

**Projekt**

z dnia 21 marca 2019 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR VI./2019  
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 28 marca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Bestwinie za 2018 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( j.t.Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2019 r. poz. 351)

**Rada Gminy Bestwina uchwala,**

**co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Bestwinie za rok 2018 wraz z:

- bilansem sporządzonym na dzień 31.12.2018 rok,
- rachunkiem zysków i strat za 2018 rok,
- informacją dodatkową do bilansu SP ZOZ w Bestwinie za rok 2018. przy czym nadwyżka powstała za rok 2018 w wysokości 152 045,27 zł. zostanie przekazana na zwiększenie funduszu zakładu SP ZOZ w Bestwinie.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**mgr Jerzy Stanclik**

Nazwa jednostki sporządzającej: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie

Załącznik do uchwały Nr VI./2019

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2018 r.

Pozycja	Rady Gminy Bestwina	31.12.2017	31.12.2018
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>Z dnia 28 marca 2019 r.</b>	<b>2 200 711,32</b>	<b>2 452 284,39</b>
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		<b>2 200 711,32</b>	<b>2 452 284,39</b>
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>2 154 648,77</b>	<b>2 339 010,34</b>
I. Amortyzacja		12 134,06	16 947,32
II. Zużycie materiałów i energii		149 457,12	170 035,86
III. Usługi obce		245 125,58	294 440,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:		6 104,00	5 006,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		1 438 952,29	1 542 334,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		275 402,57	283 066,43
- emerytalne		0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		27 473,15	27 179,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>46 062,55</b>	<b>113 274,05</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>37 931,27</b>	<b>37 963,36</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		37 931,27	37 963,36
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>4 901,60</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		4 901,60	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>79 092,22</b>	<b>151 237,41</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>677,23</b>	<b>822,96</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		677,23	822,96
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>15,10</b>
I. Odsetki, w tym:		0,00	15,10
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>79 769,45</b>	<b>152 045,27</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>79 769,45</b>	<b>152 045,27</b>

Data sporządzenia: 20.03.2019 r.

Sporządził:

*Erzyna Boba*

Zatwierdził: **KIEROWNIK**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Bestwinie

Nazwa jednostki sporządzającej: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2018

Pozycja	31.12.2017	31.12.2018
<b>AKTYWA</b>	<b>969 781,24</b>	<b>1 229 867,80</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 018,23</b>	<b>2 066,43</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 018,23</b>	<b>2 066,43</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>5 018,23</b>	<b>2 066,43</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 112,68	985,24
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	2 905,55	1 081,19
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) 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
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażo	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
c) 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
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>964 763,01</b>	<b>1 227 801,37</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>181 882,26</b>	<b>221 394,02</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) 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

b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada z	0,00	0,00
a) 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
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	181 882,26	221 394,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	181 882,26	221 394,02
- do 12 miesięcy	181 882,26	221 394,02
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotr	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>772 192,30</b>	<b>1 001 509,60</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	772 192,30	1 001 509,60
a) 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
b) 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
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	772 192,30	1 001 509,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	772 192,30	1 001 509,60
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 688,45</b>	<b>4 897,75</b>
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>	<b>969 781,24</b>	<b>1 229 867,80</b>

<b>PASYWA</b>	<b>969 781,24</b>	<b>1 229 867,80</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>730 185,56</b>	<b>882 230,83</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>400 416,11</b>	<b>480 185,56</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nom	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>250 000,00</b>	<b>250 000,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>79 769,45</b>	<b>152 045,27</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemn</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>239 595,68</b>	<b>347 636,97</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>228 875,14</b>	<b>336 697,13</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) 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
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka pos	0,00	0,00
a) 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
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	228 875,14	336 697,13
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 934,97	19 241,72
- do 12 miesięcy	17 934,97	19 241,72
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych ora	116 869,50	203 044,88
h) z tytułu wynagrodzeń	81 196,53	112 341,24
i) inne	12 874,14	2 069,29
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 720,54</b>	<b>10 939,84</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 720,54	10 939,84
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	10 720,54	10 939,84
<b>Pasywa razem</b>	<b>969 781,24</b>	<b>1 229 867,80</b>

Data sporządzenia: 20.03.2019 r.

Sporządził:

*Ewelina Zoba*

Zatwierdził:

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w...  
*Bożena Kaźmierczak*  
lek. med. Bożena Kaźmierczak

**Informacja dodatkowa**  
**do bilansu na dzień 31.12.2018 r**  
**SP ZOZ Bestwina**  
**43-512 Bestwina ul. Szkolna 6**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym Katowice -Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000068770. Organem, który utworzył SPZOZ w Bestwinie oraz sprawującym nadzór jest się Gmina Bestwina.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bestwinie.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2018r. Do 31.12.2018 r.
4. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
6. SPZOZ w Bestwinie, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że

działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (DZ.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654. Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

## **II. Informacje dodatkowe i objaśnienia**

### **1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu**

1.1) SPZOOZ w Bestwinie stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej.

1.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3) W 2018 roku SPZOOZ nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4) SPZOOZ w roku obrotowym 2018 nie tworzył rezerw nie dokonywał również odpisów aktualizujących należności nieściągalnych.

1.5) Na dzień bilansowy 31.12.2018 r. SPZOOZ nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald .

1.6) Na dzień 31.12.2018 r wystąpiły rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 4 897,75 zł oraz bierne 10 939,84 zł.

1.7) SPZOOZ Bestwina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.8) SPZOOZ Bestwina nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.



## **2. Uzupelniajace dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.**

### **(Objasnienia do Rachunku zyskow i strat)**

2.1) Samodzielny Publiczny Zaklad Opieki Zdrowotnej w Bestwinie prowadzi dzialalnosc w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Bestwina. Przychody sa zrealizowane z odpłatnych swiadczen zdrowotnych udzielanych na zlecenie osob prawnych i fizycznych. Podstawowym zrodlem przychodow sa uslugi medyczne swiadczone na podstawie kontraktow z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe zrodla przychodow pochodza z:

- odpłatnych swiadczen medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za swiadczenia nie przyslugujace w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badan profilaktycznych swiadczonych na rzecz zakladow pracy,
- z dzierzawy pomieszczen
- z darowizn

2.2) SPZOZ Bestwina nie dokonywal w 2018 r. odpisow aktualizujacych sredki trwałe.

2.3) W ciagu roku bilansowego nie dokonano odpisow obnizajacych wartosc zapasow rzeczowych z powodu utraty przez nie cech uzytkowych i przydatnosci.

2.4) W roku 2018 nie zaniechano dzialalnosci, ani tez nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia dzialalnosci w roku nastepnym.

2.5) Samodzielny Publiczny Zaklad Opieki Zdrowotnej prowadzi dzialalnosc w zakresie ochrony zdrowia, ktora jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osob prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zaklad przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

---

2.6) SPZOK Bestwina sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

2.7) W 2018 roku SPZOK nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

2.8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - Nie dotyczy.

2.9) Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).

2.10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - Nie dotyczy.

### **3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

### **4. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego**

---

4.1) W roku obrotowym 2018 ujęto zdarzenie dotyczące roku 2017, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego wpłynęła faktura dotycząca usługi serwisowej obejmującej rok 2017. Zgodnie z ustawą o rachunkowości i polityką rachunkowości SP ZOZ Bestwina, zdarzenia mające miejsce po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego za poprzedni rok, zostały ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

---

- 4.3) W 2018 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SZPZOZ oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

---

#### **Aktywa trwale:**

Rzeczowe aktywa trwale figurujące w ewidencji księgowej na koniec roku 2018 r. zostały zinwentaryzowane, a ich wartość porównana z zapisami w księgach rachunkowych. W bilansie w części AKTYWA poz. A. - wykazano rzeczowy majątek rwały i wartości niematerialne w wartości netto.

Aktywa obrotowe stanowią: należności i środki pieniężne:

- Zapasy. Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.
- Należności krótkoterminowe. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald.
- Inwestycje krótkoterminowe. Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek i wynosił 993 818,89 zł. Stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2018 r. wynosił 7 690,71 zł, co potwierdziła inwentaryzacja na dzień 31.12.2018 r.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe. Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został zinwentaryzowany w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald z kontrahentami. - Inne zobowiązania.

---

4.4) SPZoz Bestwina rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 21.03.2001 r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2018 w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych Ustawą o Rachunkowości. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów.

**5. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji**

Nie dotyczy.

**6. Informacje o połączonych jednostkach**

Nie dotyczy.

**7. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności.**

Nie dotyczy.

**8. Inne informacje**

Nie dotyczy.

---

## WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku	zwiększenia Środków trwałych w ciągu roku	Zmniejszenie Środków trwałych w ciągu roku	Wartość na koniec roku
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	47 961,08	13 811,02		61 772,10
2	Pozostałe Środki trwałe	61 679,90	0,00		61 679,90
3	Wartości niematerialne i prawne	2 384,35	184,50		2 568,85

Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z zakupu nowych urządzeń t.j. Urządzenie wielofunkcyjne, kasa fiskalna 2 sztuki, klimatyzator, zestaw komputerowy 2 sztuki, drukarka, lifebook,.

## UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Wartość umorzenia na początek roku	zwiększenia Środków trwałych w ciągu roku	Zmniejszenie Środków trwałych w ciągu roku	Wartość na koniec roku
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	45 848,40	14 938,46		60 786,86
2	Pozostałe Środki trwałe	58 774,35	1 824,36		60 598,71
3	Wartości niematerialne i prawne	2 384,35	184,50		2568,85

## WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	2112,68	985,24
2	Pozostałe Środki trwałe	2905,55	1081,19
3	Wartości niematerialne i prawne	0	0

Wszystkie rozliczenia zarówno po stronie należności jak i zobowiązań są rozrachunkami bieżącymi i do dnia złożenia zeznania zostały rozliczone.

Struktura zobowiązań:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00
2	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	336697,13
a	KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE	0
b	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.DOSTAW I USŁUG	19241,72
c	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.PODATKU CEŁ I ZUS	203044,88
d	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.WYNAGRODZEŃ	112341,24
e	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (składki na izby piel,izby lekarskie,polisy ubezpieczenio- we na 2018,ubezpieczenie grupowe)	2069,29

Szczegółowe rozliczenie przychodów i kosztów oraz ustalenie wyników, zawiera dołączone sprawozdanie „Rachunek zysków i strat”, w którym znajduje się szczegółowy wykaz kosztów wg rodzaju.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
I.	<b>AMORTYZACJA</b>	<b>16947,32</b>
1	AMORTYZACJA ROZLICZANA W CZASIE	2951,8
2	AMORTYZACJA JEDNORAZOWA	13995,52
II.	<b>ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII</b>	<b>170035,86</b>
1	MATERIAŁY BIUROWE	5074,59
2	PRENUMERATY LITERATURA FACHOWA	241,67
3	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW DO REMONTU	233,7
4	SPRZĘT JEDNORAZOWY	9292,44
5	ODCZYNNIKI	14246,46
6	SZCZEPIONKI	104588,16
7	MATERIAŁY DO RTG,USG,EKG	4172,26
8	LEKI	103,05
9	ŚRODKI CZYSTOŚCI	2172,3
10	ZUŻYCIE WODY I ŚCIEKI	1447,8
11	POZOSTAŁE ZUŻYCIE MATERIAŁÓW(akumulator,żarówka,światłówki,bateria,za wór spustowy,lampa led, wieszak)	2008,71
12	MATERIAŁY MEDYCZNE,OPATRUNKOWE	1916,71
13	GAZ	10419,99
14	ENERGIA	14118,02
III.	<b>USŁUGI OBCE</b>	<b>294440,29</b>
1	USŁUGI INFORMATYCZNE,DOZORU MIENIA	21238,37

2	USŁUGI PRALNICZE	47,97
3	CZYNsze I NAJMY	0
4	USŁUGI POCZTOWE TELEFONICZNE	3637,61
5	USŁUGI NAPRAWCZE	4037,61
6	POZOSTAŁE USŁUGI OBCE(KONSERWACJA DŹWIGU,USŁUGI BHP,PRZEGLĄDY TECHNICZNE,DO-RADZTWO PRAWNE)	31024,46
7	USŁUGI MEDYCZNE	43125,2
8	USŁUGI LEKARSKIE	115415
9	USŁUGI LABOLATORYJNE	73392,46
10	WYWÓZ NIECZYSTOŚCI	2521,61
<b>IV.</b>	<b>PODATKI I OPŁATY</b>	<b>5006</b>
1	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	3606
2	OPŁATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI	1400
3	POZOSTAŁE OPŁATY	0
<b>V.</b>	<b>WYNAGRODZENIA</b>	<b>1542334,85</b>
1	WYNAGRODZENIA ZE STOSUNKU PRACY	1439029,85
2	WYNAGRODZENIA Z TYT.UMÓW ZLECEŃ	103305
3	ODPRAWY	0
<b>VI.</b>	<b>UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA</b>	<b>282609,8</b>
1	UBEZPIECZENIA EMERYTALNE,RENTOWE,WYPADKOWE	241105,4
2	FP I FGŚP	22474,55
3	ŚWIADCZENIA URLOPOWE	19029,85
<b>VII.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE</b>	<b>27179,59</b>
1	KOSZTY KRAJOWY I ZAGRANICZNYCH DELEGACJI	408,9
2	KOSZTY UBEZPIECZEŃ	6516,79
3	KOSZTY RYCZAŁTÓW	14629,84
4	KOSZTY BANKOWE	2161
5	POZOSTAŁE KOSZTY (LICENCJE)	3463,06
<b>VIII.</b>	<b>ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW</b>	<b>456,63</b>
1	SZKOLENIA	210
2	BADANIA LEKARSKIE PRACOWNIKÓW	50
3	ODZIEŻ OCHRONNA	196,63

## Zestawienie przychodów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	PRZYCHODY Z NFZ	2 279 503,39
2	BADANIA LABOLATORYJNE	55 372,00
3	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ LECZNICZA	117 409,00
4	POZOSTAŁE USŁUGI	100,00
5	DZIERŻAWA	13 046,20
6	PRZYCHODY Z REFAKTUR	402,40
	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE-darowizny,od- szkodowanie, dofinansowanie z NFZ	24 414,76


LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	PRZYCHODY FINANSOWE	822,96
	odsetki bankowe	822,96
2	KOSZTY FINANSOWE	0,00

Wobec jednostki nie toczy się żadne postępowanie sądowe i komornicze.

Przeciętne zatrudnienie wynosi 22 osób.

.....  
*Ewelina Zoba*  
 podpis głównego księgowego

**KIEROWNIK**  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zarodkowej w Bestwinie

.....  
  
 podpis kierownika zakładu



## **SP ZOZ Bestwina**

### **1. Wartość netto majątku zarządzanego przez SP ZOZ w Bestwinie**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 31.12.2017</b>	<b>Stan na 31.12.2018</b>	<b>Zmiana wartości</b>	<b>Struktura %</b>
1	Rzeczowy majątek trwały	5018,23	2066,43	-2951,8	0,17%
2	Finansowy majątek trwały				
3	Należności długoterminowe				
4	Wartości niematerialne i prawne				
5	Majątek obrotowy	964763,01	1227801,37	263038,36	99,83%
	<b>Ogółem</b>	<b>969781,24</b>	<b>1229867,8</b>	<b>260086,56</b>	<b>100%</b>

### **2. Struktura majątku trwałego zarządzanego przez SP ZOZ w Bestwinie**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 31.12.2017r. zł</b>	<b>Stan na 31.12.2018r. zł</b>	<b>Zmiana wartości zł</b>	<b>Struktura %</b>
1	Budynki i lokale				
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Kotły i maszyny energetyczne				
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2112,68	985,24	-1127,44	47,68%
5	Specjalistyczne Maszyny, urządzenia i aparaty				
6	Urządzenia techniczne				
7	Środki transportowe				
8	Narzędzie, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie	2905,55	1081,19	-1 824,36	52,32%
9	Grunty				
10	Roboty w toku				
11	Drogi i mosty				
	<b>Ogółem</b>	<b>5018,23</b>	<b>2066,43</b>	<b>-2951,8</b>	<b>100</b>

### 3. Struktura majątku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 r. zł	Stan na 31.12.2018r. zł	Zmiana Wartości zł	Struktura %
<b>1</b>	<b>Zapasy w tym</b>				
	materiały				
	półprodukty i półprodukty w toku				
	produkty gotowe				
	towary				
	zaliczki na poczet				
	dostawców				
<b>2</b>	<b>Należności i roszczenia w tym:</b>	181882,26	221394,02	39511,76	18,10%
	należ. z tytułu dostaw	181882,26	221394,02	39511,76	18,10%
	należ. wewnątrz zakładowe				
	pozostałe należności				
	należności dochodzone w drodze sądowej				
	należności z tytułu podatków, dotacji i ubez. społecznych				
<b>3</b>	<b>Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu w tym:</b>				
	udziały i akcje				
	inne				
<b>4</b>	<b>Środki pieniężne w tym:</b>	772192,3	1001509,6	229317,3	81,90%
	w kasie	2127,42	7690,71	5563,29	
	w banku	770064,88	993818,89	223754,01	
	inne środki (weksle, czeki)				
	<b>RAZEM 1, 2, 3, 4</b>	<b>954074,56</b>	<b>1222903,62</b>	<b>268829,06</b>	<b>100,00%</b>

*Ewelina Zoba*

**KIEROWNIK**  
Samodzielnicy Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Bestwinie

*lek. med. Bożena Kaźmierczak*