

Projekt

**UCHWAŁA NR/..../2019
RADY GMINY JEDLNIA-LETNISKO
z dnia 2019 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedlni-Letnisko za 2018 rok

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2018 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedlni-Letnisko z siedzibą przy ul. Chopina 1 w Jedlni-Letnisko składające się z:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2018 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 1 870 856,96 zł (słownie: jeden milion osiemset siedemdziesiąt tysięcy osiemset pięćdziesiąt sześć zł 96/100);
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 145 488,31 zł (słownie: sto czterdzieści pięć tysięcy czterysta osiemdziesiąt osiem zł 31/100);
- 3) informacji dodatkowej do rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jedlnia-Letnisko.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr Piotr Leśnowolski

Z-ca SKARBNIKA GMINY

mgr Jarosław Warda

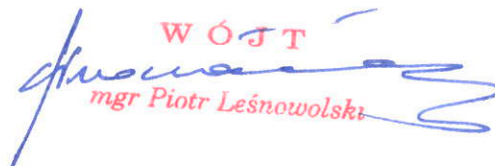
APLIKANT RADCOŃSKI

Milena Czuczara
APL-LB-160112

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył Zakład, w niniejszym przypadku przez Radę Gminy Jedlnia – Letnisko.

Mając na uwadze powyższe, podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedlni-Letnisko za 2018 rok uznaje się za zasadne.


WÓJT
mgr Piotr Leśnowolski


Z-ca SKARBNIKA GMINY
mgr Jarosław Warda

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01/01/2018
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2018
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	19/03/2019
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
Wariant sprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jedlni-Letnisko
Siedziba podmiotu	
Województwo	mazowieckie
Powiat	radomski
Gmina	Jedlnia-Letnisko
Miejscowość	Jedlnia-Letnisko

Adres

Adres polski

Kraj	PL POLSKA
Województwo	mazowieckie
Powiat	radomski
Gmina	Jedlnia-Letnisko
Nazwa ulicy	Fryderyka Chopina
Numer budynku	1
Nazwa miejscowości	Jedlnia-Letnisko
Kod pocztowy	26-630
Nazwa urzędu pocztowego	Jedlnia-Letnisko

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD	8621Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA
--------	-----------------------------------

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Numer KRS

0000158115

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

4.



Założenie kontynuacji działalności

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

5A.



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

5B.



Zasady (polityka) rachunkowości

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

7A.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jedlni-Letnisko prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2018 i kończy się 31.12.2018 r. i zawiera dane finansowe za ten okres oraz porównywalne za rok obrotowy 2017r. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów środków pieniężnych ani do sporządzania zmian w kapitale (funduszu) własnym. W sprawozdaniu finansowym wykazane są wszystkie zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7B.

Aktywa i pasywa wyceniane są na dzień bilansowy w PLN, amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wykazane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne ustalone według zasad wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. Należności i zobowiązania zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie wykazano w wartości nominalnej.

ustalenia wyniku finansowego

7C.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

7D.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w sposób określony ustawą o rachunkowości wg zał. nr 1

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Bilans

Aktywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1 870 856,96	1 564 452,65	
Aktywa trwałe	892 899,74	983 725,26	
Wartości niematerialne i prawne	34 991,27	107 479,91	

Inne wartości niematerialne i prawne	34 991,27	107 479,91	
Rzeczowe aktywa trwałe	857 908,47	876 245,35	
Środki trwałe	857 908,47	876 245,35	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	625 895,79	627 053,79	
urządzenia techniczne i maszyny	149 430,25	159 526,45	
środki transportu	39 557,60	54 391,76	
inne środki trwałe	43 024,83	35 273,35	
Aktywa obrotowe	977 957,22	580 727,39	
Zapasy	19 913,75	0,00	
Materiały	19 913,75	0,00	
Należności krótkoterminowe	248 501,03	242 623,90	
Należności od pozostałych jednostek	248 501,03	242 623,90	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	248 325,03	242 405,90	
– do 12 miesięcy	248 325,03	242 405,90	
inne	176,00	218,00	
Inwestycje krótkoterminowe	703 833,18	332 879,87	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	703 833,18	332 879,87	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	703 833,18	332 879,87	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	703 833,18	332 879,87	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 709,26	5 223,62	

Pasywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	1 870 856,96	1 564 452,65	
Kapitał (fundusz) własny	1 529 473,33	1 383 985,02	
Kapitał (fundusz) podstawowy	306 032,32	306 032,32	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 077 952,70	1 039 546,47	
Zysk (strata) netto	145 488,31	38 406,23	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	341 383,63	180 467,63	
Zobowiązania krótkoterminowe	254 208,19	112 915,18	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	253 331,93	111 095,76	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	128 527,51	44 768,83	
– do 12 miesięcy	128 527,51	44 768,83	
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	62 466,56	56 392,07	

z tytułu wynagrodzeń	58 275,00	5 872,00
inne	4 062,86	4 062,86
Fundusze specjalne	876,26	1 819,42
Rozliczenia międzyokresowe	87 175,44	67 552,45
Inne rozliczenia międzyokresowe	87 175,44	67 552,45
– krótkoterminowe	87 175,44	67 552,45

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 764 700,08	2 437 289,75	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 764 700,08	2 437 289,75	
Koszty działalności operacyjnej	2 753 220,67	2 428 231,45	
Amortyzacja	180 423,92	136 063,66	
Zużycie materiałów i energii	191 289,55	164 514,32	
Usługi obce	484 967,36	349 298,46	
Podatki i opłaty, w tym:	4 249,00	3 341,50	
Wynagrodzenia	1 604 887,92	1 491 615,79	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	242 224,01	240 058,30	
Pozostałe koszty rodzajowe	45 178,91	43 339,42	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	11 479,41	9 058,30	
Pozostałe przychody operacyjne	134 078,34	29 334,53	
Dotacje	124 478,34	29 334,52	
Inne przychody operacyjne	9 600,00	0,01	
Pozostałe koszty operacyjne	74,76	0,00	
Inne koszty operacyjne	74,76	0,00	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	145 482,99	38 392,83	
Przychody finansowe	50,72	38,55	
Odsetki, w tym:	50,72	38,55	
Koszty finansowe	45,40	25,15	
Odsetki, w tym:	45,40	25,15	
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	145 488,31	38 406,23	
Zysk (strata) netto (I–J–K)	145 488,31	38 406,23	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności. W sprawozdaniu roku obrotowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych. W roku obrotowym nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny. Rozrachunki w walucie obcej nie występują. Księgowość jednostki jest prowadzona przy użyciu komputera, księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu programu rachunkowo-księgowego "FAKIR". Szczegółowy opis przeznaczenia poszczególnych danych zawarty jest w instrukcji oprogramowania.

Aktywa trwałe wynoszą 892.899,74 zł. w tym: Wartości niematerialne i prawne 34.991,27 zł. Środki trwałe wykazane są w wartości netto, amortyzowane metodą liniową i wynoszą 857.908,47 zł. Aktywa obrotowe wynoszą 977.957,22 zł. w tym: Zapasy (materiały) wynoszą 19.913,75 zł. Należności zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty i wynoszą na dzień bilansowy 248.501,03 zł. są to należności krótkoterminowe z tytułu sprzedaży usług wynikające z terminu płatności. Środki pieniężne na rachunku bankowym i kasie wykazano w wartości nominalnej i wynoszą 703.833,18 zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 5.709,26 zł. Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty i wynoszą 254.208,19 zł. w tym: Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą 253.331,93 zł. oraz Fundusze specjalne które wynoszą 876,26 zł. Są to zobowiązania wynikające z ustalonego terminu zapłaty. Zakład nie posiada zobowiązań wymagalnych. Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 87.175,44 zł. Fundusz Zakładu wynosi 1.529.473,33 zł. w tym; Kapitał podstawowy wynosi 306.032,32 zł. Kapitał zapasowy wynosi 1.077.952,70 zł. Wynik finansowy-zysk za 2018 roku wynosi 145.488,31 zł. Suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów wynosi 1.870.856,96 zł.

Załączony plik

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

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	145 488,31
Rok poprzedni	38 406,23

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	124 478,34	

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	188 842,35	54 530,57

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący	0,00
-------------	------

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący	0,00
-------------	------

GŁÓWNY KSIĘGOWY
14.01.15
Anna Opalewska

DYREKTOR
Waldemar Przybyłowicz

Informacja dodatkowa
do rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018
Samodzielnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedlni Letnisko

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jedlni Letnisko prowadzi działalność w zakresie świadczenia usług zdrowotnych i jest wpisany do rejestru podmiotów leczniczych wykonujących działalność leczniczą i KRS.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

Rachunkowość jednostki jest prowadzona metodą komputerową.

Środki trwałe wykazane są w wartości netto, amortyzowane metodą liniową.

Należności zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty i wynoszą na dzień bilansowy 248.501,03 zł, są to należności krótkoterminowe z tytułu sprzedaży usług wynikające z terminu płatności.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą 341.383,63 zł
w tym:

1. Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w kwocie wymagającej zapłaty wynoszą 254.208,19 zł (w tym: zobowiązania wobec pozostałych jednostek, które wynoszą 253.331,93 zł. oraz Fundusze specjalne, które wynoszą 876,26 zł.) są to zobowiązania wynikające z ustalonego terminu zapłaty.
Zakład nie posiada zobowiązań wymagalnych.
2. Inne rozliczenia międzyokresowe 87.175,44 zł.

Środki pieniężne na rachunku bankowym i kasie wykazano w wartości nominalnej i wynoszą 703.833,18 zł.

Fundusz Zakładu wynosi 1.529.473,33 zł. i jest utworzony z zysku, oraz wartości środków trwałych przekazanych przez Urząd Gminy w Jedlni Letnisko.

W tym:

- **Fundusz założycielski** wynosi 306.032,32 zł i jest ustalony w wysokości nie amortyzowanych środków trwałych przekazanych do użytkowania na podstawie Protokołu zdawczo- odbiorczego Gminy Jedlnia Letnisko.

- **Fundusz zapasowy** wynosi 1.077.952,70 zł.

- **Wynik finansowy -zysk** wynosi 145.488,31 zł.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za 2018 rok nie są znane zagrożenia.

Suma bilansowa za 2018 rok wynosi 1.870.856,96 zł.

Jedlnia Letnisko 19-03-2019 rok
GŁÓWNY KSIĘGOWY
402
Anna Opałewska

DYREKTOR
Waldemar Przybyłowicz

Uzupełnienie do informacji dodatkowej do bilansu za 2018 rok

I. Aktywa trwałe	892.899,74
I. Wartości niematerialne i prawne	34.991,27
II. Rzeczowe aktywa trwałe	857.908,47

1. Środki trwałe 857.908,47

1/. Budynki i budowle wart. Bilansowa - 625.895,79

wartość brutto - 955.436,16

umorzenie - 329.540,37

wartość netto - 625.895,79

2/. Urządzenia techniczne i maszyny wart. Bilansowa 149.430,25

wartość brutto - 358.258,66

umorzenie - 208.828,41

wartość netto - 149.430,25

3/. Środki transportu wart. Bilansowa 39.557,60

wartość brutto - 174.706,80

umorzenie - 135.149,20

wartość netto - 39.557,60

4/. Pozostałe środki trwałe wart. Bilansowa 43.024,83

wartość brutto - 394.190,65

umorzenie - 351.165,82

wartość netto - 43.024,83

2. Pozostałe środki trwałe - wyposażenie

Wartość wyposażenia na dzień 31-12-2018 roku wynosi 245.719,29 zł., które jest umorzone w całości - /księgowane bezpośrednio w koszty/.

Jedlnia Letnisko 19-03-2019 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Opałewska

DYREKTOR

Waldemar Pyszogłowicz

