

**UCHWAŁA NR IX/96/19
RADY MIEJSKIEJ GMINY MIRSK**

z dnia 30 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok
SP ZOZ Gminy Mirsk**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.) Rada Miejska Gminy Mirsk uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2018 SP ZOZ Gminy Mirsk, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r.;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.;
- 3) informacje dodatkowe, obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje oraz objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 rok, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

2. Sprawozdanie finansowe za rok 2018 SP ZOZ Gminy Mirsk, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

3. Strata bilansowa w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok w kwocie 64.078,18 zł będzie pokryta z funduszu zapasowego zakładu SP ZOZ Gminy Mirsk.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Mirsk.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Gminy Mirsk

Antoni Alchimowicz

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	2 052 074,17	1 975 599,49	A	Kapitał (fundusz) własny	2 166 549,65	2 102 471,47
I	Wartości niematerialne i prawne	2 540,70	2 540,70	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 582 194,39	2 582 194,39
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	206 358,58	206 358,58
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 540,70	2 540,70	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 049 533,47	1 973 058,79	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	2 049 533,47	1 973 058,79		– 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	2 004 286,36	1 930 638,98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-582 680,89	-622 003,32
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-39 322,43	-64 078,18
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	45 247,11	42 419,81	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	138 250,38	141 388,78
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
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		

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	138 250,38	141 388,78
	– 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	138 250,38	141 388,78
B	Aktywa obrotowe	252 725,86	268 260,76	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:	14 245,49	11 087,12
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	14 245,49	11 087,12
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	164 449,37	183 496,05	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	73 823,49	75 60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	46 955,34	50 786,36
	– do 12 miesięcy			i)	inne	3 226,06	4 399,70
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
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	164 449,37	183 496,05				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	164 199,66	182 632,04				
	– do 12 miesięcy	164 199,66	182 632,04				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	249,71	864,01				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	81 177,82	75 060,20				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	81 177,82	75 060,20				
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						
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	81 177,82	75 060,20				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81 177,82	75 060,20				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 098,67	9 704,51				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 304 800,03	2 243 860,25		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 304 800,03	2 243 860,25

SP ZOZ MIRSK
Główny Księgowy

Kwa-Luty

25.03.2019

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

KIEROWNIK
SP ZOZ Gminy Mirsk

lekarz medycyny Bernard Papp

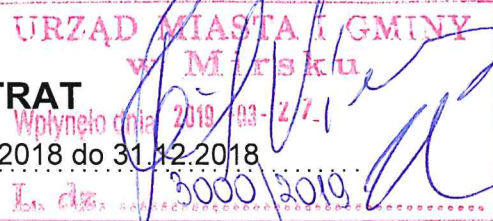
25.03.2019

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 do 31.12.2018

(wariant porównawczy)



jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 653 835,60	1 775 037,35
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 653 835,60	1 775 037,35
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	1 693 668,30	1 837 050,29
I	Amortyzacja	77 002,20	76 474,68
II	Zużycie materiałów i energii	81 169,88	78 009,44
III	Usługi obce	297 668,98	377 206,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 183,00	8 366,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 009 398,99	1 063 225,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	190 648,27	203 917,39
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29 596,98	29 850,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-39 832,70	-62 012,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	257,00	498,61
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	257,00	498,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,51	2 799,63
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,51	2 799,63
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-39 576,21	-64 313,96
G	Przychody finansowe	253,78	235,78
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:	253,78	235,78
	– 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	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)	-39 322,43	-64 078,18
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-39 322,43	-64 078,18

25.03.2019

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

SP ZOZ MIRSK
Główny Księgowy

25.03.2019

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

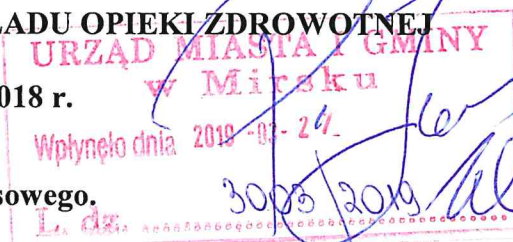
KIEROWNIK
SP ZOZ Gminy Mirsk

lekarz medycyny Bernard Papp

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

za rok obrotowy 2018 r.



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Przedmiotem podstawowej działalności firmy w roku obrotowym było:
 - świadczenie usług medycznych.
2. SPZOK zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym we Wrocławiu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000069089.
3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały nr 1/01 z dnia 28.12.2001 roku, wprowadzającej z dniem 01.01.2002 roku:
 - 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
 - 4) system ochrony danych i ich zbiorów,
 - 5) własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
6. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
 - 1) wartości niematerialne i prawne w: cenie nabycia, wartość brutto z podatkiem VAT pomniejszona o amortyzację liczoną metodą liniową,
 - 2) środki trwałe w: cenie nabycia, wartość brutto z podatkiem VAT pomniejszona o amortyzację liczoną metodą liniową,
 - 3) należności w: kwotach wymaganej zapłaty,
 - 4) zobowiązania w: kwotach wymaganej zapłaty.
7. Księga handlowa, Kadry i Płace prowadzone są za pomocą programu komputerowego „Enova” Firmy „Soneta” sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, na które SPZOK posiada aktualne licencje.

SP ZOZ MIRSK
Główny Księgowy

Ewa Luty

KIEROWNIK
SP ZOZ Gminy Mirsk

lekarz medycyny Bernard Papp

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do
 sprawozdania finansowego za 2018 rok**

URZĄD MIASTA I GMINY
w Mirsku
 Wpłynęło dnia 2019-03-27
 L. dz. 3002/2019

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

a) środki trwałe wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. - nabycia - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tyt. - sprzedaży - aktualizacji - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem:	2 895 548,88	-	-	2 895 548,88
z tego:				
1) budynki	2 679 029,04	-	-	2 679 029,04
2) urządzenia techniczne	162 476,50	-	-	162 476,50
3) inne środki trwałe	54 043,34	-	-	54 043,34

b) umorzenia środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. - umorzeń - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tyt. - sprzedaży - aktualizacji - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych razem:	846 015,41	76 474,68	-	922 490,09,41
z tego:				
1) budynki	674 742,68	73 646,88	-	748 390,06
2) urządzenia techniczne	162 476,50	-	-	162 476,50
3) inne środki trwałe	8 796,23	2 827,30	-	11 623,53

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. - nabycia - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tyt. - sprzedaży - aktualizacji - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem:	9 636,22	-	-	9 636,22
- programy komputerowe	9 636,22	-	-	9 636,22

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. - umorzeń - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tyt. - sprzedaży - aktualizacji - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych razem:	7.095,22	-	-	7.095,22
- programy komputerowe	7.095,22	-	-	7.095,22

2. Przedsiębiorstwo nie posiada gruntów.
3. Dane o strukturze kapitałów podstawowych.
 - a) Kapitał podstawowy - 2 582 194,39
4. Zmiany funduszy w ciągu roku obrotowego – nie wystąpiły.
5. Rezerwy na początek roku – nie wystąpiły .
Stan należności wykazany w bilansie jest w wartości netto. Rezerwy na należności, a także przychody okresów nie występują zarówno na początek jak i koniec okresu obrotowego.
6. Cała wartość zobowiązań wykazanych we wszystkich pozycjach bilansowych jest krótkoterminowa o okresie spłaty do jednego roku.
7. Rozliczenia międzyokresowe – nie wystąpiły.
8. Zakład nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez przedsiębiorstwo gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.
10. W roku obrotowym nie wystąpiła działalność, która następnie została zaniechana.
W roku następnym nie przewiduje się zaprzestania działalności, bądź zmiany rodzaju działalności.
11. Rozliczenia głównych pozycji:
Strata na działalności bieżącej za rok 2018 w wysokości 64 078,18 będzie pokryta z funduszu zakładu SPZOZ Gminy Mirsk. Strata powstała ponieważ w 2018 r. wypłacono trzy odprawy emerytalne co stanowi koszt 50 312,40 zł., ponadto zrobiono remont Punktu Lekarskiego w Giebułtowie za kwotę 29 660,43 zł. oraz zrobiono remont gruntowny pieca w Punkcie Lekarskim w Giebułtowie na kwotę 5 993,18 zł.
12. Rachunek zysków i strat prowadzony jest wg wariantu porównawczego.
13. Straty nadzwyczajne w roku 2018 - nie wystąpiły.
Zyski nadzwyczajne w 2018 roku – nie wystąpiły.
14. Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych oraz przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego – nie występują.
15. SPZOZ nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływów pieniężnych.
16. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 16 osób.

17. Nie zawierano transakcji z członkami dyrekcji jak również z ich rodzinami.
18. Nie zawierano transakcji ze spółkami powiązanymi kapitałowo.
19. Zakład nie jest spółką powiązaną kapitałowo z innymi spółkami i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
20. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 9 704,51 zł. dotyczą prenumeraty na rok 2019 i kosztów licencji za programy medyczne dotyczącej roku 2019.

Mirsk, dnia 25.03.2019 r.

SP ZOZ MIRSŁ
Główny Księgowy
Ewa Luty

KIEROWNIK
SP ZOZ Gminy Mirsk
lekarz medycyny Bernard Papp

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 do 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2017	31.12.2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 205 872,08	2 205 872,08
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 205 872,08	2 205 872,08
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 582 194,39	2 582 194,39
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 582 194,39	2 582 194,39
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-382 800,50	-403 601,52
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-20 801,02	-39 322,43
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	20 801,02	39 322,43
	- pokrycia straty	20 801,02	39 322,43
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-403 601,52	-442 923,95
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	227 159,60	227 159,60
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	27 279,21	27 279,21
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-27 279,21	-27 279,21
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	27 279,21	27 279,21
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	27 279,21	27 279,21
6.	Wynik netto	-39 322,43	-64 078,18
	a) zysk netto		
	b) strata netto	39 322,43	64 078,18
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 166 549,65	2 102 471,47
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

25.03.2019

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

SP ZOZ MIRS
Główny Księgowy
Ewa Luty

25.03.2019

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

KIEROWNIK
SP ZOZ Gminy Mirsk

lekarz medycyny Bernard Papp

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską Gminy Mirsk, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej wyżej ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik SP ZOZ Gminy Mirsk przedłożył roczne sprawozdanie finansowe za 2018 r., które zostało przedstawione do zaopiniowania Radzie Społecznej SP ZOZ Gminy Mirsk. Zgodnie z art. 48 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej Rada Społeczna SP ZOZ jest organem inicjującym i opiniodawczym podmiotu tworzącego oraz doradczym kierownika. Rada Społeczna przedstawia kierownikowi wnioski i opinie w sprawach m.in. rocznego sprawozdania finansowego, w tym planu inwestycyjnego.

Na posiedzeniu w dniu 7.05.2019 r. Rada Społeczna SP ZOZ Gminy Mirsk pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe za 2018 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej Gminy Mirsk

Antoni Alchimowicz