

**UCHWAŁA NR XXIX/180/2020
RADY GMINY MIEJSCE PIASTOWE**

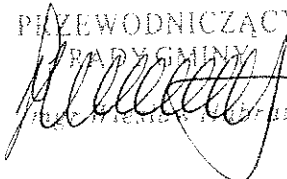
z dnia 28 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) w związku art. 121 ust. 1 – 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm.) i § 19 ust. 3 Statutu Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym stanowiącego załącznik do uchwały Nr VII/49/2019 Rady Gminy Miejsce Piastowe z dnia 28 lutego 2019 r. w sprawie Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym (Dz. Urz. Woj. Podkarpackiego z 2019 r. poz. 1844) uchwała się, co następuje:

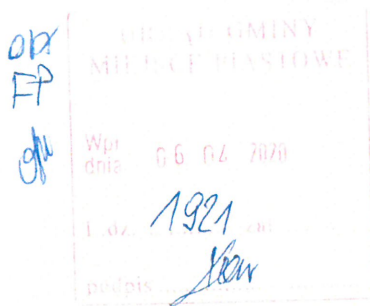
§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym za 2019 rok obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informację dodatkową w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

MIEJSCE PIASTOWE

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2019
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

Załącznik
do uchwały Nr XXIX/.../2020
Rady Gminy Miejsce Piastowe
z dnia 2020 r.



**SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W MIEJSCU PIASTOWYM**

**ul. Dworska 14
38 - 430 Miejsce Piastowe**

**Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy 2019**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

1.1. Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym
ul. Dworska 14, 38-430 Miejsce Piastowe, NIP 6842132478.

1.2. Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia w zakresie określonym
ustawą.

1.3. Krajowy Rejestr Sądowy, Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych
Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej nr **KRS
0000025817**.

Podmiotem tworzącym jest Gmina Miejsce Piastowe.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12
kolejnych pełnych miesięcy.

**4) Wskazanie, że sprawozdane finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład
jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie
sprawozdania finansowe.**

Nie dotyczy

**5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu
kontynuowania działalności medycznej w SPG ZOZ w dającej się przewidzieć
przyszłości, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania
działalności.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności
i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu faktów 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.

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

Nie dotyczy

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania. Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym stosuje w pełni nadrzędne zasady rachunkowości (z uwzględnieniem zasad określonych w u.f.p.) tj. wiernego i rzetelnego obrazu, przewagi treści nad formą, ciągłości, kontynuacji działania, memoriału, współmierności przychodów i kosztów, ostrożności i indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów. Prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzaju na kontach zespołu 4 planu kont.

Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

- rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym,
- w sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną,
- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości początkowej ustalonej w cenie nabycia lub po kosztach wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki Trwałe do celów bilansowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Środki trwałe wyceniane są w wartości początkowej w zależności od sposobu objęcia ich kontrolą w SPG ZOZ Miejsce Piastowe, według cen nabycia, kosztu wytworzenia lub gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia, według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego środka. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia wynosi do i 10.000,00 zł. zalicza się co do zasady do środków trwałych o niskiej wartości (wyposażenia). Amortyzuje się je w sposób uproszczony dokonując jednorazowego odpisu w pełnej wysokości w momencie przekazania do używania i prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w programie księgowym (majątku). Inne składniki majątkowe o wartości do 200 złotych włącznie oraz takie, dla których przewidywany okres użytkowania jest równy lub krótszy niż rok nie zalicza się do środków trwałych (wyposażenia).

Środki trwałe amortyzowane są liniowo a rozpoczęcie następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środków trwałych do używania.

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i kontynuacji działania.

Materiały i towary na dzień bilansowy wyceniono w cenach nabycia.

Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Środki pieniężne w banku i kasie w walucie polskiej wykazuje się według wartości nominalnej potwierdzone na dzień bilansowy przez banki.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów SPG ZOZ dokonuje na podstawie art. 39 ustawy, a czynne rozliczenia międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ustawy. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się wszelkie koszty przedpłacone np. prenumeraty, przedłużenie licencji, faktur prognozujących opłat za media. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, które wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Zobowiązania wycenia się z uwzględnieniem przepisów art. 3 ust. 1 pkt.20 i pkt 22 oraz art. 54 ust.3 ustawy o rachunkowości stosując zasadę ostrożnej wyceny zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusz własny (zakładu) - tworzenie i zasady gospodarowania funduszami własnymi określa ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Z 2011 r. nr 112, poz. 654 z późn. zm.).

Fundusze specjalne - na dzień bilansowy to stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, utworzonego zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (DZ.U. z dnia 1996 r. nr. 70 poz. 335 ze zmianami).

Inwestycje długoterminowe – nie występują

Inwestycje krótkoterminowe – nie występują

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 149, poz.1674 ze zmianami).

Rezerwy na zobowiązania wycenia się z uwzględnieniem przepisów art. 3 ust.1 pkt. 20 i pkt.22 oraz art. 54 ust.3 ustawy o rachunkowości stosując zasadę ostrożnej wyceny.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

SPG ZOZ w Miejscu Piastowym nie tworzy rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych, niematerialnych także w ich amortyzacji umieszczony jest w tabelach:

Tabela ruchu środków trwałych 2019 r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia w zł						
	Stan na 01.01.2019	Aktualizacja	Przychody	Przeniesienia +/-	Rozchody	Stan na 31.12.2019 r.	
1	2	3	4	5	6	7	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Budynki i budowle	206 893,25	0,00	0,00	0,00	0,00	206 893,25	
Maszyny i urządzenia	253 891,78	0,00	0,00	0,00	0,00	253 891,78	
Środki transportowe	119 186,00	0,00	101 530,43	0,00	0,00	220 716,43	
Inne środki trwałe	1 382 832,74	0,00	108 000,00	0,00	0,00	1 490 832,74	
Razem środki trwałe	1 962 803,77	0,00	209 530,43	0,00	0,00	2 172 334,20	
Wartości niem. i prawne	13 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 002,00	
Aktywa trwałe	1 975 805,77	0,00	209 530,43	0,00	0,00	2 185 336,20	

Zmiany w amortyzacji środków trwałych w 2019 r.

Stan na 01.01.2019 r.	Umorzenie / amortyzacja w zł					Wartość środków trwałych zł		
	Aktualizacja	Amortyzacja za 2019 rok	Przeniesienia +/-	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 01.01.2019 r.	Stan na 31.12.2019 r.
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 378,66	0,00	20 689,33	0,00	0,00	0,00	62 067,99	165 514,59	144 825,26
107 691,91	0,00	24 483,08	0,00	0,00	0,00	132 174,99	98 229,87	73 746,79
119 186,00	0,00	18 613,92	0,00	0,00	0,00	137 799,92	0,00	82 916,51
1 101 752,09	0,00	140 743,60	0,00	0,00	0,00	1 242 495,69	329 050,65	296 307,05
1 370 008,66	0,00	204 529,93	0,00	0,00	0,00	1 574 538,59	592 795,11	597 795,61
13 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 002,00	0,00	0,00
1 383 010,66	0,00	204 529,93	0,00	0,00	0,00	1 587 540,59	592 795,11	597 795,61

2) Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich opisywania, określonego odpowiednio w art.44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3 ustawy

Nie dotyczy

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu

Wartość wdzierzawianego sprzętu w tym:

- dźwig hydrauliczny 100.424,00 zł.

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Nie dotyczy

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

Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności przedstawia poniższa tabela:

dbk

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2019
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwestionowanie przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszy) z aktualizacji wyceny.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, który jest załączony do sprawozdania.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk bilansowy netto za 2019 rok w kwocie 430.057,09 zł. zwiększa kapitał zakładu i pozostaje w dyspozycji Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym, po zaakceptowaniu przez uprawniony organ jednostki jakim jest Rada Społeczna zgodnie z art.48 u.dz.l.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (tabela)

Nie dotyczy

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, w okresie spłaty:

a) do 1 roku

b) powyżej 1 roku do 3 lat

c) powyżej 3 lat do 5 lat

d) powyżej 5 lat

**Struktura zobowiązań Samodzielnego Publicznego Gminnego ZOZ w Miejscu
Piastowym na dzień 31.12.2019 r.**

Zobowiązania	Stan zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego			
	do 1 roku	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
	Stan na			
	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
inne (odsetki do zwrotu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	263 039,09	0,00	0,00	263 039,09
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	153 115,89	0,00	0,00	153 115,89
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	109 923,20	0,00	0,00	109 923,20
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	263 039,09	0,00	0,00	263 039,09

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

9

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:
w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (długo – i krótkoterminowe, bez aktywów z tytułu podatku odroczonego w tym: - koszty większych remontów środków trwałych - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze - różnica między wartością otrzymanych środków pieniężnych a zobowiązaniem zapłaty za nie	2 733,95	5 686,34
2	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	- 4 177,64	0,00
3	Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy) - równowartość otrzymanych dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe - równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz wnip	10 377,34	2 830,63

15) Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długo- i krótkoterminową
Nie dotyczy

16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

cl/orkat

17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej

Nie dotyczy

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy prawo bankowe

b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Nie dotyczy

III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2019 R.

<u>1. PRZYCHODY za 2019 rok</u>		<u>5 348 749,51</u>
w tym:		
1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych		5 202 063,26
- NFZ	4 935 060,99	
- pozostałe usługi medyczne	89 196,00	
- pozostałe usługi medyczne dla osób fizycznych	177 806,27	
2. Pozostałe przychody operacyjne		144 762,96
- inne przychody operacyjne (opłaty za wynajem lokali , opłata za media , ksero dokumentacji)	19 296,76	
- dotacja – rozliczenie amortyzacji z RMP	7 546,71	
- dotacja – refundacja z PEFRON	84 600,00	
- dotacja do wyposażenia NFZ	984,00	
- dotacja z KFSZ-PUP w Krośnie	29 875,20	
- inne	2 460,29	
3. Przychody finansowe (uzyskane odsetki bankowe)		1 923,29

St. Kosi

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2019
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

2. KOSZTY za 2019 rok		4 918 633,42
Pozostałe koszty operacyjne		2 659,87
* koszty zdarzeń losowych	48,78	
inne (opłata za przyłącz energetyczny, prywatne rozmowy telekomunikacyjne)	2 611,09	
Koszty usług medycznych:		4 915 9730,55
Koszty działalności operacyjnej wg. rodzaju:		
amortyzacja		204 529,93
zużycie materiałów		212 572,80
- środki trwałe nisko cenne	40 827,03	
- materiały remontowe	2 485,56	
- zużycie paliwa	9 379,16	
- sprzęt jednorazowy	6 270,68	
- materiały medyczne	97 991,68	
pozostałe materiały (biurowe, sprzęt nisko cenny, środki czystości, części do napraw, narzędzia)	55 618,69	
zużycie energii		74 440,84
- energia	22 694,95	
- gaz	48 925,24	
- woda	2 820,65	
wynagrodzenia		3 227 076,66
z tego:		
- wynagrodzenia ze stosunku pracy	3 001 645,96	
- wynagrodzenia z tyt. umów cywilno prawnych	225 430,70	
świadczenia na rzecz pracowników		696 124,06
z tego:		
- składki ZUS, Fundusz Pracy	563 152,25	
- szkolenia , świadczenia BHP	51 508,51	
- odpis na ZFŚS	81 463,30	
usługi obce		457 947,61
w tym:		
- usługi kontrakty lekarskie	132 462,00	
- badania laboratoryjne	114 502,80	
- pozostałe usługi medyczne	132 559,33	
- usługi telefoniczne	12 908,41	
- wywóz nieczystości	12 234,70	
- usługi remontowe	0,00	
- pozostałe usługi	49 730,12	

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2019
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

- koszty bankowe	2 354,18	
- usługi pralnicze	1 196,07	
podatki i opłaty		9 695,60
w tym:		
- PFRON	0,00	
- podatek od nieruchomości	7 994,00	
- opłaty skarbowe i sądowe	150,00	
- inne	1 551,60	
pozostałe koszty		33 586,05
w tym:		
- koszty podróży służbowych	352,60	
- ubezpieczenia pojazdów i OC zakładu	10 425,92	
- ryczałt samochodowy	18 156,63	
- pozostałe koszty rodzajowe	4 650,90	
Podatek dochodowy od osób prawnych		59,00
<u>WYNIK FINANSOWY (zysk)</u>		<u>430 057,09</u>

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowych od wyniku finansowego (zyska/straty) brutto

Wyliczenie wyniku finansowego do zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych – CIT 8 za rok podatkowy 2019

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty / brutto

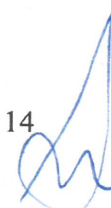
Stok

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2019
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

Nazwa	Dane za rok 2019
Zysk /strata / brutto	430 116,09
a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do opodatkowania w roku bieżącym / zmniejszenie dochodu do opodatkowania / - refundacja z PEFRON - dotacja do wyposażenia z NFZ - zwrot prowizji przez bank	14 100,00 984,00 21,00
b) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi są zaliczane do opodatkowania w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych : - refundacja z PEFRON	14 100,00
c) koszty niestanowiące przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu w bieżącym roku / zwiększenie dochodu do opodatkowania/: - pozostałe	310,00
d) koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku przewidziane przepisami podatkowymi (amortyzacja) art.16 ust 14)	16 477,29
Dochód brutto po korektach z tytułu różnic	445 898,38
Dochód wolny od podatku dochodowego	445 588,38
Podstawa opodatkowania	310,00
Podatek dochodowy	59,00
Odliczenia od dochodu : a) darowizny b) części straty podatkowej za rok ubiegły c) ulgi inwestycyjne	
Dochód zwolniony	445 588,38

Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym korzysta ze zwolnienia przedmiotowego na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2019 poz. 865). Dochód w kwocie 310,00 zł. (trzysta dziesięć) został wydatkowany na inne cele niż statutowe.

ct/ada



4. Wydatki inwestycyjne w 2019 roku przedstawia tabela

Nazwa wydatku	Wartość w zł.	Źródło finansowania		
		WOŚP	Dotacje JST	Własne środki
Samochód osobowy NISSAN QASHQAI	101 530,43			101 530,43
Aparat Ultrasonograficzny	108 000,00			108 000,00
Nakłady i wydatki na inwestycję w budowie	224 204,91			224 204,91
Ogółem	433 735,34	0,00	0,00	433 735,34

IV. Stan środków pieniężnych w 2019 r.

Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki pieniężne w kasie	3 769,94	7 533,04
Środki na rachunku bieżącym	1 111 961,58	1 312 844,67
Środki na rachunku ZFŚS	634,98	25 069,28
Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Razem	1 116 366,50	1 345 446,99

V. Informacja o zatrudnieniu

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r. wyniósł 69 osoby w przeliczeniu na etaty 68,30 osoby.

VI. Porównywalność danych z poprzednimi okresami, inne zdarzenia po dniu bilansowym, zmiany zasad rachunkowości

Według posiadanej wiedzy wydatki na zadanie inwestycyjne pod nazwą „Budowa Ośrodka Zdrowia w Łężanach” poniesione w 2018 i 2019 roku, ujęto w KH jako koszt remontu. Po weryfikacji dokumentów dotyczących wyżej wymienionego przedsięwzięcia dokonano zmiany kwalifikacji zaksięgowanych wydatków. Uznano to jako błąd istotny, który sprawia, że zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2018 r. nie można uznać za spełniające wymagania określone w art. 4 ustawy o rachunkowości. Dlatego powołując się na art. 54 ustawy

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2019
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

o rachunkowości pkt. 3 dokonano korekty zatwierdzonego sprawozdania finansowego i zeznania podatkowego CIT-8 za 2018 rok oraz odpowiednich przebiegowań w bieżącym roku podatkowym. Kwota poniesionych wydatków w 2018 roku to 108.409,01 złotych. Dokładny obraz liczbowy dokonanych zmian przedstawiono w bilansie, rachunku zysków i start oraz zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym w kolumnie przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy.

VII. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Nie dotyczy

VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

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

Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wymienione w niniejszych dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie dotyczą jednostki.

Miejsce Piastowe dnia 25 marca 2020 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Miejscu Piastowym

Magorzata Szeliga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Antonina Moskal
Antonina Moskal

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikacyjne jednostki	
Nazwa SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W MIEJSCU PIASTOWYM	NIP 6842132478

Adres			
Kraj PL	Województwo PODKARPACKIE	Powiat KROSNO	
Gmina MIEJSCE PIASTOWE	Poczta 38-430 MIEJSCE PIASTOWE	Miejscowość MIEJSCE PIASTOWE	
Ulica DWORSKA	Nr domu 14		

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nieograniczony

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

8621Z - PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2019-01-01 - 2019-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: TAK - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; NIE - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

NIE

Założenie kontynuacji działalności

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

TAK

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

TAK

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu faktów mogących dla kontynuowania przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zasady polityki rachunkowości są opisane w załączonym pliku.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy w SPG ZOZ Miejsce Piastowe za bieżący 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.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania oraz zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

pozostałe

Według posiadanej wiedzy, wydatki na zadanie inwestycyjne pod nazwa "Budowa Ośrodka Zdrowia w Łęczanach" poniesione w 2018 i 2019 roku ujęto w KH jako koszty remontu. Po weryfikacji dokumentów dotyczących wyżej wymienionego przedsięwzięcia dokonano zmiany kwalifikacji zaksięgowanych wydatków. Uznano to jako błąd istotny, który sprawia, że zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2018 rok nie można uznać za spełniające wymagania określone w art.4 ustawy o rachunkowości. Dlatego powołując się na art. 54 ustawy o rachunkowości pkt 3 dokonano korekty zatwierdzonego sprawozdania finansowego i zeznania podatkowego CIT-8 za 2018 rok oraz odpowiednich przebiegowań w bieżącym roku podatkowym. Kwota poniesionych wydatków w 2018 roku to 108 409,01 złotych. Dokładny obraz liczbowy dokonanych zmian przedstawiono w bilansie, rachunku zysków i strat oraz zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym- przedstawiono w kolumnie przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31-03-2020

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mieście Łęczanach

Maciej Radożycki dy. 31.03.2020
.....
.....

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

Bilans

Format danych: w złotych

Opis	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	2 798 492,03	2 129 717,12	2 238 126,13
A. Aktywa trwałe	930 409,53	592 795,11	701 204,12
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	930 409,53	592 795,11	701 204,12
1. Środki trwałe	597 795,61	592 795,11	592 795,11
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	144 825,26	165 514,59	165 514,59
C. urządzenia techniczne i maszyny	73 746,79	98 229,87	98 229,87
D. środki transportu	82 916,51	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	296 307,05	329 050,65	329 050,65
2. Środki trwałe w budowie	332 613,92	0,00	108 409,01
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 868 082,50	1 536 922,01	1 536 922,01
I. Zapasy	44 160,29	7 092,64	7 092,64

1. Materiały	44 160,29	5 981,15	5 981,15
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 111,49	1 111,49
II. Należności krótkoterminowe	472 788,88	414 906,56	414 906,56
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	472 788,88	414 906,56	414 906,56
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	457 683,88	400 021,22	400 021,22
– do 12 miesięcy	457 683,88	400 021,22	400 021,22
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 100,00	14 100,00	14 100,00
C. inne	1 005,00	785,34	785,34
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 345 446,99	1 116 366,50	1 116 366,50
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 345 446,99	1 116 366,50	1 116 366,50
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 345 446,99	1 116 366,50	1 116 366,50
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 345 446,99	1 116 366,50	1 116 366,50
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 686,34	-1 443,69	-1 443,69
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	2 798 492,03	2 129 717,12	2 238 126,13
A. Kapitał (fundusz) własny	2 507 553,03	1 969 086,93	2 077 495,94
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	76 701,10	76 701,10	76 701,10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 892 385,83	1 531 168,32	1 531 168,32
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	108 409,01	60 746,13	60 746,13

VI. Zysk (strata) netto	430 057,09	300 471,38	408 880,39
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	290 939,00	160 630,19	160 630,19
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
I. Zobowiązania krótkoterminowe	288 108,37	150 252,85	150 252,85
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	263 039,09	149 617,87	149 617,87
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	153 115,89	40 171,89	40 171,89
– do 12 miesięcy	153 115,89	38 156,16	38 156,16
– powyżej 12 miesięcy	0,00	2 015,73	2 015,73
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	109 923,20	109 445,98	109 445,98
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
I. inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	25 069,28	634,98	634,98
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 830,63	10 377,34	10 377,34
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 830,63	10 377,34	10 377,34
– długoterminowe	2 830,63	10 377,34	10 377,34
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

21-03-2020
Antonina Moskal
 (Data i podpis, osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Samodzielny Zespół Gminnego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Mielcu

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

Rachunek zysków i strat Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Format danych: **w złotych**

Opis	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 202 063,26	4 563 455,45	4 563 455,45
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 202 063,26	4 563 455,45	4 563 455,45
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 915 973,55	4 388 079,00	4 279 669,99
I. Amortyzacja	204 529,93	206 462,56	206 462,56
Zużycie materiałów i energii	287 013,64	344 162,63	287 944,13
III. Usługi obce	457 947,61	433 672,20	384 406,69
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 695,60	8 222,50	8 222,50
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 227 076,66	2 835 528,48	2 832 603,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	696 124,06	537 085,46	537 085,46
– emerytalne	285 980,33	253 589,15	253 589,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 586,05	22 945,17	22 945,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	286 089,71	175 376,45	283 785,46
D. Pozostałe przychody operacyjne	144 762,96	121 296,10	121 296,10
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	123 005,91	98 098,42	98 098,42
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	21 757,05	23 197,68	23 197,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 659,87	1 451,44	1 451,44
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 659,87	1 451,44	1 451,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	428 192,80	295 221,11	403 630,12
G. Przychody finansowe	1 923,29	5 252,40	5 252,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 923,29	5 252,40	5 252,40
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	2,13	2,13
I. Odsetki, w tym:	0,00	2,13	2,13
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00

- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	430 116,09	300 471,38	408 880,39
J. Podatek dochodowy	59,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	430 057,09	300 471,38	408 880,39

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31-03-2020

Anna Maria Meska
 (Data i podpis osoby, która powierzyła prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Żyrowotnej w Mieście Praszówym

Mejse Paszke dn. 31.03.2020r.

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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Format danych: w złotych

Opis	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 969 086,93	1 607 869,42	1 607 869,42
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów	108 409,01	60 746,13	60 746,13
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 077 495,94	1 668 615,55	1 668 615,55
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	76 701,10	76 701,10	76 701,10
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
A. zwiększenie (z tytułu)			
– wydania udziałów (emisji akcji)			
B. zmniejszenie (z tytułu)			
– umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	76 701,10	76 701,10	76 701,10
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 531 168,32	1 480 458,27	1 480 458,27
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	361 217,51	50 710,05	50 710,05
A. zwiększenie (z tytułu)	361 217,51	50 710,05	50 710,05
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
– podziału zysku (ustawowo)	361 217,51	50 710,05	50 710,05
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
B. zmniejszenie (z tytułu)			
– pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 892 385,83	1 531 168,32	1 531 168,32
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
A. zwiększenie (z tytułu)			
B. zmniejszenie (z tytułu)			
– zbycia środków trwałych			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
A. zwiększenie (z tytułu)			
B. zmniejszenie (z tytułu)			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	361 217,51	50 710,05	50 710,05
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	361 217,51	50 710,05	50 710,05
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów	108 409,01	60 746,13	60 746,13
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	469 626,52	111 456,18	111 456,18
A. zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
B. zmniejszenie (z tytułu)	361 217,51	50 710,05	50 710,05
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	108 409,01	60 746,13	60 746,13
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			

A. zwiększenie (z tytułu)			
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
B. zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	108 409,01	60 746,13	60 746,13
6. Wynik netto	430 057,09	300 471,38	408 880,39
A. zysk netto	430 057,09	300 471,38	408 880,39
B. strata netto			
C. odpisy z zysku			
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 615 962,04	2 029 833,06	2 138 242,07
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31-03-2020 *z. K. K.*

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mieście Piastowym

Małgorzata Kozłowska
31.03.2020

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

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Format danych: w złotych

	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość		Podstawa prawna (obowiązkowo dla wartości większych bądź równych 20 000,00 zł)				Wartość			
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	430 116,09							300 471,38		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00							0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	15 105,00		15 105,00					14 100,00		14 100,00
Refundacja wynagrodzenia PEFRON	14 100,00		14 100,00	6	1			14 100,00		14 100,00
Dotacja do wyposażenia	984,00		984,00	6	1			0,00		
Zwrot prowizji	21,00		21,00	6	1			0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	14 100,00		14 100,00							
Refundacja wynagrodzenia	14 100,00		14 100,00	22	3e			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	16 787,29		16 787,29							
Koszty reprezentacji	310,00		310,00	16	1	28		0,00		
Amortyzacja	16 477,29		16 477,29	16k	14			0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00							16 477,29		16 477,29
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00							0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	310,00							0,00		
K. Podatek dochodowy	59,00							302 848,67		
								0,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31-03-2020
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

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

