

**UCHWAŁA NR VIII/58/2019
RADY GMINY RUDNIK**

z dnia 26 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Rudniku za 2018 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2019 roku, poz. 506) oraz na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 roku poz. 351) oraz § 4 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Rudniku

**Rada Gminy Rudnik
uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Rudniku za 2018 rok stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rudnik.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Ireneusz Jaśkowski

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Rudniku ul. Kozielska 2a.
2. Podstawowym przedmiotem działalności zakładu jest świadczenie usług profilaktyczno - leczniczych, promocja zdrowia i oświata zdrowotna.
3. Zakład został utworzony uchwałą nr X/81/99 z dnia 29.10.1999 r. Rady Gminy Rudnik. Postanowieniem Wojewody Śląskiego wpisano do rejestru zakładów opieki zdrowotnej nr księgi rejestrowej 000000012589. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Gliwicach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisano do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000033143.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.
5. Czas trwania zakładu jest nieograniczony. Dyrektorem zakładu jest lek. med. Marek Duda.
6. Przyjęty w zakładzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
7. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania.
8. Sprawozdanie zakładu sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład przyjął następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.500 zł zakład zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1.500 zł, zakład jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych zgodnie z załącznikiem nr.1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011 ,nr 74 z późn. zm),
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania obliczana jest jednorazowa amortyzacja,
 - d) na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego,
 - e) odpisów amortyzacyjnych od maszyn i urządzeń zakład dokonuje metodą liniową,
 - f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Bednarska

DYREKTOR

lek. med. Marek Duda

Rudnik 31.03.2019

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

3.1. Informacje i objaśnienia do bilansu

3.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Maszyny i urządzenia	361237,11									361237,11
2.	Budynki i budowle	1 344 118,15									1344118,15

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
32437,35		9886,9		9886,9		334260,25	36863,76	26976,86
77964,79		33603		33603		11567,79	564503,36	530900,36

3.1.2. Wartość gruntów użytkowanych nieodpłatnie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Ośrodek Zdrowia w Rudniku Działka nr.217/10 Działka nr.218/10	0,0722 ha 0,0650 ha	3750			37 50
2	Ośrodek Zdrowia w Szonowicach Działka nr.68/5	0,1530 ha	4182			4182
3	Ośrodek Zdrowia w Grzegorzowice Działka nr.253 Działka nr 358	0,0613 ha 0,2550 ha	2495			2495

3.1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu-nie występują

3.1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli- nie występują

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

3.1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Rodzaj kapitału funduszy	BO	Zwiększenia- podział zysku	Zmniejszenia- umorzenia	Zakup środków trwałych	BZ
Fundusz założycielski	685 248,59		33 603,00		651 645,59
Fundusz zakładowy	214 499,47	118736,82			333 236,29
Razem:	911911,38	118736,82	33603	2	984881,88

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

Propozycje podziału zysku za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.	Zysk netto	118736,82
3.	Proponowany podział zysku: a) pokrycie straty z lat ubiegłych b) zwiększenie kapitału założycielskiego c) zwiększenie kapitału zakładowego d) wypłata nagród, premii e) inne	118 736,82

3.1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie występują.

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

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1	Z tytułu dostaw i usług	141922,49				158269,14

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

a) do 1 roku

Lp	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
		BO	BZ
1	Z tytułu dostaw i usług	28745,68	23711,8
2	Z tytułu wynagrodzeń	3213,54	3216,7
3	Z tytułu ubezpieczeń	23702,98	23413,94
4	Z tytułu podatków	6452,6	5157,6
	Razem	62114,8	55500,04

- 3.1.11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują
 3.1.12 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki nie występują.
 3.1.13 Zobowiązania warunkowe nie występują

3.2 Informacje i objaśnienia do rachunku zysku i strat

- 3.2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem	
		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1.	Usługi Podstawowa Opieka Zdrowotna	1196368,01	1234073,6
2.	Specjalistka	1116828,73	8967,58
3.	Sprzedaż innych świadczeń	1040919,83	90544,22
5.	Ogółem sprzedaż netto	1 272276,91	1413985,4

- 3.2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe nie występują

- 3.2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie występują

- 3.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym nie występują.

- 3.2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Przychody	1 468 939,96
koszty	1 350 203,14
zysk	118 736,82
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	26 891,03
Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu	8 894,74
Odsetki od zobowiązań Dotacja	17 996,,29
Razem koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu	1 323 312,11
Przychody	1 468 939,96
Odliczenia od dochodu- dotacja	17996,29
Razem dochody:	1 450 943,67

3.2.6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: nie obowiązują

3.2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania nie występują

3.2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska- nie występują

3.2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe nie występują.

3.2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje.

3.2a. Kursy przyjęte do wyceny nie występują

3.2a.1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – nie występują

3.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych nie dotyczy.

3.3.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych nie dotyczy

3.4.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki nie dotyczy

3.4.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Wyższy personel medyczny	2
2.	Średni personel medyczny	6
3.	Personel obsługi	2
4	Pracownicy administracyjni i biurowi	1
5	Ogółem	11

3.4.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy nie dotyczy

3.4.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty nie dotyczy

3.4.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: nie dotyczy

3.5 Informacje o szczególnych zdarzeniach nie występują

3.5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty nie występują

3.5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym nie występują

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

3.5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy nie występują

3.6 Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych nie dotyczą

3.7. Wymagane informacje o połączeniu spółek- nie dotyczą

3.8. Zagrożenia dla kontynuacji działalności nie występują.

3.9. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne nie występują

3.10. Dodatkowe informacje i objaśnienia w zakresie instrumentów finansowych.

SŁOWNA KRAJOWA

Jadwiga Bednarska

DYREKTOR

lek. med. Marek Duda

Duda 31.03.2019

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	568 304,22	616 714,12	A	Kapitał (fundusz) własny	984 881,88	899 747,38
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	866 145,06	846 251,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	568 304,22	616 714,12	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	568 304,22	611 794,12		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 427,00	10 427,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	530 900,36	564 503,36	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	26 976,86	36 863,76	VI	Zysk (strata) netto	118 736,82	53 496,27
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 500,04	62 114,80
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	4 920,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	55 500,04	62 114,80
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	55 500,04	62 114,80
B	Aktywa obrotowe	472 077,70	345 148,06	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	6,02	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 711,80	28 745,68
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	23 711,80	28 745,68
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	6,02	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	158 269,14	141 922,49	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 571,54	30 155,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 216,70	3 213,54
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	158 269,14	141 922,49				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	158 269,14	141 922,49				
	- do 12 miesięcy	158 269,14	141 922,49				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	313 808,56	203 219,55			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	313 808,56	203 219,55			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	313 808,56	203 219,55			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	313 808,56	203 219,55			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 040 381,92	961 862,18			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 040 381,92	961 862,18

Ludwik 29.03.2019

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Będnańska

DYREKTOR

lek. med. Marek Duda

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 413 985,48	1 272 276,91
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 413 985,48	1 272 276,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 350 203,14	1 251 652,34
I	Amortyzacja	9 886,90	8 303,11
II	Zużycie materiałów i energii	69 782,56	73 758,36
III	Usługi obce	355 623,15	300 717,78
IV	Podatki i opłaty, w tym:	26 558,27	25 863,40
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	739 554,42	713 038,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	120 314,64	118 285,05
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 483,20	11 685,77
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	63 782,34	20 624,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	52 545,54	76 605,82
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	17 996,29	45 340,45
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	34 549,25	31 265,37
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	45 340,45
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	45 340,45
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	116 327,88	51 889,94
G	Przychody finansowe	2 408,94	1 608,74
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	2 408,94	1 608,74
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	2,41
I	Odsetki, w tym:	0,00	2,41
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	118 736,82	53 496,27
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	118 736,82	53 496,27

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Bednarska

DYREKTOR

lek. med. Marek Duda

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	118 736,82			53 496,27		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 468 939,96			1 350 491,47		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	26 891,03			52 897,52		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

GŁÓWNA KASOWA

DYREKTOR

lek. med. M. S. S. S. S.

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	RACIBÓRZ
Gmina	RUDNIK	Miejscowość	RUDNIK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	RACIBÓRZ	Gmina	RUDNIK
Ulica	KOZIELSKA	Nr domu	2 A
		Nr lokalu	
Miejscowość	RUDNIK	Kod pocztowy	47-411
		Poczta	RUDNIK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			
8 6 2 2 Z PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zagrożenia dla kontynuacji działalności nie występują.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
 sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zakład został utworzony uchwałą nr X/8/1/99 z dnia 29.10.1999r. Rada Gminy Postanowieniem Wojewody Śląskiego wpisano do rejestru zakładów opieki zdrowotnej nr księgi rejestrowej 000000012589. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej KRS0000033143. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018-31.12.2018. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania. Sprawozdanie zakładu sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład przyjął następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej do 1500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty
- składniki majątku o wartości powyżej 1500,00 zł wprowadza się do ewidencji pozabilansowej
- składniki majątku o wartości do 10000,00 amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytku.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia i księguje bezpośrednio w koszty.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się metodą księgową przeksięgowując na konto wyniku finansowego wszystkich sald kont wynikowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Lublin 29.03.2019.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Bednarska

DYREKTOR

lek. med. Marek Duda

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym oraz art.53 ust.1 Rada Gminy zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe jednostki Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego. W związku z powyższym proponuje się podjęcie uchwały wg przedstawionego projektu.