

**UCHWAŁA NR XIX/166/2020  
RADY GMINY RUDNIK**

z dnia 24 sierpnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Rudniku za 2019 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 )

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

**§ 1.**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Rudniku za 2019 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**

## 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 2019r.do 31 grudnia 2019r.
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 od 10 000 zł spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
  - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania obliczana jest amortyzacja. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,
  - 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.

### 3. 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		76000							437237,11
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
334260,25		15304,2		15304,2		349564,45	26976,86	87672,66
813217,79		33603		33603		846820,79	530900,36	497297,36

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	651645,59		33 603,00		618 042,59
Fundusz zakładowy	333236,29	23 440,94			356 677,23
<b>Razem:</b>	<b>984881,88</b>	<b>23440,94</b>	<b>33603</b>	<b>2</b>	<b>974719,82</b>

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	23440,94
3.	Proponowany podział zysku: a) pokrycie straty z lat ubiegłych b) zwiększenie kapitału założycielskiego c) zwiększenie kapitału zakładowego d) wypłata nagród, premii e) inne	23 440,94

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	158269,14				163184,18

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	23711,8	28249,04
2	Z tytułu wynagrodzeń	3216,7	0
3	Z tytułu ubezpieczeń	23413,94	28445,66
4	Z tytułu podatków	5157,6	6573,6
	<b>Razem</b>	<b>55500,04</b>	<b>63268,3</b>

- 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	1234073,6	1 337 680,38
2.	Specjalistka	8967,58	105838,71
3.	Sprzedaż innych świadczeń	90544,22	71244,6
<b>5.</b>	<b>Ogółem sprzedaż netto</b>	<b>1 413985,4</b>	<b>1514763,69</b>

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

<b>Przychody</b>	<b>1588147,60</b>
<b>koszty</b>	<b>1564706,66</b>
<b>zysk</b>	<b>23440,94</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>	<b>52001,93</b>
Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu	8010,96
Odsetki od zobowiązań	0,02
Odszkodowanie	43990,95
<b>Razem koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu</b>	<b>151270,736</b>
<b>Przychody</b>	<b>1588147,60</b>
<b>Odliczenia od dochodu- dotacja</b>	<b>43990,95</b>
<b>Razem dochody:</b>	<b>1544156,65</b>
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>31451,92</b>

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
<b>5</b>	<b>Ogółem</b>	<b>11</b>

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.



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>6 3 9 1 7 4 7 8 4 0</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <b>0 0 0 0 0 3 3 1 4 3</b>	
--	--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		17.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
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			
<b>SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD LECZNICTWA AMBULATORYJNEGO</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>ŚLĄSKIE</b>	Powiat	<b>RACIBÓRZ</b>
Gmina	<b>RUDNIK</b>	Miejscowość	<b>RUDNIK</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>ŚLĄSKIE</b>
Powiat	<b>RACIBÓRZ</b>	Gmina	<b>RUDNIK</b>
Ulica	<b>KOZIELSKA</b>	Nr domu	<b>2A</b>
Miejscowość	<b>RUDNIK</b>	Kod pocztowy	<b>47-411</b>
		Poczta	<b>RUDNIK</b>
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 ( <i>opcjonalnie</i> )	
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od <b>01.01.2019</b> data do <b>31.12.2019</b>	
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
<input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <input checked="" type="checkbox"/> 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:	
<input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
<input type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input checked="" type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
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.

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. Jeżeli cena nabycia przekracza 1500,00 zł zakład jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.
- Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3500,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnie prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania obliczana jest jednorazowa amortyzacja.
- Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnie prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów .

Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych przewidzianych 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

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 KRS 0000033143.Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019-31.12.2019.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.

Pozostałe (opcjonalnie)

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



Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 514 763,69	1 413 985,48
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 514 763,69	1 413 985,48
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 520 715,69	1 350 203,14
I	Amortyzacja	15 304,20	9 886,90
II	Zużycie materiałów i energii	86 044,32	69 782,56
III	Usługi obce	405 226,01	355 623,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:	33 190,14	26 558,27
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	832 796,63	739 554,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	139 363,88	120 314,64
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 790,51	28 483,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-5 952,00	63 782,34
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	70 491,30	52 545,54
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	984,00	17 996,29
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	69 507,30	34 549,25
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	43 990,95	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	43 990,95	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	20 548,35	116 327,88
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2 892,61	2 408,94
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:	2 701,61	2 408,94
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	191,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,02	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,02	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	23 440,94	118 736,82
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	23 440,94	118 736,82

"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 jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. 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. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

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	23 440,94			118 736,82		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 588 147,60			1 468 939,96		
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)	52 001,93			26 891,03		
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		

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD LECZNICTWA  
AMBULATORIJNEGO

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	595 397,02	568 304,22	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	974 719,82	984 881,88
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	951 278,88	866 145,06
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	595 397,02	568 304,22	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	595 397,02	568 304,22		– 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	497 297,36	530 900,36	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	87 672,66	26 976,86	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	23 440,94	118 736,82
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	63 268,30	55 500,04
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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
<b>IV</b>	<b>Investycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	63 268,30	55 500,04
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	63 268,30	55 500,04
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	442 591,10	472 077,70	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	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:	28 249,04	23 711,80
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	28 249,04	23 711,80
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	163 184,18	158 269,14	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	35 019,26	28 571,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 216,70
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	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	163 184,18	158 269,14				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	163 184,18	158 269,14				
	– do 12 miesięcy	163 184,18	158 269,14				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>279 406,92</b>	<b>313 808,56</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	279 406,92	313 808,56				
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	279 406,92	313 808,56				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	279 406,92	313 808,56				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>1 037 988,12</b>	<b>1 040 381,92</b>				
					<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 037 988,12</b>	<b>1 040 381,92</b>

**Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

informacja dodatkowa

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Lecznicwa 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 2019r. do 31 grudnia 2019r.
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 od 10 000 zł; spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania obliczana jest amortyzacja. Jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzonych w miesiącu przyjęcia do używania,
  - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł; spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania obliczana jest amortyzacja. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,
  - d) na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. siódka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana użytego okresu skutkuje zmianą kwoty ukuurywanych 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.

## 3. 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dochczasowej amortyzacji lub umorzenia

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej	wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	
			aktualizacja	Przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja			inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Maszyny i urządzenia	361237,11		76000							437237,11
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
334260,25		15304,2		15304,2		349564,45	26976,86	87672,66
813217,79		33603		33603		846820,79	530900,36	497297,36



## 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			3750
2	Ośrodek Zdrowia w Szomowicach 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	651645,59		33 603,00		618 042,59
Fundusz zakładowy	333236,29	23 440,94			356 677,23
<b>Razem:</b>	<b>984881,88</b>	<b>23440,94</b>	<b>33603</b>	<b>2</b>	<b>974719,82</b>

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	23440,94
3.	Proporowany podział zysku: a) pokrycie straty z lat ubiegłych b) zwiększenie kapitału założycielskiego c) zwiększenie kapitału zakładowego d) wypłata nagród, premii e) inne	23 440,94

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 zbyte	
1	2	3	4	5	6	7
1	Z tytułu dostaw i usług	158269,14				163184,18

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	23711,8	28249,04
2	Z tytułu wynagrodzeń	3216,7	0
3	Z tytułu ubezpieczeń	23413,94	28445,66
4	Z tytułu podatków	5157,6	6573,6
	<b>Razem</b>	<b>55500,04</b>	<b>63268,3</b>

- 3.1.11. Czynne i bierno 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 wyjaśnienia do rachunku zysku i strat**

- 3.2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna 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	1234073,6	1 337 690,38
2.	Specjalistka	8967,58	105838,71
3.	Sprzedaż innych świadczeń	90544,22	71244,6
5.	<b>Ogółem sprzedaż netto</b>	<b>1 413985,4</b>	<b>1514763,69</b>

**Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

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

- 3.2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie występują

- 3.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zarobkowej 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

<b>Przychody</b>		<b>1588147,60</b>
<b>koszty</b>		<b>1564706,66</b>
<b>zysk</b>		<b>23440,94</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>		<b>52001,93</b>
Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu		8010,96
Odsetki od zobowiązań Odszkodowanie		0,02 43990,95
<b>Razem koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu</b>		<b>151270,736</b>
<b>Przychody</b>		<b>1588147,60</b>
<b>Odliczenia od dochodu- dotacja</b>		<b>43990,95</b>
<b>Razem dochody:</b>		<b>1544156,65</b>
<b>Dochód podatkowy</b>		<b>31451,92</b>

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 wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych nie dotyczy.

3.3.1. Objąsnienie 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 administracji 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 błędów 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 dotyczy
- 3.7. Wymagane informacje o połączeniu spółek - nie dotyczy
- 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.



## **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.