

**UCHWAŁA NR XXI.147.2020
RADY GMINY KOWAŁA**

z dnia 19 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Kowali za 2019 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713) w związku z art. 53 ust. 1 oraz art.3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. , poz. 351 ze zm.) Rada Gminy Kowala uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kowali za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składa się:

1. rachunek zysków i strat za 2019 rok;
2. bilans za 2019 rok
3. informacja dodatkowa

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Kowala

Dariusz Chruślak

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kowali
Kowala 105, 26-624 Kowala
Tel.: (48)-6101725, NIP: 948-21-31-477
Alior Bank SA - Centrala; 02-232 Warszawa, ul. Łopuszańska
38D,
42 2490 0005 0000 4530 9609 5771

Załącznik do uchwały Nr XXI.147.2020

Rady Gminy Kowala

z dnia 19 czerwca 2020 r.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

| Pozycja | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 2 074 657.65 | 1 862 239.06 | 0.00 |
| – od jednostek powiązanych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 074 657.65 | 1 862 239.06 | 0.00 |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Koszty działalności operacyjnej | 2 037 528.79 | 1 835 742.22 | 0.00 |
| Amortyzacja | 53 199.11 | 6 678.77 | 0.00 |
| Zużycie materiałów i energii | 140 518.38 | 100 685.02 | 0.00 |
| Usługi obce | 362 664.90 | 377 242.10 | 0.00 |
| Podatki i opłaty, w tym: | 3 595.00 | 6 244.10 | 0.00 |
| – podatek akcyzowy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wynagrodzenia | 1 239 884.56 | 1 126 555.52 | 0.00 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 208 409.85 | 187 610.59 | 0.00 |
| – emerytalne | 188 434.85 | 153 411.73 | 0.00 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 29 256.99 | 307.12 | 0.00 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | 37 128.86 | 26 496.84 | 0.00 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Dotacje | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inne przychody operacyjne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inne koszty operacyjne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | 37 128.86 | 26 496.84 | 0.00 |
| Przychody finansowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Od jednostek powiązanych, w tym: | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Od jednostek pozostałych, w tym: | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Odsetki, w tym: | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – od jednostek powiązanych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – w jednostkach powiązanych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Koszty finansowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Odsetki, w tym: | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – dla jednostek powiązanych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

| Pozycja | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| - w jednostkach powiązanych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 37 128.86 | 26 496.84 | 0.00 |
| Podatek dochodowy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zysk (strata) netto (I-J-K) | 37 128.86 | 26 496.84 | 0.00 |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Bilans

| Pozycja | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Aktywa razem | 249 794.42 | 228 686.00 | 0.00 |
| Aktywa trwałe | 4 399.20 | 10 981.31 | 0.00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wartość firmy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 4 399.20 | 10 981.31 | 0.00 |
| Środki trwałe | 4 399.20 | 10 981.31 | 0.00 |
| Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Budynki, lokale, prawa do lokali | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 4 399.20 | 10 981.31 | 0.00 |
| Środki transportu | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inne środki trwałe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Środki trwałe w budowie | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Należności długoterminowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Od jednostek powiązanych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Od pozostałych jednostek | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inwestycje długoterminowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nieruchomości | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| w jednostkach powiązanych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – udziały lub akcje | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – inne papiery wartościowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – udzielone pożyczki | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – udziały lub akcje | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – inne papiery wartościowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – udzielone pożyczki | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| w pozostałych jednostkach | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – udziały lub akcje | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – inne papiery wartościowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – udzielone pożyczki | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inne inwestycje długoterminowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aktywa obrotowe | 245 395.22 | 217 704.69 | 0.00 |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

| Pozycja | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| Zapasy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Materiały | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Półprodukty i produkty w toku | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Produkty gotowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Towary | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zaliczki na dostawy i usługi | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Należności krótkoterminowe | 203 320.37 | 181 416.41 | 0.00 |
| Należności od jednostek powiązanych | 203 320.37 | 181 416.41 | 0.00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 203 320.37 | 181 416.41 | 0.00 |
| – do 12 miesięcy | 203 320.37 | 181 416.41 | 0.00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| inne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – do 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| inne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Należności od pozostałych jednostek | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – do 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| inne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| inne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| dochodzone na drodze sądowej | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 42 074.85 | 36 288.28 | 0.00 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 42 074.85 | 36 288.28 | 0.00 |
| w jednostkach powiązanych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – udziały lub akcje | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – inne papiery wartościowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – udzielone pożyczki | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| w pozostałych jednostkach | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – udziały lub akcje | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – inne papiery wartościowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – udzielone pożyczki | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 42 074.85 | 36 288.28 | 0.00 |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 42 074.85 | 36 288.28 | 0.00 |
| – inne środki pieniężne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – inne aktywa pieniężne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inne inwestycje krótkoterminowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Udziały (akcje) własne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pasywa razem | 249 794.42 | 228 686.00 | 0.00 |
| Kapitał (fundusz) własny | 197 606.80 | 186 974.78 | 0.00 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 160 477.94 | 160 477.94 | 0.00 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – na udziały (akcje) własne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

| Pozycja | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zysk (strata) netto | 37 128.86 | 26 496.84 | 0.00 |
| Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 52 187.62 | 41 711.22 | 0.00 |
| Rezerwy na zobowiązania | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – długoterminowa | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – krótkoterminowa | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pozostałe rezerwy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – długoterminowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – krótkoterminowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zobowiązania długoterminowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wobec jednostek powiązanych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wobec pozostałych jednostek | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| kredyty i pożyczki | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| inne zobowiązania finansowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| zobowiązania wekslowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| inne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 52 187.62 | 41 711.22 | 0.00 |
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 29 013.27 | 22 334.54 | 0.00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 29 013.27 | 22 334.54 | 0.00 |
| – do 12 miesięcy | 29 013.27 | 22 334.54 | 0.00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| inne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – do 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| inne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| kredyty i pożyczki | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| inne zobowiązania finansowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – do 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| zobowiązania wekslowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| z tytułu wynagrodzeń | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| inne | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Fundusze specjalne | 23 174.35 | 19 376.68 | 0.00 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ujemna wartość firmy | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – długoterminowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| – krótkoterminowe | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kowali
Kowala 105, 26-624 Kowala
Tel.: (48)-6101725, NIP: 948-21-31-477
Alior Bank SA - Centrala; 02-232 Warszawa, ul. Łopuszańska
38D,
42 2490 0005 0000 4530 9609 5771

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|---|--|---|--------------|
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| NIP | 9482131477 | | |
| KRS | 0000189410 | | |
| Nazwa firmy | Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kowali | | |
| Siedziba | | | |
| Województwo mazowieckie | Powiat radomski | | |
| Gmina Kowala | Miejscowość Kowala | | |
| Adres | | | |
| Kraj | Województwo mazowieckie | Powiat radomski | Gmina Kowala |
| Ulica Kowala | Nr domu 105 | | Nr lokalu |
| Miejscowość Kowala | Kod pocztowy 26-624 | Pocztą Kowala-Stępcina | |
| Podstawowa działalność | 8621Z | | |
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym | | Data od | 01.01.2019 |
| | | Data do | 31.12.2019 |
| Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe | | | NIE |
| Założenie kontynuacji działalności | Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości | TAK | |
| | Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie | TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) | |
| Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: | | | |
| metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | | | |
| Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 pkt 1-10 ustawy o rachunkowości. W zależności od rodzaju składnika aktywów i pasywów zasady ich wyceny na koniec roku obrotowego: | | | |
| 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. | | | |
| 2. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia. | | | |
| 3. Należności w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. | | | |
| 4. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. | | | |
| 5. Rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. | | | |
| 6. Kapitały (fundusze) własne, oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej. | | | |
| 7. Amortyzacja jest ustalana według metody liniowej, a dla przedmiotów o niskiej jednostkowej wartości odpis jednorazowy. | | | |
| i zatwierdzone, zgodnie z przyjętymi w SPZOZ procedurami i instrukcjami. | | | |
| ustalenia wyniku finansowego | | | |
| Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. | | | |
| Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów. | | | |
| Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się: | | | |
| - wynik ze sprzedaży, | | | |
| - wynik z działalności operacyjnej, | | | |
| - wynik brutto, | | | |
| ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego | | | |
| Stosowanie przyjętej polityki rachunkowości. Rzetelne i jasne przedstawianie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były | | | |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

porównywalne. W księgach rachunkowych jednostki ujmowane są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

W wyniku finansowym uwzględnia się:

- zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
- rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie.

Zasady szczególne:

- zasada prawidłowości pod względem merytorycznym - dotyczy zgodności przedstawionych danych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej,
- zasada prawidłowości pod względem formalno-rachunkowym - dotyczy formy sprawozdania (zgodnie ze wzorami określonymi w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości) oraz zawarcia wymaganych danych formalnych (przede wszystkim podpisów i pieczęci osób odpowiedzialnych, a także daty sporządzenia sprawozdania), jak również brak błędów rachunkowych,
- sprawozdanie finansowe jednostki i placówki podpisuje kierownik jednostki i główny księgowy

pozostałe

Rokiem obrotowym i podatkowym jest rok kalendarzowy, tj. okres od 1 stycznia do 31 grudnia, zaś okresem sprawozdawczym – okres jednego miesiąca.

Na dzień kończący rok obrotowy, który jest dniem bilansowym – zamyka się księgi rachunkowe oraz sporządza się sprawozdanie finansowe, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

Do udokumentowania zapisów w księgach rachunkowych służą dowody księgowe sprawdzone i zatwierdzone, zgodnie z przyjętymi w SPZOZ procedurami i instrukcjami.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

| Dodatkowe informacje i objaśnienia | | |
|--|---|---------------|
| Opis | Nazwa pliku | |
| INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA SP ZOZ w KOWALI | INFORMACJA_DODATKOWA_DOTYCZACA_SP_ZOZ_w_KOWALI.docx | |
| Różniczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto | | |
| Opis | Rok bieżący | Rok poprzedni |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | | |
| Wartość | 37 128.86 | 0.00 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania | | |
| Wartość łączna | 0.00 | 0.00 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| Kwota | | |
| Wartość łączna | 37 128.86 | 0.00 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | |
| Wartość łączna | 0.00 | 0.00 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | | |
| Wartość łączna | 0.00 | 0.00 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| Kwota | | |
| Wartość łączna | 0.00 | 0.00 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | |
| Wartość łączna | 0.00 | 0.00 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | | |
| Wartość łączna | 0.00 | 0.00 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| Kwota | | |
| Wartość łączna | 0.00 | 0.00 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | |
| Wartość łączna | 0.00 | 0.00 |
| z zysków kapitałowych | | |
| z innych źródeł przychodów | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | | |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

| | | |
|--|------|------|
| Wartość łączna | | |
| z zysków kapitałowych | 0.00 | 0.00 |
| z innych źródeł przychodów | | |
| Kwota | | |
| Wartość łączna | | |
| z zysków kapitałowych | 0.00 | 0.00 |
| z innych źródeł przychodów | | |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | |
| Wartość łączna | | |
| z zysków kapitałowych | 0.00 | 0.00 |
| z innych źródeł przychodów | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | | |
| Wartość łączna | | |
| z zysków kapitałowych | 0.00 | 0.00 |
| z innych źródeł przychodów | | |
| Kwota | | |
| Wartość łączna | | |
| z zysków kapitałowych | 0.00 | 0.00 |
| z innych źródeł przychodów | | |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | |
| Wartość łączna | | |
| z zysków kapitałowych | 0.00 | 0.00 |
| z innych źródeł przychodów | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | | |
| Wartość łączna | | |
| z zysków kapitałowych | 0.00 | 0.00 |
| z innych źródeł przychodów | | |
| Kwota | | |
| Wartość łączna | | |
| z zysków kapitałowych | 0.00 | 0.00 |
| z innych źródeł przychodów | | |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | |
| Wartość łączna | | |
| z zysków kapitałowych | 0.00 | 0.00 |
| z innych źródeł przychodów | | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | | |
| Wartość łączna | | |
| z zysków kapitałowych | 0.00 | 0.00 |
| z innych źródeł przychodów | | |
| Kwota | | |
| Wartość łączna | | |
| z zysków kapitałowych | 0.00 | 0.00 |
| z innych źródeł przychodów | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | |
| Wartość łączna | | |
| z zysków kapitałowych | 0.00 | 0.00 |
| z innych źródeł przychodów | | |
| Kwota | | |
| Wartość łączna | | |
| z zysków kapitałowych | 0.00 | 0.00 |
| z innych źródeł przychodów | | |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | |
| Wartość łączna | | |
| z zysków kapitałowych | 0.00 | 0.00 |
| z innych źródeł przychodów | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | |
| Wartość | | |
| K. Podatek dochodowy | 0.00 | 0.00 |
| Wartość | | |
| | 0.00 | 0.00 |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA SP ZOZ w KOWALI

ZA OKRES OD 01-01-2019 do 31.12.2019

SP ZOZ w Kowali wpisany jest do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej pod nr 000000007918 na podstawie decyzji SP II/8028/r-62/1/00 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Sądu Rejonowego w Radomiu V Wydział Gospodarczy syg. Akt NS 202/14/99 z dnia 05-01-2000.

SP ZOZ świadczy usługi medyczne dla ogółu mieszkańców gminy Kowala. Organem nadzorczym jest Rada Gminy w Kowali. SP ZOZ działa na podstawie Statutu uchwalonego dnia 28-06-2012. Działalność jednostki jest finansowana ze środków NFZ oraz ze sprzedaży usług własnych. W roku 2019 z NFZ otrzymano kwotę 2 059 479,96 ze sprzedaży usług własnych 15 177,69. Na dzień 31-12-2019 jednostka zatrudniała:

- lekarze 8 (2-umowa o pracę, 2- umowa cywilno-prawna, 4- umowa z indywidualną praktyką lekarską)
- pielęgniarki 6
- położna 1
- asystent stomatologiczna 2
- pracownicy administracyjni 2
- pracownicy obsługi 3 (1-umowa o pracę, 2- umowa cywilno-prawna)

dwie pracownice na urloпах macierzyńskich

| Koszty działalności za okres sprawozdawczy wyniosły 2 037528,79 w tym: | |
|--|------------|
| wynagrodzenia osobowe | 1049274,56 |
| poходne od wynagrodzeń (ZUS i FP) | 188434,85 |
| bezosobowy fundusz płac | 190610,00 |
| leki, materiały medyczne i sprzęt jednorazowego użytku | 21621,96 |
| materiały do konserwacji i remontów | 24027,81 |
| materiały na cele administracyjne (druki, środki czystości, programy i sprzęt) | 62167,17 |
| zużycie wody, gazu i energii elektrycznej | 32701,44 |
| zakupione usługi medyczne (badania laboratoryjne, rtg, usg, protetyka) | 249724,82 |
| usługi transportowe (karetka) | 40143,40 |
| usługi łączności | 5447,75 |
| usługi komunalne | 10116,86 |
| podatki i opłaty | 6406,30 |
| pozostałe usługi (nadzór BHP, wdrożenie oraz obsługa systemów komputerowych) | 41434,33 |
| podróże służbowe i ryczałty | 13646,75 |
| odpis na ZFŚS | 19975,00 |
| amortyzacja środka trwałego | 53199,11 |
| usługi remontowe | 28596,68 |

Wynik finansowy na dzień 31-12-2019 zamyka się zyskiem w kwocie 37 128,86 który zostanie przeznaczony na działalność statutową jednostki.

Wartość środków trwałych stanowiących własność SP ZOZ wynosi 82 138,80 umorzenie 77 739,60 pozostałe środki trwałe są na stanie jednostki nadzorującej – Urzędu Gminy w Kowali.

Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ podlega zatwierdzeniu przez organ, który tworzył Zakład.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz przeznaczenia zysku na działalność statutową SP ZOZ w Kowali za 2019 rok uznaje się za zasadne.

Przewodniczący Rady Gminy Kowala

Dariusz Chruślak