

**UCHWAŁA NR XVI/...../2020  
RADY MIEJSKIEJ W PIERZCHNICY**

z dnia 22 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Pierzchnicy za 2019 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r. poz. 713) w związku z art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pierzchnicy za rok 2019 składające się:

- 1) z bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019r. - stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) z rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2019r. - 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 XVI/...../2020

Rady Miejskiej w Pierzchnicy

z dnia 22 czerwca 2020 r.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej   |                       | BILANS   |  |                       |                     |
|--|-----------------------|--|--|-----------------------|---------------------|
| SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ, UL. SZKOLNA 30, 26-015 PIERZCHNICA 290024040                                       |                       | jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego |  | Adresat               |                     |
| Numer identyfikacyjny REGON  |                       | sporządzony na dzień 31.12.2019 r.                         |  |                       |                     |
| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  | PASYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe   | 543 269,79            | 590 387,89   | A. Fundusze  | 967 972,25            | 1 061 807,49        |
| I. Wartości niematerialne i prawne   |                       |  | I. Fundusz jednostki   | 944 325,56            | 1 054 248,55        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe   | 543 269,79            | 590 387,89   | II. Wynik finansowy netto (+, -)   | 23 646,69             | 7 558,94            |
| 1. Środki trwałe   | 536 042,79            | 583 160,89   | 1. Zysk netto (+)  | 23 646,69             | 7 558,94            |
| 1.1. Grunty  |                       |  | 2. Strata netto (-)  |                       |                     |
| 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   | 470 387,96            | 535 096,58   | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  |                       |                     |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 65 654,83             | 48 064,31  | B. Fundusze placówek   |                       |                     |
| 1.4. Środki transportu   |                       |  | C. Państwowe fundusze celowe   |                       |                     |
| 1.5. Inne środki trwałe  |                       |  | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  | 51 625,97             | 53 000,45           |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 7 227,00              | 7 227,00   | I. Zobowiązania długoterminowe   |                       |                     |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  |                       |  | II. Zobowiązania krótkoterminowe   | 51 625,97             | 53 000,45           |
| III. Należności długoterminowe   |                       |  | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 10 268,53             | 14 110,14           |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00   | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 11 913,00             | 8 737,00            |
| 1. Akcje i udziały   |                       |  | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 29 359,78             | 28 536,53           |
| 2. Inne papiery wartościowe  |                       |  | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   |                       | 741,80              |
| 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 |                       |                     |

|  |              |              |   |              |              |
|--|--------------|--------------|---|--------------|--------------|
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | 476 328,43   | 524 420,05   | 8. Fundusze specjalne                       | 84,66        | 874,98       |
| <b>I. Zapasy</b>   | 0,00         | 0,00         | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 84,66        | 874,98       |
| 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>       |              |              |
| 4. Towary  |              |              |   |              |              |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | 150 414,78   | 184 071,82   |   |              |              |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 150 230,73   | 180 911,19   |   |              |              |
| 2. Należności od budżetów  |              | 3 123,36     |   |              |              |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |              |              |   |              |              |
| 4. Pozostałe należności  | 184,05       | 37,27        |   |              |              |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |              |              |   |              |              |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | 321 070,14   | 340 348,23   |   |              |              |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 396,17       | 47,87        |   |              |              |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 320 673,97   | 340 300,36   |   |              |              |
| 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>  | 4 843,51     |              |   |              |              |
| <b>Suma aktywów</b>  | 1 019 598,22 | 1 114 807,94 | <b>Suma pasywów</b>                         | 1 019 598,22 | 1 114 807,94 |

Główna Księgowa  
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy  
Marcisz  
(główny księgowy)

2020.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy  
(kierownik jednostki)  
Paweł Strzabała

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  |  | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)   |                               |
|---|--|---|-------------------------------|
| SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ<br>UL. SZKOLNA 30,<br>26-015 PIERZCHNICA<br>290024040  |  | <p>Wpłynęło dnia: 2020 -04- 14</p> <p>L.dz. 104 Podpis [Podpis]</p> <p>Liczba załączników</p> <p>sporządzony na dzień 31.12. 20 19 r.</p> |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON   |  | Adresat<br>BURMISTRZ MIASTA I GMINY PIERZCHNICA   |                               |
|   |  | Stan na koniec roku poprzedniego  | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  |  | 1 499 891,14  | 1 607 901,49                  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   |  | 1 499 891,14  | 1 607 901,49                  |
| 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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   |  | 1 490 124,61  | 1 603 494,86                  |
| I. Amortyzacja  |  | 51 490,67   | 39 358,20                     |
| II. Zużycie materiałów i energii  |  | 85 889,09   | 88 342,16                     |
| III. Usługi obce  |  | 201 208,10  | 205 494,49                    |
| IV. Podatki i opłaty  |  | 7 650,83  | 7 651,00                      |
| V. Wynagrodzenia  |  | 938 396,00  | 1 044 493,82                  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  |  | 185 542,18  | 196 738,47                    |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   |  | 19 947,74   | 21 416,72                     |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |  |   |                               |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  |  |   |                               |
| X. Pozostałe obciążenia   |  |   |                               |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>  |  | 9 766,53  | 4 406,63                      |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  |  | 14 243,23   | 3 025,38                      |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |  |   |                               |
| II. Dotacje   |  |   |                               |
| III. Inne przychody operacyjne  |  | 14 243,23   | 3 025,38                      |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   |  | 494,80  | 0,00                          |
| 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. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>  |  | 23 514,96   | 7 432,01                      |

|   |           |          |
|---|-----------|----------|
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | 131,73    | 126,93   |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  |           |          |
| II. Odsetki   | 131,73    | 126,93   |
| III. Inne   |           |          |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | 0,00      | 0,00     |
| I. Odsetki  |           |          |
| II. Inne  |           |          |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | 23 646,69 | 7 558,94 |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   |           |          |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |           |          |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | 23 646,69 | 7 558,94 |

Główna Księgowa  
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy  
*Kamila Marcisz*  
(główny księgowy)

2020.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy  
*Przemysław Szczęśliwy*  
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XVI/...../2020

Rady Miejskiej w Pierzchnicy

z dnia 22 czerwca 2020 r.

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD  
OPIEKI ZDROWOTNEJ  
ul. Szkolna 30  
26-616 Pierzchnica

## INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

### SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU OPIEKI

### ZDROWOTNEJ

za rok obrotowy 2019



#### 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 SD Rejonowy w Kielcach.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i nie występują okoliczności wskazujące na zgorzenie 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 w ustawie 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 posiadany 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

### Cześć pierwsza – dotycząca bilansu.

**1. Bilans za rok 2018** wykazuje sumy wielkości aktywów i pasywów w kwocie 1.019.598,22 zł.

**2. Bilans za rok 2019** wykazuje sumy wielkości aktywów i pasywów w kwocie

**3. Aktywa trwałe** - wykazują wartość 583.160,89 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 w kwocie 535.096,58 zł, tj. po pomniejszeniu o dotychczasowe umorzenie (wartość brutto 964.754,32 zł, umorzenie 429.657,74 zł)

3) Urządzenia techniczne i maszyny wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. A. II 1.3. w kwocie 48.064,31 zł.

4) Pozostałe środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. A II. 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 7.22.7,00 zł.

**4. Aktywa obrotowe**- wykazują wartość 524.420,05 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 180.911,19 zł,

- należności od budżetów wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. B II .2. w kwocie 3.123,36 zł,

- pozostałe należności wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. B II.4. w kwocie 37,27 zł,

2) krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. B.III w kwocie 340.348,23 zł. SA to środki pieniężne w kasie w kwocie 47,87 zł, środki pieniężne na rachunkach bankowych 340.300,36 zł.

### 5. Pasywa –fundusze

1) fundusz jednostki wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. A.I. w kwocie 1.054.248,55 zł.

2) wynik finansowy netto za 2019 rok wykazano w poz. A.II w kwocie 7.558,94 zł (zysk)

**6. Pasywa – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. D w kwocie 53.000,45 zł.

**1) zobowiązania krótkoterminowe**, które wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w poz. D.II w kwocie 53.000,45 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 14.110,14 zł.,

- zobowiązania wobec budżetów w kwocie 8.737,00 zł.,  
zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie – 28.536,53 zł.,  
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 741,80 z

**7.funduze specjalne** obejmują Zakładowy fundusz Świadczeń socjalnych w kwocie 874.98 zł

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

**1. Rachunek zysków i strat za 2018 rok** zamyka się wynikiem ( zyskiem) netto w kwocie- 23 646,69 zł

**2. Rachunek zysków i strat za 2019 rok** zamyka się wynikiem ( zyskiem) netto w kwocie- 7.558,94 zł.

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

1. Przeciętne wynagrodzenie w 2019 roku;  
- przeciętne zatrudnienie (w przeliczeniu na etaty) – 12,94  
- liczba pracujących w osobach 14
2. Koszty wynagrodzeń w 2019 roku wyniosły 1.044.493,82 zł.

#### **Część czwarta – podsumowanie**

Dane zwarte w bilansie za rok 2019 zapewniają porównywalność danymi zawartymi w bilansie za rok 2018. różnice w wysokości pozycji aktywów i pasywów wynikają ze wzrostu bądź spadku ich wartości.

Rachunek zysków i strat za 2019 rok w porównaniu za danymi za rok 2018 jest również zgodny z zasada porównywalności.

Pierzchnica, 30.03.2020 r.

Główna Księgowość  
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy  
*Kamila Marcisz*

Kierownik  
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy  
*Paweł Strząbata*



## **Uzasadnienie**

do projektu uchwały Nr XVI/...../2020 Rady Miejskiej w Pierzchnicy  
z dnia 22 czerwca 2020r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Pierzchnicy za 2019 rok

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pierzchnicy za rok 2019 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**