 miesięcy   |                     |                     |
|             | - powyżej 12 miesięcy                                    |                     |                     |
|             | b) inne  |                     |                     |
| 2           | <i>Należności od pozostałych jednostek</i>               | 322 577,05          | 389 284,41          |
|             | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty             | 321 058,40          | 389 284,41          |
|             | - do 12 miesięcy   | 321 058,40          | 389 284,41          |
|             | - powyżej 12 miesięcy                                    |                     |                     |
|             | b) z tytułów budżetowych                                 |                     |                     |
|             | c) inne  | 1 518,65            |                     |
|             | d) dochodzone na drodze sądowej                          |                     |                     |
| <b>III.</b> | <b><i>Inwestycje krótkoterminowe</i></b>                 | <b>944 924,16</b>   | <b>1 073 675,74</b> |
| 1           | <i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>                  | 944 924,16          | 1 073 675,74        |
|             | 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              | 944 924,16          | 1 073 675,74        |
|             | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach               | 944 924,16          | 1 073 675,74        |
|             | - inne środki pieniężne                                  |                     |                     |
|             | - inne aktywa pieniężne                                  |                     |                     |
| 2           | <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>                   |                     |                     |
| <b>IV.</b>  | <b><i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i></b> |                     |                     |
|             | <b>RAZEM AKTYWA</b>                                      | <b>1 359 528,76</b> | <b>1 526 920,51</b> |

Główny Księgowy  
Samodzielnego Gminnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku  
*Anna Wojnarowska*

**KIEROWNIK  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W BRZOSTKU**

**mgr piel. Anna Klich**

Przewodniczący Rady

*Marcin Sas*

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

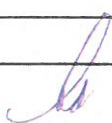
39-230 Brzostek, ul. M.N. Mysłowskiego 7

NIP 672-21-82-333, REGON 651762536

| Pozycja       | Wyszczególnienie  | BO – 01.01.2019   | NA 31.12.2019       |
|---------------|---|-------------------|---------------------|
| 1             | 2   | 4                 | 4                   |
| <b>PASYWA</b> |   |                   |                     |
| <b>A.</b>     | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                       | <b>995 909,94</b> | <b>1 117 009,06</b> |
| <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>961 581,11</i> | <i>972 834,94</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>11 253,83</i>  | <i>121 099,12</i>   |
| <i>IX.</i>    | <i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i> |                   |                     |
| <b>B.</b>     | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                         | <b>363 618,82</b> | <b>409 911,45</b>   |
| <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  |                   |                     |
|               | - krótkoterminowa   |                   |                     |
| <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>351 435,65</i> | <i>401 278,48</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   | 346 153,28        | 399 129,11          |
|               | a) kredyty i pożyczki   |                   |                     |
|               | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                    |                   |                     |
|               | c) inne zobowiązania finansowe  |                   |                     |
|               | d) z tytułu dostaw i usług  | 100 624,79        | 81 415,85           |
|               | - do 12 miesięcy  | 100 624,79        | 81 415,85           |

**KIEROWNIK  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W BRZOSTKU**

mgr piel. Anna Klich



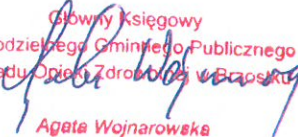
**SAMODZIELNY GMINNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W BRZOSTKU**

39-230 Brzostek, ul. M.N. Mysłowskiego 7  
NIP 872-21-82-339, REGON 691762536

|            |   |                     |                     |
|------------|---|---------------------|---------------------|
|            | - powyżej 12 miesięcy                             |                     |                     |
|            | e) zaliczki otrzymane na dostawy                  |                     |                     |
|            | f) zobowiązania wekslowe                          |                     |                     |
|            | g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń | 135 566,66          | 158 370,66          |
|            | h) z tytułu wynagrodzeń                           | 108 081,73          | 157 887,30          |
|            | i) inne   | 1 880,10            | 1 455,30            |
| 3          | Fundusze specjalne                                | 5 282,37            | 2 149,37            |
| <b>IV.</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                 | <b>12 183,17</b>    | <b>8 632,97</b>     |
| 1          | Ujemna wartość firmy                              |                     |                     |
| 2          | Inne rozliczenia międzyokresowe                   | 12 183,17           | 8 632,97            |
|            | - długoterminowe                                  |                     |                     |
|            | - krótkoterminowe                                 | 12 183,17           | 8 632,97            |
|            | <b>RAZEM PASYWA</b>                               | <b>1 359 528,76</b> | <b>1 526 920,51</b> |

Data sporządzenia: 19-03-2020

Sporządził:

Główny Księgowy  
Samodzielnego Gminnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku  
  
Agata Wojnarowska

Zatwierdził  
**KIEROWNIK**  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ w BRZOSTKU  
  
mgr piel. Anna Klich

Przewodniczący Rady  
  
Marcin Sas



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

39-230 Brzostek, ul. M.N. Mysłowskiego 7  
NIP 872-21-82-339, REGON 691762536

DO 31.12.2019

| Lp       | Wyszczególnienie  | Rok poprzedni<br>01.01.2018 –<br>31.12.2018 | Rok bieżący<br>01.01.2019-<br>31.12.2019 |
|----------|---|---|--|
| <b>A</b> | <b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>                                  | <b>3 568 811,69</b>                         | <b>3 765 837,35</b>                      |
|          | <b>od jednostek powiązanych</b>   |   |  |
| I        | Przychody ze sprzedaży produktów  | 3 568 811,69                                | 3 765 837,35                             |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia;<br>zmniejszenie wartość ujemna) |   |  |
| III      | Koszt wytworzenia produktówna własne potrzeby   |   |  |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                       |   |  |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>3 650 320,02</b>                         | <b>3 739 086,92</b>                      |
| I        | Amortyzacja   | 101 107,24                                  | 37 206,16                                |
| II       | Zużycie materiałów i energii  | 131 050,88                                  | 123 171,32                               |
| III      | Usługi obce   | 1 202 236,60                                | 1 178 253,19                             |
| IV       | Podatki i opłaty  | 13 885,00                                   | 16 024,19                                |
| V        | Wynagrodzenia   | 1 869 747,86                                | 2 013 949,27                             |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 322 818,53                                  | 362 306,59                               |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe  | 9 473,91                                    | 8 176,20                                 |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |   |  |
| <b>C</b> | <b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>   | <b>-81 508,33</b>                           | <b>26 750,43</b>                         |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>91 215,92</b>                            | <b>89 262,26</b>                         |
| I        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  |   |  |
| II       | Dotacje   |   |  |
| III      | Inne przychody operacyjne   | 91 215,92                                   | 89 262,26                                |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>252,57</b>                               | <b>0,21</b>                              |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  |   |  |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |   |  |
| III      | Inne koszty operacyjne  | 252,57                                      | 0,21                                     |
| <b>F</b> | <b>Zysk / strata z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>                           | <b>9 455,02</b>                             | <b>116 012,48</b>                        |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>  | <b>1 798,81</b>                             | <b>5 086,64</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  |   |  |
| V        | Inne  | 1 798,81                                    | 5 086,64                                 |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                              |
| I        | Odsetki, w tym  |   |  |
|          | - od jednostek powiązanych  |   |  |
| II       | Strata ze zbycia inwestycji   |   |  |
| III      | Aktualizacja wartości inwestycji  |   |  |
| IV       | Inne  |   |  |
| <b>I</b> | <b>Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                                  | <b>11 253,83</b>                            | <b>121 099,12</b>                        |

**PROWNIK**  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W BRZOSTKU

mgr piel. Anna Klich

|    |  |           |            |
|----|--|-----------|------------|
| J  | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)                          | 0,00      | 0,00       |
| I  | Zyski nadzwyczajne   |           |            |
| II | Straty nadzwyczajne  |           |            |
| K  | Zysk / strata brutto ( I+/-J )                                   | 11 253,83 | 121 099,12 |
| L  | Podatek dochodowy  |           |            |
| M  | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku<br>(zwiększenie straty) |           |            |
| N  | Zysk / strata netto (K- L-M )                                    | 11 253,83 | 121 099,12 |

Data sporządzenia: 19-03-2020

Sporządził

Zatwierdził

Główny Księgowy  
Samodzielnego Gminnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku

*Agata Wojnarowska*  
Agata Wojnarowska

*mgr piel. Anna Klich*  
**KIEROWNIK  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ w BRZOSTKU**

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

39-230 Brzostek, ul. M.N. Mysłowskiego 7  
NIP 872-21-82-339, REGON 691762536

Przewodniczący Rady

*Marcin Sas*  
Marcin Sas

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

39-230 Brzostek, ul. M.N. Mysłowskiego 7  
NIP 872-21-82-339, REGON 691762536

Tabela 1

Tabela ruchu środków trwałych 01.01.2019 – 31.12.2019

| 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                                     |  |
| GRUNTY                                  |  |              |                 |                               |             | 0,00                                  |  |
| BUDYNKI I BUDOWLE                       |  |              |                 |                               |             | 0,00                                  |  |
| MASZYNY I URZĄDZENIA                    | 325 357,29                             |              | 2 250,00        |                               |             | 327 607,29                            |  |
| SRODKI TRANSPORTU                       | 17 280,00                              |              |                 |                               |             | 17 280,00                             |  |
| INNE ŚRODKI TRWAŁE                      | 332 130,90                             |              | 6 889,97        |                               |             | 339 020,87                            |  |
| <b>RAZEM</b>                            | <b>674 768,19</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>9 139,97</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>683 908,16</b>                     |  |

Data sporządzenia: 19-03-2020

Sporządził:

Główny Księgowy  
Samodzielnego Gminnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku  
*Agnieszka Woźniak*  
Agnieszka Woźniak

Kierownik jednostki:

**KIEROWNIK**  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W BRZOSTKU

mgr piel. Anna Klich

Przewodniczący Rady

*Małgorzata Sas*  
Małgorzata Sas



Zmiany w amortyzacji środków trwałych 01.01.2019 – 31.12.2019

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                                    |               |
| 267 123,85                             |              | 2 950,93           |                                 |                  |              | 270 074,78                            | 58 233,44                              | 37 090,38                             |               |
| 10 380,00                              |              | 2 760,00           |                                 |                  |              | 13 140,00                             | 6 900,00                               | 4 140,00                              |               |
| 305 236,79                             |              | 11 054,40          |                                 |                  |              | 316 291,19                            | 26 894,11                              | 22 729,98                             |               |
| 582 740,64                             | 0,00         | 16 765,33          | 0,00                            | 0,00             | 0,00         | 599 505,97                            | 92 027,55                              | 63 960,36                             |               |

Data sporządzenia: 19-03-2020

Sporządził:

Główny Księgowy  
Samodzielnego Gminnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku

Agata Wojnarowska

Kierownik jednostki:

KIEROWNIK  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W BRZOSTKU

mgr piel. Anna Klich

Przewodniczący Rady

Marcin Sas



Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych - 01.01.2019 – 31.12.2019

Tabela 2

| 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 |                                       |
| 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                                  |
| <b>RAZEM</b>                            | 26 428,54                              | 0,00         | 0,00      | 0,00                            | 0,00     |   | 26 428,54                             |

Data sporządzenia: 19-03-2020

Sporządził: Agnieszka Woźniak  
Główny Księgowy  
Samodzielnego Gminnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku

Agnieszka Woźniak

KIEROWNIK  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W BRZOSTKUmgr p. Anna Klich  
Kierownik jednostki.Przewodniczący Rady  
Majdan Sas





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

**Tabela 2a**

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych 01.01.2019 – 31.12.2019

| Umorzenie / amortyzacja                |              |                    |                                 |             |              |                                       |  |                                       |      | Wartość netto |      |
|--|--------------|--------------------|---------------------------------|-------------|--------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|------|---------------|------|
| stan na pierwszy dzień roku obrotowego | 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                                  | 0,00 | 0,00          | 0,00 |

Data sporządzenia: 19-03-2020

Sporządził:

Główny Księgowy  
Samodzielnego Gminnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku  
*Agata Wódnarowska*  
Agata Wódnarowska

Kierownik jednostki:

KIEROWNIK  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W BRZOSTKU

*mgr piel. Anna Klich*  
Przewodniczący Rady

*Martha Sas*  
Przewodniczący Rady



**STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ - 31.12.2019**

Tabela 4

| Zobowiązania  | Okres wymagalności |             |                         |             |                        |             |               |             |               |             | Razem         |             |
|---|--------------------|-------------|-------------------------|-------------|------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
|   | do 1 roku          |             | powyżej 1 roku do 3 lat |             | powyżej 3 lat do 5 lat |             | powyżej 5 lat |             | stan na       |             |               |             |
|   | początek roku      | koniec roku | początek roku           | koniec roku | początek roku          | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku |
| 1. Wobec jednostek powiązanych:                           | 0,00               | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00                   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00          | 0,00        |
| a) z tytułu dostaw i usług                                |                    |             |                         |             |                        |             |               |             |               |             |               |             |
| b) inne   |                    |             |                         |             |                        |             |               |             |               |             |               |             |
| 2. Wobec pozostałych jednostek:                           | 346 153,28         | 399 129,12  | 0,00                    | 0,00        | 0,00                   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00          | 346 153,28  | 399 129,11    |             |
| a) kredyty i pożyczki                                     |                    |             |                         |             |                        |             |               |             |               |             |               |             |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |                    |             |                         |             |                        |             |               |             |               |             |               |             |
| c) inne zobowiązania finansowe                            |                    |             |                         |             |                        |             |               |             |               |             |               |             |
| d) z tytułu dostaw i usług                                | 100 624,79         | 81 415,86   |                         |             |                        |             |               |             |               | 100 624,79  | 81 415,85     |             |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                          |                    |             |                         |             |                        |             |               |             |               |             |               |             |
| f) zobowiązania wekslowe                                  |                    |             |                         |             |                        |             |               |             |               |             |               |             |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 135 566,66         | 158 370,66  |                         |             |                        |             |               |             |               | 135 566,66  | 158 370,66    |             |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                   | 108 081,73         | 157 887,30  |                         |             |                        |             |               |             |               | 108 081,73  | 157 887,30    |             |
| i) inne   | 1 880,10           | 1 455,30    |                         |             |                        |             |               |             |               | 1 880,10    | 1 455,30      |             |
| <b>RAZEM</b>  | 346 153,28         | 399 129,12  | 0,00                    | 0,00        | 0,00                   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00          | 346 153,28  | 399 129,11    |             |

Data sporządzenia 19-03-2020

sporządził

Główny Księgowy  
Samodzielnego Gminnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku  
*Agata Wojnarowska*

**KIEROWNIK**  
Zakładu Publicznego Gminnego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku  
*mgr piel. Anna Klich*

Przewodniczący Rady  
*Marek Sas*



SAMODZIELNY GMINNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W BRZOSTKU  
39-230 Brzostek, ul. M.N. Mysłowskiego 7  
NIP 872-21-82-339, REGON 691762536

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty brutto 2019

| LP | Nazwa   | Dane za rok bieżący |
|----|---|---------------------|
| 1  | Zysk /strata/ brutto  | 121 099,12          |
| 2. | <b>Różnice pomiędzy zyskiem /strata/ brutto a podstawą opodatkowania</b>  | <b>-10 583,03</b>   |
|    | <b>a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:</b> | <b>0,00</b>         |
|    | - sprzedaż rolnicza   |                     |
|    | - wycena różnic kursowych   |                     |
|    | - naliczone odsetki   |                     |
|    | <b>b/ koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/,</b>             | <b>53 330,58</b>    |
|    | - wycena różnic kursowych   |                     |
|    | - odsetki budżetowe   |                     |
|    | - darowizny   |                     |
|    | - koszty rolnicze   |                     |
|    | - nieopłacone do ZUS składki  | 32 555,75           |
|    | - niewypłacone wynagrodzenie  | 20 774,83           |
|    | - 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   |                     |
|    | <b>c/ inne zwiększenia /zmniejszenia/ dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.</b>   | <b>42 747,55</b>    |
|    | - niewypłacone wynagrodzenie grudzień 2018  | 19 124,67           |
|    | - nieopłacone do ZUS składki za grudzień 2018   | 23 622,88           |
| 3. | Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu trwałych różnic.   | 110 516,09          |
| 4  | Odliczenia od dochodu:  | 0,00                |
|    | a/ darowizny,   |                     |
|    | b/ część straty podatkowej lat ubiegłych  |                     |
|    | c/ ulgi inwestycyjne.   |                     |
| 5  | Podstawa opodatkowania  | 110 516,09          |
| 6  | Podatek dochodowy   |                     |
| 7  | Zysk / strata netto   | 110 516,09          |

KIEROWNIK  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ w BRZOSTKU  
mar 2019

Data sporządzenia: 19-03-2020

Sporządził:

Główny Księgowy  
Samodzielnego Gminnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku

*Agata Wejnarska*  
Agata Wejnarska

Kierownik jednostki

**KIEROWNIK  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W BRZOSTKU**

*mgr piel. Anna Klich*  
mgr piel. Anna Klich

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

39-230 Brzostek, ul. M.N. Mysłowskiego 7  
NIP 872-21-82-339, REGON 691762536

Przewodniczący Rady

*Marcin Sas*  
Marcin Sas

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Na 31.12.2019

## 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 | rezerwy     |
| <b>1. Stan kapitału (funduszu) na początek okresu</b> | <b>961 581,11</b> |                       |             |
| a) zwiększenia:                                       |                   |                       |             |
| - agio  |                   | 0,00                  | 0,00        |
| - z zysku (ustawowo)                                  | 11 253,83         |                       |             |
| - z zysku (ponad wymagane ustawowo)                   |                   |                       |             |
| - dopłaty   |                   |                       |             |
| - inne  |                   |                       |             |
| b) zmniejszenia:                                      | 0,00              | 0,00                  | 0,00        |
| - pokrycie straty                                     |                   |                       |             |
| - dywidendy   |                   |                       |             |
| - inne  |                   |                       |             |
| <b>2. Stan kapitału (funduszu) na koniec okresu</b>   | <b>972 834,94</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> |

KIEROWNIK  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ w BRZOSTKU

mgr piel Anna Klich

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

| Wyszczególnienie                    | Kwota      |
|-------------------------------------|------------|
| 1. Wynik finansowy netto            | 121 099,12 |
| 2. Proponowany podział:             | 121 099,12 |
| a) wypłata dywidendy                |            |
| b) zwiększenie kapitału zapasowego  | 121 099,12 |
| c) zmniejszenie kapitału zapasowego |            |
| d) zwiększenie kapitału rezerwowego |            |
| e) nagrody, premie                  |            |
| f) zasilenie funduszy specjalnych   |            |
| g) inne                             |            |
| 3. Wynik finansowy niepodzielony    |            |

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  | 322.577,05                            |             |                       |                           | 389.284,41                          |
| NFZ  | 317.603,93                            |             |                       |                           | 386.154,14                          |
|  | 0                                     |             |                       |                           |                                     |
| INNE   | 4.973,12                              |             |                       |                           | 3.130,27                            |
| Ogółem wartość wykazana w bilansie   | 322.577,05                            | 0,00        | 0,00                  | 0,00                      | 389.284,41                          |

KIEROWNIK  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ w BRZOSTKU

mgr piel. Anna Klich Przewodniczący Rady

Marcin Sas



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:

|   | Stan na                  |                        |
|---|--------------------------|------------------------|
|   | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| <b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>  |                          |                        |
| Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie  |                          |                        |
| 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  |                          |                        |
| <b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.</b>   | 12 183,17                | 8 632,97               |
| <b>3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>  |                          |                        |
| - 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 weksłowe.

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

KIEROWNIK  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ w BRZOSTKU  
mgr piel. Anna Klich

## 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.*

| Przychody netto ze sprzedaży | Sprzedaż ogółem za     |                      |
|------------------------------|------------------------|----------------------|
|                              | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
| Usług, w tym:                | 3 568 811,69           | 3 765 837,45         |
| sprzed usług med. POZ        | 2 566 361,33           | 2 642 036,13         |
| sprzed usług med. STOM       | 609 803,99             | 600 887,24           |
| sprzed usług med. POR K      | 162 956,86             | 230 115,21           |
| pieleg. opieka długotermin.  | 136 137,92             | 179 235,88           |
| pozostałe usługi medyczne    | 93 551,59              | 113 562,99           |
| pozostałe przychody oper     | 91 215,92              | 89 262,26            |
| przychody finansowe          | 1 798,81               | 5 086,64             |
| <b>RAZEM</b>                 | <b>3 661 826,42</b>    | <b>3 860 186,35</b>  |

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.

KIEROWNIK  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ w BRZOSTKU  
mgr piel. Anna Klich

## 3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

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

| Wyszczególnienie                          | stan na 31.12.2019 |             |
|---|--------------------|-------------|
|   | OSOBY              | ETATY       |
| pracownicy - umowa o pracę                |                    |             |
| Lekarze                                   | 4                  | 3,5         |
| pielęgniarki                              | 10                 | 11          |
| położne                                   | 2                  | 1           |
| kierownictwo i administracja              | 3                  | 3           |
| Rejestratorki                             | 3                  | 2           |
| Obsługa gospodarcza                       | 3                  | 3           |
| <b>Razem</b>                              | <b>25</b>          | <b>23,5</b> |
| pracownicy - umowa zlecenia               |                    |             |
| Lekarze                                   | 4                  |             |
| pielęgniarki                              | 6                  |             |
| położne                                   | 1                  |             |
| radca prawny                              | 1                  |             |
| specjalista BHP                           | 1                  |             |
| <b>Razem</b>                              | <b>13</b>          |             |
| pracownicy umowy cywilno prawne – lekarze | 8                  |             |

## 2. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH 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: 19-03-2020

Sporządził:

Główny Księgowy  
Samodzielnego Gminnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku  
Agata Wójcik-Rowak

KIEROWNIK  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ w BRZOSTKU

mgr piel. Anna Klich  
Zatwierdził:



|                |            |
|----------------|------------|
| umowa o prace  | 1 628 564, |
| umowa zlecenia | 241 182,   |

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia</b><br>(ubezpieczenie społeczne, odzież robocza, szkolenia, badania pracowników) | <b>362 306,</b> |
|--|-----------------|

|                    |                |
|--------------------|----------------|
| <b>amortyzacja</b> | <b>37 206,</b> |
|--------------------|----------------|

|   |               |
|---|---------------|
| <b>pozostałe koszty rodzajowe</b><br>(ubezpieczenia - polisy, podróże służbowe, koszty reklamy i reprezentacji) | <b>8 176,</b> |
|---|---------------|

|                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| <b>pozostałe koszty operacyjne</b> | <b>0,2</b> |
|------------------------------------|------------|

|                         |  |
|-------------------------|--|
| <b>koszty finansowe</b> |  |
|-------------------------|--|

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| <b>Zysk</b>            | <b>121 099,12 zł</b> |
| <b>podatek dochowy</b> |                      |
| <b>zysk netto</b>      | <b>121 099,12 zł</b> |

|   |                        |        |
|---|------------------------|--------|
| <b>Stan gotówki na koniec 2019 roku wynosił łącznie</b> | <b>1 073 675,74 zł</b> | w tym: |
| rachunek bankowy  |                        |        |
| rachunek bankowy  | <b>510 312,67 zł</b>   |        |
| lokata bankowa  | <b>561 203,70 zł</b>   |        |
| zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                  | <b>2 159,37 zł</b>     |        |

Należności na koniec roku za grudzień, mające wpłynąć do 25 stycznia 2020 wynosiły:

**389 284,77 zł**

Zobowiązania są regulowane terminowo, a stan na koniec roku wyniósł

|                                      |                      |        |
|--------------------------------------|----------------------|--------|
|                                      | <b>399 129,11 zł</b> | w tym: |
| zobowiązania z tytułu dostaw i usług | <b>81 415,85 zł</b>  |        |
| zobowiązania wobec budżetu           | <b>158 370,66 zł</b> |        |
| zobowiązania z tytułu wynagrodzeń    | <b>157 887,30 zł</b> |        |
| pozostałe zobowiązania               | <b>1 455,30 zł</b>   |        |

Główny Księgowy  
Samodzielnego Gminnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku  
*Agata Wejnarowska*  
Agata Wejnarowska

**K I E R O W N I K**  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ w BRZOSTKU  
mgr piel. Anna Klich

Przewodniczący Rady  
*March Sas*  
March Sas

SAMODZIELNY GMINNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W BRZOSTKU

39-230 Brzostek, ul. M.N. Mysłowskiego 7

NIP 872-21-82-339 REGON 69102510

## Przychody w Samodzielnym Gminnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej wyniosły

|              |                        |
|--------------|------------------------|
| <b>razem</b> | <b>3 860 186,25 zł</b> |
|--------------|------------------------|

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>Istawowa opieka zdrowotna</b>          | <b>2 642 036,03 zł</b> |
| lekarz POZ                                | 1 910 002,00 zł        |
| pielęgniarka POZ                          | 419 697,96 zł          |
| położna POZ                               | 154 301,59 zł          |
| pielęgniarka szkolna                      | 158 034,48 zł          |
| <b>Stomatologia</b>                       | <b>600 887,24 zł</b>   |
| <b>Opieka K</b>                           | <b>221 679,83 zł</b>   |
| <b>Opieka neurologiczna dla dzieci</b>    | <b>8 435,38 zł</b>     |
| <b>Zostałe wpłaty</b>                     | <b>292 798,87 zł</b>   |
| czynsz                                    | 22 012,86 zł           |
| badania poza kompetencją lekarza POZ      | 88 569,20 zł           |
| sterylizacja                              | 2 980,93 zł            |
| opieka długoterminowa                     | 179 235,88 zł          |
| <b>Przychody finansowe</b>                | <b>5 086,64 zł</b>     |
| <b>Zostałe przychody operacyjne PFRON</b> | <b>89 262,26 zł</b>    |

## Koszty w Samodzielnym Gminnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej wyniosły

|              |                        |
|--------------|------------------------|
| <b>razem</b> | <b>3 739 087,13 zł</b> |
|--------------|------------------------|

|  |                        |
|--|------------------------|
| <b>Wydatki na życie materiałów i energii</b>   | <b>123 171,32 zł</b>   |
| (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)                         |                        |
| <b>Wydatki obce według rodzajów</b>  | <b>1 178 253,19 zł</b> |
| (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) |                        |
| <b>Podatki i opłaty</b>  | <b>16 024,19 zł</b>    |
| (opłaty, podatek od nieruchomości)   |                        |
| <b>Wynagrodzenie</b>   | <b>2 013 949,27 zł</b> |

KIEROWNIK  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W BRZOSTKU  
mgr piel. Anna Klich

| Koszty według rodzajów       | konto      |                 | 3 739 086,92 zł |
|------------------------------|------------|-----------------|-----------------|
| zużycie materiałów i energii | 401        | 123 171,32 zł   |                 |
| usługi obce                  | 402        | 1 178 253,19 zł |                 |
| podatki i opłaty             | 403        | 16 024,19 zł    |                 |
| wynagrodzenia                | 404        | 2 013 949,27 zł |                 |
| ubezpieczenia społeczne      | 405        | 362 306,59 zł   |                 |
| amortyzacja                  | 406        | 37 206,16 zł    |                 |
| pozostałe koszty             | 409        | 8 176,20 zł     |                 |
| <b>Koszty finansowe</b>      | <b>751</b> |                 |                 |

| Pozostałe koszty operacyjne | konto |  | 0,21 zł |
|-----------------------------|-------|--|---------|
|                             | 761   |  |         |

| Koszty według miejsc powstawania  | konto |                 | 3 739 086,92 zł |
|-----------------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| opieka lekarska                   | 501   | 1 480 003,12 zł |                 |
| pielęgniarka środowiskowa         | 502   | 613 304,89 zł   |                 |
| położna środowiskowa              | 503   | 115 411,63 zł   |                 |
| poradnia K                        | 504   | 219 655,97 zł   |                 |
| higiena szkolna                   | 505   | 230 831,62 zł   |                 |
| poradnia stomatologiczna          | 506   | 467 444,02 zł   |                 |
| opieka długoterminowa             | 507   | 177 959,10 zł   |                 |
| poradnia neurologiczna dla dzieci | 508   | 209,10 zł       |                 |
| koszty działalności pomocniczej   | 530   | 176 181,42 zł   |                 |
| koszty zarządu                    | 550   | 258 086,05 zł   |                 |

|                                      |                        |
|--------------------------------------|------------------------|
| <b>Przychód do ustalenia dochodu</b> | <b>3 860 186,25 zł</b> |
|--------------------------------------|------------------------|

|   |                        |
|---|------------------------|
| Koszty  | 3 739 087,13 zł        |
| zysk/strata brutto  | 121 099,12 zł          |
| koszty z 2018 do CIT 8 za 2019                                    | 42 747,55 zł           |
| koszty nie stanowiące koszty uzyskania przychodu do Cit 8 za 2020 | 53 330,58 zł           |
| <b>Koszty do ustalenia dochodu</b>                                | <b>3 749 670,16 zł</b> |

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| <b>Zysk do CIT 8 za 2019 r</b> | <b>110 516,09 zł</b> |
|--------------------------------|----------------------|

podatek dochodowy  
 Data sporządzenia: 19-03-2020  
 Sporządził: *[Podpis]*  
 Kierownik Jednostki

Przewodniczący Rady  
*[Podpis]*  
 Marcin Sas

*[Podpis]*  
 Kierownik Jednostki

Samodzielny Szpital Specjalistyczny  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku  
 ul. Armii Wojskowej 1

PRZYCHODY UZYSKANE ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 31.12.2019

3 860 186,25 zł

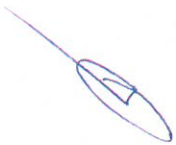

| Sprzedaż usług medycznych | konto                             | 701     |                 | 3 473 038,48 zł |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|-----------------|-----------------|
|                           | opieka lekarska                   | 701-501 | 1 910 002,00 zł |                 |
|                           | pielęgniarka środowiskowa         | 701-502 | 419 697,96 zł   |                 |
|                           | położna środowiskowa              | 701-503 | 154 301,59 zł   |                 |
|                           | poradnia K                        | 701-504 | 221 679,83 zł   |                 |
|                           | higiena szkolna                   | 701-505 | 158 034,48 zł   |                 |
|                           | poradnia stomatologiczna          | 701-506 | 600 887,24 zł   |                 |
|                           | poradnia neurologiczna dla dzieci | 701-508 | 8 435,38 zł     |                 |

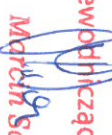
| Pozostałe wpływy | konto                             | 702     |               | 292 798,87 zł |
|------------------|-----------------------------------|---------|---------------|---------------|
|                  | opieka lekarska badania lekarskie | 702-501 | 88 569,20 zł  |               |
|                  | najem lokali                      | 702-503 | 22 012,86 zł  |               |
|                  | opieka długoterminowa             | 702-507 | 179 235,88 zł |               |
|                  | sterylizacja                      | 702-508 | 2 980,93 zł   |               |

| Przychody finansowe | konto | 750 |  | 5 086,64 zł |
|---------------------|-------|-----|--|-------------|
|                     |       |     |  |             |

| Pozostałe przychody operacyjne | konto | 760 |  | 89 262,26 zł |
|--------------------------------|-------|-----|--|--------------|
|                                |       |     |  |              |

**3AMODZIELNY GMINNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W BRZOSTKU**  
39-230 Brzostek, ul. M. N. Mysłowskiego 7  
tIP 872-21-82-339, REGON 691762536

Przewodniczący Rady  
  
Marcin Sas



**Wykaz kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów  
do CIT za 01-01-2020 do 31-12-2020**

| nazwa  | konto  | opis               | data   | numer dowodu | kwota               |
|--|--------|--------------------|--|--------------|---------------------|
| DWY ZLECENIA<br>JDZIEŃ 2019 lista<br>19/12   | 404-03 | brutto             | za grudzień<br>2019 wypłacona<br>10 stycznia<br>2020 | LISTA PŁAC   | 20 774,83 zł        |
| ADKI ZUS od<br>laty za grudzień<br>lata 2019/2020<br>do 5 stycznia<br>2020, lista E/2019/12 i<br>12/2020 | 405-01 | GRUDZIEŃ SPOŁECZNE | płatne do<br>15.02.2019                              | LISTA PŁAC   | 32 555,75 zł        |
| <b>Razem 404 i 405</b>   |        |                    |  |              | <b>53 330,58 zł</b> |

**KOSZTY DO UJĘCIA W CIT 8 ZA 2019 ROK  
do CIT za 01-01-2019 do 31-12-2019**

|   |        |                    |  |            |                     |
|---|--------|--------------------|--|------------|---------------------|
| DWY ZLECENIA<br>JDZIEŃ 2019   | 404-03 | brutto             | za grudzień<br>2018 wypłacona<br>10 stycznia<br>2019 | LISTA PŁAC | 19 124,67 zł        |
| ADKI ZUS od<br>laty za grudzień<br>lata 2018/2019<br>do 5 stycznia<br>2019, lista E/2018/12 i<br>12/2019  | 405-01 | GRUDZIEŃ SPOŁECZNE | płatne do<br>15.02.2019                              | LISTA PŁAC | 23 622,88 zł        |
| <b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów do CIT 8 za 01-01-2018 do 31-12-2018, do ujęcia w CIT 8 od 01.01.2019 do 31-12-2019 z tytułu wypłat i składek ZUS</b> |        |                    |  |            | <b>42 747,55 zł</b> |

**KOSZTY DO UJĘCIA W CIT 8 ZA 2020 ROK  
do CIT za 01-01-2020 do 31-12-2020**

| koszty nie KUP za 2019 pomniejszające CIT 8   |        |                    |  |            | 96 078,13 zł        |
|---|--------|--------------------|--|------------|---------------------|
| DWY ZLECENIA<br>JDZIEŃ 2019 lista<br>19/12  | 404-03 | brutto             | za grudzień<br>2019 wypłacona<br>10 stycznia<br>2020 | LISTA PŁAC | 20 774,83 zł        |
| ADKI ZUS od<br>laty za grudzień<br>lata 2019/2020<br>do 5 stycznia<br>2020, lista E/2019/12 i<br>12/2020  | 405-01 | GRUDZIEŃ SPOŁECZNE | płatne do<br>15.02.2019                              | LISTA PŁAC | 32 555,75 zł        |
| <b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów do CIT 8 za 01-01-2019 do 31-12-2019, do ujęcia w CIT 8 od 01.01.2020 do 31-12-2020 z tytułu wypłat i składek ZUS</b> |        |                    |  |            | <b>53 330,58 zł</b> |

Główny Księgowy

Data sporządzenia:  
Samodzielnego Gminnego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku

19-03-2020

*Anna Wojnarowska*  
Anna Wojnarowska

**KIEROWNIK  
SAMODZIELNEGO GMINNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ w BRZOSTKU**

*mgr piel. Anna Klich*

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

39-230 Brzostek, ul. M.N. Mysłowskiego 7  
NIP 872-21-82-339, REGON 691762536

Przewodniczący Rady

*Marcin Sas*  
Marcin Sas

