

UCHWAŁA NR 5/2020

Rady Społecznej

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu

z dnia 27 maja 2020r.

w sprawie:

**zaopiniowania rocznego sprawozdania z planu finansowego SP ZOZ w Ogrodzieńcu
za okres 1.01.2019r. do 31.12.2019r.**

Działając na podstawie art. 48 ust. 2 pkt. 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2020 r. poz. 295, z zm. poz. 567), Rada Społeczna

- postanawia-

1. Zaopiniować pozytywnie roczne sprawozdanie z planu finansowego w tym planu inwestycyjnego SP ZOZ w Ogrodzieńcu za okres 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Uchwałę przedstawić kierownikowi Zakładu Opieki Zdrowotnej.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodnicząca Rady Społecznej
SP ZOZ w Ogrodzieńcu**


Anna Pilarczyk

choć a ile NR 4

*oło uchwały NR 6
Rady Spółdzielczej*

2. dnia 29.05.2020

BILANS	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy 2019-12-31	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy 2018-12-31
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	2 170 394,18	2 239 277,10
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 170 394,18	2 239 277,10
1. Środki trwałe	2 170 394,18	2 239 277,10
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	139 757,00	139 757,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 971 701,26	2 009 181,72
C. urządzenia techniczne i maszyny	39 660,09	60 157,42
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	19 275,83	30 180,96
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	891 370,24	692 315,52
I. Zapasy	11 078,70	11 342,69
1. Materiały	11 078,70	11 342,69
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	284 249,94	217 785,62
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	284 249,94	217 785,62
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	284 249,94	217 785,62
1. – do 12 miesięcy	284 249,94	217 785,62
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
C. inne	0,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	596 041,60	463 187,21
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	596 041,60	463 187,21
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	596 041,60	463 187,21
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	595 572,54	462 856,05
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	469,06	331,16
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	3 061 764,42	2 931 592,62

PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	1 839 928,27	1 738 783,57
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 306 651,22	1 306 651,22
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	432 132,35	384 459,36
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	101 144,70	47 672,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 221 836,15	1 192 809,05
I. Rezerwy na zobowiązania	355 583,20	381 958,18
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	355 583,20	381 958,18
1. – długoterminowe	355 583,20	381 958,18
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	338 596,39	263 643,19
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	338 225,00	263 409,70
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 339,89	26 722,65
1. – do 12 miesięcy	18 339,89	26 722,65
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	166 049,81	129 773,83
H. z tytułu wynagrodzeń	145 597,49	100 572,35
I. inne	8 237,81	6 340,87
4. Fundusze specjalne	371,39	233,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	527 656,56	547 207,68
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	527 656,56	547 207,68
1. – długoterminowe	527 656,56	547 207,68
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	3 061 764,42	2 931 592,62

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Joanna Mikoda

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieńcu
lek. med. Bogdan Kusmierski

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy 2019-12-31	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy 2018-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 650 611,95	2 495 410,43
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 650 611,95	2 495 410,43
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 156 503,35	2 034 312,59
J. – jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 156 503,35	2 034 312,59
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	494 108,60	461 097,84
D. Koszty sprzedaży ✓	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	455 292,72	464 994,40
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	38 815,88	-3 896,56
G. Pozostałe przychody operacyjne	72 024,24	49 907,60
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	20 535,12	23 532,62
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	51 489,12	26 374,98
H. Pozostałe koszty operacyjne ✓	11 685,11	45,41
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	11 685,11	45,41
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	99 155,01	45 965,63
J. Przychody finansowe	1 989,69	1 707,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 989,69	1 707,36
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	101 144,70	47 672,99
M. Podatek dochodowy	0,00	0,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)	101 144,70	47 672,99

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Joanna Mikoda

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieńcu
lek.med. Bogdan Kuśmierski

INFORMACJA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W OGRODZIĘNCU ZA ROK OBROTOWY 2019

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu działa jako jednostka samodzielna od dnia 01.01.2001r. (wpis do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod poz. R ZOZ – 219 z 27.12.2000 r. - Sąd Rejonowy w Katowicach).

Siedziba podmiotu leczniczego mieści się w Ogrodzieńcu przy Pl. Wolności 23 w budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej .

Podmiotem tworzącym jest Rada Miejska w Ogrodzieńcu.

Działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej oparta jest na mocy ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U. 2011 nr 112, poz.654 z późn. zmianami) i obejmuje teren miasta Ogrodzieńca i Gminy Ogrodzieniec.

Podstawowym przedmiotem działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej i specjalistycznej ambulatoryjnej opieki zdrowotnej.

Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności.

Aktywa i pasywa bilansu wycenione zostały według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że: środki trwałe według poniższych kryteriów:

A. Środki trwałe o cenie jednostkowej – powyżej 10.000 zł:

są obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową w programie – *Środki trwałe*

Amortyzacja i umorzenia są ustalane w tabeli amortyzacyjnej według miejsc powstania kosztów i w układzie KŚT. Amortyzacja jest naliczana zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jeśli wartość początkowa mieści się w przedziale od 10 do 50 tys. zł. Uznaje się, że do tej kwoty stawki podatkowe uwzględniają ekonomiczną przydatność środka trwałego. W przypadku nabycia w ciągu roku środków trwałych przekraczających kwotę 50 tys. zł stawka amortyzacyjna jest ustalana w dowodzie OT, z uwzględnieniem ekonomicznego okresu użytkowania środka trwałego. Amortyzacja zaczyna się od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

B. Środki trwałe w przedziale 3.500 do 10.000 zł są objęte:

1. Ewidencją ilościowo-wartościową w programie *Środki trwałe*, według KŚT oraz użytkowników. Środki te mogą być amortyzowane jednorazowo albo sukcesywnie zgodnie ze stawkami wynikającymi z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub wg stawek ustalonych w planie amortyzacji przez kierownika jednostki. W przypadku wyboru jednorazowej amortyzacji odpisu amortyzacyjnego dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, a w przypadku amortyzacji sukcesywnej amortyzacja zaczyna się od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.
2. Niżej wymieniony sprzęt w przedziale wartościowym od 2.000 zł do 3.500 zł jest objęty pełną ewidencją ilościowo-wartościową w programie *Środki trwałe*:
 - a) sprzęt komputerowy,
 - b) kasy fiskalne,
 - c) sprzęt AGD,
 - d) sprzęt medyczny,
3. Meble są obejmowane ewidencją pozabilansową ilościowo-wartościową, o której mowa w części C, jeśli wartość jednostkowa jest niższa od 10.000 zł i odpisywane w koszty zużycia materiałów - analitycznie wyposażenie.

C. Środki trwałe w przedziale od 500 do 3.500 zł

Są objęte ewidencją ilościową. Traktowane są jako niskocenne i zaliczane do wyposażenia oraz przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie – wyposażenie).

D. Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia biura w użytkowaniu o wartości mniejszej/równej 500 zł są księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania:

np. kosze, zasłony, firany, karnisze, wykładziny, żaluzje, czajniki elektryczne itp.

E. Wartość początkową środków trwałych powiększa się o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie, jeżeli wydatki te jednorazowo lub jeśli suma wydatków w ciągu roku obrotowego przekraczają kwotę 10.000 zł, przy czym pod pojęciem ulepszenia należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację środka trwałego. Ulepszenie stanowi unowocześnienie środka trwałego, które podnosi jego wartość techniczną, użytkową jak również powoduje przystosowanie składnika majątkowego do wykorzystania go w innym celu niż pierwotne jego przeznaczenie albo nadanie temu składnikowi nowych cech użytkowych. Natomiast wydatki poniesione na przywrócenie pierwotnego stanu technicznego i użytkowego środka trwałego wraz z wymianą zużytych części składowych są wydatkami poniesionymi na remont i nie powiększają wartości środka trwałego.

Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową.

Stosowana jest metoda ewidencji materiałów przez odpis wartości materiałów w koszty w momencie ich zakupu.

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, a następnie przenoszone na układ funkcjonalny odpowiadający miejscom powstawania kosztów.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej sporządza wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

**Struktura przychodów i kosztów w 2019 r.
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieniu.**

Przychody(k-to 702,703,732,752,763)

w PLN

1. Świadczenia medyczne kontrakty z NFZ	2.588.383,52
2. Odpłatne świadczenia medyczne	48.752,50
3. Pozostałe usługi o charakterze nie medycznym	13.475,93
4. Sprzedaż materiałów	0,00
5. Pozostałe przychody finansowe i operacyjne	74.013,93

PRZYCHODY OGÓLEM:

2.724.625,88

Koszty(k-to 401-407, 753, 764)

1. Zużycie materiałów i energii	128.880,98
2. Usługi obce	423.192,53
3. Podatki i opłaty	7.960,00
4. Wynagrodzenia	1.594.944,24
5. Świadczenia na rzecz pracowników	349.508,07
6. Amortyzacja	72.571,69
7. Pozostałe koszty	34.738,56
8. Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	11.685,11

KOSZTY OGÓLEM:

2.623.481,18

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH NA KONIEC 2019 r.

<u>Kategoria zawodowa</u>	<u>31.12.2019 r.</u>
1. Lekarze medycyny	3,30
2. Personel średni	12,90
3. Administracja	3,00
4. Personel obsługi	2,00

Informacja niniejsza jest kompletna. Ujawniono treści, które w SPZOZ wystąpiły.
Informacje, które nie występują zostały pominięte.

Ogrodzieniec 20.03.2020 r.

Sporządził
Gł. Księgowy

Kierownik Jednostki
Dyrektor

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Joanna Mikoda

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieniu
lek. med. Bogdan Kuśmierski

CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI BILANSU W 2019 ROKU.

AKTYWA

Na aktywa trwałe SPZOZ składają się:

- rzeczowe aktywa trwałe
- wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne stanowią programy komputerowe w 100% umorzone – to majątek wartości 11.323,15 PLN

Rzeczowe aktywa trwałe stanowią:

- grunty
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
- urządzenia techniczne i maszyny
- środki transportu
- inne środki trwałe pomniejszone o amortyzację.

Środki trwałe w 100% umorzone, to majątek wartości 804.374,90 PLN.

Do środków trwałych przyjętych w 2019 r. stosuje się odpisy amortyzacyjne zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz jednorazowy odpis w miesiącu wydania do użytkowania.

Na aktywa obrotowe składają się :

- zapasy- jest to wartość zakupionych materiałów nie zużytych do końca roku 11.078,70 PLN
- należności krótkoterminowe 284.349,94 PLN
- inwestycje krótkoterminowe w kwocie 596.041,60 PLN składają się:
 - środki pieniężne w kasie
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych.
 - środki pieniężne na rachunku bankowym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Środki finansowe przeznaczone są na:

- wypłatę wynagrodzeń pracowników
- składki ZUS płatne w m-cu I i II 2020 r.
- należności do Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w m-cu I i II 2020 r.
- regulowanie innych bieżących zobowiązań.

Suma aktywów w bilansie wynosi 3.061.764,42 PLN

PASYWA

Kapitał własny Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu wynosi 1.839 928,27 PLN - stanowi wartość funduszu podstawowego 1.306.651,22 PLN (k-to 801), zapasowego 432.132,35 (k-to 805) i zysk netto 101.144,70 PLN

Rezerwy w wysokości 355.583,20 PLN

- stanowią stan rezerw utworzonych na wydatki inwestycyjne poniesione w ubiegłych latach

- stanowią stan rezerw utworzonych na wydatki inwestycyjne poniesione w ubiegłych latach

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się :

- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług w kwocie 18.339,89 PLN (k-to 202,303) są to zobowiązania niewymagalne płatne w styczniu 2020 r.

- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, ubezpieczenia społeczne w kwocie 166.049,81 PLN (k-to 220)

są to zobowiązania niewymagalne płatne do 15, 20 - go m-ca stycznia i lutego 2020 r.

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 145.597,49 niewymagalne płatne w styczniu 2020 r.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości koszty wynagrodzeń księgowane są w miesiącu, którego dotyczą.

Pozostałe zobowiązania w wysokości 8.237,81 PLN (k-to 249) stanowią potrącenia z wynagrodzeń.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wynosi 371,39 PLN (k-to 851)

Rozliczenia międzyokresowe stanowi kwota 527.656,56 PLN są to rozliczenia międzyokresowe przychodów powstałe w wyniku przeksięgowania na dzień 31.12.2012 r. z funduszu założycielskiego dotacji – zwrot środków UE- w wysokości nieumorzonej wartości budynku SPZOZ w Ogrodzieńcu.

Suma pasywów równa się kwocie 3.061.764,42 PLN i odpowiada sumie aktywów w bilansie.

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Joanna Mikołaj

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieńcu
lek.med. Bogdan Kuśmierski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Rok 2019 jest dziewiętnastym rokiem obrotowym w działalności Zakładu, za który jest sporządzone sprawozdanie finansowe.

Mienie ruchome jest własnością Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Mienie nieruchomości SPZOZ użytkuje, stanowi ono własność Gminy Ogrodzieniec.

SPZOZ w Ogrodzieńcu nie posiada zobowiązań wobec budżetu ani wobec jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

SPZOZ w Ogrodzieńcu nie posiada na dzień 31.12.2019 r. zobowiązań warunkowych i zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Zmiany majątku trwałego w 2019 roku obrotowym przedstawia załącznik Nr 1 i 2.

Rodzaje i kierunki sprzedaży przedstawia załącznik Nr 3.

Koszty wg. rodzajów przedstawia załącznik Nr 4.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia załącznik Nr 5.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia załącznik Nr 6.

Kapitał (fundusz) zapasowy – stan na początek 2019 roku wynosi 384.459,36 PLN – zwiększył się o wartość zysku netto za 2018 r. w kwocie 47.672,99 PLN
–stan końcowy 432.132,35 PLN.

W 2019 r. SPZOZ w Ogrodzieńcu zakończył działalność zyskiem finansowym brutto w wysokości 101.144,70 PLN. Zysk finansowy netto wynosi 101.144,70 PLN.

Zysk stanowiący wynik finansowy netto Dyrektor SPZOZ zamierza przeznaczyć na fundusz zakładu.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0	139 757,00												139 757,00
I	2 488 882,94					-							2 488 882,94
II													-
III													-
IV	144 181,48				3 688,77								147 870,25
V													-
VI													-
VII	888,10												888,10
VIII	669 357,96					-							669 357,96
Razem	3 443 067,48	-			3 688,77								3 446 756,25
Pozostałe środki trwałe													-
Śr.trw.w budowie	-												-
Wartości niematerialne i prawne	11 323,15												11 323,15
Ogółem aktywa trwałe	3 454 390,63	-			3 688,77								3 458 079,40

Ogródnem 2020.03.20

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Mikoda

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019 r.

Zal. Nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	Z W I Ę K S Z E N I A			R O Z C H O D Y				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny		likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
0									
I	479 701,22	37 480,46							517 181,68
II									0,00
III									0,00
IV	84 024,06	24 186,10							108 210,16
V									0,00
VI									0,00
VII	888,10								888,10
VIII	639 177,00	10 905,13							650 082,13
Razem	1 203 790,38	72 571,69							1 276 362,07
Pozostałe środki trwałe									0,00
Wartości niematerialne i prawne	11 323,15								11 323,15
Ogółem aktywa trwałe	1 215 113,53	72 571,69							1 287 685,22

Ogrodzieniec 2020.03.20

RODZAJE I KIERUNKI SPRZEDAŻY

Przychody netto ze sprzedaży	Kraj	Rok ubiegły	Rok bieżący
Towary i materiały	0,00	0,00	0,00
Produkty, w tym:	2 650 611,95	2 650 611,95	2 495 410,43
- usługi, z tego:	2 650 611,95	2 650 611,95	2 495 410,43
• kontrakty z NFZ	2 588 383,52	2 588 383,52	2 419 013,60
• pozostałe usługi zdrowotne	48 752,50	48 752,50	65 073,00
• pozostałe usługi	13 475,93	13 475,93	11 323,83

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Mikoda

KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

L.p.	Treść	Rok bieżący	Rok ubiegły
1.	Zużycie materiałów i energii	128 880,98	125 842,97
2.	Usługi obce	423 192,53	389 283,25
3.	Wynagrodzenia	1 594 944,24	1 478 102,00
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	349 508,07	294 155,22
5.	Amortyzacja	72 571,69	168 742,46
6.	Pozostałe	42 698,56	43 181,09
Razem:		2 611 796,07	2 499 306,99

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Mikoda

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego
(zysku, straty) brutto w 2019 r.**

1a. Zysk brutto	(+)	101.144,70
1b. Strata brutto	(-)	
2. Przychody wolne od podatku:	(-)	46.910,10
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:	(+)	0,00
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+)	83.462,73
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym:	(-)	67.541,24
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 + 3 + 4 -5)		70.156,09

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Joanna Mikoda

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2019

Zal. Nr 6

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	21,20	17,70	3,50	22,45
Kadra Kierownicza	1,00	0	1,00	1,00
Lekarze medycyny	3,30	0,80	2,50	4,25
Personel średni	12,90	12,90	-	12,95
Pracownicy obsługi	2,00	2,00	-	2,25
Pracownicy administracji	2,00	2,00	0	2,00