

**Zespół Opieki Zdrowotnej w Świętej
Katarzynie**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Zespół Opieki Zdrowotnej w Świętej Katarzynie

Siedziba: Żeromskiego 1, 55-010 Święta Katarzyna

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 8961174521

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000003121

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wyceniono w/g następujących zasad:

-środki trwałe, wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe,

-należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności wyceny,

-rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w/g cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień, Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w gabinetach a nie zużyte do dnia bilansowego.

Wartość nie zużytych leków, odczynników i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury.

-zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy.

-fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej,

-rezerwy na świadczenie pracownicze /nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne /ustala

się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwot przyszłych wypłat, które są nieodzwonne do wywiązywania się ZOZ-u ze zobowiązań jakie wynikają z zatrudnienia pracownika w roku obrotowym i latach poprzednich,
Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku dochodowym z dnia 15 lutego 1991 roku :
-środki trwałe i wartości niematerialne o wartości powyżej 3500zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych,
środki trwałe i wartości niematerialne o wartości od 1500zł do 3500zł są objęte ewidencją bilansową z tym iż pełna ich wartość będzie odpisana w koszty w momencie przekazania do użytkowania,
-przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 1500zł traktowane są jako materiały a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami obejmuje się je ewidencją pozaksięgową,

Ustalenia wyniku finansowego:

Zespół Opieki Zdrowotnej w Świętej Katarzynie stosuje do ustalenia wyniku finansowego rachunek zysków i strat metodą porównawczą

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 o rachunkowości/tekst jednolity Dz.U.z 2018 roku poz,2244.

Sprawozdanie jest sporządzone według wzoru zawartego w załączniku nr 1 do w/w Ustawy.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	2 793 422,05	2 772 326,32
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 793 422,05	2 772 326,32
1. Środki trwałe	2 793 422,05	2 772 326,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 348 857,28	2 464 087,51
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	390 471,33	225 662,65
e) inne środki trwałe	54 093,44	82 576,16
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 431 918,52	1 092 107,98
I. Zapasy	59 377,19	52 916,93
1. Materiały	59 377,19	52 916,93
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	915 399,59	698 985,26
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	915 399,59	698 985,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	899 802,41	687 737,31
- do 12 miesięcy	899 802,41	687 737,31
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 651,00	4 950,00
c) inne	7 946,18	5 032,95
d) dochodzone na drodze sądowej		1 265,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	450 567,86	336 878,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	450 567,86	336 878,47
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	450 567,86	336 878,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	450 567,86	336 878,47
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 573,88	3 327,32
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	4 225 340,57	3 864 434,30

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	778 524,30	600 521,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 914 085,25	1 914 085,25
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 313 563,39	-1 269 112,20
VI. Zysk (strata) netto	178 002,44	-44 451,19
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 446 816,27	3 263 912,44
I. Rezerwy na zobowiązania	345 839,08	289 388,44
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	345 839,08	289 388,44
- długoterminowa	273 944,22	235 850,30
- krótkoterminowa	71 894,86	53 538,14
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	844 537,58	744 370,64

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	832 137,65	727 054,92
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	243 105,65	186 563,25
- do 12 miesięcy	243 105,65	186 563,25
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	282 564,87	254 721,12
h) z tytułu wynagrodzeń	277 417,43	257 046,75
i) inne	29 049,70	28 723,80
4. Fundusze specjalne	12 399,93	17 315,72
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 256 439,61	2 230 153,36
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe	2 042 724,62	2 062 768,11
- krótkoterminowe	213 714,99	167 385,25
PASYWA RAZEM	4 225 340,57	3 864 434,30

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 642 801,13	7 653 457,35
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 696 005,21	7 663 940,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-53 204,08	-10 483,48
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	8 670 822,16	8 011 094,64
I. Amortyzacja	274 387,67	298 993,28
II. Zużycie materiałów i energii	914 125,94	926 852,15
III. Usługi obce	2 399 650,18	1 930 688,75
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 628,00	10 476,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 244 369,07	4 041 290,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	781 606,18	750 762,24
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	46 055,12	52 031,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-28 021,03	-357 637,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	208 789,49	313 863,84
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	208 789,49	313 863,84
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 810,03	209,08
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	2 810,03	209,08
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	177 958,43	-43 982,53
G. Przychody finansowe	82,56	71,92
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:	82,56	71,92
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	38,55	540,58
I. Odsetki, w tym:	38,55	540,58
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	178 002,44	-44 451,19
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	178 002,44	-44 451,19

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	178 002,44
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	173 713,75
Pozostałe	173 713,75
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	200 000,00
Pozostałe	200 000,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 676,00
Pozostałe	2 676,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	181 079,42
Pozostałe	181 079,42
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	133 849,28
Pozostałe	133 849,28
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	254 194,83
K. Podatek dochodowy	

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Świętej Katarzynie
za rok 2019

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym zmiany stanu aktywów i pasywów na 31.12.2019 w stosunku do 31.12.2018 przedstawiają się następująco:

AKTYWA

A Aktywa trwale netto wzrost o kwotę	21 095,73 zł / 0,76 %
B Aktywa obrotowe wzrost o	339 810,54 zł / 31,12 %

PASYWA

A Kapitał własny wzrost o kwotę	178 002,44 zł / 26,64 %
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosły o kwotę	182 903,83 zł / 5,61 %

AKTYWA TRWAŁE

Stany początkowe i końcowe, zmiany wartości środków wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku oraz ich umorzenie przedstawiają **załączniki 1 i 2.**

I. Zwiększenie wartości środków trwałych na kwotę **295 483,40 zł** jest wynikiem zakupu następujących urządzeń diagnostycznych

- tonometru o wartości 26 000,00 zł
- aparatu RTG o wartości 240 379,49 zł
- niskocennych urządzeń na kwotę 29 103,91 zł takie jak:

- 1) agregaty prądotwórcze
- 2) komputery
- 3) laptopy

II. Zmniejszenie wartości środków trwałych na kwotę **653661,34 zł** wynika z dokonanej w bieżącym roku kasacji zużytych w trakcie długotrwałego użytkowania środków trwałych.

Znaczącą pozycją w tej kwocie stanowi kasacja:

- aparatu RTG Simens o wartości 630 206,00 zł
- aparatu kardiograf na wartość 5 885,00 zł
- sprzętu niskocennego na łączną wartość 17 570,34 zł

Podstawowym źródłem finansowania tak znaczących zakupów stanowiły środki własne z wyjątkiem zakupu aparatu RTG do diagnostyki. Kwota 200 000 zł pokryta została z dotacji gminnej.

AKTYWA OBROTOWE

I. **Stan zapasów magazynowych** na dzień 31.12.2019 wynosił kwotę **59 377,19 zł** i **wzrósł** w stosunku do roku ubiegłego o kwotę **6 460,26 zł**.

Zapasy te obejmowały niezużyte do końca roku kalendarzowego w poszczególnych gabinetach wartość leków odczynników, sprzętu jednorazowego.

II. **Należności krótkoterminowe** na koniec roku przedstawione w **załączniku nr 3** wzrosły o kwotę **216 414,33 zł** w stosunku do roku poprzedniego i wyniosły kwotę **915 399,59 zł**.

Dominujące znaczenie stanowią należności z NFZ tytułem realizacji umów z zakresu:

- Podstawowej opieki zdrowotnej
- Specjalistycznej opieki ambulatoryjnej
- Stomatologii
- Rehabilitacji leczniczej
- Opieki długoterminowej

Pozostała kwota wykazana na w/w załączniku w wysokości 8 396 zł stanowi należności wymagalne na dzień 31.12.2019 roku i dotyczy świadczeń za usługi medycyny pracy, kwoty te są systematycznie egzekwowane od kontrahentów.

III. **Krótkoterminowe aktywa to:**

- środki pieniężne w kasie	2638,06 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	447 929,80 zł
w tym środki na konto ZFŚS	8511,02 zł

VI. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** tytuły i kwoty obrazuje **załącznik nr 4**.

Razem suma aktywów – 4 225 340,57 zł

I. W ubiegłym roku nie nastąpiły **zmiany stanu funduszu podstawowego – załącznik nr 5**. Biorąc pod uwagę skumulowaną **stratę** z lat ubiegłych w wysokości **-1 313 563,39 zł** oraz wypracowany w roku bieżącym **zysk** w kwocie **178 002,44 zł** ostateczna **wartość kapitału własnego** wykazana w bilansie to kwota **778 524,30 zł**

Realizując zapisy art. 39 ust 2 pkt 2 o rachunkowości naliczone zostały **rezerwy pracownicze** (odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe. W roku bieżącym dokonano ich aktualizacji, Wyniki aktualizacji zostały ujęte w **załączniku nr 6**.

II. **Zobowiązań długoterminowych** na koniec roku 2019 Zespół nie posiada, zaś wartość zobowiązań krótkoterminowych wg tytułów płatności została przedstawiona w **załączniku nr 7**.

III. **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** zostały ujęte w **załączniku nr 4** i wynoszą na koniec roku kwotę **2256439,61 zł** i obejmują:

- wartość netto aktywów trwałych otrzymanych od organu założycielskiego, których wartość przed dniem 01.07.2011 zwiększała fundusz założycielski SPZOZ- art. 8 ust o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw z dnia 14.06.2012/ Dz. Ust. Z 2012 poz. 742.
- wartości otrzymywanych z Gminy Siechnice w bieżącym roku i poprzednich latach dotacji celowych na zakupy inwestycyjne szczególnie sprzętu medycznego niezbędnego do realizacji nowych celów statutowych.

Razem suma pasywów 4 225 340,57 zł

Zrealizowane w 2019 roku **przychody z działalności** zawiera załącznik nr 8.

Znaczącą pozycję tj. 84,74 % przychodów z działalności operacyjnej stanowią przychody z tytułu świadczenia usług w ramach zawartych umów z NFZ. Pozostałą kwotę stanowią przychody z płatnych usług medycznych świadczonych na rzecz ludności Gminy jak również pracodawców posiadających umowy z zakresu medycyny pracy.

Największy udział (37,56 %) w przychodach poza kontraktem stanowią przychody za usługi szczepienia mieszkańców Gminy szczególnie dzieci i młodzieży.

Pozostałe przychody operacyjne wynoszące **208 789,49 zł** obejmują między innymi należności otrzymywane z Państwowego Funduszu osób Niepełnosprawnych tytułem zatrudnienia osób posiadających orzeczenie o niepełnosprawności - kwota **33 646,33 zł**

Kwotę przychodów operacyjnych **zwiększają** także kwoty równoważne naliczanym rocznym odpisom amortyzacyjnym od nieodpłatnie otrzymanych z gminy Siechnice środków trwałych, jak również od środków dotacji Gminnej otrzymywanych w bieżącym roku i ubiegłych latach na zakupy inwestycyjne. Poniesione w bieżącym roku rodzajowe koszty działalności zostały zaprezentowane również w **załączniku nr 8**.

Największe koszty działalności stanowią

- wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę kwota **3 180 001,85 zł**
- wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na podstawie umowy cywilnoprawnej
kwota **1 064 367,22 zł**
- usługi obce kwota **2399 650,18 zł**

W wartości tej ujęte zostały przede wszystkim wynagrodzenia lekarzy świadczących swoje usługi w ramach działalności gospodarczej.

Koszty finansowe to zapłacone odsetki od zobowiązań.

Przychody finansowe odsetki otrzymane tytułem nieterminowego uregulowania należności.

Informację o ilości zatrudnionych w ramach umowy o pracę z podziałem na grupy zawodowe przedstawione zostały w **załączniku nr 9**.

Działalność Zespołu Opieki Zdrowotnej w Świętej Katarzynie jako działająca w zakresie ochrony zdrowia na podstawie zapisów art. 17 ust 1 pkt 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym jest wolna od podatku dochodowego od osób prawnych.

Zrealizowany zysk finansowy brutto za dany rok wynosi **178 002,44 zł**, celem wyliczenia podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym dokonano korekty przychodów i kosztów w następujących pozycjach wykazanych w **załączniku nr 9**.

- Przychody niepodlegające opodatkowaniu to kwota amortyzacji naliczonej od środków trwałych sfinansowanych dotacją gminną **173 713,75 zł**
- Przychody podlegające opodatkowaniu - dotacja gminna **200 000,00 zł**
- Koszty niestanowiące w roku bieżącym kosztów uzyskania przychodu dotyczące obejmuje kwotę należności nieściągalnych **2 676,00 zł**

- Koszty nieuznane w roku bieżącym za koszt uzyskania przychodu dotyczą wypłaconych należności i składek ZUS z tytułu umów cywilnoprawnych za miesiąc grudzień 2019 r. wypłaconych dopiero w następnym roku kalendarzowym oraz kwot zwiększających rezerwy pracownicze. **181 079,42 zł**

- Koszty wynagrodzeń i składek ZUSu od umów zleceń wypłaconych w styczniu bieżącego roku a ujętych w księgach rachunkowych roku poprzedniego. **133 849,28 zł**

Podstawę opodatkowania stanowi kwota **254 194,83 zł.**

Kwota została zwolniona od podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust 1 pkt ustawy z uwagi na fakt, iż środki te przeznaczone zostaną na działalność statutową jednostki.

Rok obrotowy SPZOZ-u zakończył się zyskiem w wysokości **178 002,44 zł** i zgodnie z propozycją Dyrektora zostanie przeznaczony na pokrycie strat z działalności poniesionych w latach ubiegłych.

ZAŁĄCZNIK NR 1

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych Zespołu Opieki Zdrowotnej w Świętej Katarzynie w 2019 roku.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości środków trwałych	Źródło finansowania zwiększenia	Zmniejszenia wartości środków trwałych	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	47 964,67 zł				47 964,67 zł
2	Środki trwałe	6 785 542,89 zł	295 483,40 zł		653 661,34 zł	6 427 364,95 zł
	Budynki i budowle	4 301 845,79 zł				4 301 845,79 zł
	Urządzenia techniczne i maszyny	350 226,30 zł	1 968,00 zł	środki własne		352 194,30 zł
	Obiekty inżynierii budowlanej	170 757,43 zł				170 757,43 zł
	Pozostałe środki trwałe	1 962 713,37 zł	293 515,40 zł	dotacja 200 000 zł środki własne 93 515,40 zł	653 661,34 zł	1 602 567,43 zł
	Razem	6 833 507,56 zł	295 483,40 zł		653 661,34 zł	6 475 329,62 zł

ZAŁĄCZNIK NR 2

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Składki aktywów trwałych	Na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	47 964,67 zł			47 964,67 zł	
2	Środki trwałe	4 013 216,57 zł	274 387,67 zł	653 661,34 zł	3 633 942,90 zł	2 793 422,05 zł
	Budynki i budowle	1 885 570,43 zł	107 546,15 zł		1 993 116,58 zł	2 308 729,21 zł
	Urządzenia techniczne i maszyny	267 650,14 zł	30 450,72 zł		298 100,86 zł	54 093,44 zł
	Pozostałe środki trwałe	1 737 050,72 zł	128 706,72 zł	653 661,34 zł	1 212 096,10 zł	390 471,33 zł
	Obiekty inżynierii budowlanej	122 945,28 zł	7 684,08 zł		130 629,36 zł	40 128,07 zł
	Razem pozycja 1+2	4 061 181,24 zł	274 387,67 zł	653 661,34 zł	3 681 907,57 zł	2 793 422,05 zł

STAN NALEŻNOŚCI ZA ROK 2019

Lp.	NALEŻNOŚCI	OKRES WYMAGALNOŚCI DO 1 ROKU	
		BO	BZ
1	Należności Krótkoterminowe	698 985,26 zł	915 399,59 zł
	Należności od pozostałych jednostek	698 985,26 zł	915 399,59 zł
	- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy	687 737,31 zł	899 802,41 zł
	- z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpiec. Społ i zdr.	4 950,00 zł	7 651,00 zł
	- inne	5 032,95 zł	7 946,18 zł
	- dochodzone na drodze sądowej	1 265,00 zł	0,00

NELEŻNOŚCI WYMAGALNE NA DZIEŃ 31.12.2019 Z PODZIAŁEM NA GRUPY		
NAZWA GRUPY		WARTOŚĆ
1	SEKTOR FINANSÓW PUBLICZNYCH	1 941,00 zł
2	PRZEDSIĘBIORSTWA NIEFINANSOWE	2 710,00 zł
3	GOSPODARSTWA DOMOWE	3 745,00 zł

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	- zł	- zł	- zł
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b. Inne rozliczenia międzyokresowe <i>w tym:</i> - remonty			
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 327,32 zł	6 573,88 zł	3 246,56 zł
- poniesione koszty remontów środków trwałych			
- opłacone z góry prenumeraty	1 698,00 zł	1 989,00 zł	291,00 zł
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	- zł	3 977,04 zł	3 977,04 zł
- koszty 3 letniej gwarancji	1 629,32 zł	607,84 zł	- 1 021,48 zł
- koszty licencji			
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 230 153,36 zł	2 256 439,61 zł	26 286,25 zł
- długoterminowe	2 062 768,11 zł	2 042 724,62 zł	- 20 043,49 zł
- krótkoterminowe	167 385,25 zł	213 714,99 zł	46 329,74 zł

ZMIANY STANU FUNDUSZU ZAŁOŻYCIELSKIEGO

Lp.	Rodzaj Funduszu	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2019 r.
1	Fundusz Założycielski	1 914 085,25 zł	-	-	1 914 085,25 zł
2	Fundusz Zakładu	-	-	-	-

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d)

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:					
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	289 388,44 zł	56 450,64 zł			345 839,08 zł
- długoterminowe	235 850,30 zł	38 093,92 zł			273 944,22 zł
- krótkoterminowe	53 538,14 zł	18 356,72 zł			71 894,86 zł
c. Pozostałe rezerwy					
- długoterminowe					
- krótkoterminowe					
Razem (1+2+3)	289 388,44	56 450,64			345 839,08

Stan zobowiązań na rok 2019

		OKRES WYMAGALNOŚCI DO 1 ROKU		
Lp.	Składki aktywów trwałych	BO	BZ	WZROST/SPADEK
1	Zobowiązania krótkoterminowe	744 370,64 zł	844 537,58 zł	100 166,94 zł
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	186 563,25 zł	243 105,65 zł	56 542,40 zł
	Zobowiązania z tytułu podatków ceł i innych tytułów publicznoprawnych	254 721,12 zł	282 564,87 zł	27 843,75 zł
	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	257 046,75 zł	277 417,43 zł	20 370,68 zł
	ZFŚS	17 315,72 zł	12 399,93 zł	-4 915,79 zł
	inne zobowiązania	28 723,80 zł	29 049,70 zł	325,90 zł

Załącznik nr 8

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

	PRZYCHODY	WYKONANIE
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł.
A	Przychody z działalności operacyjnej (I+II)	8 696 005,21 zł
I	Kontrakty z NFZ	7 369 045,90 zł
1	Stomatologia	171 152,80 zł
2	Specjalistyka	1 090 391,91 zł
3	POZ	5 458 996,31 zł
4	Rehabilitacja	549 691,30 zł
5	OPD	98 813,58 zł
II	Przychody operacyjne poza kontraktem	1 326 959,31 zł
1	Rehabilitacja	190 960,00 zł
2	Stomatologia	72 660,00 zł
3	Medycyna Pracy	239 231,30 zł
4	Laboratorium	242 397,75 zł
5	Programy profilaktyczne finansowane dotacją	- zł
6	Najem powierzchni	69 545,99 zł
7	Pozostałe	512 164,27 zł
	Przychody za usługi medyczne POZ	6 988,00 zł
	Przychody za usługi medyczne szczepienia	498 425,00 zł
	Przychody za usługi medyczne RTG	2 369,00 zł
	Przychody za usługi medyczne - konsultacje specjalistów	2 715,00 zł
	Pozostała sprzedaż	1 667,27 zł
B	Pozostałe przychody operacyjne	208 789,49 zł
	Przychody z Państwowego Funduszu Zdrowia tyt. Zatrudnienia osób niepełnosprawnych PFRON	33 646,33 zł
	Przychody z Amortyzacji	173 713,75 zł
	Pozostałe przychody	1 429,41 zł
C	Przychody finansowe	82,00 zł
	Razem przychody (A+B+C):	8 904 876,70 zł
	KOSZTY	
A.	Koszty działalności operacyjnej	8 670 821,38 zł
1	Amortyzacja	274 387,67 zł
2	Zużycie materiałów i energii	914 125,94 zł
3	Usługi obce	2 399 650,18 zł
4	Podatki i opłaty	10 628,00 zł
5	Wynagrodzenia- umowy o pracę	3 180 001,85 zł
6	Wynagrodzenia - umowy zlecenia	1 064 367,22 zł
7	Świadczenia na rzecz pracowników	781 605,40 zł
8	Pozostałe koszty	46 055,12 zł
B	Pozostałe koszty operacyjne	2 810,33 zł
C	Koszty finansowe	38,55 zł
	Koszty ogółem (A+B+C)	8 673 670,26 zł
	Razem przychody	8 904 876,70 zł
	Razem koszty	8 673 670,26 zł
	Wynik finansowy - strata	
	Wynik finansowy - zysk	231 206,44 zł
	Zmiana stanu produktów	-53 204 zł
	Wynik finansowy po korekcie/strata	178 002,44 zł

ZAŁĄCZNIK NR 9**INFORMACJA O ILOŚCI ZATRUDNIONYCH PRACOWNIKÓW
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W ROKU 2019**

Lp.	GRUPA ZAWODOWA	2019 ROK
1	LEKARZE	6,43
2	PIELĘGNIARKI I POŁOŻNE	14,5
3	INNY WYŻSZY PERSONEL	11,25
4	OBSŁUGA MEDYCZNA	11
5	ADMINISTRACJA	5,25
6	OBSŁUGA	4
PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE ŁĄCZNIE PEŁNYCH ETATÓW		52,43
PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OSOBAC		53

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem
dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto**

Nazwa		Dane za rok bieżący
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	178 002,44
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	173 713,75
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym:	200 000,00
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	2 676,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	181 079,42
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	133 849,28
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	
J.	Podstawa opodatkowania, w tym:	254 194,83
K.	Podatek dochodowy	