

Uchwała Nr VII/51/2019

Rady Gminy Bliżyn

z dnia 25 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 poz.506) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019r. poz.351 z późn.zm) po uzyskaniu opinii Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej **uchwała się, co następuje:**

- § 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie za 2018 rok obejmujące:
- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2018 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 4.051.477,74 zł i wykazującego zysk netto 33.261,40 zł,
 - rachunek zysków i strat,
 - dodatkową informację do sprawozdania finansowego za 2018 rok stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.
2. Osiągnięty zysk w kwocie **33.261,40zł** zostanie przeznaczony na cele statutowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie. .

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się wójtowi gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Jacek Krzepkowski

Uzasadnienie

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2018 rok z zachowaniem terminu wynikającego z art.52 ustawy o rachunkowości.

Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w wyniku zamknięcia 2018 r. osiągnął zysk w wysokości 33.261,40 zł, który przeznaczy na cele statutowe.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Jacek Krzepkowski

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. LECHA JĘDRZEJKIEWICZA W BLIŻYNE
ul. VI Wieków Bliżyn 2
26-120 Bliżyn, tel. 41-25-41-105
NIP: 663-16-52-672 Regon: 291134315

URZĄD GMINY
26-120 Bliżyn, ul. K. J. Jędrzejki 19A
20 MAR 2019
1871
Liczba ar
Liczba zsi 3

FNB


Bliżyn dn. 21.03.2019r

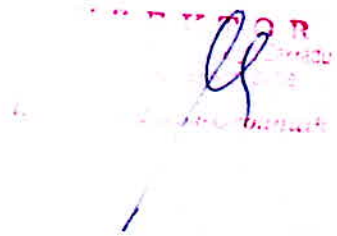
L.dz. 4.....03.2019.SPZOZ

Pan Mariusz Walachnia

Wójt Gminy Bliżyn

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie składa bilans, rachunek zysków i strat oraz informację do sprawozdania finansowego za 2018r.

Z poważaniem



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

URZĄD GMINY
 15-120 Blizyn, ul. Kosciuszki 79A
 SEKRETARIAT
 Wpłynęło dn. 26 MAR. 2019
 187
 Jednostka obliczeniowa: ... zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|--|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2018 | rok poprzedni 2017 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 055 248,23 | 1 937 763,69 |
| 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 | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 1 988 762,26 | 1 864 524,68 |
| I | Amortyzacja | 93 891,61 | 81 347,64 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 67 119,02 | 81 452,33 |
| III | Usługi obce | 385 697,15 | 388 279,73 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | | |
| | - podatek akcyzowy | 88,00 | 88,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 1 225 779,16 | 1 111 851,37 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | |
| | - emerytalne | 194 109,55 | 182 334,12 |
| | | 174 083,78 | 158 684,08 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 22 077,77 | 19 171,49 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | 66 485,97 | 73 239,01 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 11 540,00 | 4 043,04 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 11 193,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 347,00 | 4 043,04 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 58 634,42 | 50 656,54 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 58 634,42 | 50 656,54 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 19 391,55 | 26 625,51 |
| G | Przychody finansowe | 13 869,85 | 27 461,37 |
| 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: | 13 869,85 | 27 461,37 |
| | - 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 | 0,00 | 0,99 |
| I | Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,99 |
| | - 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) | 33 261,40 | 54 085,89 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I - J - K) | 33 261,40 | 54 085,89 |

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jacek Krzepakowski

mgr Małgorzata Zarychta

21 MAR. 2019

Sprawdzona pod względem formalnym i rachunkowym
 01.04.2019

iek. Anna Jaros Urbaniak

21 MAR. 2019

GMINA Blizyn, ul. Kościuszki 12
SEKRETARIAT
28 MAR. 2019
1871

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA | | Stan na dzień kończący | | PASywa | | Stan na dzień kończący | |
|------------|--|------------------------|-----------------------|------------|---|------------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2018 | rok poprzedni 2017 | | | rok bieżący 2018 | rok poprzedni 2017 |
| A | Aktywa trwałe | 1 599 864,45 | 1 659 438,86 | A | Kapitał (fundusz) własny | 3 672 569,08 | 3 702 991,16 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 6 351,72 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 2 269 093,69 | 2 269 093,69 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 1 370 213,99 | 1 379 811,58 |
| 2 | Wartość firmy | | | | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 6 351,72 | 0,00 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 593 512,73 | 1 659 438,86 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 1 593 512,73 | 1 659 438,86 | | - 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 | 1 566 080,14 | 1 624 335,10 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | VI | Zysk (strata) netto | 33 261,40 | 54 085,89 |
| d) | środki transportu | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | 27 432,59 | 35 103,76 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 378 908,66 | 259 452,92 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 264 549,19 | 159 597,62 |
| 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 | 264 549,19 | 159 597,62 |
| | Od jednostek powiązanych | | | | - długoterminowa | 166 839,19 | 138 194,72 |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | - krótkoterminowa | 97 710,00 | 21 402,90 |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | - długoterminowe | | |
| 1 | Nieruchomości | | | | - krótkoterminowe | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | - udziały lub akcje | | | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | - udzielone pożyczki | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym
01.04.2019

| | | | | | | | |
|----|---|--------------|--------------|-----|---|------------|-----------|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | e) | inne | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 114 359,47 | 99 855,30 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | inne | | |
| | – udzielone pożyczki | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | | – do 12 miesięcy | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) | inne | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 110 743,09 | 96 238,94 |
| B | Aktywa obrotowe | 2 451 613,29 | 2 303 005,22 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1 | Materiały | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 33 077,36 | 33 306,75 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – do 12 miesięcy | 33 077,36 | 33 306,75 |
| 4 | Towary | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 182 337,83 | 179 735,54 | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 67 186,25 | 62 932,17 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 10 479,48 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | | | i) | inne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | 3 616,38 | 3 616,38 |
| b) | inne | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | | | | – długoterminowe | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – krótkoterminowe | | |
| b) | inne | | | | | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 182 337,83 | 179 735,54 | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 182 337,83 | 171 529,77 | | | | |
| | – do 12 miesięcy | 181 837,83 | 171 029,77 | | | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | 500,00 | 500,00 | | | | |

| | | | | | | |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 8 205,77 | | | |
| c) | inne | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 2 269 275,46 | 2 123 269,68 | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 269 275,46 | 2 123 269,68 | | | |
| 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 | 2 269 275,46 | 2 123 269,68 | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 2 269 275,46 | 2 123 269,68 | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 4 051 477,74 | 3 962 444,08 | | | |
| | PASYWA razem (suma poz. A i B) | | | 4 051 477,74 | 3 962 444,08 | |

mgr *Marina Zarzycka*

21 MAR. 2019

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Opieki Zdrowotnej
lek. Anna Jurek

21 MAR. 2019

SAMODZIELNY
ZARZĄD OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. LECHA JEDRZEJEWICZA W BŁYZYNIE
ul. VI WICKÓW BŁYZYNA 2
26-120 Błżyn, tel. 41-25-41-106
NIP: 663-16-52-672 Regon: 291134315

PRZEWODNICZĄCY RADY
Jacek Krzepakowski

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 6 6 3 1 6 5 2 6 7 2 KRS 0 0 0 0 0 0 5 2 3 6

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

SEKRETARIAT
 ul. Kosciuszki 79A
 Blizyn
 data: 20 MAR 2019
 liczba oz: 1871
 liczba zar:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|-------------------|--|----------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 19.03.2019 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01.01.2018 | Data do | 31.12.2018 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ IM. LECHA JĘDRZEJKIEWICZA W BLIŻYNI | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | ŚWIĘTOKRZYSKIE | Powiat | SKARŻYSKI |
| Gmina | BLIŻYN | Miejscowość | BLIŻYN |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | ŚWIĘTOKRZYSKIE |
| Powiat | SKARŻYSKI | Gmina | BLIŻYN |
| Ulica | VI WIEKÓW BLIŻYNA | Nr domu | 2 |
| Miejscowość | BLIŻYN | Kod pocztowy | 26-120 |
| | | Poczta | BLIŻYN |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | |
| Kraj | | Kod pocztowy | |
| | | Miejscowość | |
| Ulica | | Nr domu | |
| | | Nr lokalu | |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | |
| Numer PKD 8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA | | | |

Sprawozdano pod względem formalnym i rachunkowym
 29.01.04.2019
 (data)

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Przedmiotem działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń profilaktycznych i leczniczych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i specjalistyki (ginekologii) na terenie gminy Bliżyn.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi Zakładzie. Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym .

W sprawozdaniu finansowym wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Zakładu 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.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Zakład przyjął następujące ustalenia: składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Przyjmowane są do ewidencji bilansowej aktywów według cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się liniowo, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Odpisów dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu. Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów. Te składniki majątku umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł odnoszone są w koszty zużycia materiałów. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowej w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej wg zasad ewidencji kosztów (rodzajami kosztów).

W rachunku zysków i strat są wykazane oddzielnie przychody i koszty:

A/ Przychody ze sprzedaży i zrównane z nim 2.055.248,23 zł

B/ Koszty działalności operacyjnej w tym: 1.988.762,26 zł

- amortyzacja 93.891,61 zł

- zużycie materiałów i energii 67.119,02 zł

- usługi obce 385.697,15 zł

- podatki i opłaty 88,00 zł

- wynagrodzenia 1.225.779,16 zł

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 194.109,55 zł

- pozostałe koszty rodzajowe 22.077,77 zł

C/ Zysk ze sprzedaży 66.485,97 zł

D/ Pozostałe przychody operacyjne 11.540,00 zł

E/ Pozostałe koszty operacyjne 58.634,42 zł

F/ Zysk z działalności operacyjnej 19.391,55 zł

G/ Przychody finansowe 13.869,85 zł

H/ Koszty finansowe 0,00 zł

J/ Podatek dochodowy 0,00zł

L/ Zysk netto 33.261,40zł

Wpływy ze sprzedaży wykazanej w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 2.055.248,23 zł i składają się na nią:

- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla NFZ - 2.009.757,32 zł,

- przychody ze sprzedaży własnej - 45.490,91 zł

w tym: dzierżawa 10.475,33 zł oraz sprzedaż własna usług medycznych i innych 35.015,58 zł.

Pozostałe przychody operacyjne powstałe w roku bilansowym stanowią kwotę 11.540,00 zł, są to przychody operacyjne w kwocie 347,00 zł oraz dotacja Państwa przekazana na zakup sprzętu i oprogramowania w kwocie 11.193,00 zł.

Przychody finansowe - uzyskane odsetki - stanowią kwotę 13.869,85 zł.

Ogółem przychody stanowią kwotę - 2.080.658,08zł.

Koszty rodzajowe, czyli koszty poniesione w związku z prowadzoną działalnością stanowią kwotę 1.988.762,26 zł i składają się na nią :

- amortyzacja 93.891,61 zł

- zużycie materiałów i energii 67.119,02 zł

- usługi obce 385.697,15 zł

- podatki i opłaty 88,00 zł

- wynagrodzenia 1.225.779,16 zł

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 194.109,55 zł

- pozostałe koszty rodzajowe 22.077,77 zł

Pozostałe koszty operacyjne to odpis roczny na rezerwy pracownicze w kwocie 50.428,65 zł oraz inne koszty w kwocie 8.205,77 zł.

Ogółem koszty w rachunku zysku i strat stanowią kwotę 2.047.396,68 zł.

Rok 2018 zamknął się zyskiem w wysokości 33.261,40 zł.

Powyższy zysk zostanie przeznaczony na cele statutowe.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Bilans

Sprawozdanie finansowe sporządzono w sposób ciągły stosownie do przepisów o rachunkowości. W bilansie zarówno w aktywach jak i w pasywach wyodrębniono główne grupy.

1/ Aktywa:

A/ aktywa trwale w podziale na: 1.599.864,45 zł

I wartości niematerialne i prawne 6.351,72 zł

II rzeczowe aktywa trwale 1.593.512,73 zł

1. środki trwale 1.593,512,73 zł

B/ aktywa obrotowe w podziale na: 2.451.613,29 zł

II należności krótkoterminowe 182.337,83 zł

III inwestycje krótkoterminowe 2.269.275,46 zł

Wykazane w bilansie aktywa trwale obejmują środki trwale tj: budynek, sprzęt medyczny, serwery, komputery oraz inne środki trwale. Środki trwale w bilansie wykazane są według wartości netto i stanowią wartość 1.593,512,73 zł. Wartość brutto środków trwałych czyli według cen nabycia stanowi kwotę 2.779.807,70 zł . Dotychczasowe umorzenie 1.186.294,97zł. Wartości niematerialne i prawne wykazane są wg ceny nabycia, amortyzowane będą od stycznia 2019r. W przedstawionym okresie wartość środków trwałych zwiększyła się o kwotę 27.965,48 zł. Zakupiono cztery zestawy komputerowe, serwer, kserokopiarkę, macierz NAS z dyskami, zasilacz do serwera, lampę do gabinetu stomatologicznego oraz 3 szafki kartoteczne. Zakupiono również profesjonalny program KS PL, który służy między innymi do prowadzenia elektronicznej dokumentacji medycznej oraz do wystawiania e- ZLA, został on ujęty w wartościach niematerialnych i prawnych w kwocie 6.351,72zł.

Aktywa obrotowe obejmują między innymi należności krótkoterminowe w kwocie 182.337,83 zł w tym: z tytułu dostaw i usług w kwocie 182.337,83 zł z czego należności z Narodowego Funduszu Zdrowia 181.837,83 zł oraz inne należności w kwocie 500 zł.

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych stanowią kwotę bilansową 2.269.275,46 zł z tego na rachunku bankowym - 2.257.048,19 zł oraz w kasie 12.227,27 zł.

Pasywa:

A/ kapitały własne w podziale na: 3.672.569,08 zł

I kapitał podstawowy 2.269.093,69 zł

II kapitał zapasowy 1.370.213,99 zł

VI zysk netto 33.261,40 zł

B/ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w podziale na: 378.908,66 zł

I rezerwy na zobowiązania 264.549,19 zł

III zobowiązania krótkoterminowe 114.359,47 zł

Kapitał własny to kwota 3.672.569,08 zł w podziale na:

- kapitał podstawowy (fundusz założycielski) w kwocie 2.269.093,69 zł

- kapitał zapasowy (fundusz zakładu) w kwocie 1.370.213,99 zł.

W publicznych podmiotach leczniczych kapitał własny (fundusz zakładu) ujmowany jest w kapitał zapasowy. Z uwagi na znaczną kwotę rezerw dotyczącą lat minionych, stosownie do art. 54 ust.3 ustawy o rachunkowości, różnicę rezerw lat ubiegłych w kwocie 63.683,48 Zakład odniósł w fundusz zakładu.

Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz fundusze specjalne o łącznej wartości 114.359,47 zł. Zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług stanowią wartość 33.077,36 zł,

- podatków i ubezpieczeń społecznych stanowią wartość 67.186,25 zł,

- tytułu wynagrodzeń rozliczenie z umów zleceń w kwocie 10.479,48 zł.

Wynikają one z rozliczeń za grudzień 2018 roku i zostały terminowo zapłacone w styczniu 2019 r.

- fundusze specjalne stanowią wartość 3.616,38 zł.

PREZENTACJA REZERW

Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe dla pracowników zostały wyliczone przez Signum Biuro Aktuariale Sp. z o.o. Do wyznaczenia zobowiązań wykorzystano metodę wymaganą przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości nr 19, tzw. metodę prognozowanych świadczeń jednostkowych. Przy wyznaczaniu zobowiązań zostały również uwzględnione prawdopodobieństwa osiągnięcia uprawnień do odprawy emerytalnej lub rentowej oraz nagrody jubileuszowej. Zakład obliczał rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe stosując ograniczenia wyliczając do sześciu przed emeryturą, nie wliczał również dodatku dla pielęgniarek i położnych wypłacanych od 2015 roku jako dodatek do pensji a przekazywanych przez NFZ. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 29 sierpnia 2018 r w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej § 4a zapewniający wzrost wynagrodzenia zasadniczego o kwotę 1.100 zł, postanowiono wliczyć dodatek za minione lata do wynagrodzenia brutto. W związku z powyższym ponownie zostały przeliczone rezerwy pracownicze dla wszystkich pracowników na 31.12.2017r. Różnica w kwocie 63.683,48 zł została odniesiona w kapitał zapasowy Zakładu a kwota 50.428,65 zł w koszty roku bieżącego. W minionym roku została wykorzystana rezerwa na nagrody jubileuszowe w kwocie 9.160,56zł . Wartość rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe wynosi 264.549,19 zł i została obliczona dla wszystkich pracowników na dzień 31.12.2018r z podziałem na krótkoterminowe o wartości 97.710 zł i długoterminowe o wartości 166.839,19 zł. Zakład nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych dlatego, iż kwoty świadczeń w poszczególnych latach nie różnią się znacznie od siebie.

W 2018 roku Zakład uzyskał dotację Państwa przekazaną przez Narodowy Fundusz Zdrowia na zakup sprzętu i oprogramowania dla lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej w kwocie 11.193 zł co stanowiło 65% poniesionych kosztów. Zakupiono cztery komputery, oraz programy KS - gabinet dla lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej.

Zysk w kwocie 33.261,40 zł został przeznaczony na cele statutowe.

GLÓWNA KSIĘGOZ

mgr Maria Zarychta

21 MAR. 2019

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. LECHA JĘDRZEJSIEWICZA W BŁIŻYNI
ul. VI Wieków Bliżyn 2
26-120 Bliżyn, tel. 41-23 11 116
NIP: 663-16-52-672

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Bliżynie

lek. Anna Jaros-Urbaniak

21 MAR. 2019

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jacek Krzepkowski

Nota 1..... Rezerwy na koszty i zobowiązania

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6) |
|---|----------------------------------|-------------------|---|---|-----------------|--|
| | | | wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami) | rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną) | razem (4 + 5) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Rezerwy długoterminowe | 138 194,72 | 28 644,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 166 839,19 |
| - na świadczenia emerytalne i podobne | 138 194,72 | 28 644,47 | | | 0,00 | 166 839,19 |
| - na udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | 0,00 | 0,00 |
| - na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku | | | | | 0,00 | 0,00 |
| - na pozostałe koszty | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwy krótkoterminowe | 21 402,90 | 85 467,66 | 9 160,56 | 0,00 | 9 160,56 | 97 710,00 |
| - na świadczenia emerytalne i podobne | 21 402,90 | 85 467,66 | 9 160,56 | | 9 160,56 | 97 710,00 |
| - na udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | 0,00 | 0,00 |
| - na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku | | | | | 0,00 | 0,00 |
| - na pozostałe koszty | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 159 597,62 | 114 112,13 | 9 160,56 | 0,00 | 9 160,56 | 264 549,19 |

GŁÓWNA KASJERKA

mgr Maria Zarycka

21 MAR. 2019

PRZEWODNICZĄCY RADI
 Jacek Krzepakowski

21 MAR. 2019

PRZEWODNICZĄCY RADI
 Jacek Krzepakowski
 ul. VI Wieków Bliżyn 2
 26-120 Bliżyn, tel. 41-25-41-106
 NIP: 663-16-52-672 Regon: 291134315

PRZEWODNICZĄCY RADI

Jacek Krzepakowski

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 8

Liczba dołączonych plików: 0

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | | | Rok poprzedni (opcjonalnie) | | |
|--|-------------|-------------------------------------|--|-----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| | Wartość | | | Wartość | | |
| | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 33 261,40 | | | 54 085,89 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 98 492,00 | | 98 492,00 | 61 428,40 | | 61 428,40 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 0,00 | | | -3 709,04 | | -3 709,04 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 0,00 | | | 0,00 | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00 | | | 0,00 | | |
| F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 79 408,86 | | 79 408,86 | 54 808,45 | | 54 808,45 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | -14 178,26 | | -14 178,26 | -43 755,91 | | -43 755,91 |
| H. Strata z lat ubiegłych | 0,00 | | | 0,00 | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 | | | 0,00 | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 | | | -0,99 | | |
| K. Podatek dochodowy | 0,00 | | | 0,00 | | |

PRZEWODNICZĄCY DZIEDY

Jacek Krzepkowski

DYREKTOR

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Zarębianka

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

NIP: 063-16-52-672

lek. Anna Jaros-Urbaniak

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

SAMODZIELNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. LECHA JĘDRZEJKIEWICZA
ul. VI Wieków Bliżyn 2
26-120 Bliżyn, tel. 41-25-41-106
NIP: 663-16-52-672 Regon: 291134315

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

Przedmiotem działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń profilaktycznych i leczniczych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i specjalistyki (ginekologii) na terenie gminy Bliżyn.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi Zakładzie. Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym .

W sprawozdaniu finansowym wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Zakładu 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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

OMÓWIENIE METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Zakład przyjął następujące ustalenia: składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Przyjmowane są do ewidencji bilansowej aktywów według cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się liniowo, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Odpisów dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów. Te składniki majątku umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł odnoszone są w koszty zużycia materiałów.

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

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowej w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej wg zasad ewidencji kosztów (rodzajami kosztów). Wpływy ze

sprzedaży wykazanej w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 2.055.248,23 zł

i składają się na nią:

- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla NFZ - 2.009.757,32 zł,

- przychody ze sprzedaży własnej - 45.490,91 zł

w tym: dzierżawa 10.475,33 zł oraz sprzedaż własna usług medycznych i innych 35.015,58 zł.

Pozostałe przychody operacyjne powstałe w roku bilansowym stanowią kwotę 11.540,00 zł,

są to przychody operacyjne w kwocie 347,00 zł oraz dotacja Państwa przekazana na zakup

sprzętu i oprogramowania w kwocie 11.193,00 zł.

Przychody finansowe - uzyskane odsetki - stanowią kwotę 13.869,85 zł.

Ogółem przychody stanowią kwotę - 2.080.658,08zł.

Koszty rodzajowe, czyli koszty poniesione w związku z prowadzoną działalnością stanowią

kwotę 1.988.762,26 zł i składają się na nią :

- amortyzacja 93.891,61 z

- zużycie materiałów i energii 67.119,02 zł

- usugi obce 385.697,15 z

- podatki i opaty 88,00 z

- wynagrodzenia 1.225.779,16 z

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 194.109,55 zł

- pozostałe koszty rodzajowe 22.077,77 z

Pozostałe koszty operacyjne to odpis roczny na rezerwy pracownicze w kwocie 50.428,65 z oraz inne koszty w kwocie 8.205,77 z .

Ogółem koszty w rachunku zysku i strat stanowią kwotę 2.047.396,68 zł.

Rok 2018 zamknął się zyskiem w wysokości 33.261,40 zł.

Powyższy zysk zostanie przeznaczony na cele statutowe.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

BILANS

Sprawozdanie finansowe sporządzono w sposób ciągły stosownie do przepisów o rachunkowości.

W bilansie zarówno w aktywach jak i w pasywach wyodrębniono główne grupy.

1/ Aktywa:

A/ aktywa trwałe w podziale na: 1.599.864,45 z

I wartości niematerialne i prawne 6.351,72 zł

II rzeczowe aktywa trwałe 1.593.512,73 z

1. środki trwałe 1.593,512,73 zł

B/ aktywa obrotowe w podziale na: 2.451.613,29 z

II należności krótkoterminowe 182.337,83 zł

III inwestycje krótkoterminowe 2.269.275,46 zł

Wykazane w bilansie aktywa trwałe obejmują środki trwałe tj: budynek, sprzęt medyczny, serwery, komputery oraz inne środki trwałe. Środki trwałe w bilansie wykazane są według wartości netto i stanowią wartość 1.593,512,73 zł. Wartość brutto środków trwałych czyli według cen nabycia stanowi kwotę 2.779.807,70 zł. Dotychczasowe umorzenie 1.186.294,97zł. Wartości niematerialne i prawne wykazane są wg ceny nabycia, amortyzowane będą od stycznia 2019r. W przedstawionym okresie wartość środków trwałych zwiększyła się o kwotę 27.965,48 zł. Zakupiono cztery zestawy komputerowe, serwer, kserokopiarkę, macierz NAS z dyskami, zasilacz do serwera, lampę do gabinetu stomatologicznego oraz 3 szafki kartoteczne. Zakupiono również profesjonalny program KS PL, który służy między innymi do prowadzenia elektronicznej dokumentacji medycznej oraz do wystawiania e- ZLA, został on ujęty w wartościach niematerialnych i prawnych w kwocie 6.351,72zł zł.

Aktywa obrotowe obejmują między innymi należności krótkoterminowe w kwocie 182.337,83 zł w tym: z tytułu dostaw i usług w kwocie 182.337,83 zł z czego należności z Narodowego Funduszu Zdrowia 181.837,83 zł oraz inne należności w kwocie 500 zł.

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych stanowią kwotę bilansową 2.269.275,46 zł z tego na rachunku bankowym - 2.257.048,19 zł oraz w kasie 12.227,27 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Pasywa:

A/ kapitały w asne w podziale na: 3.672.569,08 z

I kapitał podstawowy 2.269.093,69 z

II kapitał zapasowy 1.370.213,99 z

VI zysk netto 33.261,40 z

B/ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w podziale na: 378.908,66 zł

I rezerwy na zobowiązania 264.549,19 zł

III zobowiązania krótkoterminowe 114.359,47 zł

Kapitał w asny to kwota 3.672.569,08 z w podziale na:

- kapitał podstawowy (fundusz założycielski) w kwocie 2.269.093,69 zł

- kapitał zapasowy (fundusz zak adu) w kwocie 1.370.213,99 z .

W publicznych podmiotach leczniczych kapitał w asny (fundusz zak adu) ujmowany jest w kapitał zapasowy. Z uwagi na znaczną kwotę rezerw dotyczącą lat minionych, stosownie do art. 54 ust.3 ustawy o rachunkowości, różnicę rezerw lat ubiegłych w kwocie 63.683,48 Zakład odniósł w fundusz zak adu.

Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz fundusze specjalne o łącznej wartości 114.359,47 zł. Zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług stanowią wartość 33.077,36 zł,

- podatków i ubezpieczeń społecznych stanowią wartość 67.186,25 zł,

- tytułu wynagrodzeń rozliczenie z umów zleceń w kwocie 10.479,48 zł.

Wynikają one z rozliczeń za grudzień 2018 roku i zostały terminowo zapłacone w styczniu 2019 r.

- fundusze specjalne stanowią wartość 3.616,38 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

PREZENTACJA REZERW

Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe dla pracowników zostały wyliczone przez Signum Biuro Aktuarialne Sp. z o.o. Do wyznaczenia zobowiązań wykorzystano metodę wymaganą przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości nr 19, tzw. metodę prognozowanych świadczeń jednostkowych. Przy wyznaczaniu zobowiązań zostały również uwzględnione prawdopodobieństwa osiągnięcia uprawnień do odprawy emerytalnej lub rentowej oraz nagrody jubileuszowej. Zakład obliczał rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe stosując ograniczenia wyliczając do sześciu przed emeryturą, nie wliczał również dodatku dla pielęgniarek i położnych wypłacanych od 2015 roku jako dodatek do pensji a przekazywanych przez NFZ. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 29 sierpnia 2018 r w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej § 4a zapewniający wzrost wynagrodzenia zasadniczego o kwotę 1.100 zł, postanowiono wliczyć dodatek za minione lata do wynagrodzenia brutto. W związku z powyższym ponownie zostały przeliczone rezerwy pracownicze dla wszystkich pracowników na 31.12.2017r. Różnica w kwocie 63.683,48 zł została odniesiona w kapitał zapasowy Zakładu a kwota 50.428,65 zł w koszty roku bieżącego. W minionym roku została wykorzystana rezerwa na nagrody jubileuszowe w kwocie 9.160,56zł . Wartość rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe wynosi 264.549,19 zł i została obliczona dla wszystkich pracowników na dzień 31.12.2018r z podziałem na krótkoterminowe o wartości 97.710 zł i długoterminowe o wartości 166.839,19 zł. Zakład nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych dlatego, iż kwoty świadczeń w poszczególnych latach nie różnią się znacznie od siebie.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

USTALENIE WYNIKU PODATKOWEGO

Do ustalenia wyniku podatkowego przyjęto wynik finansowy brutto z rachunku zysku i strat, skorygowany o przychody i koszty, które nie wpływają na podstawę opodatkowania oraz o uwzględnione przychody i koszty nieujete w księgach ale wpływające na podstawę opodatkowania. Przychody wolne od podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 1 ustawy przeznaczono na cele statutowe.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

W 2018 roku Zakład uzyskał dotację Państwa przekazaną przez Narodowy Fundusz Zdrowia na zakup sprzętu i oprogramowania dla lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej w kwocie 11.193 zł co stanowiło 65% poniesionych kosztów. Zakupiono cztery komputery, oraz programy KS - gabinet dla lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej. Zysk w kwocie 33.261,40 z została przeznaczony na cele statutowe.

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Maria Zarzycka

PRACOWNIA LEKARZY ZDROWOTNEJ
UL. W. WISNIEWSKIEJ W BŁIŻYNE
26-120 Bliżyn, tel. 41-25-41-106
NIP: 663-16-32-672 Regon: 291134315

LEKARZ
Urzędu Publicznego Zarządu
Opieki Zdrowotnej w Bliżynie
lek. Anna Jaros Urbaniaś

PRZEWODNICZĄCY RADY
Jacek Krzepkowski