

**UCHWAŁA NR XXI/258/20  
RADY MIEJSKIEJ GMINY MIRSK**

z dnia 25 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2019 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 2019 SP ZOZ Gminy Mirsk, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r.;
  - 2) rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.;
  - 3) informacje dodatkowe, obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje oraz objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 rok, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
2. Sprawozdanie finansowe za rok 2019 SP ZOZ Gminy Mirsk, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.
3. Zysk bilansowy w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok w kwocie 91.841,39 zł będzie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych 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: ..... 31.12.2019

|    | AKTYWA                                                                         | Stan na dzień kończący    |                             |     | PASYWA                                                                                      | Stan na dzień kończący    |                             |
|----|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|    |                                                                                | rok bieżący<br>31.12.2019 | rok poprzedni<br>31.12.2018 |     |                                                                                             | rok bieżący<br>31.12.2019 | rok poprzedni<br>31.12.2018 |
| A  | <b>Aktywa trwałe</b>                                                           | 1 903 402,79              | 1 975 599,49                | A   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                             | 2 194 312,86              | 2 102 471,47                |
| I  | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | 2 540,70                  | 2 540,70                    | I   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         | 2 582 194,39              | 2 582 194,39                |
| 1  | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |                           |                             | II  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                   | 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 | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |                           |                             |
|    | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                           |                             |     | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                           |                             |
| II | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | 1 900 862,09              | 1 973 058,79                | IV  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      |                           |                             |
| 1  | Środki trwałe                                                                  | 1 900 862,09              | 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         | 1 856 992,10              | 1 930 638,98                | V   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                        | -686 081,50               | -622 003,32                 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 4 124,14                  | 0,00                        | VI  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                  | 91 841,39                 | -64 078,18                  |
| d) | środki transportu                                                              |                           |                             | VII | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |                           |                             |
| e) | inne środki trwałe                                                             | 39 745,85                 | 42 419,81                   | B   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                               | 143 901,07                | 141 388,78                  |
| 2  | Środki trwałe w budowie                                                        |                           |                             | I   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                                              | 0,00                      | 0,00                        |
| 3  | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |                           |                             | 1   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            |                           |                             |
|    | <b>Należności długoterminowe</b>                                               | 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   | <b>Pozostałe rezerwy</b>                                                                    | 0,00                      | 0,00                        |
| IV | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                               | 0,00                      | 0,00                        |     | – długoterminowe                                                                            |                           |                             |
| 1  | Nieruchomości                                                                  |                           |                             |     | – krótkoterminowe                                                                           |                           |                             |
| 2  | Wartości niematerialne i prawne                                                |                           |                             | II  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                          | 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 | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                                 | 143 901,07 | 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  | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                          | 0,00       | 0,00       |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                               |            |            |
|    | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           |            |            | b)  | inne                                                                                                |            |            |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           |            |            | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 143 901,07 | 141 388,78 |
| B  | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                    | 434 811,14 | 268 260,76 | a)  | kredyty i pożyczki                                                                                  |            |            |
| I  | <b>Zapasy</b>                                                                             | 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:                                                    | 15 454,18  | 11 087,12  |
| 3  | Produkty gotowe                                                                           |            |            |     | – do 12 miesięcy                                                                                    | 15 454,18  | 11 087,12  |
| 4  | Towary                                                                                    |            |            |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                               |            |            |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                              |            |            | e)  | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              |            |            |
| II | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                         | 180 916,13 | 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 | 72 811,68  | 75 115,60  |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00       | 0,00       | h)  | z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 51 761,51  | 50 786,36  |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          |            |            | i)  | inne                                                                                                | 3 873,70   | 4 399,70   |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     |            |            | 4   | Fundusze specjalne                                                                                  |            |            |
| b) | inne                                                                                      |            |            | IV  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                   | 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                                                       | 180 916,13 | 183 496,05 |     |                                                                                                     |            |            |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 179 932,60 | 182 632,04 |     |                                                                                                     |            |            |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          | 179 932,60 | 182 632,04 |     |                                                                                                     |            |            |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     |            |            |     |                                                                                                     |            |            |

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... od 01.01.2019 do 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za                   |                             |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|          |                                                                                        | rok bieżący<br>31.12.2019 | rok poprzedni<br>31.12.2018 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | 1 934 387,52              | 1 775 037,35                |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                           |                             |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 1 934 387,52              | 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>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | 1 844 194,82              | 1 837 050,29                |
| I        | Amortyzacja                                                                            | 77 195,70                 | 76 474,68                   |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 93 855,53                 | 78 009,44                   |
| III      | Usługi obce                                                                            | 394 654,23                | 377 206,66                  |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 8 340,00                  | 8 366,00                    |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     |                           |                             |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | 1 035 601,96              | 1 063 225,94                |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 206 713,18                | 203 917,39                  |
|          | – emerytalne                                                                           | 197 098,62                | 195 850,54                  |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 27 834,22                 | 29 850,18                   |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                           |                             |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | 90 192,70                 | -62 012,94                  |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | 707,00                    | 498,61                      |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                           |                             |
| II       | Dotacje                                                                                |                           |                             |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                           |                             |
| IV       | Inne przychody operacyjne                                                              | 707,00                    | 498,61                      |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | 1,16                      | 2 799,63                    |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                           |                             |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                           |                             |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                 | 1,16                      | 2 799,63                    |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | 90 898,54                 | -64 313,96                  |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | 942,85                    | 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:                                                                        | 942,85                    | 235,78                      |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                           |                             |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                           |                             |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                           |                             |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                           |                             |
| V        | Inne                                                                                   |                           |                             |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                |                           |                             |
| 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                                                                                   |                           |                             |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                | 91 841,39                 | -64 078,18                  |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               |                           |                             |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |                           |                             |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                 | 91 841,39                 | -64 078,18                  |

SP ZOZ MIRSK  
Główny Księgowy

Ewa Luty

KIEROWNIK  
SP ZOZ Gminy Mirsk

lekarz medycyny Bernard Papp

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do  
 sprawozdania finansowego za 2019 rok**

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.<br>- nabycia<br>- aktualizacji<br>- inne | Zmniejszenia z tyt.<br>- sprzedaży<br>- aktualizacji<br>- inne | Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Środki trwałe razem:                    | 2 895 548,88                                   | 52 484,49                                                   | -                                                              | 2 948 033,37                                        |
| z tego:                                 |                                                |                                                             |                                                                |                                                     |
| 1) budynki                              | 2 679 029,04                                   | -                                                           | -                                                              | 2 679 029,04                                        |
| 2) urządzenia techniczne                | 162 476,50                                     | 52 484,49                                                   | -                                                              | 214 960,99                                          |
| 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.<br>- umorzeń<br>- aktualizacji<br>- inne | Zmniejszenia z tyt.<br>- sprzedaży<br>- aktualizacji<br>- inne | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Umorzenia środków trwałych razem:       | 922 490,09                                          | 124 681,19                                                  | -                                                              | 1 047 171,28                   |
| z tego:                                 |                                                     |                                                             |                                                                |                                |
| 1) budynki                              | 748 390,06                                          | 73 646,88                                                   | -                                                              | 822 036,94                     |
| 2) urządzenia techniczne                | 162 476,50                                          | 48 360,35                                                   | -                                                              | 210 836,85                     |
| 3) inne środki trwałe                   | 11 623,53                                           | 2 673,96                                                    | -                                                              | 14 297,49                      |

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tyt.<br>- nabycia<br>- aktualizacji<br>- inne | Zmniejszenia z tyt.<br>- sprzedaży<br>- aktualizacji<br>- 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.<br>- umorzeń<br>- aktualizacji<br>- inne | Zmniejszenia z tyt.<br>- sprzedaży<br>- aktualizacji<br>- 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 funduszków 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:  
Zysk za 2019 r. w kwocie 91 841,39 zł. będzie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.
12. Rachunek zysków i strat prowadzony jest wg wariantu porównawczego.
13. Straty nadzwyczajne w roku 2019 - nie wystąpiły.  
Zyski nadzwyczajne w 2019 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 15 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 7 857,77 zł. dotyczą prenumeraty na rok 2020 i kosztów licencji za programy medyczne dotyczącej roku 2020.

Mirsk, dnia 25.03.2020 r.

SP ZOZ MIRSK  
Główny Księgowy  
Ewa Dutty

KIEROWNIK  
SP ZOZ Gminy Mirsk  
lekarz medycyny Bernard Papp

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... od 01.01.2019 do 31.12.2019 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                                                                     | Dane za                   |                             |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|             |                                                                                                                      | rok bieżący<br>31.12.2019 | rok poprzedni<br>31.12.2018 |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                              | 2 102 471,47              | 2 166 549,65                |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                   |                           |                             |
|             | - korekty błędów                                                                                                     |                           |                             |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                                                | 2 102 471,47              | 2 166 549,65                |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                               | 2 582 194,39              | 2 582 194,39                |
| 1.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                              |                           |                             |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            |                           |                             |
|             | - wydania udziałów (emisji akcji)                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           |                           |                             |
|             | - umorzenia udziałów (akcji)                                                                                         |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
| 1.2.        | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                        | 2 582 194,39              | 2 582 194,39                |
| <b>2.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                 | -479 722,92               | -415 644,47                 |
| 2.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                                |                           |                             |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            |                           |                             |
|             | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                           |                           |                             |
|             | - podziału zysku (ustawowo)                                                                                          |                           |                             |
|             | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                         |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           |                           |                             |
|             | - pokrycia straty                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
| 2.2.        | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                                 | -479 722,92               | -415 644,47                 |
| <b>3.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> |                           |                             |
| 3.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                     |                           |                             |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           |                           |                             |
|             | - zbycia środków trwałych                                                                                            |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
|             | -                                                                                                                    |                           |                             |
| 3.2.        | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                             |                           |                             |

|             |                                                                                                  |              |              |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>4.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                |              |              |
| 4.1.        | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                              |              |              |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                        |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                       |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
| 4.2.        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                         |              |              |
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                          |              |              |
| 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                                            |              |              |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                        |              |              |
|             | - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                 |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                       |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
| 5.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                            |              |              |
| 5.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                        |              |              |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                               |              |              |
|             | - korekty błędów                                                                                 |              |              |
| 5.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                          |              |              |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                        |              |              |
|             | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                               |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                       |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
|             | -                                                                                                |              |              |
| 5.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                          |              |              |
| 5.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                   |              |              |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>                                                                               | 91 841,39    | -64 078,18   |
|             | a) zysk netto                                                                                    | 91 841,39    | 0,00         |
|             | b) strata netto                                                                                  | 0,00         | 64 078,18    |
|             | c) odpisy z zysku                                                                                |              |              |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                            | 2 194 312,86 | 2 102 471,74 |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | 0,00         | 0,00         |

SP ZOZ MIRS  
Główny Księgowy  
Ewa Luty

KIEROWNIK  
SP ZOZ Gminy Mirsk  
lekarz medycyny Bernard Papp

|            |                                                                                                              |                     |                     |  |                                          |                     |                     |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |                     |                     |  |                                          |                     |                     |
| c)         | inne                                                                                                         | 983,53              | 864,01              |  |                                          |                     |                     |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |                     |                     |  |                                          |                     |                     |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                            | <b>246 037,24</b>   | <b>75 060,20</b>    |  |                                          |                     |                     |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 246 037,24          | 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                                                                      |                     |                     |  |                                          |                     |                     |
| c)         | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 246 037,24          | 75 060,20           |  |                                          |                     |                     |
|            | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | 246 037,24          | 75 060,20           |  |                                          |                     |                     |
|            | – inne środki pieniężne                                                                                      |                     |                     |  |                                          |                     |                     |
|            | – inne aktywa pieniężne                                                                                      |                     |                     |  |                                          |                     |                     |
| 2          | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              |                     |                     |  |                                          |                     |                     |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                            | <b>7 857,77</b>     | <b>9 704,51</b>     |  |                                          |                     |                     |
| <b>C</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                        |                     |                     |  |                                          |                     |                     |
| <b>D</b>   | <b>Udziały (akcje) własne</b>                                                                                |                     |                     |  |                                          |                     |                     |
|            | <b>AKTYWA razem</b><br>(suma poz. A i B i C i D)                                                             | <b>2 338 213,93</b> | <b>2 243 860,25</b> |  |                                          |                     |                     |
|            |                                                                                                              |                     |                     |  | <b>PASYWA razem</b><br>(suma poz. A i B) | <b>2 338 213,93</b> | <b>2 243 860,25</b> |

SP ZOZ MIRSŁ  
Główny Księgowy  
Ewa Luty

KIEROWNIK  
SP ZOZ Gminy Mirsk  
lekarz medycyny Bernard Papp

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU C

za rok obrotowy 2019 r.

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Przedmiotem podstawowej działalności firmy w roku obrotowym było:  
- świadczenie usług medycznych.
2. SPZOZ 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 SPZOZ posiada aktualne licencje.

SP ZOZ MIRSŃK  
Główny Księgowy  
Ewa Luty

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 2019 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 9.06.2020 r. Rada Społeczna SP ZOZ Gminy Mirsk pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej Gminy Mirsk

**Antoni Alchimowicz**