

Projekt

z dnia 2 czerwca 2020 r.

Zatwierdzony przez

UCHWAŁA NR
RADY MIASTA IMIELIN

z dnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Imielinie za 2019 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020r., poz. 713) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019r., poz.351 z późn. zm.) i § 29 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie (tekst jednolity: Obwieszczenie Nr 1 Rady Miasta Imielin z dnia 28 lutego 2018r. opublikowane w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego z dnia 07 marca 2018 roku, poz. 1503) oraz Uchwały Nr 4/VI/2020 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie z dnia 13 maja 2020 roku w sprawie zaopiniowania sprawozdania z realizacji planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie za 2019 rok

Rada Miasta Imielin
uchwała

§ 1.

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie, w skład którego wchodzi:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. informacja dodatkowa.

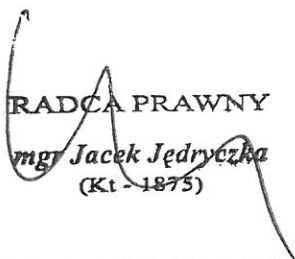
§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wnosi : Burmistrz Miasta Imielin

BURMISTRZ MIASTA
IMIELIN

Jan Chwiedacz

RADCA PRAWNY
mgr Jacek Jędrzycka
(K1 - 1875)


UZASADNIENIE

do projektu Uchwały Rady Miasta Imielin w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie za 2019 rok.

Na podstawie § 29 statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie (tekst jednolity: Obwieszczenie Nr 1 Rady Miasta Imielin z dnia 28 lutego 2018r. opublikowane w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego z dnia 07 marca 2018 roku, poz. 1503)) Rada Miasta Imielin zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Imielinie.

Dyrektor SP ZOZ w Imielinie przedłożył sprawozdanie finansowe za rok 2019 Samodzielnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie, w którym wykazał zysk w kwocie 66.194,02 zł. Roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie za okres od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r. uzyskało pozytywną opinię Rady Społecznej SP ZOZ w Imielinie na posiedzeniu dnia 13 maja 2020 roku (Uchwała Nr 4/VI/2020 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie z dnia 13 maja 2020 roku).

Bilans SP ZOZ w Imielinie na dzień 31 grudnia 2019 roku zamknął się zyskiem w kwocie 66.194,02 zł.

Wykonanie planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2019 rok wynosi:

- Przychody ogółem wyniosły 2.659.194,37zł,
- Koszty ogółem to kwota 2.593.000,35 zł.,
- w tym wydatki inwestycyjne w kwocie 38.580,00 zł.

Osiągnięty w 2019 roku zysk przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Imielinie w kwocie 66.194,02 zł zostanie przeznaczony na:

- fundusz Zakładu, kwota 15.000,00 zł,
- sfinansowanie zakupu laseru do poradni rehabilitacyjnej, kwota 17.000,-zł,
- sfinansowanie zakupu modułu w programie Mmedica /do eksportu danych z laboratorium do gabinetu lekarskiego/, kwota 20.000,00 zł
- wypłaty nagród rocznych dla pracowników, kwota 21.194,02 zł

Rada Miasta Imielin
Prezydent Miasta Imielin
[Signature]

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Aktywa trwałe	2.001.436,08	2.038.810,88	-37.374,80
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	6.662,50	-6.662,50
	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	6.662,50	-6.662,50
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	2.001.436,08	2.032.148,38	-30.712,30
-	I	Środki trwałe	2.001.436,08	2.032.148,38	-30.712,30
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	22.078,28	22.078,28	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.778.042,60	1.814.175,44	-36.132,84
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	140.326,89	159.861,77	-19.534,88
	d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	60.988,31	36.032,89	24.955,42
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	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
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	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
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	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	807.985,64	797.806,71	10.178,93
-	I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
	1	Materialy	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	213.382,07	276.573,84	-63.191,77
-	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
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- (2)	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
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	213.382,07	276.573,84	-63.191,77
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	213.382,07	276.573,84	-63.191,77
	- (1)	do 12 miesięcy	213.382,07	276.573,84	-63.191,77
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31	Różnica z początkiem roku
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	594.603,57	521.232,87	73.370,70
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	594.603,57	521.232,87	73.370,70
-	a)	w jednostkach powiązanych			
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach			
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	594.603,57	521.232,87	73.370,70
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	492.815,48	419.757,19	73.058,29
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	101.788,09	101.475,68	312,41
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	Suma		2.809.421,72	2.836.617,59	-27.195,87

Bilans

PASYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Kapitał (fundusz) własny	2.721.288,19	2.679.890,56	41.397,63
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.655.094,17	2.597.895,59	57.198,58
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
*		(-1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
*		(-1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
*		(-1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
*		(-2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	66.194,02	81.994,97	-15.800,95
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88.133,53	156.727,03	-68.593,50
-	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
		(-1) długoterminowa	0,00	0,00	0,00
		(-2) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
		(-1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		(-2) 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
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	88.133,53	150.213,61	-62.080,08
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
		(-1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		(-2) 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
		(-1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	88.133,53	150.213,61	-62.080,08
		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:			
		(-1) do 12 miesięcy	19.115,37	82.086,56	-62.971,19
		(-2) powyżej 12 miesięcy	19.115,37	82.086,56	-62.971,19
		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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	69.018,16	68.127,05	891,11
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00	0,00
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	6.513,42	-6.513,42
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	6.513,42	-6.513,42
		(-1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		(-2) krótkoterminowe	0,00	6.513,42	-6.513,42
Suma			2.809.421,72	2.836.617,59	-27.195,87

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Stolorz

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.616.099,56	2.305.665,07	310.434,49
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.616.099,56	2.305.665,07	310.434,49
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	III	Koszty 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	2.591.451,90	2.274.539,85	316.912,05
	I	Amortyzacja	136.328,54	113.300,49	23.028,05
	II	Zużycie materiałów i energii	218.415,38	173.518,33	44.897,05
	III	Usługi obce	283.275,41	256.143,47	27.131,94
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	9.512,00	9.271,70	240,30
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.637.408,90	1.445.531,64	191.877,26
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	292.090,29	258.511,85	33.578,44
*	-	emerytalne	0,00	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14.421,38	18.262,37	-3.840,99
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	24.647,66	31.125,22	-6.477,56
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	41.363,42	45.039,96	-3.676,54
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	41.363,42	45.039,96	-3.676,54
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
	I	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	0,00	0,00	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	66.011,08	76.165,18	-10.154,10
-	G	Przychody finansowe	1.731,39	7.231,79	-5.500,40
	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:	0,00	0,00	0,00
*	-	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	1.731,39	7.231,79	-5.500,40
-	H	Koszty finansowe	1.548,45	1.402,00	146,45
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	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	1.548,45	1.402,00	146,45
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	66.194,02	81.994,97	-15.800,95
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	66.194,02	81.994,97	-15.800,95

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Stolorz

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Imielinie
ul. Główna 100
26-100 Imielin

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki zdrowotnej w Imielinie
2. Siedziba: 41-407 Imielin, ul. Piotra Skargi 2
3. Adres: 41-407 Imielin, ul. Piotra Skargi 2
4. Przedmiot działalności : Opieka medyczna
5. Nr księgi rejestrowej: KRS nr 0000060544
6. Jednostka mała sporządzająca sprawozdanie finansowe w oparciu o art. 3 pkt 1c ustawy z dnia 29 września 1994r. rachunkowości (Dz. U. 2019 nr 121 poz. 351)
7. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: rok 2019
8. sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:
Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego

II. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

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

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

1. Metody wyceny aktywów i pasywów:
 - Amortyzacji i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się:
 - dla wartości wyżej niż 10 000 zł w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 - wydatki poniesione na nabycie pozostałych składników majątkowych, których wartość

początkowa równa jest lub niższa 10 000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania

- Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg ich wartości wynikającej z ewidencji.
- Koszty działalności ujmuje się na koncie zespołu 4 -Koszty według rodzajów
- Za okres obciążający koszty przyjmuje się datę wystawienia dokumentu.
- Należności i zobowiązania wycenia się wg wartości ewidencyjnej, ustalonej na podstawie dokumentów źródłowych.
- Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się wg nabycia lub wytworzenia przyszłych środków trwałych.

2. Wynik finansowy ustala się poprzez przeksięgowanie kont wynikowych na koniec roku.

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tab. 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przenieszczenie		zbycie	litwidacja	inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Program laboratoryjny	24292,64	0	0	0	0	0	0	0	0	24292,64
Razem	24292,64	0	0	0	0	0	0	0	0	24292,64

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	17	18	19	20
17630,14	0	6662,50	0	0	24292,64	6662,50	0
17630,14	0	6662,50	0	0	24292,64	6662,50	0

Tab. 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Urządzenia techniczne	66385,92	0	11109,14	0	11109,14	0	0	0	0	77495,06
Maszyny i urządzenia urzędnicze	801571,24	0	41080,00	0	41080,00	0	0	0	0	842651,24
Pozostałe środki trwałe	80268,53	0	46764,60	0	46764,60	0	0	0	0	127033,13
Budynki i grunty	2151567,96	0	0	0	0	0	0	0	0	2151567,96
Razem	3099793,65	0	98953,74	0	98953,74	0	0	0	0	3198747,39

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
60860,72	0	14867,06	0	14867,06	0	75727,78	5525,20	1767
647234,67	0	56856,96	0	56856,96	0	704091,63	154336,57	138559,61
44235,64	0	21809,18	0	21809,18	0	66044,82	36032,89	32022,61
315314,24	0	36132,84	0	36132,84	0	351447,08	1814175,44	1778042,60
1067645,27	0	129666,04	00	129666,04	0	1197311,31	2032148,38	2001436,08

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tab. 3 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
brak				
Razem				

Tab. 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
brak				
Razem				

Tab. 5 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbledne	
1	2	3	4	5	6
brak					
Razem					

3) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) zapasowego

Tab. 6 Zmiany stanów kapitału (funduszu) zakładu oraz założycielskiego

Wyszczególnienie	zakładu		założycielski	Razem (2 + 3)
	1	2		
1. Stan na początek roku obrotowego		294920,18	2302975,41	2597895,59
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		57198,58	0	57198,58
– agio		0	0	0
– podział zysku		18618,58	0	18618,58
– dopłaty		0	0	0
– inne		38580,00	0	38580,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		0	0	0
– pokrycie straty		0	0	0
– zwrot dopłat		0	0	0
– dywidendy		0	0	0
– inne		0	0	0
4. Stan na koniec roku obrotowego		352118,76	2302975,41	2655094,17

4) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Tab. 7 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Kwota
I		2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub pomieszczenia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (-/+)		0
2. Zysk netto za rok obrotowy		66194,02
3. Razem zysk do podziału		66194,02
4. Proponowany podział zysku		
– pokrycie straty z lat ubiegłych		0
– wypłata dywidendy		0
– zwiększenie kapitału (funduszu) zakładu		15000
– zwiększenie kapitału założycielskiego		0
– wypłata nagród, premii		21694,02
– zasilenie funduszy specjalnych		0
– inne (zakup urządzeń medycznych do rehabilitacji oraz programu laboratoryjnego)		30000,00
5. Niepodzielony zysk		0

Tab. 8 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Kwota
I		2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub pomieszczenia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (-/+)		0
2. Strata netto za rok obrotowy		0
3. Razem strata do pokrycia		0
4. Proponowane źródła pokrycia straty		
– kapitał zapasowy		0
– kapitał rezerwowy		0
– kapitał podstawowy		0

- dopłaty wspólników	0
-- umc	0
5. Niepokryta strata	

6) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jeżeli w ocenie jednostki kwoty dokonywanych rozliczeń międzyokresowych są istotne, to w tej pozycji informacji można zaprezentować je w notach w formie tabel. W pozycji tej pomija się aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (wykazywane w aktywach bilansu w wierszu A.V.1 – jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe) oraz bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (wykazywane w pozycji B.1 pasywów bilansu). Zagadnienia te objaśniają noty 17 i 18. Natomiast zaliczki otrzymane na poczet przyszłych dostaw wykazuje się jako zobowiązania w pozycji B.III.3 lit. e) pasywów bilansu (patrz nota 19).

Tab. 10 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
	2	3	4	5
1				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
Ujemna wartość firmy				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	6513,42	0	6513,42	0
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0
Razem	6513,428	0	6513,42	0

5) podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Tab. 9 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
I	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
- z tytułu dostaw i usług	50332,49	19115,37	0	0	0	0	0	0	50332,49	19115,37
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek										
- kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	60602,07	69018,16	0	0	0	0	0	0	60602,07	69018,16
- z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Fundusze specjalne										
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	110934,56	88133,53	0	0	0	0	0	0	110934,56	88133,53

1. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Tab. 11 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż na kraj		Sprzedaż za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe	0	0	0	0	0	0
2. Usługi	2290110,49	2602544,56	0	0	0	0
3. Towary	15554,58	13555,00	0	0	0	0
Razem	2305665,07	2616099,56	0	0	0	0

Tab. 12 Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	113300,49	136328,54
2. Zużycie materiałów i energii	173518,33	218415,38
3. Usługi obce	256143,47	283275,41
4. Podatki i opłaty	9271,70	9512,00
5. Wynagrodzenia	1445531,64	1637408,90
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia	258511,85	292090,29
7. Pozostałe koszty rodzajowe	18262,37	14421,38
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	22274539,85	2591451,90

2. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Tab. 13 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	24
Pracownicy na stanowiskach roboczych	2
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
Razem	26

3. Zmiany polityki rachunkowości

przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego

14 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na rachunek zysków i strat
1	2	3
brak	brak	brak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Stolorz

D Y B I O
Zakład Opieki Zdrowotnej
w miejscowości
lek. med. Czesław Pachuta