

UCHWAŁA NR/...../2020
RADY GMINY W STRAWCZYNIĘ
z dnia czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczyńie za 2019 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 713) oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.), Rada Gminy **uchwała** co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną samodzielnego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczyńie sprawozdanie finansowe samodzielnego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczyńie za 2019 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans na dzień 31 grudnia 2019 r.;
- 3) rachunek zysków i strat – wariant porównawczy, na dzień 31 grudnia 2019 r. zamykający się zyskiem w wysokości 556,22 zł;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Strawczyn.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w STRAWCZYNIE
26-067 Strawczyn, ul. Ogrodowa 2
tel. 30-38-006
REGON 290674682, NIP 959-12-93-753

Załącznik
do uchwały Nr XXIII/...../2020
Rady Gminy w Strawczynie
z dnia czerwca 2020 r.

Sprawozdanie finansowe
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie
sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego*
- II. Bilans na dzień 31.12.2019 r.*
- III. Rachunek zysków i strat- wariant porównawczy*
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia*

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa i siedziba, wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie

ul. Ogrodowa 2

26-067 Strawczyn

NIP 959-12-93-753

REGON 290674682

Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym 2019 było udzielanie ludności świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. SZOZ Strawczyn realizuje usługi w zakresie opieki medycznej służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.

Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie.

SZOZ w Strawczynie powstał 01.01.1999 r w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną –Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. SZOZ jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000001459 oraz w księdze rejestrowej pod numerem 000000014608.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas działania Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie zgodnie ze Statutem jest nieograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem tj. od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SZOZ działalności.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Określa się rok obrotowy i okres sprawozdawczy jako rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- 1) dziennik,
- 2) księgę główną,
- 3) księgi pomocnicze,
- 4) zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- 5) wykaz składników aktywów i pasywów.

Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Bez względu na technikę prowadzenia ksiąg rachunkowych dziennik powinien umożliwiać uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

2. Zapisy w dzienniku muszą być kolejno numerowane, a sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły. Sposób dokonywania zapisów w dzienniku powinien umożliwiać ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi.

Konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym. Na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku zdarzeń, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu. Zapisów na określonym koncie księgi głównej dokonuje się w kolejności chronologicznej.

Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont), komputerowych zbiorów danych, uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej.

1. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:

- 1) środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- 2) rozrachunków z kontrahentami,
- 3) rozrachunków z pracownikami, a w szczególności jako imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników zapewniającą uzyskanie informacji, z całego okresu zatrudnienia,
- 4) kosztów i istotnych dla jednostki składników aktywów,

Zestawienie obrotów i sald na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zawierające:

- 1) symbole lub nazwy kont,
- 2) salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,
- 3) sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Obroty tego zestawienia powinny być zgodne z obrotami dziennika lub obrotami zestawienia obrotów dzienników częściowych.

Co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się zestawienia sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.

Inwentaryzację przeprowadza się co najmniej na ostatni dzień roku obrotowego.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się w następujący sposób:

- materiały wycenia się w cenie zakupu,
- środki trwale amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w każdym przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w chwili przyjęcia do używania jest wyższa niż 3.500 zł. Odpisy należy naliczać nieprzerwanie w równej wysokości począwszy od pierwszego dnia miesiąca, w którym przyjęto środek trwały do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg ustalonego planu określającego stawki procentowe i kwoty rocznych odpisów umorzeniowych poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o wartości poniżej 3.500 zł i przewidywanym okresie użyteczności powyżej 12 miesięcy w miesiącu przyjęcia do użytkowania są zaliczane bezpośrednio w koszty.

- Należności i zobowiązania wg kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy
- Środki pieniężne na rachunku bankowym wg wartości nominalnej

Bilans standardowy

Sporządzony na dzień: 31-12-2019

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2019	Wartość na dzień 01-01-2019
AKTYWA	2 534 678,94	2 554 119,00
A. Aktywa trwałe	2 019 159,62	2 063 972,30
I. Wartości niematerialne i prawne	10 829,24	12 257,27
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 829,24	12 257,27
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 007 776,88	2 051 715,03
1. Środki trwałe	2 007 776,88	2 051 715,03
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	570,00	570,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 921 973,86	1 986 673,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	36 373,08	40 155,64
d) środki transportu	9 397,20	18 794,40
e) inne środki trwałe	39 462,74	5 521,45
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 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
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	553,50	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	553,50	0,00
B. Aktywa obrotowe	515 519,32	490 146,70
I. Zapasy	0,00	0,00

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2019	Wartość na dzień 01-01-2019
PASYWA	2 534 678,94	2 554 119,00
A. Kapitał (fundusz) własny	1 279 909,94	1 279 353,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 279 353,72	1 278 239,65
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
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	556,22	1 114,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 254 769,00	1 274 765,28
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- 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	214 098,25	230 021,31
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- 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 spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

1. Materiały	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 i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	305 835,96	275 223,67
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- 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
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	305 835,96	275 223,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	301 532,06	263 702,72
- do 12 miesięcy	301 532,06	263 702,72
- 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	4 303,90	11 520,87
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	202 779,59	208 092,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	202 779,59	208 092,24
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	202 779,59	208 092,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	202 038,69	208 092,24
- inne środki pieniężne	740,90	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 903,77	6 830,79
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	2 534 678,94	2 554 119,00

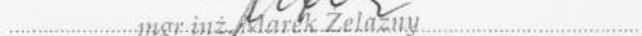
KSIEGOWA

Aneta Salwa

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	208 185,07	224 007,68
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:	54 226,03	46 305,01
- do 12 miesięcy	54 226,03	46 304,93
- 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	84 912,89	94 744,32
h) z tytułu wynagrodzeń	37 276,12	50 531,84
i) inne	31 770,03	32 426,51
4. Fundusze specjalne	5 913,18	6 013,63
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 040 670,75	1 044 743,97
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 040 670,75	1 044 743,97
- długoterminowe	1 040 670,75	1 044 743,97
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	2 534 678,94	2 554 119,00

Kierownik
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Strawczynie


mgr inż. Marek Zelazny
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2019 - 31-12-2019	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 100 899,55	2 819 958,54
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 100 899,55	2 819 958,54
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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	3 151 920,16	2 900 569,09
I. Amortyzacja	83 712,93	99 073,48
II. Zużycie materiałów i energii	227 216,07	273 286,95
III. Usługi obce	704 743,31	570 989,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 220,86	1 444,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 809 137,38	1 648 025,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	319 586,59	301 551,26
- emerytalne	134 720,54	140 477,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 303,02	6 198,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-51 020,61	-80 610,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	64 457,22	92 147,35
I. Zysk z tytułu rozchodu 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	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	14 040,40	11 487,80
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	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-603,79	49,00
G. Przychody finansowe	1 160,01	1 065,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	556,22	1 114,07
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	556,22	1 114,07

KSIEGOWA
Aneta Salwa
Aneta Salwa

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Kierownik
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Strzyżynie

mgr inż. Marek Zajączny
mgr inż. Marek Zajączny

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy.

Tab. 1 Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
I	Środki trwałe razem	2 954 635,35	38 346,75	-	2 992 982,10
1	Grunty	570,00	-	-	570,00
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 472 490,44	-	-	2 472 490,44
3	Urządzenie techniczne i maszyny	92 724,41	-	-	92 724,41
4	Środki transportu	46 986,00	-	-	46 986,00
5	Inne środki trwałe	341 864,50	38 346,75	-	380 211,25
a	<i>W tym wartości niematerialne i prawne razem</i>	<i>32 351,11</i>	-	-	<i>32 351,11</i>

Tab. 2 Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
I	Środki trwałe razem	890 663,05	-	-	890 663,05
1	Grunty	-	-	-	-
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	485 816,90	64 699,68	-	550 516,58
3	Urządzenie techniczne i maszyny	52 568,77	3 412,00	-	55 980,77
4	Środki transportu	28 191,60	9 397,20	-	37 588,80
5	Inne środki trwałe	324 085,78	6 204,05	-	330 289,83
a	<i>W tym wartości niematerialne i prawne razem</i>	<i>20 093,84</i>	<i>1 428,03</i>	-	<i>21 521,87</i>

Na koniec 2019 r. nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych o łączną kwotę w wysokości 38 346,75 - Jednostka zakupiła aparaturę do pracowni fizjoterapii o wartości 35 022, 57 oraz aparat EKG o wartości 3 324,18.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste:

Grunty jakimi dysponuje jednostka to grunty otrzymane od organu założycielskiego w nieodpłatne użytkowanie.

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie występuje

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występuje

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Wartość na początek okresu wynosiła 1 278239,65

W 2019 r. wartość kapitału podstawowego zwiększyła się o zysk z 2018 r. czyli o kwotę 1114,07 i na koniec 2019 r. wynosiła 1 279353,72

Przepisy art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) wprowadziły obowiązek ustalenia kwoty odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1.07.2011 r. fundusz założycielski SZOZ. W związku z powyższym jednostka w 2012 r. przekięgowała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011 r. Wartość ta odpowiada kwocie niezamortyzowanej części środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.-*Nie występuje*

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Działalność SZOZ za rok obrotowy 2019 zamknęła zyskiem w wysokości 556,22.

Zysk zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- *Nie wystąpiły*

9. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego-

Nie wystąpiły

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty.

Na dzień 31.12.2019 r. brak zobowiązań długoterminowych.

Na dzień 31.12.2019 r. zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 214 098,25 z czego kwota 54 226,03 to zobowiązanie z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy .

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W związku art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) jednostka przeięgowała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych wartość 1 205 717,78. W związku z naliczeniem amortyzacji w roku 2019 od środków trwałych sfinansowanych z dotacji z rozliczeń międzyokresowych przychodów wykięgowano kwotę 39 073,22.

W 2019 r. SZOZ Strawczyn otrzymał Uchwałą Rady Gminy w Strawczynie dotację celową na zakup aparatury do pracowni fizykoterapii. Otrzymana kwota dotacji w wysokości 35 000,00 zł zwiększyła rozliczenia międzyokresowe przychodów.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie występują

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także weksłów: *Nie dotyczy*

Część II.

Uzupelniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

Samodzielny Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Strawczyn. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nieubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia.

- odpłatnych badań diagnostycznych niefinansowanych w zakresie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia
- z wynajmu gabinetów.

Dane obrazujące strukturę rzeczową przychodów z działalności w 2019 r. odzwierciedla poniższa tabela:

lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2019	Rok obrotowy 2018
I.	Sprzedaż usług medycznych dział Podstawowej	3 100 899,55	2 819 958,54
	1. Narodowy Fundusz Zdrowia	2 951 346,65	2 658 578,23
	a. POZ	2 619 536,96	2 365 925,76
	b. Ginekologia	137 974,62	119 196,70
	c. Rehabilitacja	109 366,43	106 943,46
	d. Neurologia	84 468,64	66 512,40
	2. Sprzedaż własna	149 552,90	161 380,22
	a. wynajem gabinetów, badania profilaktyczne	149 552,90	161 380,22

Informacja o kosztach wg rodzajów przedstawia poniższa tabela:

lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2019	Rok obrotowy 2018
1	Amortyzacja	83 712,93	99 073,48
2	Zużycie materiałów i energii	227 216,07	273 286,95
3	Usługi obce	704 743,31	570 989,80
4	Podatki i opłaty	1 220,86	1 444,00
5	Wynagrodzenia	1 809 137,38	1 648 025,60
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	319 586,59	301 551,26
7	Pozostałe koszty rodzajowe	6 303,02	6 198,00
	RAZEM	3 151 920,16	2 900 666,45

1. SZOZ Strawczyn nie dokonywał w 2019 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.
2. W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności. Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.
3. Samodzielny Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.
4. SPZOZ Strawczyn sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
5. W 2019 roku SZOZ nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

6. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe -

W 2019 roku SZOZ w Strawczyni zakupił aparaturę do pracowni fizjoterapii. Zakup wymienionego składnika majątku w części 99,94%% został sfinansowany z środków pozyskanych od Urzędu Gminy Strawczyn. Pozostała część kwoty to środki własne SZOZ Strawczyn.

7. Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).

8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - *Nie występuje.*

Część III.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

Część IV.

1. SZOZ w roku obrotowym nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i wynik finansowy jednostki.

2. SZOZ nie zawierał również istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi w tym z osobą która jest powiązana z organem zarządzającym, nadzorującym i administrującym jednostkę.

3. SZOZ nie zawarł transakcji z innymi jednostkami powiązanymi.

4. Informacje o zatrudnieniu

W 2019 r. SZOZ w Strawczyni zatrudniał 22 osoby na etacie, w tym:

- 2 lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej (1 osoba - pełny etat, 1 osoba 4/5 etatu),

- 7 pielęgniarek (wszystkie na pełny etat, w tym 2 pielęgniarki szkolne)

- 1 położną (pełny etat)

- 3 rehabilitantki (pełny etat)

- 2 laborantki (pełny etat)

- 2 sprzątaczkę (pełny etat)

- 1 konserwator - kierowca (pełny etat)

- 1 księgową

- 1 kadrową

- 1 rejestratorkę (pełny etat)

oraz osoby na umowy cywilnoprawne w tym:

- 5 pediatrów lub w trakcie specjalizacji, 7 lekarzy rodzinnych i innych specjalności , 2 neurologów, 1 ginekologa, 1 diagnostę laboratoryjnego, 1 pielęgniarkę, 1 lekarza podstawowej opieki zdrowotnej.

Część V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym okresu sprawozdawczego w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym tj. 31.12.2019 r. nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczyniu.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy uwzględnieniu wszystkich nadrzędnych zasad rachunkowości, a przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego, przyjęto zasadę kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednym z podstawowych założeń przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania było zapewnienie porównywalności zawartych w nich danych. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są spójne z zasadami stosowanymi w latach ubiegłych.

Część VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

SZOZ nie brał udziału we wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji.


2. Informacje o transakcjach Jednostki ze spółkami powiązanymi.

SZOZ nie posiada udziałów w spółkach.

Niniejsza informacja zawiera 14 stron wraz z tabelami które stanowią jej integralną część.

KSIEGOWA

Aneta Saiwa

Kierownik
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Strawczyniu

mgr inż. Marek Żelazny