

**UCHWAŁA Nr 48/V/19  
RADY GMINY POCZESNA**

z dnia 25 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego  
Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Poczesnej za 2018 rok**

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt. 7 i art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r., poz. 351) w związku z art. 53, art. 58 i art. 59 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej /Dz. U. z 2018 r., poz.2190 z późn. zm./

**Rada Gminy Poczesna uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Poczesnej za rok 2018 stanowiące załącznik do uchwały.

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

Przewodnicząca Rady

**mgr Iwona Choła**

Załącznik do uchwały Nr 48/V/19  
Rady Gminy Poczesna  
z dnia 25 kwietnia 2019 r.

**Sprawozdanie Finansowe**  
**Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia**  
**w Poczesnej za 2018 r.**

Kolonia Poczesna, dn. 15.03.2019 r.

## WPROWADZENIE DO SRPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

**GMINNEGO ZESPOŁU OŚRODKÓW ZDROWIA W POCZESNEJ**  
(nazwa podmiotu gospodarczego)

**za rok obrotowy 2018**

1. Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej z siedzibą w Kolonii Poczesna, ul. Szkolna 3.

2. Podstawowym celem jednostki jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej oraz promocja zdrowia.

Działalność jednostki obejmuje świadczenie podstawowej opieki zdrowotnej w zakresie:

a) udzielania świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- chorób wewnętrznych,
- pediatrii,
- ginekologii i położnictwa,
- chirurgii ogólnej

b) diagnostyki medycznej w zakresie EKG,

c) badań analitycznych,

d) medycyny szkolnej,

e) szczepień ochronnych i innych działań profilaktycznych,

f) pielęgnacji chorych i zabiegów pielęgnacyjnych,

g) orzekania o stanie zdrowia i czasowej niezdolności do pracy,

h) usług ultrasonograficznych,

i) działań profilaktycznych i promocji zdrowia.

j) działań pielęgniarstwa środowiskowego POZ

i działań położnictwa środowiskowego POZ

3. Jednostka działa na podstawie wpisu do rejestru zakładów opieki zdrowotnej Wojewody Śląskiego. Data rejestracji zakładu: 02.09.1999 r, numer księgi rejestrowej: 000000012551, z późniejszymi zmianami z dnia 27.09.2002 r., 05.12.2003 r., 08.07.2005r., 17.01.2006 r., 21.03.2006 r., 03.01.2008 r., 17.03.2008 r.,

29.12.2008 r.,07.01.2010 r.,28.09.2010 r.,16.05.2012 r.,25.09.2012r., 12.10.2012r.,  
12.11.2012 r., 27.12.2012 r., 21.08.2013r.

Jednocześnie jednostka została wpisana do rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 28.03.2001 r. numer KRS: 0000004966, z późniejszą zmianą danych z dnia 28.10.2002 r. , 25.03.2004 r., 24.08.2006 r. , 30.11.2006 r., 15.11.2007 r., 11.03.2008r., 05.12.2008 r., 08.01.2010 r.,23.09.2010 r., 12.06.2012 r.,20.11.2012 r., 05.12.2012r., 27.08.2013 r., 24.04.2014r.

4. Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia w Poczesnej został utworzony na czas nieograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.  
W skład jednostki nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.  
W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.
6. Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.
7. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, która określa zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

1 ) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że :

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 3500,00 zł amortyzowane są metodą liniową w równych miesięcznych ratach, przy zastosowaniu dopuszczalnych przepisami podatkowymi współczynników.
- środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 3500,00 zł zalicza się w koszty, chyba, że istnieje ważny powód by dany środek zaliczyć do środków trwałych i poddać amortyzacji.
- ewidencję środków trwałych o niskiej wartości prowadzi się pozabilansowo w formie spisu inwentarza.

2) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

3) Wartość należności regulowana jest terminowo, na bieżąco.

8. Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia w Poczesnej zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym oraz informacji dodatkowej.

9. Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej:

- a. wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne;
- b. środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne;
- c. papiery wartościowe – nie dotyczy;
- d. waluty obce – nie dotyczy;
- e. amortyzacja – ustalono metodą liniową;
- f. należności i zobowiązania wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty;
- g. wynik finansowy ustalono metodą porównawczą

|            |   |               |                   |
|------------|---|---------------|-------------------|
| 15.03.2019 | .....<br>GŁÓWNA KSIĘGOWA<br><i>Hanna Muchła</i><br>Hanna Muchła | 15.03.2019 r. | .....             |
| Data       | Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  | Data          | Podpis kierownika |

**G M I N N Y**  
**Zespół Ośrodków Zdrowia**  
w POCZESNEJ  
Kolonia Poczesna, ul. Szkolna 3  
42-262 POCZESNA  
NIP 573-23-83-227 IDS 151507644  
☎ 34 327-41-93

**DYREKTOR**  
Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Poczesnej  
*Janusz Opara*  
lek. med. Janusz Opara  
Specjalista chorób wewnętrznych

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

**GMINNEGO ZESPOŁU OŚRODKÓW ZDROWIA W POCZESNEJ**

za 2018 r.

**I.**

1. Zmiany w ciągu 2018 roku wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

a) środki trwałe – wartość początkowa: w zł i gr

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych                  | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu: zakupu, inwestycji, aktualizacji, inne | Zmniejszenia wartości początkowej | Stan na koniec 2018 r. |
|--|--|--|-----------------------------------|------------------------|
| Środki trwałe razem z tego:                              | 624 456,13                                     | 39 835,72  | -                                 | 664 291,85             |
| 1) Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej | 25 346,47                                      | -  | -                                 | 25 346,47              |
| 2) Urządzenia techniczne i maszyny                       | 147 604,50                                     | 14 381,72  | -                                 | 161 986,22             |
| 3) Inne środki trwałe                                    | 451 505,16                                     | 25 454,00  | -                                 | 476 959,16             |

b) umorzenia środków trwałych : w zł i gr

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych) | Dotychczas. umorzenie na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, z tytułu aktualizacji wyceny, inwestycji, pozostałych | Zmniejszenia umorzeń środków trwałych | Stan na koniec 2018 r. |
|--|---|---|---------------------------------------|------------------------|
| Umorzenie środków trwałych razem z tego:                   | 591 857,89  | 12 387,35   |                                       | 604 245,24             |
| 1) Budynków, lokali i obiektów inżynierii wodnej i lądowej | 11 422,55   | 789,48  | -                                     | 12 212,03              |
| 2) Urządzeń technicznych i maszyn                          | 132 989,33  | 7 133,63  | -                                     | 140 122,96             |
| 3) Innych środków trwałych                                 | 447 446,01  | 4 464,24  | -                                     | 451 910,25             |

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

w zł i gr

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych        | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu: nowych inwestycji, inne | Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych | Stan na koniec 2018 |
|--|--|---|--|---------------------|
| Wartości niematerialne i prawne razem, z tego: | 4 793,01                                       | -   | -  | 9 267,75            |
| 1) programy komputerowe                        | 4 793,01                                       | 4 474,74                                      | -  | 9 267,75            |

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

w zł. i gr.

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych                      | Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzeń | Zmniejszenia umorzeń | Stan na koniec roku obrotowego 2018 |
|--|---|---------------------|----------------------|-------------------------------------|
| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem, z tego: | 4 793,01  | 894,96              | -                    | 5 687,97                            |
| 1) programów komputerowych                                   | 4 793,01  | 894,96              | -                    | 5 687,97                            |

e) inwestycje długoterminowe: - nie dotyczy.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: - nie dotyczy

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych: - nie dotyczy

4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy

5. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: - nie dotyczy.

6. Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego:

Stan na koniec 2018 r.

| Wyszczególnienie                             | Wartość funduszu na początek roku | Wartość funduszu na koniec 2018 r. |
|--|-----------------------------------|------------------------------------|
| Wartość funduszu podstawowego razem, z tego: | 638 515,10                        | 733 043,61                         |
| 1.fundusz założycielski                      | 229 391,96                        | 229 391,96                         |
| 2.fundusz zakładu                            | 409 123,14                        | 503 651,65                         |

7. Informacje o kapitałach (funduszach) rezerwowych: - nie dotyczy

7. Propozycja podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy

w wysokości: 156 387,57

z tego:

a) na zwiększenie kapitału zakładowego : 156 387,57 zł

b) na dywidendę na inwestorów - nie

c) na nagrody i premie dla Zarządu i pracowników – nie

d) na fundusze specjalne - nie

e) inne cele (podać) - nie

8. Informacja o stanie rezerw: - z uwagi na porównywalną coroczną kwotę wypłat nagród jubileuszowych odstąpiono od tworzenia rezerw.

9. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności: - nie dotyczy

10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na koniec 2018 r.

okresie spłaty:

| Wyszczególnienie zobowiązań wg bilansu | Zobowiązania płatne |                          |                          |                |
|--|---------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
|  | Do 1 roku:          | Powyżej 1 roku do 3 lat: | Powyżej 3 roku do 5 lat: | Powyżej 5 lat: |
| Początek roku                          | 110 707,57          | -                        | -                        | -              |
| Koniec roku                            | 126 810,40          | -                        | -                        | -              |

11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: – nie dotyczy



12. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów: w zł i gr

| Wyszczególnienie  | Stan na:      |                |
|---|---------------|----------------|
|   | Początek roku | Koniec 2018 r. |
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tego tytułu: |               |                |
| 1) Opłacone ubezpieczenia                                   | 6 682,84      | 6 769,46       |
| 2) Prenumeraty  | 0,00          | 0,00           |
| 3) Inne   | 0,00          | 0,00           |
| Razem:  | 6 682,84      | 6 769,46       |
| 2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (rezerwy)      | -             | -              |
| 3. Przychody przyszłych okresów                             | -             | -              |

13. Składnik aktywów lub pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansowej, jego powiązanie między tymi pozycjami /podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową/: - nie dotyczy

14. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń): - nie dotyczy.

15. Założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej aktywów nie będących instrumentami finansowymi: - nie dotyczy

## II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

| Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT) | Z tego:          |                     |
|--|------------------|---------------------|
|  | Sprzedaż krajowa | Sprzedaż na eksport |
| Razem przychody ze sprzedaży netto     | 2 847 719,67     | -                   |
| Z tego:                                | 2 847 719,67     | -                   |
| 1) usług                               |                  |                     |

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe: - nie dotyczy.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: - nie dotyczy.
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: - nie dotyczy
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku lub straty) brutto:  
w zł i gr

| Wyszczególnienie ustaleń   | Kwota zł   |
|--|------------|
| 1. Zysk brutto   | 161 976,57 |
| 2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów<br>z tego: | 38 037,06  |
| a) amortyzacja sprzętu zakupionego z dotacji   | 778,44     |
| b) PFRON   | 36 461,00  |
| c) zakupy z dotacji  | 0,00       |
| d) nałożone przez NFZ kary i odsetki   | 797,62     |
| 3. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych                                   | 162 682,79 |
| 4. Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych)                             | -          |
| 5. Pokrywane straty z lat ubiegłych  | -          |
| 6. Ulgi inwestycyjne   | -          |
| 7. Pozostałe korekty   | -          |
| 8. Podstawa opodatkowania  | 37 258,62  |
| 9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązania   | 5 589,00   |
| 10. Zysk netto   | 156 387,57 |

Różnicę stanowią nadwykonania zafakturowane w 2017 r. – nieratujące życia, które były ujęte w przychodach bilansowych za 2017 r., a w przychodach podatkowych są ujęte w 2018 r.

6. Informacja o kosztach (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat): - nie dotyczy  
(jednostka sporządza wariant porównawczy rachunku zysku i strat).
7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie: - nie dotyczy.
8. Poniesione w 2018 r. nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:  
- zakupiono analizator hematologiczny do laboratorium,  
4 szt komputerów stacjonarnych, 2 laptopy, czytniki kodów i kart,  
drukarkę i urządzenie wielofunkcyjne na wyposażenie ośrodków zdrowia  
w Poczesnej i we Wrzosowej.
9. Planowane na 2019 r. zakupy: aparaty EKG na wyposażenie ośrodków zdrowia  
w Poczesnej i Wrzosowej
10. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych: - nie dotyczy

11. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: - nie dotyczy
12. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - nie dotyczy.

### III

1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych (w zł): - nie dotyczy (jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych, ponieważ nie spełnia warunków określonych w art. 64 ust.1 Ustawy o Rachunkowości)

### IV

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Przeciętna liczba zatrudnionych

| Wyszczególnienie wg grup zawodowych | Za rok 2017 | Za rok 2018 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Zatrudnieni razem:                  | 29,01       | 27,08       |
| W tym:                              |             |             |
| 1. lekarze                          | 5,84        | 4,84        |
| 2. pozostałe zawody medyczne        | 17,11       | 16,74       |
| 3. administracja                    | 2           | 2           |
| 4. obsługa                          | 3,5         | 3,5         |
| 5. pozostali pracownicy, w tym:     |             |             |
| - uczniowie                         |             |             |
| - urlopowani                        |             |             |
|                                     |             |             |

1. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych: - nie dotyczy.
2. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych: - nie dotyczy.

## V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: nie dotyczy
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: - nie dotyczy
3. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym, wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe: - nie dotyczy
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
  - Stan aktywów i pasywów na dzień 31.12.2017 r. wynosił 856 098,16 zł.
  - Aktywa trwałe stanowiły 32 598,24 zł, a aktywa obrotowe 823 499,92 zł.
  - W pasywach fundusz własny stanowił 638 515,10 zł, a zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania 123 054,55 zł.
  - Zysk ze sprzedaży usług medycznych za rok 2017 wyniósł 98 058,85 zł, zysk z działalności operacyjnej 99 526,72 a zysk z działalności gospodarczej 99 682,51  
Zysk brutto wyniósł: 99 682,51 zł, a zysk netto: 94 459,51 zł

## VI

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): - nie dotyczy.
2. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi: - nie dotyczy.
3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów: - nie dotyczy.
4. Jednostka nie posiada udziału w spółkach, nie korzysta ze zwolnień lub wyłączeń od konsolidacji.

## VII

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie GZOZ Poczesna z żadną inną jednostką.

## VIII

W świetle posiadanych przez jednostkę informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

## IX

Nie są znane żadne informacje, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej oraz wynik finansowy jednostki.

|            |  |            |  |
|------------|--|------------|--|
| 15.03.2019 | .....  | 15.03.2019 | .....  |
| Data       | Podpis osoby, której powierzono<br>prowadzenie ksiąg rachunkowych  | Data       | Podpis kierownika  |
|            | <p>GLÓWNA KSIĘGOWA<br/><i>Hanna Muchla</i><br/>Hanna Muchla</p>  |            | <p>DYREKTOR<br/>Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Poczesnej<br/><i>Janusz Opara</i><br/>lek. med. Janusz Opara<br/>Specjalista chorób wewnętrznych</p> |
|            | <p><b>GMINNY</b><br/><b>Zespół Ośrodków Zdrowia</b><br/>w POCZESNEJ<br/>Kolonja Poczesna, ul. Szkolna 3<br/>42-262 POCZESNA<br/>NIP 573-23-83-227 IDS 151507644<br/>☎ 34 327-41-93</p> |            |  |

| nazwa i adres jednostki |  | BILANS JEDNOSTEK  |                  |           |  |                  |                  |
|-------------------------|--|---|------------------|-----------|--|------------------|------------------|
|                         |  | z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r. |                  |           |  |                  |                  |
| poz.                    | AKTYWA   | Stan na   | Stan na          | poz       | PASYWA   | Stan na          | Stan na          |
| z uo                    |  | 31.12.2018  | 31.12.2017       | uo        |  | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
| <b>A.</b>               | <b>Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)</b>  | <b>63626,39</b>   | <b>32598,24</b>  | <b>A.</b> | <b>Fundusz / kapitał własny</b>                        | <b>889431,18</b> | <b>733043,61</b> |
| I                       | Wartości niematerialne i prawne  |   |                  | I         | Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)         | 229391,96        | 229391,96        |
|                         |  | 3579,78   | 0                | IV        | Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)                   | 503651,65        | 409123,14        |
| 1.                      | Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 0   | 0                | V         | Fundusz z aktualizacji wyceny                          | 0                | 0                |
| 3.                      | Inne wartości niematerialne i prawne   | 3579,78   | 0                | VI        | Pozostałe fundusze rezerwowe                           | 0                | 0                |
| 4.                      | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  | 0   | 0                | VII       | Zysk (strata) z lat ubiegłych                          | 0                | 69               |
| <b>II</b>               | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>60046,61</b>   | <b>32598,24</b>  | VIII      | <b>Zysk (strata) netto</b>                             | <b>156387,57</b> | <b>94459,51</b>  |
| 1.                      | Środki trwałe  | 60046,61  | 32598,24         | <b>B</b>  | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>          | <b>138497,44</b> | <b>123054,55</b> |
| a)                      | grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu  | 0   | 0                |           | Rezerwy na zobowiązania                                | 0                | 0                |
| b)                      | budynki i budowle  | 13134,44  | 13923,92         | 1.        | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       | 0                | 0                |
| c)                      | urządzenia techniczne i maszyny  | 21863,26  | 14615,17         | 2.        | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne            | 0                | 0                |
| d)                      | środki transportu  | 0   | 0                | *         | długoterminowa   | 0                | 0                |
| e)                      | inne środki trwałe   | 25048,91  | 4059,15          | *         | krótkoterminowa  | 0                | 0                |
| 2.                      | Środki trwałe w budowie  | 0   | 0                | 3.        | Pozostałe rezerwy                                      | 0                | 0                |
| 3.                      | zaliczki na środki trwałe w budowie  | 0   | 0                | *         | długoterminowe   | 0                | 0                |
| <b>V</b>                | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>         | *         | krótkoterminowe  | 0                | 0                |
| 1.                      | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 0   | 0                | <b>II</b> | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 2.                      | inne rozliczenia międzyokresowe  | 0   | 0                | 3.        | wobec pozostałych jednostek                            | 0                | 0                |
|                         |  |   |                  | a)        | kredyty i pożyczki                                     | 0                | 0                |
| <b>B.</b>               | <b>Aktywa obrotowe</b>   | <b>964302,23</b>  | <b>823499,92</b> | b)        | inne zobowiązania finansowe                            | 0                | 0                |
| I                       | Zapasy   | 0   | 0                | e)        | inne   | 0                | 0                |
| 1.                      | Materiały  | 0   | 0                | III       | Zobowiązania krótkoterminowe                           | 126810,4         | 110707,57        |
| 2.                      | Półprodukty i produkty w toku  | 0   | 0                | 3.        | Wobec pozostałych jednostek                            | 123855,07        | 106739,84        |
| 3.                      | Produkty gotowe  | 0   | 0                | a)        | Kredyty i pożyczki                                     | 0                | 0                |
|                         |  |   |                  | c)        | inne zobowiązania finansowe                            | 0                | 0                |
| 4.                      | Towary   | 0   | 0                | d)        | zobowiązania z tytułu dostaw:                          | 48376,99         | 37754,97         |
| 5.                      | Zaliczki na dostawy  | 0   | 0                | *         | do 12 miesięcy   | 48376,99         | 37754,97         |
| <b>II</b>               | <b>Należności krótkoterminowe</b>  | <b>274042,24</b>  | <b>230327,96</b> | *         | powyżej 12 miesięcy                                    | 0                | 0                |
| 3.                      | Należności od pozostałych jednostek  | 274042,24   | 230327,96        | e)        | zaliczki otrzymane na dostawy                          | 0                | 0                |
| a)                      | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy                                      | 274042,24   | 230327,96        | f)        | zobowiązania wekslowe                                  | 0                | 0                |
| b)                      | Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0   | 0                | g)        | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 73300,2          | 66145,2          |
| c)                      | inne   | 0   | 0                | h)        | z tytułu wynagrodzeń                                   | 0                | 483,19           |
| d)                      | Dochodzone na drodze sądowej   | 0   | 0                | i)        | inne   | 2177,88          | 2356,48          |
| <b>III</b>              | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>683490,53</b>  | <b>586489,12</b> | 4.        | fundusze specjalne                                     | 2955,33          | 3967,73          |
| 1.                      | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 683490,53   | 586489,12        | <b>IV</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                      | <b>11687,04</b>  | <b>12346,98</b>  |
| b)                      | w pozostałych jednostkach  | 0   | 0                | 2.        | Inne rozliczenia międzyokresowe                        | 11687,04         | 12346,98         |
| *                       | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0   | 0                | *         | długoterminowe   | 0                | 0                |
| c)                      | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 683490,53   | 586489,12        | *         | krótkoterminowe  | 11687,04         | 12346,98         |
| *                       | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 683490,53   | 586489,12        |           |  |                  |                  |
| *                       | inne środki pieniężne  | 0   | 0                |           |  |                  |                  |
| *                       | inne aktywa pieniężne  | 0   | 0                |           |  |                  |                  |
| 2.                      | Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0   | 0                |           |  |                  |                  |
| <b>IV</b>               | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>6769,46</b>  | <b>6682,84</b>   |           |  |                  |                  |
|                         | Suma aktywów   | 1027928,62  | 856098,16        |           | Suma pasywów   | 1027928,62       | 856098,16        |

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Anna Mielny*  
 Hanna Mielny

Miejsce, data sporządzenia:  
 Kolonia Poczesna, 15.03.2019

**G M I N N Y**  
**Zespół Ośrodków Zdrowia**  
 w POCZESNEJ  
 Kolonia Poczesna, ul. Szkolna 3  
 42-262 POCZESNA  
 NIP 573-23-83-227 IDS 151507644  
 ☎ 34 327-41-93

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
 Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Poczesnej  
*Janusz Opara*  
 lek. med. Janusz Opara  
 Specjalista chorób wewnętrznych

| nazwa i adres jednostki |   | Rachunek zysków i strat wariant porównawczy |  |
|-------------------------|---|---|--|
|                         |   | za bieżący rok obrotowy<br>2018             | dane za poprzedni rok<br>obrotowy 2017 |
| <b>A</b>                | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>                             | <b>2847719,67</b>                           | <b>2592792,41</b>                      |
| I                       | Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 2847633,05                                  | 2593045,98                             |
| II                      | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna) | 86,62                                       | -253,57                                |
| IV                      | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                 | 0   | 0                                      |
| V                       | Dotacje otrzymane na działalność bieżącą  | 0   | 0                                      |
| <b>B</b>                | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>2686363,84</b>                           | <b>2494733,56</b>                      |
| I                       | Amortyzacja   | 13282,31                                    | 9853,57                                |
| II                      | Zużycie materiałów i energii  | 107534,78                                   | 94159,41                               |
| III                     | usługi obce   | 499835,12                                   | 447300,92                              |
| IV                      | Podatki i opłaty  | 36651                                       | 35007                                  |
| V                       | wynagrodzenia   | 1690765,54                                  | 1581499,53                             |
| VI                      | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 298095,08                                   | 286127,4                               |
|                         | w tym emerytalne  | 30606                                       | 21067,74                               |
| VII                     | Pozostałe koszty rodzajowe  | 40200,01                                    | 40785,73                               |
| VIII                    | Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0   | 0                                      |
| <b>C</b>                | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>161355,83</b>                            | <b>98058,85</b>                        |
| <b>D</b>                | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>1228,64</b>                              | <b>1467,87</b>                         |
| I                       | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                            | 0   | 0                                      |
| II                      | Dotacje   | 659,94                                      | 659,94                                 |
| III                     | Aktualizacja aktywów niefinansowych   | 0   | 0                                      |
| IV                      | Inne przychody operacyjne   | 568,7                                       | 807,93                                 |
| <b>E</b>                | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>790,62</b>                               | <b>0</b>                               |
| I                       | Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                         | 0   | 0                                      |
| II                      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                      | 0   | 0                                      |
| III                     | Inne koszty operacyjne  | 790,62                                      | 0                                      |
|                         | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                           | <b>161793,85</b>                            | <b>99526,72</b>                        |
| <b>F</b>                | <b>Przychody finansowe</b>  | <b>189,72</b>                               | <b>155,79</b>                          |
| II                      | Odsetki   | 189,72                                      | 155,79                                 |
| V                       | Inne  | 0   | 0                                      |
| <b>H</b>                | <b>Koszty finansowe</b>   | <b>7</b>                                    | <b>0</b>                               |
| I                       | Odsetki   | 7   | 0                                      |
| IV                      | Inne  | 0   | 0                                      |
|                         | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                          | <b>161976,57</b>                            | <b>99682,51</b>                        |
| <b>J</b>                | <b>Podatek dochodowy</b>  | <b>5589</b>                                 | <b>5223</b>                            |
|                         | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                               |
| <b>L</b>                | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>  | <b>156387,57</b>                            | <b>94459,51</b>                        |

.....  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 sporządził *Hanna Muchła*  
 Hanna Muchła

Kolonia Poczesna, 15.03.2019  
 miejscowość i data

**G M I N N Y**  
**Zespół Ośrodków Zdrowia**  
 w POCZESNEJ  
 Kolonia Poczesna, ul. Szkolna 3  
 42-262 POCZESNA  
 NIP 573-23-83-227 IDS 151507644  
 ☎ 34 327-41-93

.....  
 zatwierdził  
**DYREKTOR**  
 Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Poczesnej  
*[Podpis]*  
**lek. med. Janusz Opara**  
 Specjalista chorób wewnętrznych