

UCHWAŁA Nr XI / 78 / 2019

RADY GMINY W MIRCUCU

z dnia 31 maja 2019r.

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

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506),w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 121 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz.2190, z późn.zm.)

Rada Gminy w Mircu uchwala, co następuje:

- § 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodek Zdrowia w Mircu za 2018 rok obejmujące:
- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
 - 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2018 r., stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały;
 - 3) Informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Gminy w Mircu**

Jan Zawisza
Jan Zawisza

Uzasadnienie

do uchwały Rady Gminy w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu za 2018 rok.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu jest jednostką organizacyjną utworzoną przez Radę Gminy w Mircu.

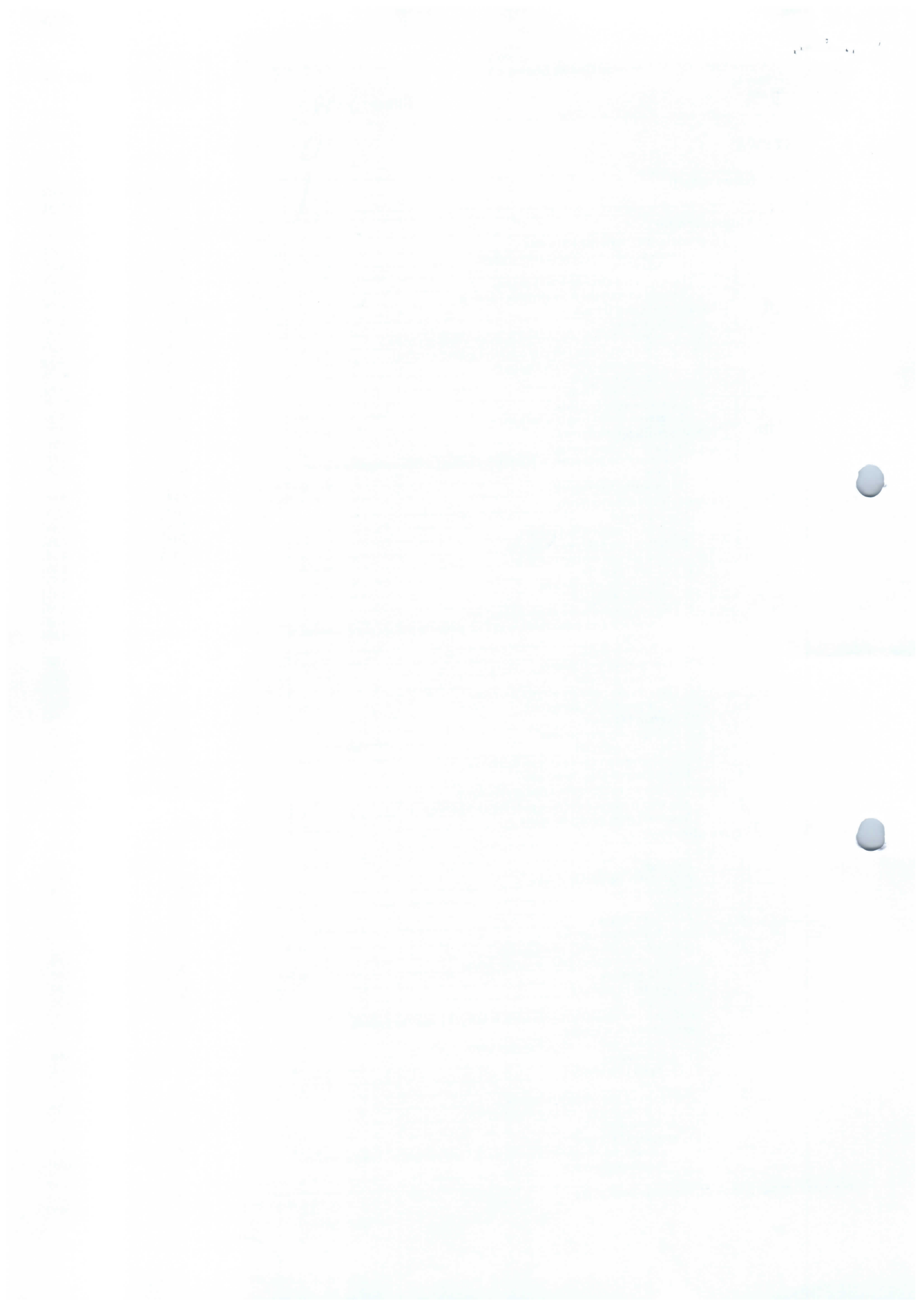
Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości , Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu przedłożył Radzie Gminy do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2018 rok, które obejmuje:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r. ,
- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
- Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Wpłynęło dn. 28-03 2019 r.
Bilans Nr 1178
podpis

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
-	A	Aktywa trwałe	837.144,23	884.017,76
-	I	Wartości niematerialne i prawne	515,06	1,84
	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	717.769,97	768.492,96
-	1	Środki trwałe	717.769,97	768.492,96
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10.000,00	10.000,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	671.241,61	705.060,65
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	31.411,69	31.107,73
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	5.116,67	22.324,58
	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	Investycje 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	118.859,20	115.522,96
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	118.859,20	115.522,96
-	B	Aktywa obrotowe	622.291,54	514.687,54
-	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materialy	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	197.312,63	175.055,37
-	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	197.312,63	175.055,37
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	197.312,63	175.055,37
	- (1)	do 12 miesięcy	197.312,63	175.055,37
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	0,00	0,00



Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
		c) inne	0,00	0,00
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	424.572,82	334.707,83
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	424.572,82	334.707,83
-	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	424.572,82	334.707,83
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	424.572,82	334.707,83
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	406,09	4.924,34
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		1.459.435,77	1.398.705,30

KSIEGOWA
mgr Joanna Piasek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Ośrodek Zdrowia w Mircu
lek. med. Elżbieta Tunia-Niewczas



Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	639.152,25	671.862,58
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	721.023,48	721.023,48
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
*	-	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
*	-	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	-47.135,74	-16.450,30
	VI	Zysk (strata) netto	13.546,32	-30.685,44
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-48.281,81	-2.025,16
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	820.283,52	726.842,72
-	I	Rezerwy na zobowiązania	32.823,71	32.823,71
	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	32.823,71	32.823,71
	-	(1) długoterminowe	12.286,52	12.286,52
	-	(2) krótkoterminowe	20.537,19	20.537,19
-	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	214.760,91	73.829,08
-	1	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, w 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	214.760,91	73.829,08
	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:	30.619,11	28.279,22
	-	(1) do 12 miesięcy	30.619,11	28.279,22
	-	(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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	68.144,16	43.384,39
	h)	z tytułu wynagrodzeń	113.730,36	0,00
	i)	inne	2.267,28	2.165,47
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	572.698,90	620.189,93
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	572.698,90	620.189,93
	-	(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-	(2) krótkoterminowe	572.698,90	620.189,93
Suma			1.459.435,77	1.398.705,30

Vertical text on the left margin, possibly bleed-through from the reverse side of the page.



Jednostronny rachunek zysków i strat dn. 28.03.2019 r.

Nr 1178
podpis

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.139.165,80	1.977.816,83
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.139.165,80	1.977.816,83
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	2.155.768,92	2.028.314,90
	I	Amortyzacja	56.390,52	60.898,48
	II	Zużycie materiałów i energii	128.947,90	118.032,73
	III	Usługi obce	318.073,79	357.720,27
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	11.791,00	11.666,49
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.376.431,88	1.244.493,60
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	258.012,40	227.917,00
*	-	emerytalne	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6.121,43	7.586,33
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-16.603,12	-50.498,07
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	29.853,58	18.871,86
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	29.853,58	18.871,86
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,37	0,00
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,37	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	13.250,09	-31.626,21
-	G	Przychody finansowe	301,18	1.020,77
	I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	II	Odsetki	0,00	0,00
	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	301,18	1.020,77
-	H	Koszty finansowe	4,95	80,00
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	(1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	4,95	80,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	13.546,32	-30.685,44
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	13.546,32	-30.685,44

KSIEGOWA
mgr Joanna Piasek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Ośrodek Zdrowia w Mircu
lek. med. Elżbieta Tunia-Niewczas



**WPROWADZENIE
ORAZ INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu, z siedzibą Mirzec Stary 14, 27-220 Mirzec jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie publicznego zakładu opieki zdrowotnej i utworzonym uchwałą Rady Gminy Nr XXXVI/192/2001 z dnia 23.11.2001 r.

SP ZOZ Mirzec wpisany jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000003746, oraz do rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Świętokrzyskiego pod numerem 000000014669, posiada osobowość prawną.

Numer NIP: 664-10-35-969, REGON: 290415555-00030

Funkcję podmiotu tworzącego Ośrodka Zdrowia wykonuje Gmina Mirzec.

W skład Ośrodka Zdrowia wchodzi :

1. Ośrodek Zdrowia w Mircu, z siedzibą 27-220 Mirzec, Mirzec Stary 14
2. Ośrodek Zdrowia w Jagodnem, z siedzibą 27-220 Mirzec, Jagodne 138 b

Do celów i zadań Ośrodka Zdrowia należy zapewnienie udzielania świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej i stomatologii.

Organami Ośrodka Zdrowia są Dyrektor i Rada Społeczna.

Ośrodkiem kieruje dyrektor, reprezentuje go na zewnątrz samodzielnie podejmuje decyzje i ponosi za nie odpowiedzialność.

Rokiem obrachunkowy jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie sporządzane jest w języku polskim, w walucie polskiej i zawiera dane łączne z dwóch ośrodków zdrowia tj. Mirzec i Jagodne.

Zgodnie z art.50 ustawy o rachunkowości, jednostka sporządza sprawozdanie finansowe i informację dodatkową w formie uproszczonej.

Zgodnie z art.64 ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe nie podlega corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta, nie ma też obowiązku składania zestawienia zmian w funduszach oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r.

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes the need for transparency and accountability in the financial management of the organization.

It is further stated that the management should ensure that all financial statements are prepared in accordance with the relevant accounting standards and regulations. This will help in providing a clear and concise picture of the organization's financial health.

The document also highlights the significance of regular audits and reviews. These processes are essential for identifying any discrepancies or irregularities in the financial records and ensuring that the organization is operating within the law.

In addition, it is recommended that the management should establish a robust internal control system. This system should be designed to prevent and detect errors, fraud, and other financial misstatements.

The document concludes by stating that the management should maintain a high level of integrity and ethical conduct in all financial transactions. This will not only ensure the long-term success of the organization but also build trust and confidence among its stakeholders.

It is further noted that the management should regularly communicate the financial performance of the organization to its shareholders and other interested parties. This will help in making informed decisions and ensuring that the organization remains on a growth path.

The document also mentions the importance of staying updated with the latest financial regulations and standards. This will help the organization in complying with the law and avoiding any legal penalties.

In conclusion, the document provides a comprehensive overview of the financial management practices that are essential for the success of any organization. It emphasizes the need for transparency, accountability, and regular audits and reviews.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SP ZOZ Mirzec działalności. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

Środki trwałe powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym, natomiast środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania środka trwałego do używania.

Wartości niematerialne i prawne bez względu na wartość amortyzuje się metodą liniową stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym.

Wartość materiałów i towarów odpisuje się w koszty bezpośrednio po ich zakupie. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – *koszty rodzajowe i ich rozliczenie* oraz na kontach zespołu 5 – *koszty według typów działalności i ich rozliczenie*. Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą.

Ośrodek Zdrowia prowadzi gospodarkę finansową w formie przewidzianej dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej na zasadach szczegółowo określonych w ustawie o działalności leczniczej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie prawo zamówień publicznych.

Źródłem finansowania działalności jednostki są przede wszystkim kontrakty zawarte ze Świętokrzyskim Oddziałem NFZ na świadczenia usług medycznych oraz wpływy gotówkowe z tytułu wynajmu pomieszczeń, badań laboratoryjnych i drobnych wpłat za kserowanie dokumentów medycznych.

Ośrodek Zdrowia pokrywa z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. Samodzielnie decyduje o podziale zysku.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu w 2018 roku obejmował opieką medyczną - **lekarską – 5.974 i pielęgniarską- 6.009 osób**. **Do położnej deklaracje podpisało 2.880 pacjentek a w higienie szkolnej na dzień 31.12.2018 roku jest 860 deklaracji**.

W 2018 r. SP ZOZ udzielał świadczeń zdrowotnych dla mieszkańców gminy Mirzec w dwóch ośrodkach w Mircu i Jagodnem w następujących zakresach :

- 1) podstawowej opieki zdrowotnej, udzielanej w warunkach ambulatoryjnych i domowych,
- 2) badań diagnostycznych,
- 3) stomatologii,
- 4) specjalistycznej opieki zdrowotnej w zakresie ginekologii.

Faint, illegible text at the top of the page, possibly a header or introductory paragraph.

Second block of faint, illegible text, continuing the document's content.

Third block of faint, illegible text, appearing as a distinct section.

Fourth block of faint, illegible text, showing further progression of the document.

Fifth block of faint, illegible text, continuing the narrative or list.

Sixth block of faint, illegible text, possibly a concluding paragraph or list item.

Final block of faint, illegible text at the bottom of the page.

Jednostka posiada na dzień 31.12.2018 r. środki trwale / wartość w zł/

	OGÓŁEM, w tym:	GRUNTY	GRUPA I	GRUPA II	GRUPA III	GRUPA IV	GRUPA VI	GRUPA VIII	WNiP
wartość początkowa	1.744.366,39	10.000,00	905.337,59	270.763,87	105.268,39	49.806,41	47.727,91	355.462,22	11.861,00
umorzenie	1.026.596,42	0,00	343.992,95	160.866,90	85.455,96	49.806,41	36.128,65	350.345,55	11.345,94
wartość netto	717.769,97	10.000,00	561.344,64	109.896,97	19.812,43	0,00	11.599,26	5.116,67	515,06

Amortyzacja za rok 2018 wynosi zł 56.390,52 z tego kwota zł **33.819,04** nie stanowi kosztu uzyskania przychodu –jest to wartość amortyzacji środków trwałych używanych na podstawie umowy użyczenia z dnia 13 grudnia 2004 roku.

Struktura **przychodów** osiągniętych w 2018 roku w porównaniu do 2017 roku przedstawia się następująco: (dane w tys. zł)

		2018rok	2017 rok
Przychody ze sprzedaży:		2.139	1.978
w tym:	POZ	1.725	1.567
	Stomatologia	307	304
	Specjalistyka	65	68
	Pozostałe przychody	42	39
Przychody finansowe /odsetki od lokaty		0	1
Pozostałe przychody operacyjne /amortyzacja		30	19
Razem przychody		2.169	1.998

MEMORANDUM FOR THE RECORD

DATE: 10/10/54

TO: SAC, NEW YORK

FROM: SAC, NEW YORK

SUBJECT: [Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

[Illegible]

Struktura poniesionych **kosztów** w 2018 roku w porównaniu do 2017 roku przedstawia się następująco: (dane w tys. zł)

		2018 rok	2017rok
Koszty operacyjne:		2.155	2.028
w tym:	Amortyzacja	56	61
	zużycie materiałów i energii	129	118
	usługi obce	318	357
	podatki i opłaty	12	12
	wynagrodzenia	1.376	1.244
	ubezpieczenia i świadczenia dla pracowników	258	228
	pozostałe koszty	6	8
Wynik:		14	-30

Ustawa z 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej art.59 mówi , że samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy. Za rok 2018 uzyskaliśmy dodatni wynik finansowy w kwota zł 13.546,32 a po dodaniu kosztów amortyzacji tj. kwoty zł 33.819,04 , rok 2018 pokazuje zysku w kwocie zł + 47.365,36

Fundusz podstawowy na dzień 31.12.2018r. wynosi 721 tys. zł .Fundusz własny na 31.12.2018 r wynosi 639 tys. zł .

Rozliczenia międzyokresowe przychodów pomniejszono o amortyzację 2018 roku tj zł 18.871,65 /termomodernizacja/

W myśl art.39 ust.2 pkt2 Ustawy o rachunkowości Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu miał obowiązek utworzenia rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe. W celu wiarygodnego ustalenia wartości rezerw zastosowano metodę aktuarialną .Wartość rezerw określono indywidualnie dla każdego pracownika z podziałem na długo i krótkoterminowe .Stan rezerw na 31.12.2018 to kwota zł 286.000,21 –krótkoterminowe to kwota zł 167.141,01 a długoterminowe to kwota zł 118.859,20.

Na koniec roku 2017 ustalono rezerwy w kwocie zł 295.578,27 - krótkoterminowe to kwota zł 160.065,34 a długoterminowe zł 135.512,93.

MEMORANDUM FOR THE RECORD

DATE	DESCRIPTION	AMOUNT
1/1/58
1/15/58
2/1/58
2/15/58
3/1/58
3/15/58
4/1/58
4/15/58
5/1/58
5/15/58
6/1/58
6/15/58
7/1/58
7/15/58
8/1/58
8/15/58
9/1/58
9/15/58
10/1/58
10/15/58
11/1/58
11/15/58
12/1/58
12/15/58
1/1/59

The above information was obtained from the records of the Department of the Interior, Bureau of Land Management, and is being furnished to you for your information.

Very truly yours,
 [Signature]

Enclosed for you are two copies of the report of the investigation conducted by the Bureau of Land Management on the subject matter mentioned above.

If you have any questions regarding the above information, please contact the Bureau of Land Management, Department of the Interior, Washington, D.C.

Dane dotyczące stanu rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze w ciągu roku 2018 i 2017 przedstawia poniższa tabela /w pełnych złotych/

Tytuł rezerwy	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2018 r. po korekcie	Rezerwy utworzone w 2018 r.	Wykorzystane rezerwy	Rozwiązane rezerwy	Stan na 31.12.2018 r.
Rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe): krótkoterminowe długoterminowe	160.065,34 135.512,93	7.075,67 -16.660,73	167.141,01 118.859,20	0	0	167.141,01 118.859,20
R A Z E M	295.578,27	-9.585,06	286.000,21	0	0	286.000,21

Wykazanie w bilansie kwoty rezerw pracowniczych dotyczą okresów minionych w, których zatrudnieni pracownicy świadczyli pracę na rzecz Ośrodka wypracowując tym samym przyszłe świadczenia emerytalne, rentowe i dlatego też ujmuje się je w pozycji rezerwy z lat ubiegłych. W roku 2018 rezerwy pracownicze zaksięgowano na bierne rozliczenie kosztów.

Nagrodę roczną za 2018 rok w kwocie zł 113.730,36 zaksięgowano na rozrachunek z pracownikami

SP ZOZ Mirzec posiada środki pieniężne na bieżące regulowanie zobowiązań, na dzień 31.12.2018 r. nie ma wymagalnych zobowiązań i nie utracił płynności finansowej.

Nie istnieją zatem przesłanki, stwarzające zagrożenie dla dalszego sprawnego funkcjonowania zakładu.

Ustalenie podstawy opodatkowania:

CIT-8 i CIT-8/0

Przychody bilansowe	2.139.165,80	
+/-Zwiększenia/zmniejszenia	+18.871,86	amort. bud i budowle ,drogi i place,
	+10.981,93	dotacja z NFZ
	+301,18	odsetki od lokaty
=Przychody podatkowe	2.169.320,56	
Koszty bilansowe	2.155.774,24	inne koszty finansowe
+/-Zwiększenia/zmniejszenia	-33.819,04	(koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów)
=Koszty podatkowe	2.121.955,20	

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

NAME	ADDRESS	CITY	STATE	ZIP

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
 5408 S. UNIVERSITY AVE.
 CHICAGO, ILL. 60637

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
 5408 S. UNIVERSITY AVE.
 CHICAGO, ILL. 60637

NAME	ADDRESS	CITY	STATE	ZIP

Dochód podatkowy	47.365,36	
Strata podatkowa	0	
Dochody wolne	47.365,36	(zwolniony z opodatkowania z art.17,ust.1, pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych-w części przeznaczonej na cele statutowe)
Podstawa opodatkowania (w pełnych zł)	0	
Stawka podatkowa	19%	
Należny podatek doch.(w pełnych zł)	0	

Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku w SPZOZ Mirzec – 19osób , w przeliczeniu na etaty- 19
Stan zatrudnienia na 31.12.2018r :

		ilość osób	ilość etatów
1. Umowy o pracę:		19	19
-pracownicy medyczni		14	14
w tym:	Lekarze	4	4
	średni personel	9	9
	Laborantka	1	1
-pracownicy niemedyczni		5	5
2. Umowa zlecenie i inne umowy cywilno-prawne		12	X
w tym:	Lekarze	9	X
	Pozostali	3	X

Sporządził:

KSIĘGOWA
mgr Joanna Piasek

Dyrektor Zakładu:

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Ośrodek Zdrowia w Mirzec

lek. med. **Elżbieta Tomia-Niewczul**

