

**UCHWAŁA NR XIX.179.2020
RADY MIASTA WOJKOWICE**

z dnia 27 kwietnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach za rok 2019

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.)

Rada Miasta Wojkowice uchwala:

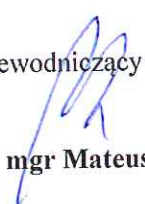
§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. na które składa się:

- a) część pierwsza sprawozdania finansowego wraz z bilansem i rachunkiem wyników oraz
- b) część druga sprawozdania finansowego – dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta


mgr Mateusz Mania

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2020-03-19

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WOJKOMCACH
Siedziba	
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	BĘDZIŃSKI
Gmina	WOJKOMCE
Mejscowość	WOJKOMCE
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	BĘDZIŃSKI
Gmina	WOJKOMCE
Nazwa ulicy	PKK
Numer budynku	1
Nazwa miejscowości	WOJKOMCE
Kod pocztowy	42-580
Nazwa urzędu pocztowego	WOJKOMCE
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod PKD	8621Z
Identyfikator podatkowy NIP	6252040657
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000060380
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	
Data Od	1999-01-01
Data Do Opis	czas trwania jednostki jest nieograniczony
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2019-01-01
Data Do	2019-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	NIE
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	Nie wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez ZOZ Wojkowice. Czas trwania działalności : nieograniczony.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

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

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, w tym:

NIE

NIE DOTYCZY

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI - WSKAZANIA:
Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład Opleki Zdrowotnej w Wojkowicach przezco najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez zakład działalności. W 2019 r. nie zaistniały znaczące okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. Przyjęty w zakładzie rok obrotowy podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Sprawozdanie finansowe zakładu nie podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust. 1 pkt. 4) ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat jest wykonywany w wariantie porównawczym. **ZASADY:** Zasada kontynuacji - z którą zakłada się, że jednostka będzie kontynuowała swoją działalność w dającej się przewidzieć przyszłości oraz w niezmiennym istotnie zakresie. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuującą działalność. Zasadami memoriału - Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami, w roku, którego dotyczą, niezależnie od terminu ich zapłaty, nawet wówczas, gdy nie zostały opłacone (chyba że inne przepisy stanowią inaczej). Zasada współmierności przychodów i kosztów - zgodnie z nią jednostka ujmuje koszty poniesione w celu osiągnięcia określonych przychodów w księgach rachunkowych w tym samym okresie rozrachunkowym, co osiągnięte przychody. Dotyczy to głównie kosztów bezpośrednich. Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy zakładu za dany rok obrotowy obejmuje osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty. Ostrożnej wyceny - Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, tak aby nie spowodować zniekształcenia wyniku finansowego. W szczególności należy w tym celu w wyniku finansowym, uwzględnić: 1. zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych; 2. wyłączenie niewątpliwie pozostałe przychody operacyjne; 3. wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne; 4. ewentualne rezerwy na znane jednostce ryzyko oraz skutki innych zdarzeń.

I. AKTYWA TRWAŁE 1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen zakupu, nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nabyte składniki majątku spełniające definicję środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10 000,00 zł. - (wyposażenie); oznacza, że wydatki poniesione na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania. Gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej lub prawnej jest równa lub niższa niż 10 000,00 zł, wydatki poniesione na ich nabycie mogą stanowić podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych lub jednorazowo - w miesiącu oddania do użytkowania, albo w miesiącu następnym i zalicza się je w ewidencji księgowej do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 10 000,00 zł, dokonuje się odpisów amortyzacyjnych i zalicza się je w ewidencji księgowej do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji. Do ceny zakupu, nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych i środków trwałych w budowie: 1. nie zalicza się podatku od towarów usług w

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

sytuacji zakwalifikowania zakupu, nabycia lub wytworzenia środków trwałych lub środków trwałych w budowie służące tzw. działalności sprzedaży mieszaną (zarówno opodatkowaną jak i zwolnioną z VAT). - wyczonego wskaźnikiem proporcji, 2. zalicza się podatek od towarów i usług w sytuacji zakwalifikowania zakupu, nabycia lub wytworzenia środków trwałych służące pozostałej działalności (sprzedaży). Stosowane stawki amortyzacyjne, stanowiące koszty uzyskania przychodu: 1. Prawo wiecznego użytkowania gruntów - Nie występuje 2. Budowle i budynki - Nie występuje 3. Urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 20-25 % 4. Sprzęt komputerowy 30 % 5. Środki transportu - Nie występuje 6. Inne środki trwałe 100 % Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych podatek dokonując odpisów amortyzacyjnych określonych w Wykazie stawek amortyzacyjnych może zastosować stawkę podwyższoną. 2. Należności długoterminowe - o ile występują, wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. 3. Inwestycje długoterminowe Nieruchomości - nie występują, Wartości niematerialne i prawne - nie występują, Długoterminowe aktywa finansowe - nie występują, Inne inwestycje długoterminowe - nie występują, 4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie występują.

II. AKTYWA OBROTOWE 1. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu, nabycia lub kosztów wytworzenia. Poszczególne grupy są wyceniane w następujący sposób: Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego, o ile występują - dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Stosowane metody rozchodu: rzeczowe składniki aktywów obrotowych są odpisywane w koszty w cenie zakupu lub nabycia, w dniu zakupu i zarazem przekazania do zużycia. Na dzień bilansowy ustala się w drodze spisu z natury zapasy materiałów służących do wykonywania ponadstandardowych usług szpilek lub diagnostycznych oraz dokonuje się korekty kosztów o wartość tego stanu (w bilansie B.I.1). Są to w szczególności szpilek "ponadstandardowe". Do wyceny rozchodu tych materiałów stosuje się metodę FIFO - ceny najwcześniejszej (pierwsza weszła - pierwsza wyszła) z wykorzystaniem ostatniej ceny zakupu jako wartości zapasu końcowego. 2. Należności krótkoterminowe wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walucie obcej - nie występują. 3. Inwestycje krótkoterminowe. Krótkoterminowe aktywa finansowe (udziały lub akcje, inne papier wartościowy, udzielone pożyczki, inne krótkoterminowe aktywa finansowe) - nie występują. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych - nie występują. 4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.

PASYWA 1. Kapitał (fundusz własny) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu. • Kapitał (Fundusz) podstawowy jako fundusz założycielski odzwierciedlający wartość wydzieloną zakładowi części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego: ZOZ nie przekazano. • Kapitał (Fundusz) zapasowy jako fundusz zakładowy stanowi wartość majątku zakładu po odliczeniu funduszu założycielskiego. Jest on tworzony z wypracowanego zysku netto, stanowiącego wynik finansowy zakładu. • Kapitał z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jako kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych - nie występuje. • Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym: tworzone zgodnie z umową (statutem); na udziały (akcje) własne, wycena w wartości nominalnej - nie występuje. • Zysk (strata) z lat ubiegłych, jest tworzony z zysku lat ubiegłych, niepokrytej straty lub być wynikiem korekty błędów (usunięciem błędów) z poprzednich lat obrotowych. • Zysk (strata) netto jest łącznikiem między kapitałami własnymi zaewidencjonowanymi w pasywach bilansu a rachunkiem zysku i strat. • Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w wielkości ujemnej) - nie występuje. 2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania • Rezerwy mogą być tworzone się na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania, które mogłyby w istotny sposób zniekształcić wynik finansowy, i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości - nie tworzone. • Zobowiązania długoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań wykazuje się jako

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ustalenia wyniku finansowego

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

pozostałe

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

dlugoterminowe – nie wystąpiły. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych – nie występują. Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY. Przychody ze sprzedaży usług medycznych (działalności podstawowej) obejmują należne lub uzyskane kwoty brutto ze sprzedaży tj. nie pomniejszone o należny podatek od towarów usług (zwolnione przedmiotowo z VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. **PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW MATERIAŁÓW.** Są to głównie przychody związane z wynajmem pomieszczeń, za skserokopię dokumentacji medycznej, badania kierowców inne (np. udostępnienie miejsca parkingowego), które obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. **KOSZTY** Zakład prowadzi koszty w układzie rodzajowym z zastosowaniem kont zespołu 4. Dla celów statystycznych i własnych wewnętrznych zakład prowadzi oddzielnie także koszty według typów działalności z zastosowaniem kont zespołu 5. Na **WYNIK FINANSOWY** zakładu wpływają, oprócz wymienionych powyżej, o ile wystąpią: Pozostałe przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością zakładu, w tym: refaktury za media, otrzymane darowizny, korekta roczna VAT naliczonego, zaokrąglenia i inne; zyski z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, refundacja części wynagrodzenia zatrudnionego z Urzędu Pracy. Pozostałe koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością zakładu, w tym: umorzenia należności, zaokrąglenia, ewentualnie korekta roczna VAT naliczonego i inne, składki ZUS zapłacone za zleceniobiorcę, wycofanie szczepionek których termin płatności upłynął lub uległy zniszczeniu z innego powodu, nieplanowane odpisy amortyzacyjne i inne. Przychody finansowe: z tytułu odsetek, z tyt. rozchodu aktywów finansowych, zaktualizacji wartości aktywów finansowych i in., Koszty finansowe: z tytułu odsetek, strat z tyt. rozchodu aktywów finansowych, aktualizacji wartości aktywów finansowych, odpisów aktualizujących wartość należności (na odsetki) i in. Koszty i zyski powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia zakładu poza jej działalnością operacyjną. **OPODATKOWANIE** Wynik finansowy brutto koryguje, o ile wystąpi: podatek dochodowy od osób prawnych. **PODATEK DOCHODOWY** Począwszy od stycznia 2009r., zakład nie ma obowiązku wpłacania do Urzędu Skarbowego zaliczek miesięcznych w formie uproszczonej. Miesięczna zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpi o ile Zakład nie poniesie kosztów będących kosztami uzyskania przychodów. Zakład nie składa też deklaracji miesięcznych (CIT-2) do Urzędu Skarbowego i rozlicza podatek dochodowy rocznej deklaracji CIT-8 (i CIT-8/O). Zakład na mocy art. 17.1 pkt 4) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, o ile nie ponosi kosztów nie będących kosztami uzyskania przychodu - podlega zwolnieniu z płacenia podatku dochodowego (dochodu przeznaczonego na cele statutowe związane z ochroną zdrowia).

Dokonuje się w zakresie informacji wykazywanych, o których mowa w art. 45 ustawy o rachunkowości, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM Wprowadzono politykę rachunkowości dla projektu z dofinansowaniem Unii Europejskiej pn. Termomodernizacja budynku zakładu Opleki Zdrowotnej w Wojkowicach z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii.

PODATEK VAT

Zakład Opleki Zdrowotnej w Wojkowicach jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny. Jednostka prowadzi ewidencje zakupów i sprzedaży do celów rozliczenia podatku od towarów i usług. Podatek VAT należny jest pomniejszany o VAT naliczony w wysokości wyliczonej tzw. wskaźnikiem proporcji. W miesiącach styczeń-sierpień 2019r. nie dokonywano odliczania podatku VAT naliczonego w składanych deklaracjach VAT-7 i nie prowadzono rejestru zakupów.

INNE INFORMACJE

Podatek dochodowy odroczony - nie występuje. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występuje.

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	553 272.05	429 251.49	
Aktywa trwałe	169 506.84	67 460.48	
Wartości niematerialne i prawne	0.00	1 845.00	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00	
Wartość firmy	0.00	0.00	
Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	1 845.00	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Rzeczowe aktywa trwałe	169 506.84	65 615.48	
Środki trwałe	104 090.09	24 508.98	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0.00	0.00	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00	
urządzenia techniczne i maszyny	104 090.09	24 508.98	
środki transportu	0.00	0.00	
Inne środki trwałe	0.00	0.00	
Środki trwałe w budowie	65 416.75	41 106.50	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00	
Należności długoterminowe	0.00	0.00	
Od jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
Od pozostałych jednostek	0.00	0.00	
Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	
Nieruchomości	0.00	0.00	
Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	
– udziały lub akcje	0.00	0.00	
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00	
– udzielone pożyczki	0.00	0.00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
– udziały lub akcje	0.00	0.00	
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00	
– udzielone pożyczki	0.00	0.00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	
– udziały lub akcje	0.00	0.00	
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00	
– udzielone pożyczki	0.00	0.00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	
Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	
Aktywa obrotowe	383 765.21	361 791.01	
Zapasy	9 226.20	8 092.12	

Materiały	9 226.20	8 092.12
Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
Produkty gotowe	0.00	0.00
Towary	0.00	0.00
Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
Należności krótkoterminowe	332 721.89	325 955.26
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek	332 721.89	325 955.26
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	332 696.89	290 902.20
– do 12 miesięcy	332 696.89	290 902.20
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00
Inne	25.00	20.00
dochodzone na drodze sądowej	0.00	35 033.06
Inwestycje krótkoterminowe	41 731.80	27 743.63
Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 731.80	27 743.63
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41 731.80	27 743.63
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41 711.80	27 593.63
– inne środki pieniężne	20.00	150.00
– inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85.32	0.00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	553 272.05	429 251.49
Kapitał (fundusz) własny	370 076.18	267 111.08
Kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	128 111.08	127 870.60
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	30 000.00	30 000.00
Zysk (strata) netto	211 965.08	109 240.48
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
Zobowiązania i rezerwa na zobowiązania	183 195.89	162 140.41
Rezerwa na zobowiązania	0.00	0.00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00
– długoterminowa	0.00	0.00
– krótkoterminowa	0.00	0.00
Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
– długoterminowe	0.00	0.00
– krótkoterminowe	0.00	0.00
Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
kredyty i pożyczki	0.00	0.00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
Inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
Inne	0.00	0.00
Zobowiązania krótkoterminowe	153 195.89	132 140.41
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
Inne	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
Inne	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	153 195.89	132 140.41
kredyty i pożyczki	0.00	0.00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
Inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 109.02	41 148.03
– do 12 miesięcy	50 109.02	41 148.03
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	103 086.87	89 590.94
z tytułu wynagrodzeń	0.00	1 401.44
Inne	0.00	0.00

Fundusze specjalne	0.00	0.00
Rozliczenia międzyokresowe	30 000.00	30 000.00
Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	30 000.00	30 000.00
– długoterminowe	30 000.00	30 000.00
– krótkoterminowe	0.00	0.00

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 990 090.87	3 621 174.36	
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 843 560.52	3 460 273.57	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0.00	0.00	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	146 530.35	160 900.79	
Koszty działalności operacyjnej	3 789 525.22	3 541 895.97	
Amortyzacja	12 797.39	10 364.26	
Zużycie materiałów i energii	353 485.17	320 273.47	
Usługi obce	664 125.00	662 336.32	
Podatki i opłaty, w tym:	9 885.00	9 317.50	
Wynagrodzenia	2 309 377.03	2 118 437.78	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	420 337.59	402 153.93	
– emerytalne	207 827.28	195 767.98	
Pozostałe koszty rodzajowe	19 518.04	19 012.71	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	200 565.65	79 278.39	
Pozostałe przychody operacyjne	12 987.76	31 263.77	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	248.50	0.00	
Dotacje	984.00	18 063.89	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00	
Inne przychody operacyjne	11 755.26	13 199.88	
Pozostałe koszty operacyjne	2 234.63	2 113.36	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00	
Inne koszty operacyjne	2 234.63	2 113.36	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	211 318.78	108 428.80	
Przychody finansowe	646.30	811.68	
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00	
Od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
Od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
Odsetki, w tym:	646.30	811.68	
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00	
Inne	0.00	0.00	

Koszty finansowe	0.00	0.00
Odsetki, w tym:	0.00	0.00
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
Inne	0.00	0.00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	211 965.08	109 240.48
Podatek dochodowy	0.00	0.00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	211 965.08	109 240.48

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
-------	----------------------	------------------------	------------------

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
-------	----------------------	------------------------	------------------

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Onis RODADKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA informacja dodatkowa część druga						
Załączony plik informacja dodatkowa csodrugaza2019.doc						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący	211 965.08					
Rok poprzedni	109 240.48					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	4 009 724.93			3 659 249.81		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0.00			0.00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00			0.00		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0.00			0.00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00			0.00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	270.00			18 063.89		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0.00			0.00		

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

w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej

0.00

0.00

Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)

0.00

0.00

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

w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej

0.00

0.00

Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)

0.00

0.00

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej

0.00

0.00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej

0.00

0.00

Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)

0.00

0.00

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący 0.00

Rok poprzedni 0.00

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący 0.00

Rok poprzedni 0.00

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- informacja dodatkowa część druga

1.

1). Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych oraz inwestycji długoterminowych z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2019 w zł.	Zmiany na :		Stan na koniec roku 2019 r. w zł.
		Zwiększenie w 2019 r. w zł.	Zmniejszenie w 2019 r. w zł.	
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenie techniczne i maszyny				
a) Wartość początkowa	157 983,84	92 600,00	7 291,00	243 292,84
b) Dotychczasowe umorzenie	133 474,86	10 952,39	5 224,50	139 202,75
c) Wartość bilansowa	24 508,98	-	-	104 090,09
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)				
a)Wartość początkowa	90 425,54	0,00	6 287,13	84 138,41
b)Dotychczasowe umorzenie	90 425,54	0,00	6 287,13	84 138,41
c)Wartość bilansowa	0,00			0,00
Wartości niematerialne i prawne				
a)Wartość początkowa	15 050,00	0,00	0,00	15 050,00
b)Dotychczasowe umorzenie	13 205,00	1 845,00	0,00	15 050,00
c)Wartość bilansowa	1 845,00			0,00

Na koniec okresu sprawozdawczego tj. na dzień 31.12.2019r. saldo konta środki trwałe w budowie stanowi kwota 65 416,75 zł. i aktualnie dotyczy projektu (1) z dofinansowaniem z Unii Europejskiej pn. Termomodernizacja budynku Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii.

2). Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występują.

3). Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy (art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10) – nie dotyczy

4). Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5). Wartość nieamortyzowanych i nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- Umowa o użyczenie środków trwałych i wyposażenia (do bezpłatnego używania, bez prawa ich amortyzowania lub umarzania) - zawarta 17 maja 1999r. pomiędzy ZOZ Wojkowice a Gminą Wojkowice.; w tym: wartość początkowa środków trwałych 671 900,56 zł. (Budynek Ośrodka Zdrowia: 494 365,00 zł.), wartość początkowa wyposażenia: 16 179,16 zł. Aktualnych danych o wartości ww. środków trwałych jednostka nie posiada.
- Środki trwałe i wyposażenie jednostka otrzymała od Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czeladzi, protokołem zdawczo-odbiorczym (z 1999 r.) na podstawie zarządzenia Wojewody Katowickiego.
 - a) Środki trwałe: wartość początkowa : 5 725,90 zł.
 - b) Środki trwałe o charakterystyce wyposażenia: wartość początkowa : 4 048,02 zł.

Majątek ruchomy otrzymany w postaci środków trwałych i wyposażenia po pomniejszeniu o 100 % jego dotychczasowego umorzenia stanowi wartość zerową- nie utworzono Funduszu Zakładu.

6). Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji – nie występują

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

W 2019r. skierowano do komornika sądowego sprawę dłużnika: osoby fizycznej i utworzono odpis aktualizujący należności w kwocie 35033,06 zł. O wartość tego odpisu zmniejszono w bilansie należności od pozostałych jednostek.

Odpisy aktualizujące rozrachunki (konto 280)

Stan na 01.01.2019 r. w zł.	Zmniejszenia w 2019 r. w zł.	Zwiększenia w 2019 r. w zł.	Stan na 31.12.2019 r. w zł.
0,00	0,00	35 033,06	35 033,06

8). Struktura własności kapitału podstawowego, liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy

9). stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Kapitał zapasowy - fundusz zakładowy (konto 801)

Stan na 01.01.2019 r. w zł.	Zmniejszenia w 2019 r. w zł.	Zwiększenia w 2019 r. w zł.	Stan na 31.12.2019 r. w zł.
127 870,60	0,00	240,48 z zysku bilansowego za 2018r.	128 111,08

Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

Kapitał podstawowy - fundusz założycielski (KONTO 800)

Stan na 01.01.2019r. W zł.	Zmniejszenia w 2019 r. w zł.	Zwiększenia w 2019. w zł.	Stan na 31.12.2019 r. w zł.
0,00	0,00	0,00	0,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych (konto 820-02 nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych)

Stan na 01.01.2019 r. w zł.	Zmniejszenia w 2019r. w zł.	Zwiększenia w 2019 r.	Stan na 31.12.2019 r. w zł.
30 000,00 z dotacji otrzymanej z Gminy Wojkowice w 2010 r. (z korekty błędnego zapisu w 2013r.)	0,00	0,00	30 000,00

10). Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Zgodnie z art. 58 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. proponuje się przeznaczyć zysk netto stanowiący wynik finansowy zakładu za 2019r. w kwocie łącznej : 211 965,08 r. w następujący sposób:

a) kwotę : 200 000,00 zł. na nagrodę roczną dla pracowników ZOZ,

b) kwotę : 11 965,08 zł. na fundusz zakładowy.

11. Stan rezerw. Rezerw nie tworzone.

12). Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: (...) - nie występują

13). Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie występują.

14). Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Wyszczególnienie	Stan na : / kwota w zł.			
	01.01.2019r.	Obroty narastająco str WN	Obroty narastająco str MA	31.12.2019r.
1. Czynne	0,00	9 280,00	9 280,00	0,00
2. Bierne	0,00	0,00	0,00	0,00

Dotyczy: podatku od nieruchomości 2019r. w kwocie 9 280,00 zł - zarachowanie roczne i zapłata;

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami - nie występują.

16). Zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia - nie występują.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej (...) - nie występują.

2.

1). Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Sprzedaż usług na rzecz osób fizycznych i firm obejmuje głównie sprzedaż krajową z terytorium miasta Wojkowice (powiat będziński, województwo śląskie).

Przychody krajowe ze sprzedaży usług działalności medycznej, podstawowej, w tym:	3 843 560,52
1. z Narodowego Funduszu Zdrowia	3 622 516,02
2. od osób fizycznych:	170 633,50
3. z zakładów pracy i instytucji	50 411,00
4. inne usługi medyczne	0,00
Przychody krajowe ze sprzedaży usług działalności pozostałej	146 530,35
Razem:	3 990 090,87

2). 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 dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie wystąpiły.

4). Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły.

5). Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidziane do zaniechania w roku następnym.

a) Od 01.04.2019r. , za porozumieniem stron, została rozwiązana umowa najmu gabinetu pod działalność dermatologiczną - przychody miesięczne netto: 100,00 zł. Utrata przychodów przez 9 miesięcy 2019r. to kwota: 900,00 zł.

b) W 2019r. podjęto decyzję o wycofaniu ze struktur ZOZ Gabinetu Fizykoterapii i Masażu leczniczego oraz poprzetargowym wynajęciu tych pomieszczeń. Przychody ZOZ za okres 01.01.2019 do 30.04.2019r. z tytułu wykonywania usług fizykoterapeutycznych wyniosły 14 247,00 zł. (netto=brutto), a koszty łączne 56 583,44 zł. (strata: 42336,44 zł.) Za okres od 01.05.2019r. do 31.12.2019r. z tytułu najmu pomieszczeń uzyskano: 14 654,00 zł. netto.

c.) Od 01.10.2019r. rozwiązano umowę najmu lokalu pod działalność optyka – przychody miesięczne netto: 264,50 zł. Utrata przychodów przez 3 miesiące 2019r. to kwota: 793,50 zł.

6). Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych:

1. Wartość świadczeń otrzymanych nieodpłatnie z tyt. umowy użyczenia budynku i

Przychody bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)	4 003 724,93
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 990 090,87
Pozostałe przychody operacyjne	12 987,76
Przychody finansowe	646,30
Inne	0,00
Korekta przychodów - przychody nie uznane za przychody podatkowe	0,00
Korekta przychodów - przychody podatkowe - nie stanowiące przychodów bilansowych okresu : przychód – ujęcie statystyczne – z tyt. użyczenia budynku ZOZ art.12.1.2) pdop	6 000,00
Przychody podatkowe	4 009 724,93
Koszty bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)	3 791 759,85
Koszty operacyjne	3 789 525,22
Pozostałe koszty operacyjne	2 234,63
Koszty finansowe	0,00
Inne	0,00
Korekta kosztów - koszty nie stanowiące KUP – umorzenie należności, art. 12.1.1) pdop	270,00
Korekta kosztów - koszty zwiększające koszty podatkowe okresu	0,00
Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu	3 791 489,85
zysk (+) lub strata (-) podatkowa	218 235,08
Odliczenia od dochodu	
Darowizny	
Dochody wolne	218 235,08
Dotacje otrzymane korzystające ze zwolnienia (art.	
Ulgi podatkowe	
Straty podatkowe z lat ubiegłych	
Inne	
Razem odliczenia	218 235,08
Dochód podatkowy / Strata - po odliczeniach	0,00
Podatek dochodowy 15 %	0,00

środków trwałych w kwocie: 6000,00 zł.- art. 12.1. 2) ustawy pdop

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów i nie będące podstawą opodatkowania:

1. Umorzenie należności od osoby fizycznej w kwocie 270,00 zł. , która wcześniej nie została ujęta w bilansie jako przychód podatkowy (2017r.) bo nie była zapłacona , art. 12.1. 1) pdop.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. - nie wystąpiły.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występują.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2019 r. : 0,00

Nakłady na środki trwałe: 92 600,00 zł.

Nakłady na środki trwałe o niskiej wartości (wyposażenie): 0,00 zł.

Nakłady na wartości niematerialne i prawne: 0,00 zł.

Planowane nakłady (współfinansowanie UE i budżet państwa) na środki trwałe w 2020r. : projekt (1) 817934,00zł.

W 2019 r. jednostka nie poniosła i nie planuje w 2019r. nakładów na ochronę środowiska.

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

a) W 2019 r. jednostka otrzymała z Narodowego Funduszu Zdrowia dofinansowanie zakupu oprogramowania (informatyzacji) dla świadczeniodawców w kwocie 984,00 zł. , która została ujęta w w przychodach księgowych (760 pozostałe przychody operacyjne) i podatkowych 2019r.

b) Dokonano sprzedaży środka trwałego nie w pełni amortyzowanego. Zysk ustalony jako różnica między przychodem ze sprzedaży a nieumorzoną wartością początkową środka trwałego w kwocie 248,50 zł. został wykazany w rachunku wyników, w pozostałych przychodach operacyjnych jako zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych.

3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny - nie wystąpiły.

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy.

5.

Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości) – nie wystąpiły.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe
Według stanu na 31.12.2019r., po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy zatrudnienie na umowę o pracę wyniosło : 22,00 osób, (24 osób), w tym:

- kierownik ZOZ: 1 etat (1 osoba)
- p.o. zastępcy kierownika ds. medycznych 0,21 etatu (1 osoba, będąca jednocześnie lekarzem)
- lekarze (rodzinni i specjaliści): 5,29 (7 osób)

- pielęgniarki i położne: 10,53 (11 osób)
- personel biurowy (księgowa, specjalista ds. pracowniczych i socjalnych, statystyk medyczny-będąca także położną): 2,47 (3 osoby)
- personel gospodarczy (sprzątaczkii): 1,50 (2 osoby)
- pozostały personel medyczny (rejestratorka medyczna): 1,00

4) wynagrodzeniach (...) spółek handlowych– nie dotyczy.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, (...) nie wystąpiły.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta (...) nie wystąpiły.

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju, - nie wystąpiły.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki -nie wystąpiły.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny -nie wystąpiły.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający za sprawozdaniem z rok obrotowy.
-nie wystąpiły.

7.

1) – 6) -nie występuje

8.

1) – 2) -nie występuje

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności -nie występuje

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.