

**UCHWAŁA NR XI/52/2019
RADY GMINY MASŁOWICE**

z dnia 28 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Masłowicach za 2018 rok**

Na podstawie art. 121 ust. 1 w zw. z art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm.) w związku art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) Rada Gminy Masłowice uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Masłowicach za rok 2018, które obejmuje:

- 1) bilans za rok 2018, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok 2018, stanowiący załącznik Nr 2,
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym, stanowiące załącznik Nr 3,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego SP ZOZ, stanowiące załącznik Nr 4.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XI/52/2019
Rady Gminy Masłowice
z dnia 28 maja 2019 r.

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia
97-111 Masłowice 38
(pieczęć jednostki)
Tel. 044/ 787 46 37
NIP 7722336285, Regon 100427132

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2017	2018			2017	2018
A	Aktywa trwałe	101 303,81	90 357,07	A	Kapitał (fundusz) własny	257 766,66	280 998,15
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	67 877,78	103 032,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	141 185,26	141 185,26
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	101 303,81	90 357,07	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	101 303,81	90 357,07		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	101 303,81	90 357,07	VI	Zysk (strata) netto	48 703,62	36 780,72
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	81 797,01	93 405,81
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki						
	– inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	171 934,66	182 469,79			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	171 934,66	182 469,79			
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	171 934,66	182 469,79			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	110 854,66	120 290,35			
	– inne środki pieniężne	61 080,00	62 179,44			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	231,00	0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	339 563,67	374 403,96			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	339 563,67	374 403,96

04 09 2019 r.

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

04 09 2019 r.

DYREKTOR
Samodzielny Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XI/52/2019
Rady Gminy Masłowice
z dnia 28 maja 2019 r.

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia
ul. 97-513 Masłowice 38
T (pieczęć jednostki) 46 37
NIP 7722336285 Regon 100427132

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018r do 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	744 931,67	808 240,08
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	744 931,67	808 240,08
B	Koszty działalności operacyjnej	716 240,80	787 121,29
I	Amortyzacja	17 847,93	23 813,92
II	Zużycie materiałów i energii	50 252,67	45 097,20
III	Usługi obce	205 534,30	224 241,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 053,62	8 383,22
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	356 602,77	396 303,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	67 308,52	82 177,39
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 640,99	7 105,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	28 690,87	21 118,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 200,07	13 977,82
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	3 989,96	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	14 210,11	13 977,82
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,04
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,04
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	46 890,94	35 096,57
G	Przychody finansowe	1 812,68	1 684,15
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 812,68	1 684,15
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	46 703,62	36 780,72
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	46 703,62	36 780,72

Główny Księgowy
SP 2018 Masłowice
04.03.2019 r. *M. Szczepaniak*
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w MASŁOWICACH
Izba lekarska
Stawomira Kowalczyk - Ślusarczyk
04.03.2019 r.
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XI/52/2019
 Rady Gminy Masłowice
 z dnia 28 maja 2019 r.

Samodzielny Publiczny Zakład
 Opieki Zdrowotnej
 Gmina Górnolęś - Zchrowia
 97-003 Masłowice 38
 (pieczęć jednostki)
 Tel. 044/ 787 46 37
 NIP 772336285 Regon 100427132

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r

jednostka obliczeniowa: .. Zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	257 766,66	280 998,15
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	257 766,66	280 998,15
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	44 369,85	67 877,78
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	23 507,93	35 154,39
	a) zwiększenie (z tytułu)	23 507,93	35 154,39
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- uchwała Rady Społecznej	23 433,87	35 154,39
	-	74,06	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	67 877,78	103 032,17
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	121 185,26	141 185,26
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	20 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	20 000,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- wg uchwały Rady Społecznej	20 000,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	141 185,26	141 185,26
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	48 703,62	36 780,72
	a) zysk netto	48 703,62	36 780,72
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	257 766,66	280 998,15
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

04.09.2019 r.
Główny Księgowy
SP z siedzibą w Mastowicach
[Podpis]
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

04.09.2019 r.
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mastowicach
ul. Karłowicza 1
35-120 Mastowice, pow. Siusarczyk
[Podpis]
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr XI/52/2019
Rady Gminy Masłowice
z dnia 28 maja 2019 r.

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia
97-516 Masłowice 38
Tel. 044/ 787 46 37
NIP 7722336285, Regon 100427132

**DODATKOWE
INFORMACJE i OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego SPZOZ Masłowice za rok 2018**

**I. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH
BILANSU na 31.12. 2018 roku**

1. Zakres zmian i stan aktywów trwałych

W ciągu roku 2018 nastąpiły następujące zmiany aktywów trwałych :

Aktywa trwale brutto

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2018	Zwiększenia	Sprzedaż	Stan na 31.12.2018
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Rzeczowy majątek trwały	258000,55	12866,78	0	271657,33
- Grunty	0	0	0	0
w tym: prawo wieczystego użytkowania				
- budynki	0	0	0	0
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	197628,59	12866,78	0	210495,37
- środki transportu	0	0	0	0
- inne środki trwałe	60371,96	790	0	61161,96
Razem aktywa trwale brutto	258000,55	13656,78	0	271657,33

Umorzenie aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2018	Zwiększenia	Sprzedaż	Stan na 31.12.2018
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Rzeczowy majątek trwały	156696,74	17847,93	0	181300,26
- budynki	0	0	0	0
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	96324,78	23813,52	0	120138,30
- środki transportu	0	0	0	0
- inne środki trwałe	60371,96	790	0	61161,96
Razem umorzenie aktywów trwałych	156696,74	17847,93	0	181300,26

Na dzień 31.12.2018 roku w posiadaniu Jednostki nie występują wartości niematerialne i prawne.

Występują w Jednostce nieumorzone środki trwałe na wartość **90357,07 zł.**

Jednostka dokonała odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów rodzajowych w kwocie 23813,52 zł.

Odpisy amortyzacyjne stanowiące koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych stanowią wartość 13903,18 zł. (amortyzacja od środków trwałych zakupionych z dotacji).

W 2018 roku wartość środków trwałych zwiększyła się o zakup klimatyzatorów do gabinetów zabiegowych, serwerowni i rejestracji (wartość 12866,78 zł)

Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

2. Grunty własne i w użytkowaniu wieczystym

Jednostka nie posiada gruntów własnych i nie posiada w użytkowaniu wieczystym.

	Stan na 01.01.2018	Zmiany w ciągu roku		Stan 31.12.2018
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty własne	0	0	0	0
Powierzchnia / m2/				
Wartość				
Grunty w użytkowaniu wieczystym	0	0	0	0
Powierzchnia / m2/				
Wartość				
Razem grunty	0	0	0	0
Powierzchnia / m2/				
Wartość				

Jednostka nie amortyzuje prawa wieczystego użytkowania gruntu.

3. Środki trwale nie amortyzowane przez Jednostkę użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów (w tym leasingu operacyjnego)

Jednostka nie użytkowała w 2018 roku środków trwałych na podstawie umów dzierżawy, leasingu. i nie zaliczyła tych środków do rzeczowych aktywów trwałych .

4. Zobowiązania wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują. Jednostka nie uzyskała prawa własności budynków i budowli od budżetu.

5. Struktura własności kapitału podstawowego

Na dzień 01.01.2018 roku kapitał podstawowy Jednostki wynosił 67877,78 zł.

Na dzień 01.01.2018 roku kapitał zapasowy jednostki wynosił 141185,26 zł

Zgodnie z obowiązującymi przepisami art.8 ustawy z dnia 14.06.2012 r o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012 r poz.742) wprowadziły obowiązek ustalenia kwoty odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 01.07.2011 r fundusz założycielski SP ZOZ. W związku z tym zapisem jednostka dokonała w 2012 roku przeniesienia niezamortyzowanej części środków trwałych na konto „ 841” Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Rozliczenie kwoty przeniesionej na konto „841” następuje zgodnie z art 14 ustawy o rachunkowości. Z tego tytułu w 2018 roku rozliczono kwotę w wysokości **13903,18 zł** .

Kapitały własne: podstawowy (założycielski) i zapasowy (zakładowy).

Jednostka tworzy kapitał (fundusz)podstawowy i zapasowy. Stan kapitału podstawowego, (funduszu) zapasowego (zakładowego) w całym okresie istnienia Jednostki przedstawia się następująco:

Bo na dzień 01.01.2018 r	-	209063,04 zł
zwiększenie kapitału		35154,39 zł
Stan kapitału własnego na 31.12.2018 r		244217,43 zł
zysk za 2018 r		36780,72 zł

Utworzenie i zmiany kapitału zapasowego wynikają z podziału zysku.
Jednostka nie tworzy kapitału rezerwowego.

6. Propozycja podziału zysku za rok 2018

Dyrektor SPZOZ w Masłowicach proponuje przeznaczyć zysk za rok 2018 w wysokości **36780,72 zł** w sposób następujący (art. 58 ustawy o działalności leczniczej Dz. U. z 2016 r poz.1638 ze zm.)

- na zwiększenie funduszu zakładu: 6780,72 zł
- na nagrody dla Dyrektora i pracowników SPZOZ; 30000,00 zł

7. Rezerwy

Jednostka nie utworzyła żadnych rezerw. Nie wystąpiły zdarzenia , które w przyszłości mogą spowodować powstanie zobowiązań.

8. Należności i roszczenia oraz odpisy je aktualizujące

Stan należności i roszczeń brutto na początek roku i na dzień 31.12.2017 roku przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	Zmiana stanu
1	2	4	3	5
1.	Należności z tyt. dostaw	64782,24	101577,10	36794,86
2.	Należności z tyt. podatków, ceł i ZUS	0	0	0
3.	Należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
4.	Pozostałe należności	0		0
5.	Ogółem należności brutto	64782,24	64782,24	2941,36

3

W należnościach z tytułu dostaw na koniec 2018 roku nie występują należności przeterminowane powyżej 12 m-cy .
Należności z tytułu podatków VAT , ceł i ZUS nie wystąpiły.

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:

BO 01.01.2018 r	171934,66 zł
BZ 31.12.2018 r	182469,79 zł

Odpisy aktualizujące należności - nie występują.

Zgodnie z art. 35 b Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw na koniec 2018 roku – nie występują.

9. Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2018 roku w jednostce nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1	Kredyty i pożyczki	0	0	0
2	Zobowiązania z tyt. dostaw	6011,72	37882,46	31870,74
3	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ZUS	21958,73	15412,99	-6545,74
4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0	186,88	186,88
5	Zaliczki na dostawy	0	0	0
6	Pozostałe zobowiązania	0	0	0
7	Fundusze specjalne (ZFŚS)	0	0	0
	Razem zobowiązania i fundusze specjalne	27970,45	53482,33	25511,88

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w Jednostce nie występują.

W Jednostce nie występują zobowiązania przeterminowane .

W roku 2018 Jednostka nie tworzyła ZFŚS.

11. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	Koszty do rozliczenia w czasie w tym:	0,00	0,00	0,00
	- prenumeraty	231	0,00	-231
	- ubezpieczenia majątku	0,00	0,00	0,00

4

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

		Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018	Zmiana
1	2	3	4	5
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	53826,56	39923,48	-
	- długoterminowe	53826,56	39923,48	-
	- krótkoterminowe	0	0	-

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki i zobowiązania warunkowe.

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2018 roku w Jednostce nie wystąpiły

II. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Przychody ze sprzedaży usług(świadczeń zdrowotnych) POZ

Przychody netto ze sprzedaży usług	Sprzedaż usług ogółem za	
	rok poprzedni 2017	rok bieżący
Świadczenia medyczne lekarza i pielęgniarek podstawowej opieki zdrowotnej	736212,67	
Pozostałe przychody	8719	
Razem	744931,67	

Struktura sprzedaży usług w roku 2018 w porównaniu do roku poprzedniego, przedstaw następująco:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Ogółem sprzedaż usług	736212,67	808240,08
w tym: POZ	736212,67	797127,08
Pozostała sprzedaż (za badania)	8719	11113,00

2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne:

	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- dotacja na dofinansowanie do zakupu urządzeń medycznych	0	0
- dotacja otrzymana	0	0
- zaokrąglenie VAT	0	0
- refundacje z PUP	0	0
- wynagrodzenie płatnika	0	0
- czynsz	0	0
- darowizny przekazane	0	0
- rozliczenie amort.wg.art.	0	13903,18
- odpisane należności	0	0
- inne	0	74,64
Razem:	0	13977,82

Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych – w jednostce nie wystąpiły.

- odpisane należności	0	
- darowizny przekazane		0,00
razem koszty nieuzasadnione		0,00

Pozostałe przychody operacyjne w wysokości 13903,18 zł dotyczą naliczenia amortyzacji od zakupionych środków trwałych z dotacji- rozliczane w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych przychodów.

3.Przychody i koszty finansowe

	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- odsetki budżetowe	0	0
- odsetki zwłoki – kara umowna	0	0
- odsetki od kredytu inwestycyjnego	0	0
- odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	0	0
- różnice kursowe	0	0
- odsetki od rachunków bankowych	0	1684,15
Razem:	0	1684,15

Koszty finansowe nieuzasadnione dla celów podatkowych w jednostce nie wystąpiły.

- odsetki budżetowe	0	
- ujemne różnice kursowe wyceny bilansowej		0
razem koszty nieuzasadnione		0,00

4. Odpisy aktualizujące środki trwałe.

Nie występują. W ocenie Jednostki nie wystąpiła trwała utrata wartości środków trwałych.

5. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów. W ocenie Jednostki nie wystąpiło zagrożenie utraty wartości zapasów.

6. Działalność zaniechana lub przewidziana do zaniechania w roku następnym.

W roku 2018 nie zaniechano i nie ograniczono działalności usługowej/lecniczej w ramach lekarza POZ, pielęgniarki i położnej POZ. Usługi świadczone były zgodnie z ustawą o działalności leczniczej.

W jednostce w ramach podstawowej opieki zdrowotnej usługi świadczyło trzech lekarzy, oraz pediatra. 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.

Jednostka nie straciła płynności finansowej, swoje zobowiązania publiczno-prawne, wobec pracowników i kontrahentów realizuje na bieżąco i terminowo.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

7. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Za rok 2018 w kwocie 36780,72 zł wystąpił dochód wolny od podatku, ponieważ jednostka prowadzi działalność statutową (ochrona zdrowia).

Pozycje różnicujące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2018
1	2	3
1.	Zysk brutto	36780,72
2.	Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	0
3.	Koszty księgowe nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	0
4.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w księgach (-)	0
5.	Dochód wolny od podatku w zaokrągleniu	36780,72

8. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	2017	struktura	2018	Struktura
Amortyzacja	17847,93	2,49	23813,52	3,02
Zużycie materiałów i energii	50252,67	7,02	45097,20	5,75
Usługi obce	205534,30	28,70	224241,26	28,48
Podatki i opłaty	7053,62	0,98	8383,22	1,06
Wynagrodzenia	356602,77	49,79	396303,48	50,35
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67308,52	9,39	82177,39	10,44
Pozostałe koszty rodzajowe	11640,99	1,63	7105,22	0,9
Razem koszty wg rodzajów	716240,80	100	787121,29	100

Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych nie występują.

9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

W Jednostce nie wystąpił koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku 2018 Jednostka nie poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Zaliczki na poczet inwestycji na 31.12.2018 r. nie wystąpiły.

11.Straty i zyski nadzwyczajne

Nie wystąpiły.

12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje.

13. Kursy walut

Jednostka nie dokonuje wyceny wg kursu walut.

III. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW SPZOZ Masłowice.

1. Zatrudnienie w grupach zawodowych

Zasady, tok pracy oraz kompetencje władz SPZOZ określają;

- Ustawa o działalności leczniczej
- Statut SPZOZ z wpisanymi do Krajowego Rejestru Sądowego
- Regulamin Organizacyjny SPZOZ

Przeciętne zatrudnienie w roku 2018, w poszczególnych grupach zawodowych przedstawia się następująco:

Lp. Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2017 r.	W tym:		zatrudnienie wg.stanu 31.12.2018 r.
		Kobiety	mężczyźni	
12	3	4	5	6
1. Zatrudnienie ogółem (osoby)	8	8	0	7
z tego:				
- Kadra kierownicza	2	2	0	2
- personel medyczny	5	5	0	4
- pracownik gospod.	1	1	0	1

Rada Społeczna SPZOZ w 2018 roku liczyła 7 osób.

2. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia wypłacone w 2017 i 2018 roku wynosiły:

Wyszczególnienie	2017	2018
1	2	3
Wynagrodzenia ogółem	356602,77	394043,48
z tego:		
- osobowe (bez nagród z zysku)	355791,77	394043,48
w tym:		
- bezosobowe	811	2260
w tym:		
	0	0

IV. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

W 2018 roku zdarzenia szczególne w Jednostce nie wystąpiły


1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W roku obrotowym 2018 nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych .

2. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

Masłowice dn.04-03-2019 rok


Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak
.....
(Gł. Księgowy SPZOZ)


D Y R E K T O R
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
.....
Sławomir (Dyrektor SPZOZ)

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna