

**UCHWAŁA Nr XXV/170/2020**

**RADY GMINY W MIRCUCU**

**z dnia 29 maja 2020 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu za 2019 rok**


Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz.713), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2001 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z2020 r. poz. 295)

**Rada Gminy w Mircu uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodek Zdrowia w Mircu za 2019 rok obejmujące:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz 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

## UZASADNIENIE

Do uchwały Rady Gminy w Mircu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu za 2019 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 r. o rachunkowości, Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu przedłożył Radzie Gminy do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2019 rok, które obejmuje:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r.
- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019 r.
- Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2019-12-31	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2.398.224,55</b>	<b>837.144,23</b>
-	<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>648,56</b>	<b>515,06</b>
	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
-	<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2.264.162,29</b>	<b>717.769,97</b>
-	1	<b>Srodki trwałe</b>	<b>2.264.162,29</b>	<b>717.769,97</b>
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10.000,00	10.000,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.085.684,29	671.241,61
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	24.247,74	31.411,69
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	144.230,26	5.116,67
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
-	<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
-	<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>133.413,70</b>	<b>118.859,20</b>
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	133.413,70	118.859,20
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>331.871,89</b>	<b>622.291,54</b>
-	<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
-	<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>206.821,77</b>	<b>197.312,63</b>
-	1	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>206.821,77</b>	<b>197.312,63</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	206.821,77	197.312,63
	- (1)	do 12 miesięcy	206.821,77	197.312,63
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00

**Bilans**

**AKTYWA**

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2019-12-31	Na koniec ub. roku 2018-12-31
		c) inne	0,00	0,00
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>118.359,71</b>	<b>424.572,82</b>
-	1	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>118.359,71</b>	<b>424.572,82</b>
-	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	118.359,71	424.572,82
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	118.359,71	424.572,82
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6.690,41</b>	<b>406,09</b>
	C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	D	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Suma</b>		<b>2.730.096,44</b>	<b>1.459.435,77</b>

**KSIEGOWA**  
 mgr Joanna Piasek

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu  
 lek. med. Andrzej Sokołowski

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2019-12-31	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>652.391,99</b>	<b>639.152,25</b>
	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>721.023,48</b>	<b>721.023,48</b>
	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*	-	(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-33.589,42</b>	<b>-47.135,74</b>
	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>5.130,30</b>	<b>13.546,32</b>
	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>-40.172,37</b>	<b>-48.281,81</b>
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2.077.704,45</b>	<b>820.283,52</b>
	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>32.823,71</b>	<b>32.823,71</b>
	<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-	(1) długoterminowa	0,00	0,00
	-	(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
	<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>32.823,71</b>	<b>32.823,71</b>
	-	(1) długoterminowe	12.286,52	12.286,52
	-	(2) krótkoterminowe	20.537,19	20.537,19
	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>700.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>700.000,00</b>	<b>0,00</b>
	a)	kredyty i pożyczki	700.000,00	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
	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>89.363,38</b>	<b>214.760,91</b>
	<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-	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
	<b>2</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-	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
	<b>3</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>89.363,38</b>	<b>214.760,91</b>
	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:	43.115,39	30.619,11
	-	(1) do 12 miesięcy	43.115,39	30.619,11
	-	(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	43.655,24	68.144,16
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	113.730,36
	i)	inne	2.592,75	2.267,28
	<b>4</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1.255.517,36</b>	<b>572.698,90</b>
	<b>1</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1.255.517,36</b>	<b>572.698,90</b>
	-	(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-	(2) krótkoterminowe	1.255.517,36	572.698,90
	<b>Suma</b>		<b>2.730.096,44</b>	<b>1.459.435,77</b>

Jednostronny rachunek zysków i strat - stary układ

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2019-12-31	Rok ubiegły
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2.250.223,39</b>	<b>2.139.165,80</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>2.250.223,39</b>	<b>2.139.165,80</b>
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2.272.238,00</b>	<b>2.155.768,92</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>113.629,73</b>	<b>56.390,52</b>
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>149.078,48</b>	<b>128.947,90</b>
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>405.883,25</b>	<b>318.073,79</b>
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>11.646,99</b>	<b>11.791,00</b>
	-(1) podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>1.344.159,65</b>	<b>1.376.431,88</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>241.654,07</b>	<b>258.012,40</b>
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>6.185,83</b>	<b>6.121,43</b>
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-22.014,61</b>	<b>-16.603,12</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>59.726,13</b>	<b>29.853,58</b>
<b>I</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>59.726,13</b>	<b>29.853,58</b>
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>27.540,11</b>	<b>0,37</b>
<b>I</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>27.540,11</b>	<b>0,37</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>10.171,41</b>	<b>13.250,09</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>162,54</b>	<b>301,18</b>
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>162,54</b>	<b>301,18</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5.203,65</b>	<b>4,95</b>
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-(1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Inne</b>	<b>5.203,65</b>	<b>4,95</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>5.130,30</b>	<b>13.546,32</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>5.130,30</b>	<b>13.546,32</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>5.130,30</b>	<b>13.546,32</b>

KSIEGOWA

mgr Joanna Piasek

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu  
lek. med. Andrzej Sokółowski

**WPROWADZENIE**  
**ORAZ INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu, z siedzibą Mirzec Stary14, 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 01.01.2019 do 31.12.2019r.

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 linową, 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 2019 roku obejmował opieką medyczną - **lekarską –5.967 i pielęgniarską- 5.999 osób . Do położnej deklaracje podpisało 2.861 pacjentek a w higienie szkolnej na dzień 31.12.2018 roku jest 793 deklaracji .**

W 2019 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.

**Jednostka posiada na dzień 31.12.2019 r. środki trwałe / wartość w zł/**



	OGÓLEM, w tym:	GRUNTY	GRUPA I	GRUPA II	GRUPA III	GRUPA IV	GRUPA VI	GRUPA VIII	WNiP
wartość początkowa	3.184.759,31 198.527,31 3.382.286,62	10.000,00	2.345.730,51	270.763,87	105.268,39	49.806,41	47.727,91	355.462,22 198.527,31 533.989,53	13.463,01
umorzenie	1.064.827,28 54.297,05 1.119.124,33	0,00	358.757,59	172.052,50	87.847,12	49.806,41	40.901,44	355.462,22 54.297,05	12.814,45
wartość netto	2.119.932,03 144.230,26 2.264.162,29	10.000,00	1.986.972,92	98.711,37	17.421,27	0,00	6.826,47	0 144.230,26	648,56

W roku 2019 realizując program unijny zakupiliśmy sprzęt medyczny o wartości zł 198.527,31 .

Na kwotę tę składały się następujące pozycje:

1. Aparat USG	zł 91.000,00	5. Spirometr	zł 6.500,00	9. Autoklaw	zł 9.200,00
2. Aparat EKG	zł 13.849,72	6. Defibrylator	zł 5.650,00	10. Autoklaw	zł 9.200,00
3. Podoskop	zł 32.690,00	7. Waga lekarska	zł 2.199,00	11. Destylarka	zł 3.739,20
4. Koagulometr	zł 11.664,00	8. Wirówka	zł 9.122,35		

Wszystkie te pozycje zaksięgowano na wyodrębnionych kontach. Łączna kwota amortyzacji za rok 2019 tych pozycji wyniosła zł 64.087,44.

Pozycja od 1 do 4 będą amortyzowane przez kolejne lata z podziałem na koszty stanowiące jak i nie stanowiące koszt uzyskania przychodu-bilansowo. Pozycje od 5 do 11 w kwocie zł 49.323,59 jednorazowo zamortyzowano w roku 2019 również z podziałem na koszty stanowiące jak i nie stanowiące koszt uzyskania przychodu.

Amortyzacja za rok 2019 wynosi zł 113.629,73 z tego kwota zł **67.207,23** nie stanowi kosztu uzyskania przychodu –jest to wartość amortyzacji środków trwałych używanych na podstawie umowy użyczenia z dnia 13 grudnia 2004 roku oraz zakupionych i współfinansowanych ze środków unijnych.

W tym miejscu należy dodać informację, ponieważ dotyczy majątku jednostki, że ogólna kwota projektu to zł 1.675.527,31 z tego kwota kwalifikowalna to zł 1.119.732,21 , kwota nie kwalifikowalna zł 555.795,10. Z kwoty kwalifikowalnej kwota zł 702.540,17 to dofinansowanie środków z Unii Europejskiej a kwota zł 417.192,04 to środki własne SPZOZ Mirzec.

Na sfinansowanie inwestycji w łącznej kwocie zł 972.987,14 zaciągnęliśmy kredyt w banku na kwotę zł 700.000,00 oraz otrzymaliśmy dotację z Urzędu Gminy w kwocie zł 100.000,00 . Pozostałe środki to oszczędności gromadzone od kilku lat –lokata w kwocie zł 103.304,41 i bieżące środki kwota zł 69.682,73.

Struktura **przychodów** osiągniętych w 2019 roku w porównaniu do 2018 roku przedstawia się następująco: (dane w tys. zł)

		2019rok	2018 rok
<b>Przychody ze sprzedaży:</b>		2.250	2.139
<b>w tym:</b>	POZ	1.886	1.725
	Stomatologia	265	307
	Specjalistyka	59	65
	Pozostałe przychody	40	42
<b>Przychody finansowe /odsetki od lokaty</b>		0	0
<b>Pozostałe przychody operacyjne /amortyzacja</b>		60	30
<b>Razem przychody</b>		<b>2.310</b>	<b>2.169</b>

Struktura poniesionych **kosztów** w 2019 roku w porównaniu do 2018 roku przedstawia się następująco: (dane w tys. zł)

		2019 rok	2018 rok
<b>Koszty operacyjne:</b>		2.305	2.155
<b>w tym:</b>	Amortyzacja	114	56
	zużycie materiałów i energii	149	129
	usługi obce	406	318
	podatki i opłaty	12	12
	wynagrodzenia	1.344	1.376
	ubezpieczenia i świadczenia dla pracowników	241	258
	pozostałe koszty	39	6
<b>Wynik:</b>		<b>5</b>	<b>14</b>

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 2019 uzyskaliśmy dodatni wynik finansowy w kwota zł 5.130,30 a po dodaniu kosztów amortyzacji nie stanowiącej kosztów uzyskania przychodów /NKUP/ tj. kwoty zł 67.207,23 , rok 2019 pokazuje zysku w kwocie zł + 72.337,53.

Fundusz podstawowy na dzień 31.12.2019r. wynosi 721 tys. zł .Fundusz własny na 31.12.2019 r wynosi 652 tys. zł .

Rozliczenia międzyokresowe przychodów pomniejszono o amortyzację 2019 roku tj zł 18.871,65 -termomodernizacja i o kwotę zł 29.528,86-budynki i budowle oraz 37.678,37 –środki trwałe unia europejska.

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 31.12.2019 to kwota zł **306.999,77** –krótkoterminowe to kwota zł **133.413,70** a długoterminowe to kwota zł **173.586,07**

Na koniec roku 2018 ustalono rezerwy w kwocie zł 286.000,21 - krótkoterminowe to kwota zł 167.141,01 a długoterminowe zł 118.859,20.

Dane dotyczące stanu rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze w ciągu roku 2019 i 2018 przedstawia poniższa tabela /w pełnych złotych/

Tytuł rezerwy	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2019 r. po korekcie	Rezerwy utworzone w 2019 r.	Wykorzystane rezerwy	Rozwiązane rezerwy	Stan na 31.12.2019 r.
Rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe): krótkoterminowe długoterminowe	167.141,01 118.859,20	-33.727,31 54.726,86	133.413,70 173.586,07	0	0	133.413,70 173.586,07
<b>R A Z E M</b>	<b>286.000,21</b>	<b>20.999,55</b>	<b>306.999,77</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>306.999,77</b>

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 za 2019 rok w kwocie zł 34.461,61 zaksięgowano na rozliczenia międzyokresowe.

SP ZOZ Mirzec posiada środki pieniężne na bieżące regulowanie zobowiązań, na dzień 31.12.2019 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**

<b>Przychody bilansowe</b>	2.250.223,39	
<b>+/-Zwiększenia/zmniejszenia</b>	+18.871,65	amort. bud i budowlę ,drogi i place,
	+37.678,37	dotacja z Unii Europejskiej
	+3.191,11	pozostałe przychody
	+147,54	odsetki od lokaty
<b>=Przychody podatkowe</b>	<b>2.310.112,06</b>	
<b>Koszty bilansowe</b>	2.272.238,00	inne koszty finansowe
<b>+/-Zwiększenia/zmniejszenia</b>	27.540,11	Likwidacja podjazdu
	5.203,65	Odsetki/ prowizje od kredytu
	-67.207,23	(koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów)
<b>=Koszty podatkowe</b>	<b>2.237.774,53</b>	
<b>Dochód podatkowy</b>	72.337,53	
<b>Strata podatkowa</b>	0	
<b>Dochody wolne</b>	<b>72.337,53</b>	(zwolniony z opodatkowania z art.17,ust.1, pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych-w części przeznaczonej na cele statutowe)
<b>Podstawa opodatkowania (w pełnych zł)</b>	0	
<b>Stawka podatkowa</b>	19%	
<b>Należny podatek doch.(w pełnych zł)</b>	0	

Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku w SPZOZ Mirzec – 17 osób , w przeliczeniu na etaty- 17

Stan zatrudnienia na 31.12.2019r przedstawia tabela poniżej:

		ilość osób	ilość etatów
<b>1. Umowy o pracę:</b>		17	17
<b>-pracownicy medyczni</b>		13	13
<b>w tym:</b>	<b>Lekarze</b>	3	3
	<b>średni personel</b>	9	9
	<b>Laborantka</b>	1	1
<b>-pracownicy niemedyczni</b>		4	4
<b>2. Umowa zlecenie i inne umowy cywilno-prawne</b>		15	X
<b>w tym:</b>	<b>Lekarze</b>	12	X
	<b>Pozostali</b>	3	X

Sporządził:

**KSIĘGOWA**

*mgr Joanna Piasek*

Dyrektor Zakładu:

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mircu  
lek. med. Andrzej Sokółowski