

**UCHWAŁA NR VIII/...../2019  
RADY MIEJSKIEJ W PIERZCHNICY**

z dnia 24 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Pierzchnicy za 2018 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019r. poz. 506) w związku z art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pierzchnicy za rok 2018 składające się:

- 1) z bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018r. - stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) z rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2018r. - stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) informacji dodatkowej - stanowiącej załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

**mgr inż. Stanisław Strąk**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr VIII/...../2019  
 Rady Miejskiej w Pierzchnicy  
 z dnia 24 czerwca 2019 r.

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		585 144,66	543 269,79	A. Fundusze		944 325,56	967 972,25
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki		1 004 866,71	944 325,56
II. Rzeczowe aktywa trwałe		585 144,66	543 269,79	II. Wynik finansowy netto (+, -)		-60 541,15	23 646,69
1. Środki trwałe		585 144,66	536 042,79	1. Zysk netto (+)			23 646,69
1.1. Grunty				2. Strata netto (-)		-60 541,15	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		492 395,76	470 387,96	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		92 748,90	65 654,83	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu				C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe				D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		54 646,71	51 625,97
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			7 227,00	I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				II. Zobowiązania krótkoterminowe		51 314,28	51 625,97
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		14 227,20	10 268,53
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		8 346,31	11 913,00
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		28 236,10	29 359,78
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
 ul. Szkolna 30  
 26-015 Pierzchnica  
 NIP 290024040 NIP 657-274-29-37  
 Numer identyfikacyjny REGON

**BILANS**

jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

**URZĄD MIASTA I GMINY PIERZCHNICA**  
 2019-04-01  
 Ldz. 1685 Podpis  
 Liczba załączników

Adresat  
 p. Krzysztof Ciwiński  
 Burmistrz Miasta i Gminy Pierzchnica

sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	413 827,61	476 328,43	8. Fundusze specjalne	504,67	84,66
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	504,67	84,66
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	3 332,43	
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	117 481,81	150 414,78			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	117 481,81	150 230,73			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności		184,05			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	292 712,80	321 070,14			
1. Środki pieniężne w kasie	76,81	396,17			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	292 635,99	320 673,97			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	3 633,00	4 843,51			
<b>Suma aktywów</b>	<b>998 972,27</b>	<b>1 019 598,22</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>998 972,27</b>	<b>1 019 598,22</b>

Główna Księgowia  
 Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy  
*Marcisz*  
 Ewelina Marcisz  
 (główny księgowy)


2018. 05. 26  
 (rok, miesiąc, dzień)

Z-ca Kierownika SZOZ  
 w Pierzchnicy  
*Majewski*  
 Jacek Majewski  
 (kierownik jednostki)


Załącznik Nr 2 do uchwały Nr VIII/...../2019  
 Rady Miejskiej w Pierzchnicy  
 z dnia 24 czerwca 2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	
SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ ul. Szkolna 30 26-015 Pierzchnica REGON 290024040 NIP 657-224-29-8 Numer identyfikacyjny REGON		Wpłynęło dnia: 2019-04-01 L.dz. 1684 Liczba za 31.12.2018 r.	
		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	1 358 932,46	1 499 891,14
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 358 932,46	1 499 891,14
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		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 431 135,66	1 490 124,61
I.	Amortyzacja	62 207,34	51 490,67
II.	Zużycie materiałów i energii	93 888,37	85 889,09
III.	Usługi obce	238 769,86	201 208,10
IV.	Podatki i opłaty	7 652,12	7 650,83
V.	Wynagrodzenia	839 014,58	938 396,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	170 454,39	185 542,18
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	19 149,00	19 947,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-72 203,20	9 766,53
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	12 185,47	14 243,23
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	12 185,47	14 243,23
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	494,80
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		494,80
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-60 017,73	23 514,96

<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>141,46</b>	<b>131,73</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	141,46	131,73
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>664,88</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		
II. Inne	664,88	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-60 541,15</b>	<b>23 646,69</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-60 541,15</b>	<b>23 646,69</b>

Główna Księgowa  
 Powiatowego ZOZ w Pierzchnicy  
  
 Kamila Marcisz  
 (główny księgowy)

2019.03.26  
 (rok, miesiąc, dzień)

Szef Kierownika SZOZ  
 w Pierzchnicy  
  
 (kierownik jednostki)

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr VIII/...../2019  
Rady Miejskiej w Pierzchnicy  
z dnia 24 czerwca 2019 r.

**INFORMACJA DODATKOWA**

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

**SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**

za rok obrotowy 2018



**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

Sprawozdanie finansowe sporządzono dla Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej mającego siedzibę w Pierzchnicy ul. Szkolna 30 zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000042431 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Kielcach.

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Bilans sporządzono według metody netto tj. wartości poszczególnych pozycji składników aktywów wynikają z ich wartości księgowej skorygowanej o umorzenie.

Rachunek zysków i strat został sporządzony według wariantu porównawczego ujmując wynik finansowy jednostki w kwocie netto.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych;
- środki pieniężne - obejmują potwierdzony na dzień bilansowy stan środków płatniczych posiadanych przez Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej na ten dzień w postaci gotówki oraz środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
- fundusz jednostki- wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według zasad określonych przepisami prawa lub statutu.
- zobowiązania krótkoterminowe wynikające z faktur dostawców oraz publicznoprawne wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

### Część pierwsza – dotycząca bilansu.

1. **Bilans za 2017 rok** wykazuje sumy wielkości aktywów i pasywów w kwocie 998.972,27 zł.
2. **Bilans za 2018 rok** wykazuje sumy wielkości aktywów i pasywów w kwocie 1.019.598,22 zł.
3. **Aktywa trwałe** – wykazują wartość **536.042,79 zł**:
  - 1). Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. A . I. w kwocie 0 zł.,
  - 2). Budynki wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości netto w poz. A. II. 1.2. kwocie **470.387,96**. tj po pomniejszeniu o dotychczasowe umorzenie ( wartość brutto 880.312,00zł, umorzenie 409924,04 zł).
  - 3). Urządzenia techniczne i maszyny wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. A. II. 1. 3. w wartości netto w kwocie 65.654,83 zł. tj po pomniejszeniu o dotychczasowe umorzenie (wartość brutto 416.258,26, umorzenie 350.603,43).
  - 4). Pozostałe środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. A . I.I. 1.5. w kwocie 0 zł.,
  - 5). Środki trwałe w budowie wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. A.II. 2 w kwocie 7.227,00 zł.
4. **Aktywa obrotowe** – wykazują wartość **476.328,43 zł**:
  - 1)Należności krótkoterminowe:  
–należności z tytułu dostaw i usług, wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. B. II. 1. w kwocie 150.230,73 zł.;
  - 2) Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. B. III w kwocie 321.070,14 zł. Są to środki pieniężne w kasie w kwocie 396,17 zł, środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 320.673,91 zł.
  - 3) Rozliczenia międzyokresowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. B. IV. w kwocie 4843,51 zł.
4. **Pasywa – fundusze**:
  - 1) Fundusz jednostki wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. A. I. w kwocie 944.325,56 zł.
  - 2) Wynik finansowy netto za 2018 rok wykazany w poz. A. II. w kwocie 23.646,69 zł (**zysk**).
5. **Pasywa –zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. C. kwocie 51.625,97. Obejmują one:
  - **Zobowiązania krótkoterminowe**, które wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. C. II. w kwocie 51.625,97 zł. Obejmują stan zadłużenia jednostki na dzień bilansowy

z wszelkich tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych wymagających zapłaty do ostatniego dnia roku następującego po dniu bilansowym oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie –10.268,53 zł,
- zobowiązania wobec budżetów w kwocie – 11.913,00 zł;
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie – 29.359,78 zł;

6. **Fundusze specjalne** obejmują Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, w kwocie 84,66 zł.

#### **Część druga – dotycząca rachunku zysków i strat.**

1. **Rachunek zysków i strat za 2017 rok** zamyka się wynikiem (strata) w kwocie --60.541,15 zł
2. **Rachunek zysków i strat za 2018rok** zamyka się wynikiem (zyskiem) netto w kwocie – 23.646,69zł

#### **Część trzecia – dotycząca zatrudnienia i wynagrodzeń.**

1. Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku :
  - Przeciętne zatrudnienie (w przeliczeniu na etaty) - 12,34
  - Liczba pracujących w osobach – 16
2. Koszt wynagrodzeń w 2018r. wyniósł 938.369,00 zł.

#### **Część czwarta – podsumowanie.**

Dane zawarte w bilansie za 2018 rok zapewniają porównywalność z danymi zawartymi w bilansie za 2017 rok. Różnice w wysokości poszczególnych pozycji aktywów i pasywów wynikają ze wzrostu bądź spadku ich wartości.

Rachunek zysków i strat za 2018 rok w porównaniu z rachunkiem za 2018 r. jest również zgodny z zasadą porównywalności.

Pierzchnica, dn. 26.03.2019 r.

Główna Księgowa  
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy  
*mgr Katarzyna Marcisz*

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD  
OPIEKI ZDROWOTNEJ  
ul. Szkolna 30  
26-015 Pierzchnica  
REGON 290024040 NIP 657-224-29-83

2-ca Kierownika SZOZ  
w Pierzchnicy  
*M. Hołod*  
lek. med. Zbigniew Hołod



## **Uzasadnienie**

do projektu uchwały Nr VIII/...../2019 Rady Miejskiej w Pierzchnicy  
z dnia 24 czerwca 2019r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Pierzchnicy za 2018 rok

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pierzchnicy za rok 2018 należy do kompetencji Rady Miejskiej w Pierzchnicy zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351) i § 19 Statutu Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pierzchnicy.

Burmistrz

**mgr inż. Stanisław Strąk**