

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy 2018

Samodzielnego Publicznego

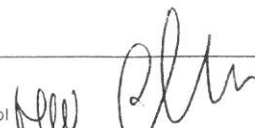
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w NASIELSKU**
05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2
tel. 23 691 25 03, fax 23 691 26 06 w.27
NIP: 531-15-01-474, REGON: 016457218-00927

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W NASIELSKU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	NOWY DWÓR MAZOWIECKI
Gmina	NASIELSK	Miejscowość	NASIELSK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	NOWY DWÓR MAZOWIECKI	Gmina	NASIELSK
Ulica	SPORTOWA	Nr domu	2
		Nr lokalu	
Miejscowość	NASIELSK	Kod pocztowy	05-190
		Poczta	NASIELSK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8621Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			



Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Prezentacja sprawozdania finansowego

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 1 stycznia 2018r. i kończący się 31 grudnia 2018r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności Zakładu nie są znane.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
 sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje porządkowe
Sprawozdanie finansowe SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ (dalej: Zakład), z siedzibą w NASIELSKU UL. SPORTOWA 2 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. z 2019r. poz. 351), ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Tekst jednolity Dz. U. z 2018r. poz. 2190, z późn. zm.)

Celem Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu, poprawie zdrowia ludności zamieszkałej na stałe lub czasowo w obszarze Zakładu. Obszarem Zakładu jest Rzeczpospolita Polska, a w szczególności teren administracyjny Miasta i Gminy Nasielsk.

Podstawowymi zadaniami Zakładu są:

- badanie i porady lekarskie w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej,
- orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
- zapobieganie powstawaniu urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienia ochronne,
- opieka nad zdrowym dzieckiem,
- opieka pielęgniarki środowiskowej i położnej,
- kierowanie pacjentów na konsultacje specjalistyczne oraz leczenie szpitalne i uzdrowiskowe,
- organizowanie innych form opieki medycznej w sytuacjach awaryjnych,
- prowadzenie czynnego poradnictwa i szerzenie oświaty zdrowotnej,
- promocja zdrowia,
- opieka nad populacją młodzieży szkolnej,
- inne czynności wynikające z potrzeb zdrowotnych lub medycznych – społecznych, zlecone przez organy administracji samorządowej po uprzednim zabezpieczeniu środków na wykonanie tych zadań,
- świadczenie usług z zakresu poradni specjalistycznych, w tym ginekologia i położnictwo oraz otolaryngologia,
- świadczenie usług z zakresu transportu sanitarnego,
- świadczenie usług z terapii uzależnień i współuzależnień od alkoholu,
- badanie i porady lekarskie w zakresie medycyny pracy

Jednostki organizacyjne Zakładu

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku Przychodnia w Nasielsku (05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2),
2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku Przychodnia w Starych Pięścirogach (05-191 Pięścirogi Stare, ul. Sikorskiego 5),
3. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku Przychodnia w Cieksynie (05-192 Cieksyn, ul. Sportowa 5),
4. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku Poradnia Terapii Uzależnień (05-190 Nasielsk, ul. Warszawska 52).

Zakład został zarejestrowany 21 lutego 2001 r. przez Sąd Rejonowy dla m. ST. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Zakład dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze: Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w dniu 21.02.2001 pod numerem KRS 0000001372.

Czas trwania Zakładu zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

- 1) Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
- 2) Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
- 3) Finansowy majątek trwały wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie.
- 4) Należności i roszczenia wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty (należności główne).
- 5) Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.
- 6) Gólowka w kasie i w banku wyceniona na dzień bilansu i wykazano w bilansie według wartości nominalnych.

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Zakład wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Zakładu za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne, uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą.

Zakład prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Zakładu wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Zakładu w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kary, grzywny i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, a także przychody lat ubiegłych rozliczone w bieżącym roku i niemające istotnego wpływu na sprawozdania finansowe lat ubiegłych, straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Zakładu,
- przychody finansowe odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Opodatkowanie

- Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej (SP ZOZ) – jako osoba prawna – jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 1 ustawy z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Tekst jednolity Dz. U. z 2018r. poz. 1036, z późn. zm.).
- SP ZOZ ustala dochód (stratę) bez względu na rodzaj źródeł przychodów z jakich dochód ten został osiągnięty. Jednocześnie dochód osiągnięty przez SP ZOZ na całokształcie działalności (z wyjątkiem działalności wymienionej w art. 17 ust. 1a ustawy z dnia 15.02.1992 r.) jest zwolniony od podatku na zasadach określonych w art. 17 ust. 1 pkt 4 i art. 17 ust. 1b ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Jak stanowi art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15.02.1992 r., zwolniony od podatku jest dochód podatków, których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów, kulturalna, w zakresie kultury fizycznej i sportu, ochrony środowiska, wspierania inicjatyw społecznych na rzecz budowy dróg i sieci telekomunikacyjnych na wsi oraz zaopatrzenia wsi w wodę, dobroczynności, ochrony zdrowia i pomocy społecznej, rehabilitacji zawodowej i społecznej inwalidów oraz kultu religijnego – w części przeznaczanej na te cele.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budowle i budynki 2,5 %
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 14 + 20 %
- sprzęt komputerowy 30 %, 100 %
- środki transportu 20 %
- samochody specjalne 14 %
- inne środki trwałe 10 + 50 %

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nie zostały poniesione nakłady inwestycyjne na ochronę środowiska naturalnego w 2018 roku. W okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego Zakład nie planuje poniesienia nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych, wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały - cena zakupu
Towary - cena nabycia

Stosowane metody rozchodu:

Przyjmując, że rozchód składnika wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażanych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemnie do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta Zakład, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są pod warunkiem, że koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitał (fundusz) założycielski ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzaju i zasad określonych przepisami prawa. Fundusz założycielski Zakładu stanowi wartość wydzielonej Zakładowi części mienia państwowego lub komunalnego lub mienia publicznej uczelni medycznej albo publicznej uczelni prowadzącej działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych. Fundusz założycielski Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zwiększają, przekazane z budżetu państwa, dotacje na remonty, inwestycje, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego, dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe Zakładu oraz dary mające charakter aktywów trwałych lub przeznaczonych na cele rozwojowe.

Fundusz Zakładu stanowi wartość majątku Zakładu po odliczeniu funduszu założycielskiego. Fundusz Zakładu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zwiększa się o:

- 1) zysk netto,
 - 2) kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.
- Fundusz Zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zmniejsza się o:
- 1) stratę netto,
 - 2) kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odpisy emerytalno – rentowe.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemnie do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- wartość wykonanych na rzecz Zakładu świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- nadwyżka zarachowanych przychodów okresu nad zafakturowanymi.

Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

- Nie występują

Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki

- Nie występują

Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie rachunku zysków i strat:

- Nie wystąpiły

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy

- Nie wystąpiły

Ustalenia wyniku finansowego

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży usług:

- Sprzedaż wyrobów, towarów i materiałów - zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 28, ust. 5 ustawy o rachunkowości:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym, ani w roku poprzedzającym.

Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku brutto):

- W roku 2018 Zakład osiągnął zysk, który stanowi dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 (Tekst jednolity Dz.U. z 2018r. poz. 1036, z póź. zm.) i w całości przeznaczone na cele statutowe wg art. 17 ust. 1b.

Informacja o kosztach operacyjnych w układzie rodzajowym z całokształtu działalności gospodarczej i statutowej:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczy SP ZOZ w Nasielsku, bowiem jednostka nie sporządza wariantu kalkulacyjnego rachunku zysków i strat.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

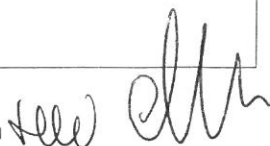
- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości dotyczące nakładów na ochronę środowiska nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.
- Poniesiono w 2018 roku nakłady na cele inwestycyjne w kwocie - 72234,01 zł i planowane są takie nakłady w roku 2019 w kwocie - 258500,00 zł.

Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku 2017, jak i w roku obrotowym 2018.

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

- Nie wystąpił.



Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego

a) środki trwałe - wartość brutto:

W 2018 roku przyjęto do ewidencji serwer wraz z oprogramowaniem, a zdjęto z ewidencji: pompę infuzyjną, komputery, transporter noworodkowy i analizator hematologiczny.

b) umorzenie środków trwałych:

Zmiany w umorzeniu środków trwałych wynikają z bieżącego umorzenia oraz z usunięcia z ewidencji: pompy infuzyjnej, komputerów, transportera noworodkowego i analizatora hematologicznego.

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

Nastąpiła zmiana wartości wartości niematerialnych i prawnych z powodu zakupu nowego oprogramowania.

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Zmiany w umorzeniu wartości niematerialnych i prawnych wynikają z bieżącego umorzenia.

e) finansowy majątek trwały:

• Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym (wartości zerowe).

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

• Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym jak i roku go poprzedzającym.

Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

• Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło na koniec roku obrotowego 2017 i nie wystąpiło na koniec 2018r.

Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

• Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

• Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczy SP ZOZ.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) podstawowych i zakładowych

• Dane o źródłach zmniejszenia i zwiększenia funduszu podstawowego (założycielskiego) w roku obrotowym:

Nie nastąpiło zwiększenie funduszu podstawowego.

• Dane o źródłach zwiększenia funduszu zakładowego (zapasowego) w roku obrotowym:

Fundusz zapasowy uległ zmniejszeniu ze względu na pokrycie ujemnego wyniku finansowego za rok ubiegły.

Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy:

• Zysk bilansowy przeznaczony jest w całości na finansowanie bieżącej działalności statutowej.

Zgodnie z obowiązującą ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Tekst jednolity (Dz. U. z 2018r. poz. 2190, z późn. zm.) zysk netto zwiększa fundusz zakładowy. W związku z tym wypracowany w SPZOZ, 2018 roku zysk zwiększy fundusz zakładowy.

Informacje o stanie rezerw:

• Rezerwy na świadczenia pozostałe zostały rozwiązane w poczet przychodów operacyjnych, a utworzone – w poczet kosztów operacyjnych.

• W 2019r. żaden z pracowników nie przekroczy ustawowego wieku emerytalnego ale wystąpią nagrody jubileuszowe.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego

• Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku poprzedzającym rok obrotowy.

• Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty:

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 lat do 5 lat,

d) powyżej 5 lat.

• Zarówno w roku obrotowym jak i w roku poprzednim wystąpiły jedynie zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 12 miesięcy.

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów:

• Wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów zarówno w roku obrotowym jak i poprzednim.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Zakładu.

• Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Zakład gwarancji i poręczeń)

• Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Informacje ułatwiające ocenę jednostki

INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI

Struktura środków i aktywów pieniężnych:

- W 2018 roku wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w kwocie wyższej niż w roku poprzednim.

Pozostałe przychody operacyjne wystąpiły, podobnie jak w roku poprzednim z tytułu:

- sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych,
- dotacji gminnej,
- przychodów z lat ubiegłych,
- rozwiązania rezerwy pracowniczej,
- refundacji środków z Urzędu Pracy i NFZ,
- odszkodowania z tytułu uszkodzenia mienia.

Przychody finansowe wystąpiły z tytułu:

- odsetek z depozytu środków finansowych na rachunkach bankowych zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim.

Pozostałe koszty operacyjne wystąpiły z tytułu:

- utworzenia rezerw,
- korekty przychodów z lat ubiegłych,
- uszkodzenia mienia.

Koszty finansowe dotyczą nieterminowych płatności.

Fundusze specjalne to jedynie Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w Zakładzie:

- Zatrudnienie w 2018 roku wyniosło : 38,76 etatu, a w 2017 roku 39 etatów.

Dodatkowe informacje do bilansu za 2018 roku dotyczą umorzeń :

- umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – 123 277,80,
- umorzenia środków trwałych – 582 814,62
- umorzenia pozostałych środków trwałych i wyposażenia – 360 823,24

Informacje dotyczące wzajemnych rozliczeń, pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Nasielsku i innymi jednostkami organizacyjnymi Gminy Nasielsk, mających wpływ na Bilans, Rachunek zysków i strat oraz Fundusz jednostki zawiera załącznik do sprawozdania finansowego z tabelarycznymi zestawieniami dotyczącymi wszystkich informacji omawianych w sprawozdaniu za rok 2018.

Miejsce i data sporządzenia: Nasielsk, 28.03.2019.

GLÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk
Wiewióła
mgr Katarzyna Wiewióła

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku

[Podpis]
mgr Maria Michałczyk

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
NASIELSKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	676 443,15	727 072,68	A	Kapitał (fundusz) własny	1 317 509,32	1 079 923,51
I	Wartości niematerialne i prawne	22 336,80	47 835,20	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	420 818,05	420 818,05
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	659 105,46	737 844,50
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	22 336,80	47 835,20	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	654 106,35	679 237,48	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	654 106,35	679 237,48		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	23 630,83	23 630,83		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	276 911,49	285 270,21	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	108 517,25	154 992,55	VI	Zysk (strata) netto	237 585,81	-78 739,04
d)	środki transportu	164 082,65	192 737,42	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	80 964,13	22 606,47	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	396 764,47	391 596,59
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	50 125,00	62 671,42
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	50 125,00	62 671,42
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	50 125,00	62 671,42
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	304 132,19	280 536,52
	- 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	242 997,24	227 397,75
B	Aktywa obrotowe	1 037 830,64	744 447,42	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	4 342,08	8 614,04	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	4 342,08	8 614,04	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	106 824,45	95 080,32
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	106 824,45	95 080,32
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	417 125,04	366 271,87	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	136 026,39	132 130,91
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne	146,40	186,52
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	61 134,95	53 138,77
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	42 507,28	48 388,65
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	42 507,28	48 388,65
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	36 625,91	42 507,72
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	5 881,37	5 880,93
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	417 125,04	366 271,87				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	416 853,11	366 271,87				
	- do 12 miesięcy	416 853,11	366 271,87				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	271,93	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	611 116,49	364 369,67			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	611 116,49	364 369,67			
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	611 116,49	364 369,67			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	611 116,49	364 369,67			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 247,03	5 191,84			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 714 273,79	1 471 520,10			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			1 714 273,79	1 471 520,10	

Nasielsk 28.03.2019r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk
Wiewióch
mgr. Joanna Wiewióch

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
mgr Maria Michałczyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 885 243,92	4 423 179,27
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 885 243,92	4 423 179,27
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	4 777 131,95	4 515 749,37
I	Amortyzacja	93 780,42	70 065,67
II	Zużycie materiałów i energii	328 788,74	298 601,24
III	Usługi obce	1 340 423,64	1 414 424,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 369,50	5 979,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 515 659,02	2 272 694,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	477 075,55	440 599,31
	– emerytalne	223 106,52	204 344,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 035,08	13 384,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	108 111,97	-92 570,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	205 779,75	268 585,13
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 721,00	36 478,50
II	Dotacje	5 881,37	5 880,93
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	194 177,38	226 225,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	76 835,04	254 004,46
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	76 835,04	254 004,46
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	237 056,68	-77 989,43
G	Przychody finansowe	555,13	1 033,39
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:	555,13	1 033,39
	– 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	26,00	1 783,00
I	Odsetki, w tym:	26,00	1 783,00
	– 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)	237 585,81	-78 739,04
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	237 585,81	-78 739,04

Nasielsk 20.03.2019r.

STOWIARNA KSIĘGOWA
SP Z OZ Nasielsk
Wiewiada
mgr Eleanora Wiercińska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
[Podpis]
mgr Maria Michalczyk

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk
Wierciach
mgr Hanna Wierciach

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku

mgr Maria Michalczyk

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę – druk dostępny poniżej.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	237 585,81			-78 739,04		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	134 375,62			232 106,63		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	56 308,58			234 990,05		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	159 518,77			-75 855,62		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego

a) środki trwałe - wartość brutto:

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość brutto na początek roku obrotowego		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - aktualizacji - inne		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - nabycia - (sprzedaży) - (likwidacji)		Stan na koniec roku obrotowego	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Środki trwałe, w tym:	794847,00	1338451,51	0,00	0,00	+543604,51	-101530,54	1338451,51	1236920,97
a) grunty	23630,83	23630,83	0,00	0,00	0,00	0,00	23630,83	23630,83
b) budynki i budowle	334348,67	334348,67	0,00	0,00	0,00	0,00	334348,67	334348,67
c) urządzenia techniczne	65812,36	227663,22	0,00	0,00	+161850,86	-87538,96	227663,22	140124,26
d) środki transportu	32919,15	395146,55	0,00	0,00	+362227,40	0,00	395146,55	395146,55
e) inne środki trwałe	338135,99	357662,24	0,00	0,00	+19526,25	-13991,58	357662,24	343670,66

W 2018 roku przyjęto do ewidencji serwer wraz z oprogramowaniem, a zdjęto z ewidencji: pompę infuzyjną, komputery, transporter noworodkowy i analizator hematologiczny.

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego		Zwiększenia (zmniejszenia) umorzenia z tytułu: - bieżącego umorzenia - aktualizacji - inne		Stan na koniec roku obrotowego	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Umorzenie środków trwałych, w tym:	457096,27	659214,03	+202117,76	-76399,41	659214,03	582814,62
a) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki i budowle	40719,74	49078,46	+8358,72	+8358,72	49078,46	57437,18
c) urządzenia techniczne	57608,35	72670,67	+15062,32	-41063,66	72670,67	31607,01
d) środki transportu	32919,15	202409,13	+169489,98	+28654,77	202409,13	231063,90
e) inne środki trwałe	325849,03	335055,77	+9206,74	-72349,24	335055,77	262706,53

Zmiany w umorzeniu środków trwałych wynikają z bieżącego umorzenia oraz z usunięcia z ewidencji: pompy infuzyjnej, komputerów, transportera noworodkowego i analizatora hematologicznego.

HW
Oller

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość brutto na początek roku obrotowego		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - aktualizacji - inne		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - nabycia - (sprzedaży) - likwidacji		Stan na koniec roku obrotowego	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	138434,05	138434,05	0,00	0,00	0,00	7180,55	138434,05	145614,60
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne wartości niematerialne i prawne	138434,05	138434,05	0,00	0,00	0,00	7180,55	138434,05	145614,60
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nastąpiła zmiana wartości wartości niematerialnych i prawnych z powodu zakupu nowego oprogramowania.

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego		Zwiększenia umorzenia z tytułu: - bieżącego umorzenia - aktualizacji - inne		Stan na koniec roku obrotowego	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, w tym:	65100,46	90598,85	+25498,39	+32678,95	90598,85	123277,80
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne wartości niematerialne i prawne	65100,46	90598,85	+25498,39	+32678,95	90598,85	123277,80
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany w umorzeniu wartości niematerialnych i prawnych wynikają z bieżącego umorzenia.

Handwritten signatures and initials.

e) finansowy majątek trwały:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym (wartości zerowe).

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym jak i roku go poprzedzającym (wartości zerowe).

Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło na koniec roku obrotowego 2017 i nie wystąpiło na koniec 2018r.

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość brutto na początek roku obrotowego		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - aktualizacji - inne		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: zawarcia lub rozwiązania umów		Stan na koniec roku obrotowego	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę używane na podstawie umowy użyczenia	499847,36	0,00	0,00	0,00	-499847,36	0,00	0,00	0,00

Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczy SP ZOZ.

new 

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) podstawowych i zakładowych.

- **Dane o źródłach zmniejszenia i zwiększenia funduszu podstawowego (założycielskiego) w roku obrotowym:**

W bieżącym roku nie nastąpiło zwiększenie funduszu podstawowego.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na początek roku:	420818,05
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku	0,00
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku	0,00
4. Stan funduszu na koniec roku	420818,05

- **Dane o źródłach zwiększenia funduszu zakładowego (zapasowego) w roku obrotowym:**

Fundusz zapasowy uległ zmniejszeniu ze względu na pokrycie ujemnego wyniku finansowego za rok ubiegły.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na początek roku:	737844,50
2. Zwiększenia(zmniejszenia) funduszu w ciągu roku	-78739,04
z tytułu:	0,00
1) rozliczenia zysku (straty) z lat poprzednich	-78739,04
4. Stan funduszu na koniec roku	659105,46

- **Informacje o funduszach: podstawowym i zakładowym:**

Wyszczególnienie funduszy	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku:	Zmniejszenia w ciągu roku:	Stan na koniec roku
Fundusz podstawowy	420818,05	0,00	0,00	420818,05
Fundusz zakładowy	737844,50	0,00	-78739,04	659105,46

Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy

- Zysk bilansowy przeznacza się w całości na finansowanie bieżącej działalności statutowej.

Zgodnie z obowiązującą ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Tekst jednolity (Dz. U. z 2018r. poz. 2190, z późn. zm.) zysk netto zwiększa fundusz zakładowy. W związku z tym wypracowany w SPZOZ, 2018 roku zysk zwiększy fundusz zakładowy.

Kew *Olur*

Informacje o stanie rezerw:

- Rezerwy na świadczenia pozostałe zostały rozwiązane w poczet przychodów operacyjnych, a utworzone – w poczet kosztów operacyjnych.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018r	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Utworzenie rezerwy „in plus”, rezerwy na następny rok obrotowy	Stan na 31.12.2018r.
Rezerwy, w tym:	62671,42	-62671,42	+50125,00	50125,00
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia pracownicze	62671,42	-62671,42	+50125,00	50125,00
a) emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	62671,42	-62671,42	+50125,00	50125,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

- W 2019r. żaden z pracowników nie przekroczy ustawowego wieku emerytalnego ale wystąpią nagrody jubileuszowe.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku poprzedzającym rok obrotowy.
- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym.

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na 31.12.2018r
	Stan na 01.01.2018r	Zmniejszenia: - wykorzystanie	Zmniejszenia: - rozwiązanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2018r	
B.II.2a do 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Kew *Olh*

• Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym okresie spłaty:

(w zł i gr)

Wyszczególnienie	Razem na:		Okres wymagalności							
	zobowiązań		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018
(według bilansu)										
1. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wg umowy leasingowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w tym:	227397,75	242997,24	227397,75	242997,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) z tyt. emisji dłużnych pap. wart	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne (leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) zob. z tyt. dostaw i usług	95080,32	106824,45	95080,32	106824,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) z tyt. ubezp. społ. i podatków	132130,91	136026,39	132130,91	136026,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) inne	186,52	146,40	186,52	146,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Razem zobowiązania	227397,75	242997,24	227397,75	242997,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

kw
Dh

- Zarówno w roku obrotowym jak i w roku poprzednim wystąpiły jedynie zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 12 miesięcy.

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów:

- Wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów zarówno w roku obrotowym jak i poprzednim.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2017r.	31.12.2018r.
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym	5191,84	5247,03
1) nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. sprzedaży	0,00	0,00
2) ubezpieczenia	5191,84	5247,03
3) wieloletni czynsz na wynajem	0,00	0,00
4) rozliczenie umowy leasingowej	0,00	0,00
5) pozostałe	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	54269,58	42507,28
1) ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2) inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
3) rozliczenia międzyokresowe przychodów	<u>48388,65</u>	<u>42507,28</u>
a) długoterminowe	42507,72	36625,91
b) krótkoterminowe	5880,93	5881,37

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Zakładu.

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Zakład gwarancji i poręczeń)

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

kw

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży usług:

- Sprzedaż wyrobów, towarów i materiałów - zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Przychody netto ze sprzedaży usług	Ogółem za rok		W tym za granicę za rok		W tym do państw UE za rok	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Razem, w tym:	4423179,27	4885243,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług medycznych NFZ	4132107,77	4575241,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług medycznych pozostałych, w tym:	245192,60	263292,50	0,00	0,00	0,00	0,00
- szczepienia	77126,20	60681,00				
- badania laboratoryjne	109336,30	119836,50				
- transport sanitarny pacjenta	2952,10	2440,00				
- medycyna pracy	48980,00	72077,00				
- inne	6798,00	8258,00				
Przychody za czynsz	42854,90	43974,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z wynajmu i inne	3024,00	2735,10	0,00	0,00	0,00	0,00

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym, ani w roku poprzedzającym.

kw
dlu

Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. ZYSK brutto	237585,81
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+), w tym:	56308,58
utworzenie rezerwy pracowniczej	50125,00
odsetki od nieterminowych płatności	26,00
odpisy amortyzacyjne do środków trwałych nabytych nieodpłatnie	5881,37
korekta przychodów z roku 2017	276,21
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (-), w tym:	134375,62
wykorzystanie rezerw pracowniczych 2017 roku	62671,42
przychody poprzednich lat	0,00
przychody roku 2017	65822,83
dotacja gminna	5881,37
4. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych (+)	0,00
5. Ulgi inwestycyjne (-)	0,00
6. Pozostałe korekty zmniejszające (-)	0,00
7. Pokrywanie straty z lat ubiegłych (-)	0,00
8. ZYSK*	159518,77

- W przypadku zysku dochody wolne od podatku z art. 17 ust. 1 pkt. 4 (Tekst jednolity Dz. U. z 2018r. poz. 1036, z późn.zm.) i w całości przeznaczone na cele statutowe wg art. 17 ust.1b

Informacja o kosztach operacyjnych w układzie rodzajowym z całokształtu działalności gospodarczej i statutowej:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczy SP ZOZ w Nasielsku, bowiem jednostka nie sporządza wariantu kalkulacyjnego rachunku zysków i strat.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

HW


Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Wydatki inwestycyjne	2018	2019
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	72.234,01	258.500,00

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości dotyczące nakładów na ochronę środowiska nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.
- Poniesiono w 2018 roku nakłady na cele inwestycyjne w kwocie – 72234,01 i planowane są takie nakłady w roku 2019 w kwocie 258500,00.

Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku 2017, jak i w roku obrotowym 2018.

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

- Nie wystąpił.

kw


**INNE ISTOTNE INFORMACJE
UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI**

Struktura środków i aktywów pieniężnych:

- W 2018 roku wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie wyższej niż w roku poprzednim.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2017	31.12.2018
Środki i aktywa pieniężne , w tym:	364369,67	611116,49
1) środki pieniężne w kasie	671,48	1333,14
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	363698,19	609783,35
3) aktywa pieniężne (lokata)	0,00	0,00

Pozostałe przychody operacyjne to:

- Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych,
- Dotacja gminna,
- Przychody z lat ubiegłych,
- Rozwiązanie rezerwy pracowniczej,
- Refundacja środków z Urzędu Pracy i NFZ,
- Odszkodowanie z tytułu uszkodzenia mienia.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2017	31.12.2018
Pozostałe przychody operacyjne , w tym:	269206,63	205779,75
1) Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	37100,00	5721,00
2) Dotacje (dotacja gminna na zakup lokalu i oprogramowania)	5880,93	5881,37
3) Inne przychody operacyjne, w tym:	226225,70	194177,38
- przychody lat ubiegłych	195827,70	65822,83
- rozwiązane rezerwy pracowniczej	30398,00	62671,42
- refundacje	0,00	39249,30
- odszkodowanie z tytułu uszkodzenia mienia	0,00	26433,83
- inne	0,00	0,00



Przychody finansowe wystąpiły z tytułu:

- Odsetek od depozytu środków finansowych na rachunkach bankowych zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2017	31.12.2018
Przychody finansowe , w tym:	1033,39	555,13
Odsetki z depozytu środków finansowych na rach. bank.	1033,39	555,13
Inne – rozwiązanie rezerwy na odsetki od umowy leasingowej	0,00	0,00

Pozostałe koszty operacyjne dotyczą:

- Utworzenia rezerwy pracowniczej,
- Korekty przychodów z lat ubiegłych,
- Uszkodzenia mienia.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2017	31.12.2018
Pozostałe koszty operacyjne , w tym:	254625,96	76835,04
1) Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2) Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3) Inne koszty operacyjne, w tym:	254625,96	76835,04
- utworzone rezerwy	62671,42	50125,00
- korekta przychodów z lat ubiegłych	164654,70	276,21
- inne	27299,84	26433,83

Koszty finansowe dotyczą odsetek z tytułu nieterminowych płatności.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2017	31.12.2018
Koszty finansowe , w tym:	1783,00	26,00
1. Odsetki od nieterminowych płatności	1783,00	26,00
2. Odsetki z tyt. umowy leasingowej	0,00	0,00

Fundusze specjalne to jedynie Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2017	31.12.2018
Fundusze specjalne , w tym:	53138,77	61134,95
1) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	53138,77	61134,95

rw
elk

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w Zakładzie:

- Zatrudnienie w 2018 roku wyniosło : 38,76 etatu, a w 2017 roku 39 etatów.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych (etaty)	
	2017	2018
Zatrudnienie - pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę	39,00	38,76

Dodatkowe informacje do bilansu za 2018 rok dotyczą umorzeń:

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych,
- Umorzenie środków trwałych,
- Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia.

Nazwa jednostki	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie środków trwałych	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	Odpis aktualizujący środki trwałe	Odpis aktualizujący należności
SP ZOZ w Nasielsku	123277,80	582814,62	360823,24	0,00	0,00
RAZEM	123277,80	582814,62	360823,24	0,00	0,00



Informacje dotyczące wzajemnych rozliczeń, pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Nasielsku i innymi jednostkami organizacyjnymi Gminy Nasielsk, mających wpływ na Bilans, Rachunek zysków i strat oraz Fundusz jednostki.

			Bilans 2018
Wykaz wartości należności/zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi Gminy Nasielsk			
LP	Nawa Jednostki	Kwota należności	Kwota zobowiązań
1	Gmina Nasielsk	0,00	0,00
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nasielsku	0,00	0,00
3	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna	0,00	0,00
4	Nasielski Ośrodek Kultury	0,00	0,00
5	Nasielskie Budownictwo Mieszkaniowe	0,00	0,00
6	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Nasielsku	0,00	0,00
7	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0,00	0,00
8	Samorządowe Przedszkole w Nasielsku	0,00	0,00
9	Samorządowe Przedszkole w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
10	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dębinkach	0,00	0,00
11	Szkoła Podstawowa im. Pierre'a de Coubertina w Budach Siennickich	0,00	0,00
12	Szkoła Podstawowa im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku	0,00	0,00
13	Szkoła Podstawowa w Popowie Borowym	0,00	0,00
14	Urząd Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
15	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku	0,00	35,78
16	Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku	0,00	0,00
17	Szkoła Podstawowa im. Ks. Józefa Poniatowskiego w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
18	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Ciekosynie	0,00	0,00
19	Żłobek Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
RAZEM		0,00	35,78

HW *dlh*

Wykaz wartości przychodów pochodzących za sprzedaży usług/kosztów pochodzących z zakupu usług
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku od jednostek, których sprawozdania
finansowe wchodzą w skład łącznego sprawozdania finansowego Gminy Nasielsk

LP	Nawa Jednostki	Wartość przychodów	Wartość kosztów
1	Gmina Nasielsk	2202,00	11280,75
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nasielsku	2101,00	0,00
3	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna	210,00	0,00
4	Nasielski Ośrodek Kultury	70,00	0,00
5	Nasielskie Budownictwo Mieszkaniowe	725,00	26647,90
6	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Nasielsku	3100,00	0,00
7	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0,00	0,00
8	Samorządowe Przedszkole w Nasielsku	2280,00	0,00
9	Samorządowe Przedszkole w Starych Pieścirogach	1350,00	0,00
10	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dębinkach	320,00	0,00
11	Szkoła Podstawowa im. Pierre'a de Coubertina w Budach Siennickich	220,00	0,00
12	Szkoła Podstawowa im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku	6950,00	0,00
13	Szkoła Podstawowa w Popowie Borowym	520,00	0,00
14	Urząd Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
15	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku	1370,00	3815,35
16	Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku	420,00	0,00
17	Szkoła Podstawowa im. Ks. Józefa Poniatowskiego w Starych Pieścirogach	2260,00	0,00
18	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Ciekysynie	0,00	0,00
19	Żłobek Miejski w Nasielsku	2840,00	0,00
	RAZEM	26938,00	41744,00

see 

		Fundusz Jednostki 2018	
Wykaz wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych/przekazanych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku nieodpłatnie od/ do innych jednostek organizacyjnych Gminy Nasielsk będących jednostkami lub zakładami budżetowymi			
LP	Nawa Jednostki	Wartość środków otrzymanych	Wartość środków przekazanych
1	Gmina Nasielsk	0,00	0,00
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nasielsku	0,00	0,00
3	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna	0,00	0,00
4	Nasielski Ośrodek Kultury	0,00	0,00
5	Nasielskie Budownictwo Mieszkaniowe	0,00	0,00
6	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Nasielsku	0,00	0,00
7	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0,00	0,00
8	Samorządowe Przedszkole w Nasielsku	0,00	0,00
9	Samorządowe Przedszkole w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
10	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dębinkach	0,00	0,00
11	Szkoła Podstawowa im. Pierre'a de Coubertina w Budach Siennickich	0,00	0,00
12	Szkoła Podstawowa im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku	0,00	0,00
13	Szkoła Podstawowa w Popowie Borowym	0,00	0,00
14	Urząd Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
15	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku	0,00	0,00
16	Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku	0,00	0,00
17	Szkoła Podstawowa im. Ks. Józefa Poniatowskiego w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
18	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Ciekusynie	0,00	0,00
19	Żłobek Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

Miejsce i data sporządzenia: Nasielsk, 28.03.2019.

GŁÓWNA KASJERKA
SP ZOZ Nasielsk
Wiercioch
mgr Hanna Wiercioch

Imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku

mgr Maria Michalczyk

Imię, nazwisko i podpis dyrektora

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w NASIELSKU**
05-100 Nasielsk, ul. Sportowa 2
tel. 23 691 25 03, fax 23 691 26 06 w.27
NIP: 531-15-01-474, REGON: 016457218-00027

Nasielsk, dnia 28.03.2019r.

SPZOZ.3234.2.2019.HW

**Naczelnik Urzędu Skarbowego
w Nowym Dworze Mazowieckim
ul. Legionów 7
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki**

OŚWIADCZENIE

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku oświadcza,
że cały przychód wykazany w CIT-8 za rok 2018 został osiągnięty z działalności statutowej
i przekazany w całości na cele statutowe.

Nie była prowadzona działalność gospodarcza.

Zakład korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 113 ust. 1 ustawy
z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity Dz. U. z 2018r.
poz.2174 z późn. zm.).

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku

mgr Maria Michalczyk