

**UCHWAŁA NR IX/86/2019
RADY GMINY WIŃSKO**

z dnia 29 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wińsku za rok 2018**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 506) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351.) **Rada Gminy Wińsko uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wińsku za rok 2018, obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31.12.2018 r.,
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.,
- 3) informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok 2018.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w §1, stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wińsko.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Wińsko.

Przewodnicząca Rady Gminy

Regina Hukiewicz

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

z dnia 29 maja 2019 r.

W Wińsku

**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO
ZA 2018 ROK**

LUTY 2018

I. STRUKTURA ZREALIZOWANYCH W 2018 ROKU PRZYCHODÓW

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA	STRUKTURA W %
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, w tym:	2 349 933,49	100,00
1.	usługi medyczne z NFZ, w tym:	2 093 250,56	89,09
1.1.	* podstawowa opieka zdrowotna	1 684 796,37	71,70
1.2.	* poradnia chirurgiczna	60 777,63	2,58
1.3.	* poradnia diabetologiczna	41 646,50	1,77
1.4.	*poradnia ginekologiczna	87 050,67	3,71
1.5.	*poradnia kardiologiczna	218 979,39	9,33
2.	usługi pozostałe medyczne	75 817,90	3,22
3.	usługi pozostałe niemedyczne	44 274,24	1,88
4.	pozostałe przychody operacyjne, w tym:	136 327,77	5,8
4.1.	* dotacje	22 000,00	0,94
5.	przychody finansowe, w tym:	263,02	0,01
5.1.	odsetki	263,02	0,01

II. STRUKTURA PONIESIONYCH W 2018 ROKU KOSZTÓW

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA	STRUKTURA W %
	KOSZTY OGÓŁEM, w tym:	2 394 980,55	100,00
1.	amortyzacja	94 503,68	3,95
2.	zużycie materiałów i energii, w tym:	70 971,41	2,96
2.1.	* leki i pozostałe materiały oraz sprzęt medyczny	15 484,80	0,65
2.2.	* opał	20 724,04	0,86
2.3.	* środki czystości	3 416,03	0,14
2.4.	* materiały biurowe i druki	5 550,23	0,23
2.5.	* pozostałe materiały	9 264,15	0,39
2.6.	* energia elektryczna	13 365,36	0,56
2.7.	* woda	3 166,80	0,13
3.	usługi obce, w tym:	1 077 102,87	44,98
3.1.	* medyczne	913 021,96	38,13
3.2.	* transportowe	28 800,00	1,20
3.3.	* remontowe	4 309,00	0,18
3.4.	* telekomunikacyjne	27 481,33	1,15
3.5.	* pozostałe	103 490,58	4,32
4.	wynagrodzenia	958 084,03	40,00
5.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	167 433,09	6,99
6.	podróże służbowe	5 995,25	0,25
7.	pozostałe koszty	20 889,48	0,87
8.	pozostałe koszty operacyjne	0,74	0,00

III. ZREALIZOWANY W 2018 ROKU WYNIK FINANSOWY

III.	WYNIK FINANSOWY (I-II)	-45 047,06
------	------------------------	------------

IV. NALEŻNOŚCI I ŚRODKI PIENIĘŻNE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 ROKU

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA	STRUKTURA W %
	NALEŻNOŚCI OGÓŁEM, w tym:	185 288,03	100,00
1.	należności z NFZ	179 368,03	96,8
2.	należności od budżetów	0,00	0,00
3.	należności pozostałe	5 920,00	3,20
	ŚRODKI PIENIĘŻNE, w tym:	106 713,27	100,00
1.	środki na rachunku bieżącym	100 977,32	94,63
2.	środki na rachunku VAT	842,37	0,79
1.4.	środki na rachunku ZFŚS	4 893,58	4,58

V. ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 ROKU

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA	STRUKTURA W %
	ZOBOWIĄZANIA, w tym:	94 034,71	100,00
1.	z tytułu dostaw i usług	53 022,96	56,38
2.	publiczno-prawne	38 924,11	41,39
2.1.	* wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	27 569,11	29,32
2.2.	* wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	10 511,00	11,18
2.3.	* wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług	844,00	0,89

Na dzień 31 grudnia 2018 roku nie występowały zobowiązania wymagalne.

VI. STRUKTURA ZATRUDNIENIA NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 ROKU

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	LICZBA OSÓB
	ZATRUDNIENIE OGÓŁEM, w tym:	22
1.	na podstawie umowy o pracę, w tym:	17
1.1.	* pielęgniarzy i położne	8
2.	na podstawie umowy zlecenie, w tym:	5
2.1.	* lekarze	2
3.	na podstawie umów cywilno-prawnych, w tym:	16
3.1.	* lekarze	14

VII. STRUKTURA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG KLASYFIKACJI RODZAJOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 ROKU

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	UMORZENIE	WARTOŚĆ NETTO
0	Grunty			
1	Budynki i lokale			
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3	Kotły i maszyny energetyczne	27 388,00	27 388,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty	33 658,44	33 658,44	0,00
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty			
6	Urządzenia techniczne			
7	Środki transportu			
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypośażenia	785 381,27	344 735,92	440 645,35
	RAZEM	846 427,71	405 782,36	440 645,35

Wińsko, 08.02.2019 r.

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jadwiga Rodzewicz

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Elżbieta Magda

BILANS
 na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA		OKRES BIEŻĄCY	OKRES UBIĘGLY
A. Aktywa trwałe		441 506,35	481 341,75
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2. Wartość firmy		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	441 506,35	481 341,75
	1. Środki trwałe	440 645,35	481 341,75
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny		
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe	440 645,35	481 341,75
	2. Środki trwałe w budowie	861,00	
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych		
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1. Nieruchomości		
	2. Wartości niematerialne i prawne		
	3. Długoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub inne akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4. Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe		292 001,30	736 950,89
I.	Zapasy	0,00	0,00
	1. Materiały		
	2. Półprodukty i produkty w toku		
	3. Produkty gotowe		
	4. Towary		
	5. Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	185 288,03	464 761,55
	1. Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	3. Należności od pozostałych jednostek	185 288,03	464 761,55
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	183 572,03	164 793,15
	- do 12 miesięcy	183 572,03	164 793,15
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń		294 154,40
	c) Inne	1 716,00	5 814,00
	d) dochodzone na drodze sądowej		

	III.	Inwestycje krótkoterminowe	106 713,27	272 189,34
		1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	106 713,27	272 189,34
		a) w jednostkach powiązanych		
		- udziały lub akcje		
		- inne papiery wartościowe		
		- udzielone pożyczki		
		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
		b) w pozostałych jednostkach		
		- udziały lub akcje		
		- inne papiery wartościowe		
		- udzielone pożyczki		
		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
		c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	106 713,27	272 189,34
		- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	106 713,27	272 189,34
		- inne środki pieniężne		
		- inne aktywa pieniężne		
		2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.		Należne wpłaty na fundusz (kapitał) podstawowy	0,00	0,00
D.		Udziały lub akcje własne	0,00	0,00
		Aktywa razem	733 507,65	1 218 292,64

B I L A N S
na dzień 31.12.2018 r.

PASywa		OKRES BIEŻĄCY	OKRES UBIEGŁY
A.	Kapitał (fundusz) własny	474 431,00	810 443,88
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	519 478,06	557 127,44
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	- nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	- w tym: tworzony zgodnie z umową/statutem spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		253 316,24
VI.	Zysk (strata) netto	-45 047,06	
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	259 076,65	407 848,96
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Wobec jednostek pozostałych		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	94 034,71	407 848,96
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	3. Wobec pozostałych jednostek	93 366,82	407 848,96
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53 022,96	372 908,77
	- do 12 miesięcy	53 022,96	372 908,77
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych tytułów publicznych	38 924,11	34 940,19
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne	1 419,75	
	4. Fundusze specjalne	667,89	0,00

IV.	Rozliczenia międzyokresowe	165 041,94	0,00
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe	165 041,94	
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	733 507,65	1 218 292,64

0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Rodzewicz

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

08.02.2019 r.

data

DYREKTOR

Eleonora Magda

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

TREŚĆ		OKRES BIEŻĄCY	OKRES UBIEGŁY
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	2 213 342,70	1 978 309,45
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 213 342,70	1 978 309,45
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	2 394 979,81	2 033 463,94
I.	Amortyzacja	94 503,68	11 497,20
II.	Zużycie materiałów i energii	70 971,41	102 139,09
III.	Usługi obce	1 077 102,87	889 973,14
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	920,80	897,00
-	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	958 084,03	867 621,14
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	167 433,09	139 530,74
-	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	25 963,93	21 805,63
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-181 637,11	-55 154,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne	136 327,77	307 436,66
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	22 000,00	294 154,40
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	114 327,77	13 282,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,74	0,95
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,74	0,95
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-45 310,08	252 281,22
G.	Przychody finansowe	263,02	1 035,02
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	263,02	1 035,02
-	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
-	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
-	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-45 047,06	253 316,24
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-45 047,06	253 316,24

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Rodziewicz
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

08.02.2019

data

DYREKTOR

Elżbieta Magda
Podpis kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIŃSKU ZA ROK OBROTOWY 2018

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

- a) Nazwa jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wińsku
- b) Siedziba jednostki: Plac Wolności 13, 56-160 Wińsko
- c) Forma prawna: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
- d) Przedmiotem działalności jest świadczenie usług zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej mieszkańcom Gminy Wińsko oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, które obejmują następujące poradnie:
 - chirurgiczną,
 - diabetologiczną,
 - ginekologiczną,
 - kardiologiczną.
- e) Jednostka wpisana do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim we Wrocławiu pod numerem 0000 0000 1331

Regon 930255237

NIP 9880129698

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

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji i rozwoju działalności w najbliższej przyszłości, gdyż na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń dla kontynuowania działalności w najbliższym okresie.

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

- a) Prowadzi się konta pomocniczych dla:
- I. środków trwałych
 - II. wartości niematerialnych i prawnych
 - III. odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - IV. rozrachunków z kontrahentami,
 - V. rozrachunków z pracownikami,
 - VI. kosztów i przychodów
- b) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie według wartości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,
- d) zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej powyżej 10 000 zł uznaje się za środki trwałe bądź wartości niematerialne i prawne. Składniki majątkowe o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku, przekazywane są do używania na potrzeby działalności jednostki, nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie przekazania do użytkowania. Ewidencję i kontrolę tych przedmiotów prowadzi pozaksięgowo dział księgowości w sposób umożliwiający identyfikację przedmiotu, miejsce jego użytkowania oraz osoby materialnie odpowiedzialne za powierzone im mienie.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych określa się zgodnie art. 16k ust. 14-21 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 ze zm.) Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych nieumorzona wartość odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

- e) wartość materiałów odpisu się w koszty na dzień ich zakupu a koryguje koszty o wartość tego stanu na dzień bilansowy; materiały wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- f) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności; wartość nominalną należności pomniejsza się o odpis aktualizujący z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty,
- g) zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
- h) rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości; odstępuje się od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości) z powodu braku możliwości ich wykorzystania (zwolnienie dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy),
- i) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej,
- j) zasady ewidencji

Stosując zasadę memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. W przypadku zafakturowania przez kontrahentów dostaw robót i usług w następnym roku a dotyczących zamykanego roku obrotowego, zobowiązania tego rodzaju ewidencjonuje się na koncie „Rozliczenie zakupu” a wykazuje się w pasywach bilansu w poz. B. jako *”Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania”*.

Ewidencja rezerw na pewne oraz prawdopodobne koszty lub straty, które się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych prowadzona jest na koncie 840 „Rezerwy” w korespondencji z kontami pozostałych kosztów operacyjnych.

W roku obrotowym nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny.

- k) Wynik finansowy wykazywany w rachunku zysków i strat ustalany jest w wersji porównawczej i stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

a) środki trwałe – wartość początkowa:

w zł i gr

Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	976 948,93	53 807,28	14 426,69	1 016 329,52
0 Grunty i tereny				
1 Budynki				
2 Budowle				
3 Maszyny energetyczne i kotły	27 388,00			27 388,00
4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	33 658,44			33 658,44
5 Maszyny, urządzenia i aparaty branżowe specjalne				
6 Urządzenia techniczne				
7 Środki transportowe				
8 Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	915 902,49	53 807,28	14 426,69	955 283,08

b) umorzenie środków trwałych

w zł i gr

	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - inwestycji - aktualizacji - inne	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem, z tego:	495 607,20	94 503,68	14 426,69	575 684,19
0 Grunty i tereny				
1 Budynki				
2 Budowle				
3 Maszyny energetyczne i kotły	27 388,00			27 388,00
4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	33 658,33			33 658,33
5 Maszyny, urządzenia i aparaty branżowe specjalne				
6 Urządzenia techniczne				
7 Środki transportowe				
8 Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	434 560,87	94 503,68	14 426,69	514 637,86

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:**w zł i gr**

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem, z tego:	7 444,47	2 812,63		10 257,10
Oprogramowanie	7 444,47	2 812,63		10 257,10

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:**w zł i gr**

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem, z tego:	7 444,47	2 812,63		10 257,10
Oprogramowanie	7 444,47	2 812,63		10 257,10

e) inwestycje długoterminowe:

Pozycja nie występuje.

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Pozycja nie występuje.

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy.

Pozycja nie występuje.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

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

Kapitał podstawowy na początek roku	519 478,06 zł
Strata netto (-)	- 45 047,06 zł
Kapitał podstawowy na koniec roku	474 431,00 zł

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Pozycja nie występuje.

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata w kwocie 45 047,06 zł zostanie odniesiona na zmniejszenie kapitału podstawowego.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Pozycja nie występuje.

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Zakład nie posiada zobowiązań długoterminowych. Ogółem zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 94 034,71 zł. Na dzień bilansowy nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Podział zobowiązań według rodzajów przedstawiono poniżej:

	2019	2018 zł i gr
• ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	53 022,96	372 720,15
• ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNO-PRAWNE	38 924,11	34 940,19
• ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE	1 419,75	188 62
• FUNDUSZE SPECJALNE	667,89	
	94 034,71	407 848,96

1.13 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Pozycja nie występuje.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Pozycja nie występuje.

1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami, dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Pozycja nie występuje

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

Pozycja nie występuje

1.17 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Pozycja nie występuje

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA	STRUKTURA W %
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, w tym:	2 349 933,49	100,00
1.	usługi medyczne z NFZ, w tym:	2 093 250,56	89,09
1.1.	* podstawowa opieka zdrowotna	1 684 796,37	71,70
1.2.	* poradnia chirurgiczna	60 777,63	2,58
1.3.	* poradnia diabetologiczna	41 646,50	1,77
1.4.	*poradnia ginekologiczna	87 050,67	3,71
1.5.	*poradnia kardiologiczna	218 979,39	9,33
2.	usługi pozostałe medyczne	75 817,90	3,22
3.	usługi pozostałe niemedyczne	44 274,24	1,88
4.	pozostałe przychody operacyjne, w tym:	136 327,77	5,80
4.1.	* dotacje na zatrudnienie repatrianta	22 000,00	0,94
4.2.	*odpis amortyzacyjny środków trwałych z dotacji	114 327,77	4,86
5.	przychody finansowe, w tym:	263,02	0,01
5.1.	odsetki	263,02	0,01

Przychody osiągane są wyłącznie z działalności na terenie kraju.

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Zakład sporządza rachunek i zysków w wariantcie porównawczym

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Pozycja nie występuje.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Pozycja nie występuje.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Pozycja nie występuje.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Pozycja nie występuje.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Pozycja nie występuje.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Pozycja nie występuje.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

**Zestawienie poniesionych w 2018 r. i planowanych na 2019 r.
nakładów na niefinansowe aktywa trwałe**

L p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2018 r.	Koszty planowane na 2019 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	2 812,63	
2.	Nabycie środków trwałych, w tym: – na ochronę środowiska	53 807,28	20 000,00

3.	Środki trwałe w budowie, w tym: – na ochronę środowiska		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
5.	Razem	56 619,91	20 000 00

2.10 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Pozycja nie występuje

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja nie występuje

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Pozycja nie występuje

5. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Pozycja nie występuje.

5.2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat

poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Pozycja nie występuje.

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	LICZBA OSÓB
	ZATRUDNIENIE OGÓŁEM, w tym:	22
1.	na podstawie umowy o pracę, w tym:	17
1.1.	* pielęgniarki i położne	8
2.	na podstawie umowy zlecenie, w tym:	5
2.1.	* lekarze	2
3.	na podstawie umów cywilno-prawnych, w tym:	16
3.1.	* lekarze	14

5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organu zarządzającego,
nadzorującego albo administrującego

	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym
		obciążające koszty
1.	Zarządzający	127 359,24 zł

2.	Nadzorujący	-
3.	Administrujący	-

5.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Pozycja nie występuje.

5.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Pozycja nie występuje.

6. Informacje o szczególnych zdarzeniach.

Pozycja nie występuje.

7. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

Pozycja nie występuje.

8. Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Pozycja nie występuje.

9. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Dyrektor przewiduje kontynuację działalności Zakładu przez co najmniej kolejnych dwanaście miesięcy i dłużej. Zakłada się, że w związku z występowaniem na coraz większą skalę chorób wieku podeszłego niezbędne będzie udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki internistycznej oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wińsku funkcjonując na rynku od wielu lat nie przewiduje zmiany polityki kontrahentów. Zakład nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Celem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wińsku jest zapewnienie ochrony zdrowia i bezpieczeństwa pacjentów, w szczególności mieszkańców Gminy Wińsko, a zatem zakłada się kontynuację działalności.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Pozycje nie wystąpiły.

Wińsko, 08.02.2019 r.

*Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Rodzewicz

Kierownik jednostki

DYREKTOR

Elżbieta Magda

UZASADNIENIE

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wińsku zwróciła się z wnioskiem o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2018.

Podjęcie przez Radę Gminy Wińsko uchwały w tym zakresie wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za rok 2018 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami o rachunkowości.

Przedstawione sprawozdanie finansowe za rok 2018 otrzymało pozytywną opinię Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wińsku na posiedzeniu w dniu 17.04.2019 r.

Biorąc pod uwagę powyższe podjęcie uchwały jest zasadne.