

**UCHWAŁA NR XXVI/262/2020  
RADY MIEJSKIEJ W STASZOWIE**

z dnia 26 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2019 rok**

Na podstawie art 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020r., poz. 713) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019r., poz. 351 ze zmianami)<sup>1)</sup> Rada Miejska w Staszowie uchwała, co następuje:

**§ 1.**

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe zawiera: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2019 rok.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Staszów.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Ireneusz Kwiecjasz**

---

<sup>1)</sup> Zmiany: Dz. U. z 2019r.: poz. 1495, poz. 1571, poz. 1680, poz. 55, poz. 1655; Dz. U. z 2020r.: poz. 568.

Uzasadnienie do Uchwały Nr xxvi/262/2020

Rady Miejskiej w Staszowie

z dnia 26 czerwca 2020 r.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostek, o których mowa w art.64 przywołanej powyżej ustawy, podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdz. 7. Należy zaznaczyć, że Roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (jednostka nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). Uchwałą nr 1/2020 z dnia 18 maja 2020 roku Rada Społeczna M-G SP ZOZ w Staszowie pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe jednostki za 2019 rok w skład którego wchodzi: bilans, rachunek zysków i strat i informacja dodatkowa do sprawozdania. Wobec powyższego podjęcie niniejszej uchwały uważa się za zasadne.-

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
ul. Wschodnia 23  
28-200 Staszów

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

Jednostka obliczeniowa: zł/gr

AKTYWA		Stan na dzień końcowy		PASYWA		Stan na dzień końcowy	
		31.12.2019	31.12.2018			31.12.2019	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	651 649,94	676 492,19	A	Kapitał (fundusz) własny	3 611 688,80	2 788 421,42
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	956 026,08	956 026,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 832 396,34	1 036 289,23
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	651 649,94	676 492,19	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	651 649,94	676 492,19		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	33 404,00	33 404,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	596 212,01	618 212,14	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 483,01	4 100,00	VI	Zysk (strata) netto	826 467,18	796 107,11
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	14 550,92	20 776,05	III	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 325 205,80	880 437,77
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwy na zobowiązania	575 675,35	483 340,91
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	575 675,35	483 340,91
I	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	489 766,99	411 073,68
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	85 908,36	72 267,23
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>482 354,80</b>	<b>409 699,93</b>
	- 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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	471 423,35	399 436,24
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 285 444,49</b>	<b>3 800 877,95</b>	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	<b>570,48</b>	<b>700,00</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	570,48	700,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	61 313,92	64 153,28
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	61 313,92	64 153,28
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>478 982,51</b>	<b>465 997,64</b>	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	195 177,35	127 148,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	210 300,30	204 747,22
	- do 12 miesięcy			i)	inne	4 631,78	3 387,72
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	10 931,45	10 263,69
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>267 175,68</b>	<b>295 907,88</b>
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	267 175,68	295 907,88
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	267 175,68	295 907,88
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	478 982,51	465 997,64				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	472 646,51	459 271,64				
	- do 12 miesięcy	472 646,51	459 271,64				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	6 336,00	6 726,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 797 986,50</b>	<b>2 824 063,13</b>			
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>3 797 986,50</b>	<b>2 824 063,13</b>			
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	3 797 986,50	2 824 063,13			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 797 986,50	2 824 063,13			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 905,00</b>	<b>10 117,18</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wypłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA WARTOŚCIOWE</b>	<b>10 712,50</b>	<b>10 712,50</b>			
	<b>inne pozycje</b>	<b>10 712,50</b>	<b>10 712,50</b>			

Miejsko-Gminny Samodzielny  
Publiczny Zakład Opieki  
Zdrowotnej  
ul. Wschodnia 23  
28-200 Staszów.....  
(dane jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł/gr.

Wielkość	Nazwa	Przebieg	
		2019	2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 281 926,45</b>	<b>4 865 543,90</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 374 260,89	4 923 596,86
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-92 334,44	-58 052,96
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 543 078,89</b>	<b>4 181 148,50</b>
I	Amortyzacja	29 036,55	33 783,15
II	Zużycie materiałów i energii	206 998,60	210 845,37
III	Usługi obce	713 761,56	694 922,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	14 232,64	14 574,56
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 862 538,06	2 573 014,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	550 491,75	506 929,60
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	166 019,83	157 079,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>91 824,48</b>	<b>130 111,70</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	18 424,24
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	91 824,48	112 353,53
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 043,90</b>	<b>8 651,44</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7 043,90	8 651,44
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>823 628,04</b>	<b>786 521,73</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>62,30</b>	<b>0,00</b>
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	62,30	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>108,16</b>	<b>262,62</b>
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	108,16	262,62
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>823 582,18</b>	<b>786 521,73</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>115,00</b>	<b>152,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>823 467,18</b>	<b>786 369,73</b>

*Informacja*  
*dotatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego*  
*Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie*  
*za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.*

## **CZĘŚĆ I**

### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie powołany został Uchwałą Rady Miejskiej w Staszowie Nr VII/50/99 w dniu 29 kwietnia 1999r. i jest podległy Radzie Miejskiej jako organowi założycielskiemu. Organem inicjującym i opiniodawczym Rady Miejskiej w Staszowie i organem doradczym Kierownika M-G SPZOZ jest Rada Społeczna.

Forma prawna jednostki – podmiot leczniczy niebędący przedsiębiorcą.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie wpisany jest do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem 000000014762, a do Krajowego Rejestru Sądowego w Kielcach pod numerem: 0000004411.

Kierownictwo Zakładu jest jednoosobowe. Pełniącym funkcję Kierownika M-G SPZOZ w Staszowie jest lek. med. Piotr Roch.

Siedzibą zakładu jest wynajmowany budynek Przychodni SPZZOZ w Staszowie przy ulicy Wschodniej 23.

W skład M-G SPZOZ w Staszowie wchodzi:

- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Kurozwękach
- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Wiśniowej
- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Wiązownicy Kolonii.

W celu prowadzenia działalności statutowej Zakład otrzymał od Rady Miejskiej w nieodpłatne użytkowanie w/w nieruchomości. Przekazanie majątku – nieruchomości nastąpiło 7 marca 2001r. na podstawie aktu notarialnego Repertorium „A” Nr 1295/2001 sporządzonego przez Kancelarię Notarialną.

Przedmiotem podstawowej działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie jest świadczenie usług w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, działanie na rzecz promocji zdrowia i zapobiegania chorobom oraz doskonalenie zawodowe pracowników medycznych.

2. Czas trwania działalności M-G SPZOZ w Staszowie jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych i groszach.
4. W skład M-G SPZOZ w Staszowie nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania

przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok licząc od dnia bilansowego.

6. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie prowadzi rachunkowość na zasadach określonych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2019 poz.351/ oraz ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej /Dz.U. 2020 poz. 295/. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości ustaloną i wprowadzoną Zarządzeniem Kierownika M-G SPZOZ, która określa:
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
  - zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
  - zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
  - wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny z postanowieniami ustawy o rachunkowości.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości:

- środki trwałe – według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową, przy zastosowaniu metody, że wszystkie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 300zł. do 3.500zł. będą amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania, tj. w 100%. Ewidencja niskowartościowych środków trwałych prowadzona jest pozabilansowo, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500zł. Zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- zapasy materiałów – według cen nabycia.
- należności wycenia się w wartości wymagalnej zapłaty. W bilansie wykazuje się je w kwocie realnej, tj. należności, co do których istnieje pewność zapłaty. Na należności wątpliwe, sporne tworzy się rezerwy, które do bilansu pomniejszają wartość księgową należności.
- fundusze – w wartości nominalnej.
- zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty.
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriału.
- koszty rozliczane są w czasie, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów.
- rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują równowartość otrzymanych nieodpłatnie aktywów trwałych lub środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub



wytworzenia aktywów trwałych. Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z braku możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy użyciu kont zespołu „4” i „5”.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Staszów, dnia 19 marzec 2020r.

*Sierant Teresa*  
Główny Księgowy

*Piotr Roch*  
Kierownik M-G SPZOZ

# CZĘŚĆ II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

**Nota 1**    Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (Grutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-9-10)
		3 stacjonarych	4 przebiegających	5 z tytułu aktualizacji	6 z tytułu aktualizacji	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Grunt</b>	33.404,00					33.404,00
Budynki i budowle	898.360,40					898.360,40
Kotły i maszyny energetyczne	80.338,72					80.338,72
Zespoły komputerowe	22.551,98		4.194,30		6.873,14	19.873,14
Środki transportu	36.600,00					36.600,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	476.484,87					476.484,87
<b>Razem:</b>	1.547.739,97		4.194,30		6.873,14	1.545.061,13

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Odrobienie w okresie roku obrotowego (12 + 14 + 15)	Zmniejszenia umorzonych umorzonych (13 - 14 - 15)	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych		
	aktywizacji	amortyzacji z tytułu obrotowy				stan na początek roku obrotowego (11 + 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 + 18)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20
							33.404,00	33.404,00
280.148,26		22.000,13		22.000,13		302.148,39	618.212,14	596.212,01
76.238,72		287,00		287,00		76.525,72	0	3.813,00
22.551,98		524,29		524,29		16.203,13	0	3.670,01
36.600,00						36.600,00	0	0
455.708,82		6.225,13		6.225,13		461.933,95	20.776,05	14.550,92
671.247,78		29.036,15		29.036,15		690.411,13	20.776,05	651.660,94

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych – nie dotyczy

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – nie dotyczy

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy – nie dotyczy

Nota 7 Grunty użytkowane wieczysto - nie dotyczy

**Nota 8 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) – nie dotyczy**

**Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa – nie dotyczy**

**Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności**

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	18.014,66	4.804,15	443,15	-	22.375,66
<b>Razem</b>	<b>18.014,66</b>	<b>4.804,15</b>	<b>443,15</b>		<b>22.375,66</b>

**Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2019 r. – nie dotyczy**

**Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego – nie dotyczy**

**Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego**

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszy)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowym	
			4
1. Stan na początek roku obrotowego	1.036.289,23		1.036.289,23
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	796.107,11		796.107,11
– agio			
– podział zysku	796.107,11		796.107,11
– dopłaty			
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– pokrycie straty			
– zwrot dopłat			
– dywidendy			
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	1.832.396,34		1.832.396,34

**Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny – nie dotyczy**

**Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-
2. Zysk netto za rok obrotowy	823.467,18
3. Razem zysk do podziału	823.467,18
4. Proponowany podział zysku	823.467,18
– pokrycie straty z lat ubiegłych	-
– wypłata dywidendy	-
– zwiększenie kapitału zapasowego	823.467,18
– zwiększenie kapitału rezerwowego	-
– zwiększenie kapitału podstawowego	-
– wypłata nagród, premii	-
– zasilenie funduszy specjalnych	-
– inne	-
5. Niepodzielony zysk	-

**Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy – nie dotyczy**

**Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędna)	razem (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe						
– na świadczenia emerytalne i podobne	411.073,68	78.693,31				489.766,99
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						

2. Rezerwy krótkoterminowe						
– na świadczenia emerytalne i podobne	72.267,23	13.641,13				85.908,36
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						
<b>Razem</b>	<b>483.340,91</b>	<b>92.434,44</b>				<b>575.675,35</b>

**Nota 18 Odroczonego podatku dochodowego – nie dotyczy**

**Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności**

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem	
	do 12 miesięcy		13 - 24 miesięcy		25 - 36 miesięcy		powyżej 36 miesięcy		inne			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
<b>I</b>												
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>												
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
<b>2. Zob. wobec poz.jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kap.</b>												
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>												
- kredyty i pożyczki												
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
- inne zobowiązania finansowe												
- z tytułu dostaw i usług	64.153,28	61.313,92									64.153,28	61.313,92
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi												
- zobowiązania wekslowe												
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	127.148,02	195.177,35									127.148,02	195.177,35
- z tytułu wynagrodzeń	204.747,22	210.300,30									204.747,22	210.300,30
- inne	3.387,72	4.631,78									3.387,72	4.631,78
<b>4. Fundusze specjalne</b>												
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10.263,69	10.931,45									10.263,69	10.931,45
- inne	10.263,69	10.931,45									10.263,69	10.931,45
<b>Razem</b>	64.153,28	61.313,92									64.153,28	61.313,92

**Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie dotyczy**

**Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe – nie dotyczy**

**Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
Ujęta wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	295.907,88		28.732,20	267.175,68
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe				
<b>Razem</b>	<b>295.907,88</b>		<b>28.732,20</b>	<b>267.175,68</b>

**Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania nie dotyczy** –

**Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania nie dotyczy** –

**Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych – nie dotyczy**

**Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku – nie dotyczy**

**Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy**

**Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej – nie dotyczy**



## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### Nota 29 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicą			
			dostawy wewnątrzspółnowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. przychody z działalności podst.	4.923.596,86	5.374.260,89				
- świadczenia medyczne dla NFZ	4.785.389,36	5.239.693,39				
- świadczenia medyczne pozostałe	138.207,50	134.567,50				
2. Przychody operacyjne	130.777,77	91.824,48				
- z wynajmu lokali	56.809,97	57.193,43				
- odpłatność za usługi. ksero	2.134,50	2.681,00				
- pozostałe przychody	26.961,60	3.217,85				
- odpis m/o przychodów	28.732,20	28.732,20				
- dotacja na zakup sprzętu i progr. komp.	16.139,50	-				
3. Przychody finansowe		62,30				
Razem	5.054.374,63	5.466.147,67				

Nota 30 Umowy o usługi długoterminowe – nie dotyczy

Nota 31 Koszty działalności M-G SPZOZ w Staszowie

Wykazanie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
I Koszty działalności operacyjnej, w tym:	4.191.148,50	4.543.078,99
- amortyzacja	33.783,15	29.036,55
- zużycie materiałów i energii	210.845,37	206.998,60
- usługi obce	694.922,28	713.761,56
- podatki i opłaty	14.574,56	14.232,64
- wynagrodzenia	2.573.014,28	2.862.538,06
- ubezpieczenia i inne świadczenia	506.929,60	550.491,75
- pozostałe koszty rodzajowe	157.079,26	166.019,83
2 Pozostałe koszty operacyjne	8.651,44	7.043,90
3 Koszty finansowe	262,62	108,16
Razem koszty	4.200.062,56	4.550.231,05

Nota 32 Odpisy aktualizujące środki trwale – nie dotyczy

Nota 33 Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie dotyczy

Nota 34 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy

**Nota 35 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym  
a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	823.582,18
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	+ 150.506,13
a) różnice trwałe	+ 22.606,13
– odsetki budżetowe	
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	+ 22.000,13
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
– pozostałe	-606,00
b) różnice przejściowe	+ 127.900,00
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	+ 52.789,00
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updop)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	+75.111,00
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	- 54.667,22
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	- 54.667,22
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
– pozostałe	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	- 45.753,99
a) różnice przejściowe (-)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– pozostałe	-17.021,79
b) różnice trwałe (-)	- 28.732,20

– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 28.732,20
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	
– pozostałe	
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	
– zapłacone odsetki od należności	
• – pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7. Rezerwy na zobowiązania (+)	+92.334,44
8. Dochód	966.001,54
9. Dochody wolne od podatku	-965.395,54
10. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	606,00

**Nota 36 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy**

**Nota 37 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy**

**Nota 38 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska**

Wykaz zdarzeń	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	-	
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	4.194,30	
– na ochronę środowiska	-	
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	-	
– na ochronę środowiska	-	
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

**Nota 39 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy**

### **Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

**Nota 40 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat – nie dotyczy**

## Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

### Nota 41 Struktura środków pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	374,93	469,63		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2.823.688,20	3.797.516,87		
Inne środki pieniężne				
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.824.063,13	3.797.986,50		

Nota 42 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią – nie dotyczy

### Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Nota 43 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe – wg stanu na dzień 31.12.2019r.

Wyszczególnienie – grupa zawodowa	Ułamek etatu	Liczba osób umówionych	Liczba osób na kontraktach	Liczba osób innych umów cywilnoprawnych	Razem
kierownik	1,0	1	-	-	1
lekarze	6,4	9	8	2	19
pielęgniarki	12,8	13	-	1	14
położne	1,0	1	-	1	2
magister rehabilitacji	1,0	1	-	1	2
rejestratorki medyczne	4,0	4	-	-	4
administracja /kadry, księgowość/	3,0	3	-	-	3
Personel techniczny	2,75	3	-	2	5
Razem	31,95	35	8	7	50

Nota 44 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki – nie dotyczy

Nota 45 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki – nie dotyczy

Nota 46 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki – nie dotyczy

Nota 47 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy – nie dotyczy

## **Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

**Nota 48 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny**

**Nota 49 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości – nie dotyczy**

**Nota 50 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych – nie dotyczy**

## **Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

**Nota 51 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji – nie dotyczy**

**Nota 52 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy**

**Nota 53 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji – nie dotyczy**

**Nota 54 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją – nie dotyczy**

## **Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

**Nota 55 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek – nie dotyczy**

**Nota 56 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek – nie dotyczy**

## **Zagrożenia dla kontynuowania działalności – nie występują**

Staszów, dnia 19 marzec 2020r.

*Sierant Teresa*  
Główny Księgowy

*Piotr Roch*  
Kierownik M-G SPZOZ