

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu za 2018 rok.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym/tj. Dz.U. z 2019r, poz.506/ art.3 ust.1 pkt.7, art.45 ust.2 oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tj.Dz.U.z 2019r, poz.351 z późniejszymi zmianami/ **Rada Miejska w Bieżuniu uchwala, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu za 2018 rok obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31.12.2018r stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2018r stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) informację dodatkową do bilansu za 2018 rok stanowiącą załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały

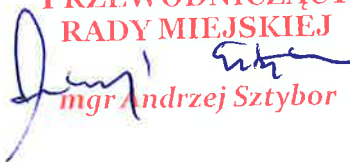
mając pozytywną opinię wyrażoną w Uchwale Nr 2/2019 Rady Społecznej SPM-GZOZ w Bieżuniu z dnia 12 kwietnia 2019 roku w sprawie opinii bilansu SPM-GZOZ w Bieżuniu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego SPM-GZOZ w Bieżuniu za 2018 rok.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Bieżeń.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ**

mgr Andrzej Sztybor

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżunlu					
09 - 320 Bieżun, ul. Zaczęte 2					
Numer Identyfikacyjny REGON 130763935		sporządzony na dzień 31.12.2018 roku			
AKTYWA	Stan na 31.12.2017 roku	Stan na 31.12.2018 roku	PASYWA	Stan na 31.12.2017 roku	Stan na 31.12.2018 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	15 000,00 zł	15 000,00 zł	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	73 460,12 zł	106 110,63 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	27 986,04 zł	27 986,04 zł
1. koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	111 439,92 zł	45 474,08 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	- z tytułu aktualizacji wartości goodwillu	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
1. Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł	- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00 zł	0,00 zł
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00 zł	0,00 zł	- na udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	0,00 zł	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	0,00 zł	VI. Zysk (strata) netto	-65 965,84 zł	32 650,51 zł
d) Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
e) Inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 931,95 zł	54 507,50 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe	15 000,00 zł	15 000,00 zł	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	- krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek	15 000,00 zł	15 000,00 zł	3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	- długoterminowe		0,00 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł	- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	II. Zobowiązania długoterminowe	15 000,00 zł	15 000,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
- udziały i akcje	0,00 zł	0,00 zł	3. Wobec pozostałych jednostek	15 000,00 zł	15 000,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł	a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	d) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
- udziały i akcje	0,00 zł	0,00 zł	e) Inne	15 000,00 zł	15 000,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł	III. Zobowiązania krótkoterminowe	34 931,95 zł	39 507,50 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
c) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- udziały i akcje	0,00 zł	0,00 zł	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł	b) Inne		
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowa rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł	b) Inne	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	34 931,95 zł	39 507,50 zł

AKTYWA		Stan na 31.12.2017 roku	Stan na 31.12.2018 roku	PASYWA		Stan na 31.12.2017 roku	Stan na 31.12.2018 roku
A.	AKTYWA OBROTOWE	108 392,07 zł	145 518,13 zł	a)	kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
I.	Zapasy	94,60 zł	108,46 zł	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
1.	Materiały	94,60 zł	108,46 zł	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 604,35 zł	8 024,92 zł
3.	Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł	- do 12 miesięcy		6 604,35 zł	8 024,92 zł
4.	Towary	0,00 zł	0,00 zł	- powyżej 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł
II.	Należności krótkoterminowe	78 265,58 zł	88 554,95 zł	f)	zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	g)	z tytułu pożyczek, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 327,60 zł	31 482,58 zł
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł	i)	inne	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł	4.	Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
b)	inne	0,00 zł	0,00 zł	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	1.	Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł	- długoterminowe		0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł	- krótkoterminowe		0,00 zł	0,00 zł
b)	inne	0,00 zł	0,00 zł				
3.	Należności od pozostałych jednostek	78 265,58 zł	88 554,95 zł				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	78 265,58 zł	86 462,54 zł				
- do 12 miesięcy		78 265,58 zł	86 462,54 zł				
- powyżej 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł				
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00 zł	0,00 zł				
c)	inne	0,00 zł	2 092,41 zł				
d)	dochód z na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	30 031,89 zł	56 954,72 zł				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 031,89 zł	56 954,72 zł				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł				
- udziały i akcje		0,00 zł	0,00 zł				
- inne papiery wartościowe		0,00 zł	0,00 zł				
- udzielone pożyczki		0,00 zł	0,00 zł				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00 zł	0,00 zł				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł				
- udziały i akcje		0,00 zł	0,00 zł				
- inne papiery wartościowe		0,00 zł	0,00 zł				
- udzielone pożyczki		0,00 zł	0,00 zł				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00 zł	0,00 zł				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 031,89 zł	56 954,72 zł				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		15 031,89 zł	41 954,72 zł				
- inne środki pieniężne		15 000,00 zł	15 000,00 zł				
- inne aktywa pieniężne		0,00 zł	0,00 zł				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł				
AKTYWA RAZEM		123 392,07 zł	160 518,13 zł	PASYWA RAZEM		123 392,07 zł	160 518,13 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Oleksiak
Anna Oleksiak

Anna Oleksiak
Główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

p.o. KIEROWNIK

SPM GŁÓW

lek. Andrzej Łyżwiński

specjalista medycyny rodzinnej

Andrzej Łyżwiński
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu 09 - 320 Bieżuń, ul. Zacisze 2 Nr identyfikacyjny REGON 130763935		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2018 roku	Adresat	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	896 893,99 zł		964 169,61 zł
	- od jednostek powiązanych	0,00 zł		0,00 zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	896 893,99 zł		964 169,61 zł
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00 zł		0,00 zł
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł		0,00 zł
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł		0,00 zł
B.	Koszty działalności operacyjnej	963 531,63 zł		931 547,59 zł
I.	Amortyzacja	0,00 zł		0,00 zł
II.	Zużycie materiałów i energii	32 099,35 zł		33 524,29 zł
III.	Usługi obce	72 842,12 zł		80 172,16 zł
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 277,00 zł		1 467,00 zł
	- podatek akcyzowy	0,00 zł		0,00 zł
V.	Wynagrodzenia	711 729,93 zł		670 729,58 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	140 069,34 zł		140 327,89 zł
	- emerytalne	0,00 zł		63 019,16 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 513,89 zł		5 326,67 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł		0,00 zł
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-66 637,64 zł		32 622,02 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00 zł		0,00 zł
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł		0,00 zł
II.	Dotacje	0,00 zł		0,00 zł
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł		0,00 zł
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00 zł		0,00 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł		0,00 zł
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł		0,00 zł
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł		0,00 zł
III.	Inne koszty operacyjne	0,00 zł		0,00 zł
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-66 637,64 zł		32 622,02 zł
G.	Przychody finansowe	671,80 zł		28,49 zł
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00 zł		0,00 zł
a)	- od jednostek powiązanych, w tym:	0,00 zł		0,00 zł
	- w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł		0,00 zł
b)	- od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł		0,00 zł
	- w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł		0,00 zł
II.	Odsetki, w tym:	671,80 zł		28,49 zł
	- od jednostek powiązanych	0,00 zł		0,00 zł
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł		0,00 zł
	- w jednostkach powiązanych	0,00 zł		0,00 zł
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł		0,00 zł
V.	Inne	0,00 zł		0,00 zł
H.	Koszty finansowe	0,00 zł		0,00 zł
I.	Odsetki, w tym:	0,00 zł		0,00 zł
	dla jednostek powiązanych	0,00 zł		0,00 zł
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł		0,00 zł

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
	- w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Inne	0,00 zł	0,00 zł
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-65 965,84 zł	32 650,51 zł
J.	Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-65 965,84 zł	32 650,51 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Oleksiak
Anna Oleksiak

Anna Oleksiak

Główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

P.O. KIEROWNIK
SPM-GZOZ
lek. Andrzej Łyżwiński
lek. Andrzej Łyżwiński
specjalista medycyny rodzinnej

Andrzej Łyżwiński

Kierownik jednostki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego (bilansu oraz rachunku zysku i strat) Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu za 2018 rok.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia. Podstawowym przedmiotem działalności zakładu jest realizacja zadań statutowych służących promocji zdrowia, zachowaniu zdrowia, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia. Głównymi odbiorcami usług udzielanych przez Zakład są osoby objęte obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym, ubezpieczone w Narodowym Funduszu Zdrowia, z którym jednostka ma zawartą umowę w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000137965.
2. 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 Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu.
3. Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu powstał 01.01.2001 r. na czas nieokreślony.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym, tj od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
5. Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu w porównaniu do roku 2017 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchamiano też nowego rodzaju działalności.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu, 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

SPM-G ZOZ działalności.

7. Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu, jako podmiot posiadający osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 z późn. zm.).

Zgodnie z art. 58 ustawy o działalności leczniczej samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku.

W wyniku działalności za 2018 rok powstał zysk w kwocie 32 650,51 zł, który zostanie przeznaczony na zasilenie funduszu zakładu (zapasowy).

II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

Przedstawione sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu za 2018 rok, zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

1. Majątek trwały.

Rzeczowe składniki majątku trwałego wyceniane są według wartości początkowej w oparciu o ponoszone koszty ich wytworzenia lub nabycia pomniejszone o umorzenie.

Odpisu amortyzacyjnego dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10.000,00 zł. Odpisów tych dokonuje się w równych ratach co miesiąc, począwszy od pierwszego dnia po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową.

W przypadku gdy wartość początkowa jest równa lub niższa 10 000,00 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo – w miesiącu oddania do używania.

2. W bilansie w części Aktywa poz. A wykazano należności długoterminowe w kwocie 15 000,00 zł.
3. W roku obrotowym 2018 w Samodzielnym Publicznym Miejsko-Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu wystąpiły okoliczności powodujące zmianę funduszu zakładu.
Fundusz zakładu w trakcie roku zmniejszono o stratę netto z roku poprzedniego (2017) o kwotę 65 965,84 zł.
4. W wyniku działalności za 2018 rok powstał zysk w kwocie 32 650,51 zł, który zostanie przeznaczony na zasilenie funduszu zakładu (zapasowy).

5. Na dzień bilansowy 31.12.2018 roku Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu posiada zobowiązania długoterminowe w kwocie 15 000,00 zł.
6. Należności i zobowiązania długoterminowe kwocie 15 000,00 zł zostaną uregulowane po likwidacji lokaty bankowej.
7. Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).
8. Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.
9. Rzeczowy majątek obrotowy.
Wartość wszystkich materiałów wprost z zakupu odpisywana jest bezpośrednio w koszty. Na ostatni dzień roku dokonywany jest spis z natury materiałów nie zużytych i przyjęcie ich na stan.
10. Wykazane w poz. B.II. (aktywa) bilansu należności w kwocie 88 554,95 zł są należnościami za wykonane świadczenia medyczne dla NFZ w kwocie 86 462,54 zł oraz innymi należnościami w kwocie 2 092,41 zł.
Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty.
11. Inwestycje krótkoterminowe wykazane w bilansie stanowią wartość środków pieniężnych w kasie i rachunkach bankowych oraz inne środki pieniężne.
Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek, jego wysokość wyniosła – 41 954,72 zł. Stan środków pieniężnych na 31.12.2018 roku wynosił na lokacie bankowej 15 000,00 zł oraz w kasie 0,00 zł.
12. Na dzień bilansowy 31.12.2018 roku Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu posiada zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, ubezpieczeń ZUS i podatku od wynagrodzeń.
W ciągu roku zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów.
Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2018 roku i zostały uregulowane do końca stycznia 2019 roku.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie jako stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty.
13. Dane o stanie rezerw i celu ich utworzenia.
Na koniec roku obrotowego 2018 - nie tworzą rezerw.
14. Fundusze specjalne.
Nie występują.
15. Rozliczenia międzyokresowe
Nie występują.

III. Informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
2. Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu 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.
3. W roku bilansowym 2018 nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne mające wpływ na wynik finansowy.
4. Przychody:

lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów w zł	
		Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych:	896 893,99 zł	964 169,61 zł
a)	podstawowa opieka zdrowotna	896 893,99 zł	964 169,61 zł
2.	Pozostałe przychody operacyjne:	nie występują	nie występują
3.	Przychody finansowe:		
		671,80 zł	28,49 zł
a)	odsetki	671,80 zł	28,49 zł
	RAZEM	897 565,79 zł	946 198,10 zł

5. Koszty

1) Koszty rodzajowe roku 2018

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Materiały biurowe	5 067,37 zł	4 338,41 zł
2	Zakup wyposażenia		4 913,62 zł

3	Art. medyczne	2 860,77 zł	
4	Materiały medyczne - leki		810,51 zł
5	Materiały medyczne - sprzęt jednorazowy		3 053,70 zł
6	Paliwo	3 689,83 zł	3 665,40 zł
7	Naprawy w budynku - materiały	113,89 zł	0,00 zł
8	Środki czystości (art. chemiczne)	1 267,18 zł	1 449,46 zł
9	Energia elektryczna	5 676,81 zł	1 815,03 zł
10	Energia ciepła	13 121,76 zł	13 121,76 zł
11	Woda	301,74 zł	356,40 zł
12	Naprawa sprzętu medycznego	0 zł	0 zł
13	Usługi telefoniczne	2 835,57 zł	2 703,99 zł
14	Utylizacja odpadów medycznych (spalarnia)	1 982,88 zł	1 982,88 zł
15	Usługi informatyczne	1 980,00 zł	5 373,90 zł
16	Usługi pralnicze	45,00 zł	48,00 zł
17	Naprawy w budynku - usługi		587,33 zł
18	Ekspertyzy	661,74 zł	884,02 zł
19	Usługi komunalne (oczyszczalnia)	1 204,19 zł	1 315,44 zł
20	Naprawa samochodu	763,90 zł	540,00 zł
21	Ochrona budynku	2 863,44 zł	3 152,00 zł
22	Usługi diagnostyczne, laboratoryjne	59 898,00 zł	61 519,00 zł
23	Usługi pocztowe	607,40 zł	565,60 zł
24	Inspektor danych osobowych		1 500,00 zł
25	Wynagrodzenia	711 729,93 zł	
26	Wynagrodzenia osobowe		668 759,58 zł
27	Wynagrodzenia bezosobowe		1 970,00 zł
28	Ubezpieczenia i narzuty na wynagrodzenia	118 614,96 zł	
29	ZUS pracodawca - składka emerytalna		63 019,16 zł
30	ZUS pracodawca - składka rentowa		41 970,07 zł
31	ZUS pracodawca - składka wypadkowa		6 198,55 zł
32	ZUS pracodawca - Fundusz Pracy		11 509,80 zł
33	Świadczenia na rzecz pracowników	21 454,38 zł	
34	Świadczenia urlopowe		11 856,60 zł
35	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników		5 773,71 zł
36	Podatki i opłaty	1 277,00 zł	
37	Podatek od nieruchomości		1 127,00 zł
38	Pozostałe podatki i opłaty		340,00 zł
39	Usługi bankowe	600,00 zł	625,00 zł
40	Podróże służbowe	758,89 zł	566,67 zł
41	Ubezpieczenie przychodni i samochodu	4 155,00 zł	4 135,00 zł
	Razem	963 531,63 zł	931 547,59 zł

Razem koszty rodzajowe roku 2018	931 547,59 zł
Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł
Koszty finansowe	0,00 zł

Razem koszty	931 547,59 zł

IV. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu nie jest zobowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim.

V. Zatrudnienie w Samodzielnym Publicznym Miejsko-Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu.

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r.:

Zakład zatrudnia na umowę o pracę: 2 – lekarzy, 3 - pielęgniarki, 1 – położna, 1- rejestratorka, 1 – księgowa, 1 - sprzątaczką.

Bieżuń, dnia 29-03-2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Oleksiak

Oleksiak
Anna Oleksiak

.....
Główny księgowy

p.o. KIEROWNIK

SPM-GZOZ

Andrzej Łyżwiński
lek. Andrzej Łyżwiński

specjalista medycyny rodzinnej

Andrzej Łyżwiński

.....
Kierownik jednostki