

„projekt”

**UCHWAŁA Nr / /19
RADY GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 25 kwietnia 2019.**

w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania Finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2018 rok.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz.994 z późn. zm.),art.121 ust.2 i 4 pkt.3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r.o działalności leczniczej(tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r.poz.160 ze zm.) oraz art.53 ust. 1 w związku z art.3 ust.1 pkt.7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn.zm.),
Rada Gminy Ciepłowody uchwala, co następuje:

§ 1.1.Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2018 rok.

2.Sprawozdanie finansowe składa się z:

a)bilansu, sporządzonego na dzień 31.12.2018 r.

b)rachunku zysków i strat za 2018 r.

c)informacji dodatkowej(uzupełniającej) do bilansu za 2018 r. obejmująca sprawozdanie opisowe z działalności SPZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach oraz wykonania planu finansowego za 2018 r.

§ 2.Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody.

§ 3.Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wojciech Mrozek
radca prawny

Uzasadnienie

Na podstawie:

1) Art. 121 ust 2 i 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, zgodnie z którym:

a. Podmiot tworzący sprawuje nadzór nad zgodnością działań podmiotu leczniczego nie będącego przedsiębiorcą zgodnie z przepisami prawa, statutem i regulaminem organizacyjnym,

b. Kontrola i ocena, obejmują w szczególności: **gospodarkę finansową**,

2) Art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, według którego roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego,

Kierownik SPZOZ w Ciepłowodach przedłożył roczne sprawozdanie finansowe za 2018 r., które zostało przedstawione do zaopiniowania Radzie Społecznej SPZOZ.

Zgodnie z **Art. 45 ust. 2** ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się

z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysku i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rada Społeczna (organ inicjujący i opiniodawczy podmiotu tworzącego) na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 ppkt b ustawy o działalności leczniczej przedstawia kierownikowi wnioski i opinie w sprawach rocznego sprawozdania z planu finansowego.

Rada Społeczna SPZOZ w Ciepłowodach na posiedzeniu w dniu 10 kwietnia 2019 r. pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe za 2018 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach (Uchwała nr 2/RS/2019 Rady Społecznej z dnia 10 kwietnia 2019 r. w sprawie zaopiniowania sprawozdania wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za rok 2018).

Wobec powyższego podjęcie w/w uchwały jest uzasadnione.

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2018	31.12.2018			01.01.2018	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	1 555,65	837,31	A	Kapitał (fundusz) własny	159 525,44	136 578,19
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	169 742,32	169 742,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 555,65	837,31	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,01	0,01
1	Środki trwałe	1 555,65	837,31		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-10 216,89
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 555,65	837,31	VI	Zysk (strata) netto	-10 216,89	-22 947,25
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 563,85	19 134,37
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 563,85	19 134,37
	- 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	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 563,85	19 134,37
B	Aktywa obrotowe	170 533,64	154 875,25	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	3 830,32	1 119,39	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 307,33	7 063,01
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	3 307,33	7 063,01
4	Towary	3 830,32	1 119,39		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	42 681,29	50 432,86	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	42 681,29	50 308,47	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 743,26	9 983,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42 681,29	50 308,47	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 513,26	2 088,18
	- do 12 miesięcy	42 681,29	50 308,47	i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	124,39				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	124,39				
	- do 12 miesięcy		124,39				
	- powyżej 12 miesięcy						

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	530 205,64	559 783,33
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Przychody z usług	530 205,64	559 783,33
B	Koszty działalności operacyjnej	540 225,70	591 896,55
I	Amortyzacja	718,34	4 878,34
II	Zużycie materiałów i energii	37 763,68	55 018,05
III	Usługi obce	140 868,98	148 051,11
IV	Podatki i opłaty, w tym:	23 202,00	23 202,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	287 766,18	306 990,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	44 426,66	48 941,86
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 479,86	4 814,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-10 020,06	-32 113,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	3,17	9 765,98
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3,17	9 765,98
E	Pozostałe koszty operacyjne	200,00	600,01
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	200,00	600,01
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-10 216,89	-22 947,25
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-10 216,89	-22 947,25
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-10 216,89	-22 947,25

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Ciepłowodach

25.03.2018 mgr Bogumila Kalkowska-Zawada

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

25.03.2018 Księgowa

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych) **Elżbieta Myślińska**

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	124 022,03	103 323,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	124 022,03	103 323,00			
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	124 022,03	103 323,00			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	124 022,03	103 323,00			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	172 089,29	155 712,56			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			172 089,29	155 712,56	

Główna Księgowa

Elżbieta Myślińska

25.03.2019
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Ciepłowodach

25.03.2019, mgr Bogumiła Kalkowska-Zawada

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
(bilansu oraz rachunku zysku i strat)**

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2018 rok.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach 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 dla Wrocławia – Fabryczna, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000009779. Organem, który utworzył SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach oraz sprawującym nadzór jest się Gmina Ciepłowody.
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 Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach.
3. SPZOZ GOZ w Ciepłowodach powstał w wyniku powołania przez organ stanowiący tj. Radę Gminy uchwałą 50/VIII/99 z dnia 30 sierpnia 1999 roku.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
5. W skład SPZOZ GOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ GOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ GOZ działalności.
7. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w porównaniu do roku 2017 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchamiano też nowego rodzaju działalności.
8. Zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej oraz statutem, SPZOZ GOZ w Ciepłowodach, 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 Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654 z późniejszymi zmianami).

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

- 1.1) SPZOZ GOZ w Ciepłowodach 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. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi zakupiony w roku 2011 sprzęt rehabilitacyjny oraz system monitoringu terenu wokół Ośrodka. Łączna wartość księgowa środków trwałych wynosi 141,632,12 zł, wartość umorzenia 140.794,81 zł. Wszystkie środki trwałe będące w posiadaniu i użytkowaniu przez SPZOZ GOZ dzielą się na:
1. samochód osobowy o wartości księgowej 24.000,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
 2. System monitoringu o wartości księgowej 7.183,36 zł, wartość po umorzeniu 831,37 zł,
 3. Dewar azotowy o wartości księgowej 5.000,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
 4. Aparat do krioterapii o wartości księgowej 18.000,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
 5. Aquavibron o wartości księgowej 5.250,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
 6. Wanna do kąpieli kończyn dolnych o wartości księgowej 10.690,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
 7. Wanna do kąpieli kończyn górnych o wartości księgowej 7.580,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
 8. Magnetronic o wartości księgowej 5.020,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
 9. Multitrinic o wartości księgowej 3.700,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
 10. Aparat EKG o wartości księgowej 4.514,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
 11. Inhalator o wartości księgowej 1.046,15 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
 12. Autoklaw o wartości księgowej 7.800,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
 13. Lacetron GT o wartości księgowej 4.561,21 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
 14. Zestaw USG o wartości księgowej 26.200,00 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,

[Podpis]

15. Komputer zestaw o wartości księgowej 5.520,62 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
16. Kserokopiarka o wartości księgowej 1.406,78 zł, wartość po umorzeniu 0,00 zł,
17. Aparat EKG o wartości księgowej 4.160,00 zakupiony i umorzony w całości w roku 2018.

1.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

1.4) SPZOZ GOZ nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy ponieważ nie uzyskał praw własności do budynków i budowli.

1.5) 1.6) W roku obrotowym 2018 w SPZOZ GOZ wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu. Fundusz Zakładu w trakcie roku pomniejszono o stratę z roku ubiegłego.

1.7) W roku obrotowym 2018 SPZOZ GOZ w Ciepłowodach osiągnął stratę w wysokości -22.947,25 zł. Strata zostanie pokryta z funduszu własnego SPZOZ który na dzień 31.12.2018 roku wynosi 159.525,43 zł.

Ujemny wynik finansowy nie wpływa negatywnie na dalsze funkcjonowanie Ośrodka, nie pociąga konieczności pokrycia straty przez organ założycielski oraz nie zachwia płynności finansowej SPZOZ. Brak jest zobowiązań wymagalnych a wszelkie zobowiązania regulowane są na bieżąco.

W trakcie roku obrotowego 2019 Kierownik SP ZOZ kontynuując założenia z roku ubiegłego będzie sukcesywnie dokonywać zmian w planie finansowym w celu wyeliminowania ewentualnych strat w roku bieżącym.

1.8) 1.9) SPZOZ GOZ w roku obrotowym 2018 nie tworzył rezerw.

1.10) Na dzień bilansowy 31.12.2018 r. SPZOZ GOZ 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.

1.11) Na dzień 31.12.2018 r. nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.

1.12) SPZOZ GOZ Ciepłowody nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.13) SPZOZ GOZ Ciepłowody nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym. (Objaśnienia do Rachunku zysków i strat)

2.1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach prowadzi Działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Ciepłowody. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych zabiegów rehabilitacyjnych,
- odpłatnych dodatkowych szczepień zalecanych.

2.2) SPZOZ GOZ Ciepłowody nie dokonywał w 2018 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności. Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.

2.4) W roku 2018 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.5) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

[Handwritten signature]

Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja roczna CIT-8 do Urzędu Skarbowego w Ząbkowicach Śląskich.

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

2.7) W 2018 roku SPZOZ GOZ 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 Gminny Ośrodek Zdrowia nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

4. Informacje uzupełniające – pracownicy i organy nadzorcze

4.1) W SPZOZ GOZ Ciepłowody na dzień 31.12.2018 roku były zatrudnione 4 osoby w ramach umowy o pracę zawarte na czas nieokreślony.

4.2) 4.3) Zakład nie dokonuje wypłat wynagrodzeń, ani nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

5. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego

5.1) W roku obrotowym 2018 nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

5.2) Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

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

Aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe 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 trwały w wartości netto w kwocie łącznej 837,31 zł.

W księgach inwentarzowych oraz na kontach księgowych wykazywane są środki trwałe o niskiej wartości, które są w całości umarzone w chwili oddania do użytkowania.

Aktywa obrotowe stanowią: zapasy, należności i środki pieniężne:

-**Zapasy** – wykazano w kwocie 1.119,39 zł – szczepionki do dalszej odsprzedaży.

- **Należności krótkoterminowe**, które wykazano w łącznej kwocie 50.432,86 zł. - 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 – poz. B.II.1a.

- **Inwestycje krótkoterminowe**. Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunku bankowym i kasie. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek w wysokości 103.323,00 zł. Stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2018 r. wyniósł 0,00 zł, co potwierdziła inwentaryzacja na dzień 31.12.2018 r.

Kapitał własny został wykazany w kwocie 136.578,19 zł po pomniejszeniu o stratę z roku ubiegłego za rok 2017 w wysokości -10.216,89 zł oraz stratę z roku 2018.

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 zinventaryzowany w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald z kontrahentami w łącznej wysokości 7.093,01 zł (B.III.3.d).

- **Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń** zostały wykazane w kwocie do zapłaty PDOF oraz ZUS w terminie przewidzianym przepisami za wynagrodzenie naliczone pracownikom do dnia 31.12.2018 roku w wysokości 9.983,18 zł (B.III.3.g).

- **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** wykazano w kwocie naliczonej do zapłaty 2.088,18 zł tytułem wynagrodzenia za miesiąc grudzień 2018 roku – należne wynagrodzenie z tytułu podwyżki z NFZ dla pielęgniarek i położnych zgodnie z zawartą umową (B.III.3.h).

6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

7. Informacje o połączonych jednostkach

Nie dotyczy.

8. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności.

Nie dotyczy.

9. Inne informacje

Nie dotyczy.

25.03.2018
mgr Bogumiła Kolkowska-Zawada
Kierownik
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Ciechanowicach
KIEROWNIK

Główna Księgowa
Elżbieta Myślińska
25.03.2018

25.03.18
Elżbieta Myślińska