



PROJEKT

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU
z dnia 27 czerwca 2019 r.

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za 2017 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351),

Rada Miejska w Wąchocku uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY
B. Franiczek
mgr Beata Franiczek

RADCA PRZEMY
Ewa T. K...
KL. R. 101

UZASADNIENIE

Stosownie do art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ, którym w przypadku Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku jest Rada Miejska.

Po rozpatrzeniu zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora SZOZ sprawozdanie finansowe za 2018 rok.

Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

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

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku,
27-215 Wąchock, ul. Starachowicka 60

Przedmiot działalności: Zadaniem SZOZ w Wąchocku jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i ginekologii.

Celem zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia, a w szczególności związanych z:

- badaniem i poradą lekarską,
- opieką nad kobietą ciężarną i noworodkiem,
- opieką pediatryczną,
- orzekaniem i opiniowaniem o stanie zdrowia,
- zapobieganiem powstawaniu urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienia ochronne,
- prowadzeniem działalności profilaktycznej i oświatowo-zdrowotnej,
- badaniami diagnostycznymi
- medycyną pracy

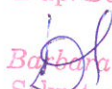
Zakres udzielania świadczeń zdrowotnych może być rozszerzony w zależności od potrzeb społecznych i możliwości finansowo-technicznych SZOZ w Wąchocku.

Regon: 290749486

NIP: 664-17-80-609

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Za zgodność
z oryginałem

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Organ Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer KRS: 0000003537 data wpisu: 20.03.2001

Obszar działania SZOZ w Wąchocku obejmuje teren miasta i gminy Wąchock, stanowiąc obwód profilaktyczno - leczniczy dla ludności zamieszkałej na tym terenie.

Świadczenia zdrowotne w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej i stomatologii udzielane są w Ośrodkach Zdrowia w Wąchocku i Parszowie. Natomiast świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa tylko w Ośrodku Zdrowia w Wąchocku.

Źródłem finansowania działalności jednostki są przede wszystkim kontrakty zawarte ze Świętokrzyskim Oddziałem NFZ na świadczenie usług medycznych oraz w niewielkim stopniu przychody z działalności własnej oraz z usług Poradni Medycyny pracy.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Czas trwania działalności Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej nie jest ograniczony czasowo.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

SZOZ w Wąchocku prezentuje sprawozdanie finansowe za okres: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

4. 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 - obowiązane

do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego. Jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5. 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 zagrożenia kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Przy ustalaniu zdolności jednostki do kontynuowania działalności uwzględnione zostały wszystkie informacje dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, tj. dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, czyli również informacje uzyskane po dniu bilansowym - do dnia sporządzenia sprawozdania.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia.

Nie dotyczy.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami i zasadami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. Zasady te w formie zakładowego planu kont zostały przystosowane do potrzeb jednostki.

Na sprawozdanie finansowe SZOZ w Wąchocku składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans;
- rachunek zysków i strat (rachunek wyników);
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sporządzając sprawozdanie finansowe podmiot leczniczy gromadzi wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego okresu sprawozdawczego, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, nawet jeśli informacja o nich wystąpiła po dniu bilansowym.

8. Zmiany metod księgowości i wyceny

W roku 2018 nie nastąpiła zmiana metod księgowości i wyceny.

9. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki.

W roku 2018 nie nastąpiły zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Bilans

Podstawowym elementem sprawozdania finansowego zakładu opieki zdrowotnej jest bilans. Stanowi on uporządkowane zestawienie składników

aktywów będących w posiadaniu jednostki oraz źródeł ich finansowania (pasywów), na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Bilans umożliwia zamknięcie jednego okresu działalności gospodarczej i rozpoczęcie kolejnego. Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, bilans sporządza się metodą netto.

W bilansie wykazuje się składniki majątkowe będące w dyspozycji jednostki. Składniki te w bilansie uszeregowane są według zasady wzrastającej płynności, to znaczy łatwości, z jaką mogą być zamienione na gotówkę, a pasywa według zasady wzrastającej wymagalności, to jest stopnia pilności ich zwrotu, poczynając od Kapitałów (Funduszy) własnych, zobowiązań długoterminowych, a na zobowiązaniach krótkoterminowych kończąc.

Rachunek zysków i strat:

SZOZ sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego, czyli z uwzględnieniem kosztów według rodzaju. Odzworowuje on strukturę wyniku finansowego jednostki, tzn. zysku lub straty netto oraz zawiera informacje o czynnikach wpływających na jego wysokość. Czynnikami tymi są z jednej strony przychody i zyski oraz koszty i straty z drugiej.

W rachunku zysków i strat ujmuje się oddzielnie określone pozycje sprawozdawcze kształtujące wynik finansowy za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Do pozycji tych należą:

1. przychody i koszty dotyczące podstawowej działalności operacyjnej (m.in. sprzedaży świadczeń medycznych, towarów i materiałów);
2. pozostałe koszty i przychody finansowe;
3. koszty i przychody finansowe;
4. straty i zyski nadzwyczajne;
5. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Przychody netto ze sprzedaży produktów prezentowane w pierwszej części rachunku zysków i strat korygowane są o zmianę stanu produktów.

Koszty i przychody jednostki wykazywane są za okres roku obrotowego. W rachunku zysków i strat w rzeczywistości przedstawiane są salda kont kosztów i przychodów przed przeksięgowaniem na konto „Wynik finansowy”.

Koszty amortyzacji naliczane są w jednostce według stawki liniowej, raz do roku. W sprawozdaniu finansowym za 2018 rok wykazano 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.

*Za zgodność
z oryginałem*

Z up. Burmistrza


Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Zdarzenia takie nie wystąpiły

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok są porównywalne.

4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad 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.

Zmiany takie w omawianym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

*Za zgodność
z oryginałem*

*Zup. Burmistrza
Barbara Deriathka
Sekretarz Gminy*

Aktywa:

Wartości niematerialne i prawne - Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości mianem wartości niematerialnych i prawnych określa się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe, które nadają się do ekonomicznego wykorzystania. Planowany okres ich wykorzystywania powinien przekraczać rok.

Wartości niematerialne i prawne to przede wszystkim:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how, czyli prawo do wykorzystania wiedzy w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej,
- nabyta wartość firmy,
- koszty zakończonych prac rozwojowych.

Podsumowując: z wartością niematerialną i prawną mamy do czynienia, gdy:

- będzie prawdopodobnie wykorzystywana dłużej niż rok,
- jest przeznaczona na potrzeby własne firmy albo oddana do używania na podstawie umów najmu albo dzierżawy,
- nadaje się do gospodarczego wykorzystania.

Wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada:

1. KS-PPS Podstawowy Pakiet Świadczeniodawcy – program do rozliczeń z NFZ,
2. R2Płatnik firmy Reset 2 – Program kadrowo – płacowy,
3. System Symfonia – finanse i księgowość.

Wszystkie wartości niematerialne i prawne, które posiada jednostka zostały w 100 % zamortyzowane.

URZĄD MIASTA I GMINY
w WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wachock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664 15 42-177

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

*Za zgodność
z oryginałem*

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych | Wartość początkowa (brutto) — stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 — 10) |
|--|--|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|----------|--|---|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| System KS PPS | 182,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 182,09 |
| R2 Płanik | 851,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 851,87 |
| Oprogramowanie „Symfonia Finance i księgowość” | 2.403,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2403,40 |
| Razem | 3.437,36 | | | | | | 0,00 | | 0,00 | 3.437,36 |

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 — 17) |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------|---|------------------------|---|
| | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 3.437,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 3.437,36 |

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-45-177

*Za zgodność
z oryginałem*

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Środki trwałe:

Pojęcie środków trwałych funkcjonuje zarówno w prawie podatkowym jak i bilansowym. W polskim ustawodawstwie można wyróżnić trzy akty prawne normujące istotę środków trwałych. Są to:

1. ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości,
2. ustawa z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
3. ustawa z 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Środkami trwałymi są stanowiące własność lub współwłasność podatnika, nabyte lub wytworzone we własnym zakresie, kompletne i zdatne do użytku w dniu przyjęcia do używania:

1. budowle,
2. budynki oraz lokale będące odrębną własnością,
3. maszyny, urządzenia, środki transportu oraz inne przedmioty.

Ponadto przewidywany okres ich używania powinien być dłuższym niż rok. Muszą być także wykorzystywane przez podatnika na potrzeby związane z prowadzoną przez niego działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy. Aby możliwe było dokonywanie odpisów amortyzacyjnych, konieczne jest spełnienie następujących warunków:

1. wartość składnika majątku przekracza 3.500,00 zł,
2. składnik majątku musi być własnością dokonującego amortyzacji,
3. składnik majątku musi być nabyty lub wytworzony we własnym zakresie,
4. składnik majątku musi być kompletny i zdatny do użytku, ale w takim znaczeniu, w jakim będzie spełniał określoną funkcję w prowadzonej przez podatnika działalności.

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Za zgodność
z oryginałem

Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „011 – Środki trwałe”.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł – 3.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „013- pozostałe środki trwałe w używaniu”. Odpisywane są w koszty w sposób uproszczony, jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Przedmioty o wartości do 500,00 zł. Odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w cenie zakupu. Ewidencjonowane są jako „Niskocenne środki rzeczowe” – ilościowo i wartościowo na koncie „402-6 –zużycie wyposażenia”.

Zastosowane stawki amortyzacji są następujące:

Budynek – 2,5%; autoklaw –20%; unit stomatologiczny – 20%; holter RR – 20%; fotel ginekologiczny – 20%; kserokopiarka – 14%; garaż blaszany – 10%, USG – 30%.

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Za zgodność
z oryginałem

Z up. Burmistrza
Barbara Perlatka
Sekretarz Gminy

Nota 2 Zmiana środków trwałych

| Nazwa | Numer KŚT | Początek roku 01.01.2018 (zł) | Zwiększenia (zakup) (zł) | Zmniejszenia (likwidacja) (zł) | Zmniejszenia (przeksięgowania) (zł) | Dotychczasowe umorzenie (zł) | Stan na 31.12.2018 (zł) |
|--|-----------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Budynki, budowle | I | 171.755,46 | - | - | - | 110.509,44 | 61.246,02 |
| Maszyny specjalne i urządzenia biurowe | VIII | 101.367,12 | 70.000,00 | 0,00 | - | 97.723,25 | 73.643,87 |
| Garaż blaszany | I | 1.140,00 | - | - | - | 1.140,00 | 0,00 |
| RAZEM: Środki trwałe | | 274.262,58 | 70.000,00 | 0,00 | - | 209.372,69 | 134.889,89 |
| Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu | - | 107.096,82 | 17.258,43 | - | - | 124.355,25 | 0.00 |
| SUMA środków trwałe i pozostałe środki trwałe w użytkowaniu | | 381.359,40 | 87.258,43 | - | - | 333.727,94 | 134.889,89 |

W omawianym okresie sprawozdawczym jednostka zwiększyła wartość środków trwałych o zakupiony w grudniu 2018 roku aparatu USG – Sono Scape (całkowity koszt zakupu: 70.000,00 zł.; z czego 65.000,00 zł. kwota otrzymanej dotacji od Podmiotu Tworzącego; 5.000,00 zł. wkład własny SZOZ Wąchock). Zwiększono również wartość „Pozostałych środków trwałych w użytkowaniu” o kwotę: 17.258,43 zł. Zakupiono wyposażenie niezbędne do organizacji pracy (m.in. meble do archiwum, szatni i pomieszczenia socjalnego, wyposażenie do poradni stomatologicznych, księgowości i poradni Lekarza POZ). Zakupione wyposażenie sfinansowane zostało z własnych środków.

Zapasy (rzeczowe aktywa obrotowe), określane są jako aktywa przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego

lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeśli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W grupie zapasów zgodnie z przeznaczeniem wyróżnia się materiały, które stanowią składniki majątkowe, zakupione lub też wytworzone we własnym zakresie, przeznaczone na własne potrzeby jednostki. W zoz do materiałów zalicza się w szczególności: leki, środki opatrunkowe, materiały jednorazowego użytku (strzykawki, igły, rękawice jednorazowego użytku, materiały stomatologiczne, materiały do poradni ginekologicznej itp.)

Stan zapasów w SZOZ w Wąchocku na dzień 31.12.2018 stanowi wartość: **9.124,88 zł**. Zapasy te wyceniane są na podstawie spisu z natury w cenach zakupu.

Należności krótkoterminowe w kwocie: 149.561,18 zł dotyczą należności z tytułu dostaw i usług wymagalnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Za rok 2018 są to należności:

- wynikające z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia – oddział Kielce na kwotę: **149.091,18 zł**.
- należność od Gminy Wąchock, ul. Wielkowiejska 1 za usługi z zakresu medycyny pracy za m-c XII 2018 na kwotę: **130.00 zł**.
- należność od NZOZ „Dilab” Laboratorium za wynajem gabinetu zabiegowego w Ośrodku Zdrowia w Wąchocku za m-c XII 2018 na kwotę: **300,00 zł**.
- należność od MOMP Skarżysko-Kamienna na kwotę: **40,00 zł**.

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

*Za zgodność
z oryginałem*

Z up. Burmistrza

*Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy*

Nota 3 Struktura czasowa należności krótkoterminowych

w zł

| L p. | Rodzaje należności | Należność przed terminem płatności | Należności po terminie płatności od dnia bilansowego | | | | | Razem |
|------|--|------------------------------------|--|-----------|-------------|-------------|-----------------|------------|
| | | | do 30 dni | 31-60 dni | 61 -180 dni | 181-360 dni | powyżej 360 dni | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Należności z tytułu dostaw i usług w tym: | | | | | | | |
| | wyrażone w złotych | 149.091,18 | | | | | | 149.091,18 |
| | wyrażone w walutach obcych | | | | | | | |
| 2 | Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 3 | Inne należności | 470,00 | | | | | | 470,00 |
| 4 | Należności dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 5 | Kwota odpisu aktualizującego | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 6 | Razem należności krótkoterminowe według bilansu | 149.561,18 | | | | | | 149.561,18 |

Inwestycje długoterminowe, nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie **193.478,46 zł** stanowią środki do dyspozycji jednostki znajdujące się na rachunku bankowym i w kasie jednostki.

- środki pieniężne na rachunku bankowym – 193 268,46 zł.

- środki pieniężne w kasie jednostki – 210,00 zł.

Zgromadzone środki na rachunku bankowym wyceniane są według wartości nominalnej. Zgodnie z umową zawartą z bankiem od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym na koniec każdego miesiąca naliczane są odsetki, które stanowią dla jednostki przychody finansowe.

Nota 4 Struktura środków pieniężnych

| Rodzaj środków pieniężnych | Rok poprzedni | Rok bieżący | Zmiana stanu środków pieniężnych | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania |
|--|---------------|-------------|----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 210,00 | +210,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 156.004,73 | 193.268,46 | + 37.263,73 | 0,00 |

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 614 15-49-177

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Za zgodność
z oryginałem

Pasywa:

Nota 5 Zmiany stanów kapitałów (funduszy)

| Wyszczególnienie | Rodzaj kapitału (funduszu) | | |
|---|----------------------------|----------------------|------------|
| | Podstawowy (założycielski) | Zapasowy (zakładowy) | Własny |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Stan na początek roku obrotowego | 147.948,28 | 33.333,88 | 211.744,75 |
| 2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | | | |
| - podział zysku | 0,00 | 30.462,59 | 0,00 |
| - dopłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne (zysk) | 0,00 | 0,00 | 25.165,34 |
| 3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zwrot dopłat | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne (strata) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Stan na koniec roku obrotowego | 147.948,28 | 63.796,47 | 236.910,09 |

Fundusz własny spoz tworzą:

- fundusz założycielski,
- fundusz zakładu,
- zysk/strata lat ubiegłych,
- zysk/strata netto.

Fundusz założycielski (kapitał podstawowy), stanowi wartość wydzielonej zakładowi części mienia państwowego na prowadzenie określonej działalności. Jest on trwale związany z jednostką gospodarczą i stanowi długoterminowe źródło finansowania jej działalności. Nie może być on wykorzystywany i jednostka nie może nim rozporządzać. Bardzo często fundusz ten nazywany jest kapitałem (funduszem) związanym.

Fundusz założycielski jest funduszem podstawowym, powstałym z wkładów podmiotów tworzących. W poprzednich okresach funkcjonowania podmiotów,

w okresie obowiązywania ustawy o zakładach opieki zdrowotnej, tworzony był z przekazanych z budżetu państwa dotacji na inwestycje i zakup specjalistycznego sprzętu i aparatury, dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe, darów mających charakter aktywów trwałych lub przeznaczonych na cele rozwojowe. Ustawa o działalności leczniczej zmieniła zasady tworzenia funduszu założycielskiego, definiując go jako „wartość wydzielonej samodzielnie publicznej jednostce opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego”. Zwiększenia funduszu założycielskiego wystąpią w przypadku wnoszenia majątku do zakładów, natomiast zmniejszenia w przypadku podziału jednostek i przeniesienia mienia do zakładu powstałego z podziału

Kapitał – fundusz podstawowy na dzień 31.12.2018 wynosi: 147.948,28 zł

Fundusz zakładu (kapitał zapasowy), tworzony jest z zysku (nadwyżki). Może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk) lub zmniejszony o stratę na działalności. Celem jego tworzenia jest zapewnienie ciągłości i stabilności funkcjonowania jednostki. Stanowi on dodatkowe zabezpieczenie przed ryzykiem.

W 2018 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Organ założycielski (Uchwała nr XLIII/263/2018 z dn. 29.06.2018), kwota zysku za 2017 rok : **30.462,59 zł**, decyzją Dyrektora SZOZ w Wąchocku została przeznaczona na zwiększenie Funduszu zapasowego .

Rezerwy na świadczenia pracownicze.

Jednostki objęte przepisami ustawy o rachunkowości zobowiązane są w myśl art. 4 ust.1 tej ustawy przedstawić rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową oraz wynik finansowy, a więc m.in. wykazać swoje kompletne zobowiązania, przy czym do zobowiązań zalicza się też rezerwy, mimo że termin ich wymagalności i kwota nie są pewne. Efektem tych zaleceń jest ustalenie rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, jak: odprawy, nagrody

jubileuszowe i inne świadczenia w wysokościach, które mogą powodować występowanie strat bilansowych za dany rok obrotowy.

W obowiązującej od 1 stycznia 2009 r. znowelizowanej ustawie o rachunkowości uściślono pojęcie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, zaliczając do nich tworzone w ciężar kosztów działalności operacyjnej rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników i wskazując miejsce ich prezentacji w bilansie. Wzór bilansu wyraźnie wskazuje na obowiązek tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

Rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników tworzy się wtedy, gdy jednocześnie spełnione są następujące warunki:

1. obowiązek pracodawcy do tego rodzaju świadczeń wynika z prawa pracy, układów zbiorowych lub umów o pracę,
2. kwoty tych świadczeń są istotne, w związku z czym ich nieuwzględnienie w sprawozdaniu finansowym wypaczałoby rzeczywisty obraz sytuacji finansowej jednostki.

Jeżeli zatem jednostka na podstawie przepisów prawa bądź zawartych umów ma obowiązek wykonania świadczeń na rzecz pracowników i są to kwoty znaczące, to wówczas wskazane jest utworzenie z tego tytułu rezerw w ciężar kosztów działalności operacyjnej.

Każda jednostka ma obowiązek pokazać, że oprócz bieżących kosztów wynagrodzeń, zobowiązuje się do wypłaty w przyszłości dodatkowych kwot i kwoty takie systematycznie rezerwuje. Niespełnienie tego warunku powoduje, że prezentowane sprawozdanie finansowe można uznać za nierzetelne i niespełniające wymogów zasad rachunkowości.

Rezerwy związane bezpośrednio z działalnością operacyjną jednostki, a więc z wytworzeniem i sprzedażą a także ogólnym zarządem rozumiane są jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Do tej grupy rezerw zalicza się m.in. przyszłe świadczenia na rzecz pracowników (art. 39 ust.2 pkt. 2 UOR).

Zgodnie z art. 39 Ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. jednostka dokonała wyceny rezerw na nagrody jubileuszowe oraz jednorazowe odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne. Świadczenia te zależne są od stażu pracy.

Prawo do tych świadczeń nabywają pracownicy przez cały okres zatrudnienia w jednostce. Rodzi to więc zobowiązanie jednostki w stosunku do pracowników w przyszłości.

Ustawa nakazuje wycenić rezerwy, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Wybrana metoda (metoda prognozowanych świadczeń jednostkowych) wyceny rezerw zgodna jest z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR 19).

Zasady zawarte w MSR są zgodne z ogólnymi zasadami rachunkowości w tym zasadą współmierności przychodów i kosztów. W myśl tej zasady, koszty powinny być ujęte w momencie wykonania pracy przez pracownika (memoriałowo), a nie w chwili wymagalności wypłaty świadczenia. Zastosowanie metody memoriałowej przy tworzeniu rezerw na świadczenia pracownicze wpływa w istotny sposób na obraz sprawozdania finansowego poprzez zwiększenie jego przejrzystości i rzetelności.

Raport (wyliczenie rezerw) został sporządzony przez „Signum” – Biuro Aktuarialne z Warszawy przy wykorzystaniu informacji dostarczonych przez SZOZ w Wąchocku.

Na dzień 31.12.2018r. zostało przedstawione zbiorcze zestawienie rezerw na nagrody jubileuszowe oraz jednorazowe odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne dla pracowników SZOZ w Wąchocku, w podziale na krótko- i długoterminowe (oznacza zapadalność do roku i dłużej).

Zobowiązania krótkoterminowe – 19.907,93 zł.

Zobowiązania długoterminowe – 141.623,35 zł.

Łączna kwota zobowiązań z tytułu naliczenia rezerw pracowniczych wg stanu na dzień 31.12.2018 wynosi: **161.531,28 zł.**

Zgodnie z art. 39 ust.2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości jednostka zaewidencjonowała naliczone kwoty rezerw na świadczenia pracownicze na „Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów” z podziałem na długo i krótkoterminowe. Kryterium podziału jest czas, na który tworzy się rezerwę, liczony od dnia bilansowego. Rezerwy długoterminowe to takie, które dotyczą okresu dłuższego niż rok, na dzień sporządzania bilansu.

Rezerwy krótkoterminowe, obejmują okres krótszy niż rok na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.

Naliczona kwota rezerw na świadczenia pracownicze stan na 31.12.2018, została:

- zwiększona o kwotę : 14.416,31 zł na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne (długoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 7.853,12 zł na nagrody jubileuszowe (długoterminowe);
- zmniejszona o kwotę: 8.725,66 zł na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne (krótkoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 19.780,76 zł na nagrody jubileuszowe (krótkoterminowe).

W 2018 rozwiązano następujące rezerwy:

- krótkoterminowe:
 - nagroda jubileuszowa „20 lat” pracy – 3.845,04 zł.
 - nagroda jubileuszowa „25 lat” pracy - 4.483,87 zł.

Różnica wynikająca z wartości naliczonych rezerw na świadczenia pracownicze wg. stanu na 31.12.2017r. i stanu na 31.12.2018 r. na kwotę: - **24.995,62 zł**, stanowi zmianę stanu produktów jednostki (wartość ujemna).

Jest to w praktyce różnica między sumą sald kont zespołu „6” na początek roku obrotowego a stanem wynikającym z zapisów na tych kontach na koniec roku obrachunkowego (stan na początek 2017 roku: 136.535,66 zł ; stan na koniec 2018 roku: 161.531,28 zł).

*Za zgodność
z oryginałem*

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-17

Z upr. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Nota 6 Rezerwy na koszty i zobowiązania

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6) |
|---------------------------------------|----------------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|---------------|--|
| | | | Rezerwy rozliczone w ciągu roku | inne | razem (4 + 5) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Rezerwy długoterminowe | 119.353,92 | | | | | |
| - na świadczenia emerytalne i podobne | 119.353,92 | 22.269,43 | | | | 141.623,35 |
| - na udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | | |
| - na pozostałe koszty | | | | | | |
| 2. Rezerwy krótkoterminowe | 17.181,74 | | | | | |
| - na świadczenia emerytalne i podobne | 17.181,74 | 19.780,76 | 8.328,91 | 8.725,66 | | 19.907,93 |
| - na udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | | |
| - na pozostałe koszty | | | | | | |
| Razem | 136.535,66 | 42.050,19 | 8.328,91 | 8.725,66 | | 161.531,28 |

Zobowiązania długoterminowe w przedstawionym okresie sprawozdawczym nie występowały.

Zobowiązania krótkoterminowe, na łączną kwotę: **20.839,67** zł, stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy.

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wym. do 12 m-c: 20.039,67 zł.
- Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego w Starachowicach: 53,00 zł.
- Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych: 72,00 zł.
- Zobowiązanie wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń: 675,00 zł.

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

*Za zgodność
z oryginałem*
Z up. Burmistrza

Barbara Drlatka
Sekretarz Gminy

Nota 7 Zobowiązania według okresów wymagalności

| Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | | | | | | | Razem | | |
|---|--------------------|------------------|-------------------------|----|------------------------|----|---------------|----|------------------|------------------|--|
| | do 1 roku | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | | |
| | Stan na | | | | | | | | BO | BZ | |
| | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | (2 + 4 + 6 + 8) | (3 + 5 + 7 + 9) | |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | | | | | | | | | | |
| - z tytułu dostaw i usług | | | | | | | | | | | |
| - inne | | | | | | | | | | | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | | | | | | |
| - z tytułu dostaw i usług | | | | | | | | | | | |
| - inne | | | | | | | | | | | |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | | | | | | | | | | |
| - kredyty i pożyczki | | | | | | | | | | | |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | | | |
| - inne zobowiązania finansowe | | | | | | | | | | | |
| - z tytułu dostaw i usług | 20.092,58 | 20.039,67 | | | | | | | 20.092,58 | 20.039,67 | |
| - zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | | | | | | | | | | |
| - zobowiązania wekslowe | | | | | | | | | | | |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 844,55 | 125,00 | | | | | | | 844,55 | 125,00 | |
| - z tytułu wynagrodzeń | 1592,75 | 675,00 | | | | | | | 1592,75 | 675,00 | |
| - inne | | | | | | | | | | | |
| 4. Fundusze specjalne | | | | | | | | | | | |
| - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | | | | | | | | | | | |
| - inne | | | | | | | | | | | |
| Razem | 22.529,88 | 20.839,67 | | | | | | | 22.529,88 | 20.839,67 | |

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmują wszystkie te przychody, które powstały w innym okresie niż okres, którego dotyczą. Rozliczenia w czasie tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą. Wydzielenie

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock 21k
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Za zgodność
z oryginałem

w ewidencji przychodów przyszłych okresów zgodnie z zasadą współmierności kosztów i przychodów służy prawidłowemu ustaleniu wyniku na działalności za dany okres sprawozdawczy.

W bieżącym okresie sprawozdawczym zwiększono „Pozostałe przychody operacyjne” o wartość: 2.218,50 zł, która stanowi kwotę amortyzacji niestanowiącej kosztów uzyskania przychodów. Jest to kwota amortyzacji obliczonej za bieżący rok od zakupionego środka trwałego z dotacji w roku 2016 (wartość środka trwałego: 7.395,00 zł) otrzymanej od Organu tworzącego.

Ważnym elementem wpływającym na wartość RMP jest otrzymana dnia 6 grudnia 2018, dotacja celowa na zakup USG od Organu Tworzącego w kwocie 65.000,00 zł. Ponieważ w bieżącym roku nie były tworzone odpisy amortyzacyjne od zakupionego sprzętu całość otrzymanej dotacji została zaewidencjonowana na koncie „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” z podziałem na długo i krótkoterminowe.

Ewidencja szczegółowa na koncie „845”

- 845-1 RMP krótkoterminowe – 22.273,37 zł. (19.500,00 zł. amortyzacja USG i 2.773,37 zł. amortyzacja Serwera – niestanowiące kosztów uzyskania przychodów).

- 845-2 RMP długoterminowe – 45.500,00 zł. (amortyzacja USG – rozliczona w kolejnych latach).

Pozostała część niezamortyzowana stanowi Rozliczenia międzyokresowe. W bilansie wykazywane są rzeczywiście otrzymane dotacje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych, ujęte na koncie 845 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów". Wykazuje się je w pozycji B.IV.2 pasywów bilansu jako "Inne rozliczenia międzyokresowe". Przy czym dotacje wykazuje się w bilansie w wartości netto, co oznacza, iż kwoty otrzymane pomniejsza się o odpisy dokonane równoległe do amortyzacji. Kwoty dotacji zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych. W opisywanym okresie sprawozdawczym

Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią wartość: **67.773,37 zł.**

z podziałem na:

- krótkoterminowe – 22.273,37 zł.
- długoterminowe – 45.500,00 zł.

Nota 8 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Roczna kwota amortyzacji | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|------------------|--------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 5 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | | | | |
| 2. Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | | | | |
| 3. Dotacje na sfinansowanie środków | 4 991,87 | 65.000,00 | 0,00 | 2.218,50 | 67.773,37 |
| 4. Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości | | | | | |
| 5. Pozostałe | | | | | |
| Razem | 4.991,87 | 65.000,00 | 0,00 | 2.218,50 | 67.773,37 |

URZĄD MIASTA I GMINY
w WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wachock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

*Za zgodność
z oryginałem*

Z up. Burmistrza
Barbara Mariatka
Sekretarz Gminy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przychody:

Zasadniczym źródłem finansowania kosztów działalności Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku są przychody ze sprzedaży usług medycznych na rzecz pacjentów na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W 2018 roku zawarto umowy z NFZ na następujące zakresy świadczeń medycznych:

1. Świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej w zakres której wchodzi świadczenia lekarza i pielęgniarki POZ, pielęgniarki szkolnej,
2. Transport medyczny w POZ,
3. Specjalistyka (ginekologia i położnictwo),
4. Stomatologia.

W przypadku świadczeń lekarza POZ, pielęgniarki POZ i pielęgniarki szkolnej kwota kontraktu jest iloczynem ilości pacjentów którzy są zadeklarowani na naszej liście aktywnej, wskaźnika zależnego od wieku pacjenta (bądź typu szkoły u pielęgniarki szkolnej) oraz stawki bazowej ustalonej corocznie przez NFZ.

Dodatkowym źródłem finansowania jednostki są przychody z działalności własnej z których główną część stanowi sprzedaż usług medycznych świadczonych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, sprzedaży szczepionek, inne płatne świadczenia medyczne oraz przychody uzyskane dzięki funkcjonowaniu Poradni Medycyny Pracy. Przychody finansowe pochodzą z odsetek bankowych od środków pieniężnych ulokowanych na rachunkach bankowych służących do bieżącego finansowania działalności.

Pozostałe przychody operacyjne stanowią w 2018:

- wynagrodzenie za terminową wpłatę podatku do US

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-19-177

24

Z up. Burmistrza

Barbara Jędratka
Sekretarz Gminy

Za zgodność
z oryginałem

- wynajmem gabinetu zabiegowego w Ośrodku Zdrowia w Wąchocku
- amortyzacja niestanowiąca kosztów uzyskania przychodów wynikająca z przeksięgowania na koniec roku naliczonej kwoty amortyzacji z rozliczeń międzyokresowych przychodów na pozostałe przychody operacyjne

Przychody bezgotówkowe stanowią wartość środków otrzymanych z działalności Poradni medycyny pracy, na podstawie umów zawartych z poszczególnymi jednostkami.

Przychody jednostki za 2018 rok stanowią:

- środki otrzymane na pokrycie działalności statutowej ze Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach, ul. Jana Pawła II 9 – kwota: 1 615.396,97 zł.

Przychody te ustala się w cenach sprzedaży netto, zgodnie z zasadą memoriału (określoną w art. 6 ust.1 ustawy o rachunkowości). Oznacza to, że do wyniku finansowego przyjmuje się kwoty należne za zrealizowane świadczenia zdrowotne na rzecz osób fizycznych, opłacane przez NFZ, na podstawie zawartego z nim kontraktu. W razie zakwestionowania przez NFZ wartości uprzednio zafakturowanych przez jednostkę usług medycznych korekta ich sprzedaży może nastąpić wyłącznie na podstawie wystawionej w tym celu przez jednostkę faktury korygującej potwierdzającej zakwestionowaną kwotę za uzasadnioną.

- środki z działalności własnej – kwota: 14.282,90 zł.
- pozostałe przychody operacyjne – kwota: 6.061,50 zł
- przychody finansowe – kwota: 105,63 zł

- przychody (Poradnia Medycyny Pracy) – kwota: 2.103,00 zł.

Przychody za okres **01.01.2018 – 31.12.2018**, stanowią łączną kwotę:

1 637.950,00 zł.

*Za zgodność
z oryginałem*

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Koszty:

Koszty na kwotę **1.587.783,04 zł** to wydatki związane z bieżącą działalnością jednostki za rok 2018. Warunkiem określenia pełnych kosztów w zakładzie opieki zdrowotnej jest odpowiednio skonstruowana struktura kont księgowych, specyfikacja ośrodków kosztów, a co za tym idzie odpowiednie przypisanie im kosztów faktycznie poniesionych. Ewidencja kosztów w zakładach opieki zdrowotnej powinna obejmować wszystkie koszty poniesione przez daną jednostkę w układzie rodzajowym a także podmiotowo-przedmiotowym.

Ewidencja kosztów według kryterium rodzajowego obejmuje w spzoz:

1. amortyzacje
2. zużycie materiałów i energii
3. usługi obce
4. podatki i opłaty
5. wynagrodzenia
6. świadczenia na rzecz pracowników
7. pozostałe koszty

W układzie podmiotowo-przedmiotowym koszty gromadzone są z podziałem na koszty: bezpośrednie i pośrednie. Kosztami bezpośrednimi są przede wszystkim koszty zużycia materiałów, wynagrodzeń wraz z narzutami oraz inne koszty wynikające bezpośrednio z dokumentacji lub pomiaru i które można przypisać odpowiednim nośnikom kosztów. Jeśli określona pozycja kosztów nie spełnia powyższego warunku, traktowana jest jako koszt pośredni. Tak więc koszty pośrednie, obejmują te składniki kosztów, które nie mogą być bezpośrednio odnoszone do produkowanych wyrobów, usług bądź rodzajów działalności, tzn. nie można przyporządkować ich poszczególnym nośnikom na podstawie pomiarów i dokumentów źródłowych.

Z punktu widzenia odmian działalności koszty pośrednie dzieli się na:

- koszty pośrednie działalności podstawowej
- koszty działalności pomocniczej
- koszty zarządu (ogólnno- administracyjne)

Ewidencja kosztów według określonego układu kont księgowych powinna być prowadzona w taki sposób, aby umożliwiała analizę kosztów w dowolnych układach.

Nota 9 Koszty rodzajowe

| Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|--|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. Amortyzacja | 9.770,98 | 24 514,90 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 72.512,22 | 74 664,54 |
| 3. Usługi obce | 312.527,11 | 300 732,32 |
| 4. Podatki i opłaty | 5.029,36 | 4 037,50 |
| 5. Wynagrodzenia | 938.459,25 | 994 899,68 |
| 6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: - emerytalne | 161.576,22 | 176 226,40 |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe | 9.791,67 | 12 707,70 |
| 8.Koszty finansowe | 0,37 | 0,00 |
| 9.Pozostałe koszty operacyjne | 31,92 | 0,00 |
| 8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7) | 1.509.699,10 | 1.587.783,04 |

*Za zgodność
z oryginałem*

Z up. Burmistrza

*Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy*

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

**WYNIK FINANSOWY SAMORZĄDOWEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W WĄCHOCKU
ZA 2018 ROK**

Przychody netto ze sprzedaży produktów:

1.606.787,25 zł. (z uwzględnieniem zmiany stanu produktów)

Koszty działalności operacyjnej: **1.587.783,04 zł**

Zysk ze sprzedaży: 19.004,21 zł

Zysk z działalności operacyjnej:

zysk ze sprzedaży 19.004,21 zł + pozostałe przychody operacyjne 6.061,50 zł –
0,00 zł (pozostałe koszty operacyjne) = **25.065,71 zł**

Zysk z działalności gospodarczej:

zysk z działalności operacyjnej 25.065,71 zł + przychody finansowe 105,63 zł =
25.171,34 zł – koszty finansowe 0,00 zł.

Zysk netto: zysk z działalności gospodarczej 25.171,34 zł – podatek dochodowy
6,00 = 25.165,34 zł.

Rok 2018 jednostka sporządzająca sprawozdanie zamyka **dotatnim**
wynikiem finansowym na kwotę: **25.165,34 zł.**

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Przepis art.17 ust. 1, pkt. 4 ustawy o CIT przewiduje zwolnienie z podatku dochodów podatników, których celem statutowym jest określona, wskazana w ustawie działalność. Zwolnienie dotyczy jednak tylko tej części dochodów, która jest przeznaczona i wydatkowana na cele statutowe.

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Za zgodność
z oryginałem
Z up. Burmistrza
Barbara Deriatka
Sekretarz Gminy

Jednostka sporządza CIT-8 „Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych” za dany rok obrotowy i składa go do Urzędu Skarbowego w Starachowicach.

Przeznaczenie wyniku finansowego.

Zgodnie z decyzją Dyrektora SZOZ w Wąchocku dodatni wynik finansowy zostanie przeznaczony na:

Zaewidencjonowanie na Kapitale Funduszu zapasowym, (zgodnie z art.57 ust.1, pkt. 1 ustawy o działalności leczniczej) na kwotę: **25.165,34 zł.**

Nota 10 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

| Wyszczególnienie | Kwota |
|--|------------------|
| 1 | 2 |
| 1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-) | 0,00 |
| 2. Zysk netto za rok obrotowy | 25.165,34 |
| 3. Razem zysk do podziału | 25.165,34 |
| 4. Proponowany podział zysku | |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | 0,00 |
| - wypłata dywidendy | 0,00 |
| - zwiększenie kapitału zapasowego | 25.165,34 |
| - zwiększenie kapitału podstawowego | 0,00 |
| - wypłata nagród, premii | 0,00 |
| - zasilenie funduszy specjalnych | 0,00 |
| - inne | 0,00 |
| 5. Niepodzielony zysk | 0,00 |

Sporządził:
KSIEGOWA
 Samorządowego Zakładu Opieki
 Zdrowotnej w Wąchocku
 mgr Katarzyna Adamczyk

K. Adamczyk

URZĄD MIASTA I GMINY
 w WĄCHOCKU
 ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
 tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
 REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Dyrektor:

Dyrektor
 Samorządowego Zakładu Opieki
 Zdrowotnej w Wąchocku
 lek. med. Katarzyna Plusa - Kulaga

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
 Sekretarz Gminy

Za zgodność
 z oryginałem

STAN ZATRUDNIENIA SZOZ WĄCHOCK

na 31 grudnia 2018

OŚRODEK ZDROWIA W WĄCHOCKU

| L.p. | Poradnia | Funkcja | Liczba etatów lub godz. | Specjalizacje/kursy |
|------|--|-----------------------|----------------------------|---|
| 1 | Lekarza POZ | lekarz | 1 etat | specjalista chorób wewnętrznych i medycyny rodzinnej |
| | | lekarz* | 0,2 etatu | specjalista chorób wewnętrznych, medycyny rodzinnej i medycyny pracy |
| | | lekarz | 0,4 etatu | Lekarz chorób wewnętrznych 1 st. |
| | | lekarz | 6 h/tydz | choroby wewnętrzne 1 st.; medycyna ogólna 2 st.; medycyna rodzinna - specjalista |
| | | lekarz | 4 h/tydz. | Lekarz chorób wewnętrznych 1 st. |
| 2 | Dla dzieci | lekarz | 12 h/tydz. | pediatria 1 st. |
| | | lekarz | 3 h/tydz. | pediatria 1 st.; medycyna ogólna i rodzinna - specjalista |
| 3 | Stomatologiczna | lekarz stom. | 1/2 etatu | Lekarz stomatolog |
| | | lekarz stom. | 14 h/tydz | Lekarz stomatolog |
| | | Higienistka stomat.** | 1/4 etatu | Dwuletni kurs – higienistka stomatologiczna |
| 4 | Ginekologiczno - położnicza | lekarz | 1/2 etatu | położnictwo i ginekologia 2 st. |
| 5 | Gabinet pielęgniarki środ. rodz. | Pielęgniarka*** | 1/2 etat | licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs szczepień ochronnych |
| | | Pielęgniarka**** | 1/2 etat | licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs szczepień ochronnych |
| 6 | Gabinet higieny szkolnej | pielęgniarka | 1 etat | kurs pielęgniarstwa środowiska nauczania i wychowania; kurs szczepień ochronnych |
| 7 | Gabinet zabiegowy | pielęgniarka | 1 etat | szkolenie specjalizacyjne w dziedzinie pielęgniarstwa ratunkowego |
| | | Pielęgniarka*** | 1/2 etat | licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs szczepień ochronnych |

| | | | | |
|----|---------------------------|--------------------------|-----------|---|
| 9 | Gabinet EKG | pielęgniarka | 1/2 etatu | kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; specjalizacja z zakresu organizacji i zarządzania |
| | | pielęgniarka | 1 etat | kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs pielęgniarstwa przewlekłe chorych i niepełnosprawnych; kurs szczepień ochronnych |
| 9 | Punkt Szczepień | Pielęgniarka**** | 1/2 etat | licencjat; kurs szczepień ochronnych; kurs pielęgniarstwa opieki paliatywnej; kurs pielęgniarstwa środowiskowo - rodzinnego |
| 10 | Księgowość/ kadry | księgowa/ kadrowa | 1 etat | mgr finansów i rachunkowości |
| | | informatyk/ kierowca | 1 etat | inż. informatyk |
| | | Pracownik administ.** | 1/4 etatu | ----- |
| 11 | Działalność pomocnicza | sprzątaczką | 1 etat | ----- |

OŚRODEK ZDROWIA W PARSZOWIE

| L.p. | Poradnia | Funkcja | Liczba etatów lub godz. | Specjalizacje/kursy |
|------|--|--------------|----------------------------|--|
| 1 | Ogólna | lekarz* | 0,4 etatu | specjalista chorób wewnętrznych, medycyny rodzinnej i medycyny pracy |
| 2 | Stomatologiczna | lekarz stom. | 14 h/tydz | Lekarz stomatolog |
| 3 | Gabinet pielęgniarki środ. rodz. | pielęgniarka | 1 etatu | licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego |
| 4 | Gabinet zabiegowy | pielęgniarka | 1/2 etatu | licencjat; specjalizacja z medycyny szkolnej kurs szczepień ochronnych |
| 5 | Punkt Szczepień | pielęgniarka | 1 etat | licencjat; specjalizacja z medycyny szkolnej kurs szczepień ochronnych |
| 6 | Działalność pomocnicza | sprzątaczką | 1/2 etatu | |

* , ** , *** , **** - dotyczy jednej i tej samej osoby, etat podzielony

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sejmik Gminy

Sporządził:
KSIĘGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk
K. Adamczyk

Za zgodność
32 *oryginałem*

Dyrektor:

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Plusa - Kulaga

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Wyjaśnienie do Zestawienia obrotów i sald wszystkich kont księgi głównej za rok 2018.

Zestawienie obrotów i sald za rok 2018 w pozycji „Rozrachunki z dostawcami” (Konto „201”) wykazuje saldo: 19.999,67 zł, które wynika z ewidencji księgowej a w bilansie za rok 2018 w pozycji Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – do 12 miesięcy wykazana jest ogólna kwota 20.039,67 zł.

Różnica **40,00 zł.**, jest to kwota należności:

- MOMP Skarżysko Kamienna (nadpłata za badania laboratoryjne) – 40,00 zł.

Należność ta wykazana jest w Aktywach Bilansu za 2018 rok, jako należność krótkoterminowa od pozostałych jednostek.

Należności wykazane w Bilansie za 2018 rok. – łączna kwota **149.561,18 zł.**

- MOMP Skarżysko-Kamienna – kwota 40,00 zł.
- NZOZ „Dlab” – 300,00 zł
- Urząd Gminy – 130,00 zł.
- ŚOW NFZ w Kielcach - 149.091,18

Zaistniała sytuacja wynika z tego, że jednostka nasza ewidencjonowała w 2018 roku na jednym koncie zarówno zobowiązania jak i należności wobec MOMP Skarżysko-Kamienna (konto „201-16”). Dlatego też w zestawieniu obrotów i sald kwota zobowiązania pomniejszona jest o kwotę należności wobec MOMP Skarżysko-Kamienna (per saldo). Nadmieniamy również, że nowa aktualizacja programu księgowego umożliwi prawidłową ewidencję kwot należności i zobowiązań na jednym koncie księgowym z uwzględnieniem sald „Wn” i „Ma”.

Zobowiązania krótkoterminowe za rok 2018 wykazane w Bilansie wynoszą: **20.839,67 zł** w tym:

- zobowiązania wobec dostawców 20.039,67 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 675,00 zł,
- zobowiązania wobec ZUS 72,00 zł,
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego 53,00 zł.

Powyższe kwoty zgodne są z posiadaną przez jednostkę dokumentację źródłową, którą stanowią faktury, rachunki, deklaracje ZUS, listy płac.

KSIEGOWA

Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk

K. Adamczyk

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Rusa - Katarzyna

Za zgodność
z oryginałem

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Samorządowy Zakład
Opieki Zdrowotnej
ul. Starachowicka 60
27-215 Wąchock

Wąchock, 29.03.2019

OŚWIADCZENIE

W bilansie za 2018 rok stan należności i zobowiązań Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku nie dotyczy rozrachunków z jednostkami organizacyjnymi Gminy Wąchock ani z jednostkami podporządkowanymi.

KSIĘGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk

K.A.

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Plusa - Kulaga

*Za zgodność
z oryginałem*

Z up. Burmistrze

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Wąchock, 29.03.2019

Oświadczam, że inwentaryzacja wg stanu na dzień 31-12-2018 r. została przeprowadzona zgodnie z Instrukcją Inwentaryzacyjną Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku wprowadzoną Zarządzeniem Dyrektora SZOZ w Wąchocku nr 6/2018 z dn. 16.11.2018

Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

KSIĘGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk

K. Adamczyk

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Jussa-Kubiś

*Za zgodność
z oryginałem*

Z up. Burmistrza

Barbara Durlatka
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Samorządowy Zakład
Opieki Zdrowotnej
ul. Starachowicka 60
27-215 Wąchock

Wąchock, 2019-03-29

OŚWIADCZENIE

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku oświadcza, że zgodnie z art. 64 Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

KSIĘGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk


Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Piłusa - Kułaga


*Za zgodność
z oryginałem*

Z up. Burmistrza


Barbara Perzaska
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-179

Obroty kont syntetycznych (bez pozabilansowych) za miesiąc: 12-2018

UWAGA: Obroty kont narastająco z dosumowanym bilansem otwarcia. Saldo kont dwustronne.

| Konto | Nazwa | bilans otwarcia Wn | obroty Wn | obroty Ma | narastająco Wn | narastająco Ma | Saldo Wn | Saldo Ma |
|-------|--------------------------------|--------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------|------------|
| 771 | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 772 | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 801 | Fundusz założycielski | 0,00 | 147.948,28 | 0,00 | 0,00 | 147.948,28 | 0,00 | 147.948,28 |
| 805 | Fundusz zakładu | 0,00 | 33.333,88 | 0,00 | 0,00 | 63.796,47 | 0,00 | 63.796,47 |
| 820 | Rozliczenie wyniku finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.462,59 | 30.462,59 | 0,00 | 0,00 |
| 845 | Rozl. międzyokres.przychodów | 0,00 | 4.991,87 | 113.273,37 | 50.491,87 | 118.265,24 | 0,00 | 67.773,37 |
| 860 | Wynik finansowy | 0,00 | 1.612.784,66 | 1.637.950,00 | 1.643.247,25 | 1.668.412,59 | 0,00 | 25.165,34 |
| 871 | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 0,00 | 0,00 |

| URZĄD MIA | Suma strony NY | 216.736,62 | 1.663.276,53 | 1.751.229,37 | 1.724.207,71 | 2.028.891,17 | 0,00 | 304.683,46 |
|---------------------|-----------------|------------|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|------------|
| w WĄCHOCKU | Z przeniesienia | 471.715,94 | 4.374.978,15 | 4.287.025,31 | 12.619.534,98 | 12.314.851,52 | 824.179,71 | 519.496,25 |
| ul. Wielkowiejska 1 | Suma razem | 688.452,56 | 6.038.254,68 | 6.038.254,68 | 14.343.742,69 | 14.343.742,69 | 824.179,71 | 824.179,71 |

KSIAŻKA WĄCHOCKA
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku
Druk: 2019-05-14 13:17:51 Sage 50c 2019.1.c
REG: 000548726, NIP: 664-15-49-177

mgr Katarzyna Adamczyk
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku

Barbara Lierutka
Sekretarz Gminy

Z oryginalnego
Zdrużenie

lek. med. Katarzyna Fijas - Polaga

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2018

| AKTYWA | Stan na koniec okresu | | PASywa | Stan na koniec okresu | |
|---|-----------------------|-------------------|--|-----------------------|-------------------|
| | poprzedniego | bieżącego | | poprzedniego | bieżącego |
| A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V) | 72 146,36 | 134 889,89 | A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII) | 211 744,75 | 236 910,09 |
| I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4) | | | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 147 948,28 | 147 948,28 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 33 333,88 | 63 796,47 |
| 2. Wartość firmy | | | II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3) | 72 146,36 | 134 889,89 | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| 1. Środki trwałe (a-e) | 72 146,36 | 134 889,89 | IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 65 587,39 | 61 246,02 | - na udziały (akcje) własne | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 6 558,97 | 73 643,87 | V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| d) środki transportu | | | VI. Zysk (strata) netto | 30 462,59 | 25 165,34 |
| e) inne środki trwałe | | | VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | |
| III. Należności długoterminowe (1 do 3) | | | | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | | | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4) | | | | | |
| 1. Nieruchomości | | | | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-c) | | | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| c) w pozostałych jednostkach | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2) | | | | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV) | 303 655,80 | 352 164,52 | B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV) | 164 057,41 | 250 144,32 |
| I. Zapasy (1 do 5) | 8 785,14 | 9 124,88 | I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3) | 136 535,66 | 161 531,28 |
| 1. Materiały | 8 785,14 | 9 124,88 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 136 535,66 | 161 531,28 |
| 3. Produkty gotowe | | | - długoterminowa | 119 353,92 | 141 623,35 |
| 4. Towary | | | - krótkoterminowa | 17 181,74 | 19 907,93 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | | 3. Pozostałe rezerwy | | |
| II. Należności krótkoterminowe (1 do 3) | 138 865,93 | 149 561,18 | - długoterminowe | | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | | - krótkoterminowe | | |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | | | II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 3) | | |
| - do 12 miesięcy | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| b) inne | | | 3. Wobec pozostałych jednostek | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | a) kredyty i pożyczki | | |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - do 12 miesięcy | | | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | d) zobowiązania wekslowe | | |
| b) inne | | | e) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 138 865,93 | 149 561,18 | III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3) | 22 529,88 | 20 839,67 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 136 319,04 | 149 561,18 | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | |
| - do 12 miesięcy | 136 319,04 | 149 561,18 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | - do 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 659,49 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| c) inne | 887,40 | | b) inne | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2) | 156 004,73 | 193 478,46 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c) | 156 004,73 | 193 478,46 | - do 12 miesięcy | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| - udziały lub akcje | | | b) inne | | |
| - inne papiery wartościowe | | | 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 22 529,88 | 20 839,67 |
| - udzielone pożyczki | | | a) kredyty i pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| - udziały lub akcje | | | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 20 092,58 | 20 039,67 |
| - inne papiery wartościowe | | | - do 12 miesięcy | 20 092,58 | 20 039,67 |
| - udzielone pożyczki | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 156 004,73 | 193 478,46 | f) zobowiązania wekslowe | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 156 004,73 | 193 478,46 | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 844,55 | 125,00 |
| - inne środki pieniężne | | | h) z tytułu wynagrodzeń | 1 592,75 | 675,00 |
| - inne aktywa pieniężne | | | i) inne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2) | 4 991,87 | 67 773,37 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | | 1. Ujemna wartość firmy | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 4 991,87 | 67 773,37 |
| | | | - długoterminowe | 2 773,37 | 45 500,00 |
| | | | - krótkoterminowe | 2 218,50 | 22 273,37 |
| AKTYWA RAZEM | 375 802,16 | 487 054,41 | PASywa RAZEM | 375 802,16 | 487 054,41 |

mgr Katarzyna Adamczyk

Lol

Dane przedsiębiorstwa

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD
OPIEKI I ZDROWOTNEJ
UL.: STARACHOWICKA 60
27-215 WACHOCK

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

za 2018

| Treść | Sumy za okres | |
|--|---------------|--------------|
| | poprzedni | bieżący |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 534 033,11 | 1 606 787,25 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 541 697,82 | 1 631 782,87 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -7 664,71 | -24 995,62 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 509 666,81 | 1 587 783,04 |
| I. Amortyzacja | 9 770,98 | 24 514,90 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 72 512,22 | 74 664,54 |
| III. Usługi obce | 312 527,11 | 300 732,32 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 5 029,36 | 4 037,50 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 938 459,25 | 994 899,68 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 161 576,22 | 176 226,40 |
| - emerytalne | 79 336,39 | 87 062,24 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 9 791,67 | 12 707,70 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 24 366,30 | 19 004,21 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 6 037,51 | 6 061,50 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 6 037,51 | 6 061,50 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 31,92 | |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 31,92 | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 30 371,89 | 25 065,71 |
| G. Przychody finansowe | 91,07 | 105,63 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. Odsetki, w tym: | 91,07 | 105,63 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | | |
| H. Koszty finansowe | 0,37 | |
| I. Odsetki, w tym: | 0,37 | |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. Inne | | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 30 462,59 | 25 171,34 |
| J. Podatek dochodowy | | 6,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 30 462,59 | 25 165,34 |

miejsowość: WACHOCK

data: 29-03-2019

sporządził:

KATARZYNA ADAMCZYK

KSIĘGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wachocku
mgr Katarzyna Adamczyk
<http://www.ips-infor.com.pl/>

zatwierdził:

KATARZYNA PŁUSA KUŁAGA

