

ZARZĄDZENIE NR 65/B/2019

BURMISTRZA MIASTA I GMINY W SEROCKU

Z DNIA 21.05.2019R

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Serocku za 2018 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r., poz. 351 z póź. zm.), oraz art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (DZ. U. z 2018r., poz. 2190 z póź. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Serocku za rok obrotowy 2018 stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

 Anonim

Załącznik do
Zarządzenia nr 65/B/2019
Burmistrza Miasta i Gminy Serock
z dnia 21.05.2019r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2018

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEROCKU
SPORZĄDZA:**

1. BILANS
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
3. INFORMACJĘ DODATKOWĄ, OBEJMUJĄCĄ
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SEROCKU**
ul. Kędzierskich 2, 05-140 Serock
NIP 536-16-80-579, REGON 017252837

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku ul. A.A. Kędzierskich 2 05-140 Serock Regon 017252837	BILANS JEDNOSTEK				Przeznaczenie formularza:	
	z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.				Urząd Miasta i Gminy w Serocku	
	AKTYWA	Stan na:		PASywa	Stan na:	
31.12.2017		31.12.2018	31.12.2017		31.12.2018	
A. AKTYWA TRWAŁE	86523,06	58677,25	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	631454,81	636837,21	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	106472,27	106472,27	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	372015,61	424982,54	
2. Wartości firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	86523,06	58677,25	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00	
1. Środki trwałe	86523,06	58677,25	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	52966,93	105382,40	
d) środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	86523,06	58677,25	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	276416,96	329719,99	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	134720,00	143735,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	134720,00	143735,00	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	68257,00	129147,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	66463,00	14588,00	
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00	
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
~ udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
~ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
~ udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00	
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	104197,02	163485,06	
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
~ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	~ do 12 miesięcy	0,00	0,00	
~ udziały lub akcje	0,00	0,00	~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00	
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
~ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	

Informacja uzupełniająca dotycząca umorzeń aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018r.

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 50 933,23zł.
2. Umorzenie środków trwałych – 338 516,49zł.
3. Umorzenie niskowartościowych środków trwałych – 212 898,51zł.
4. Odpisy aktualizujące nie wystąpiły.

Serock, dnia 14.03.2019r.
Sporządził: Beata Ugodzińska

Beata Edyta
Ugodzińska

Układ graficzny przygotowany przez Beata Edyta Ugodzińska
Druk offsetowy, drukarnia i serwis drukarski Publicznej Zakład
Opieki Zdrowotnej w Serocku, ul. Kędzierskich 2, 05-140 Serock.
www.zoz-serock.pl, biuro@zoz-serock.pl, tel. 22 731 11 11
numer telefonu 22 731 11 11, adres e-mail: biuro@zoz-serock.pl
Opieki Zdrowotnej w Serocku, ul. Kędzierskich 2,
05-140 Serock, NIP 536-16-80-579, REGON 017252837
Data: 2019.03.14 10:11:49 UTC

Dyrektor: Swietłana Jagodzińska

Swietłana
Jagodzińska

Układ graficzny przygotowany przez Swietłana Jagodzińska
Druk offsetowy, drukarnia i serwis drukarski Publicznej Zakład
Opieki Zdrowotnej w Serocku, ul. Kędzierskich 2, 05-140 Serock.
www.zoz-serock.pl, biuro@zoz-serock.pl, tel. 22 731 11 11
numer telefonu 22 731 11 11, adres e-mail: biuro@zoz-serock.pl
Opieki Zdrowotnej w Serocku, ul. Kędzierskich 2,
05-140 Serock, NIP 536-16-80-579, REGON 017252837
Data: 2019.03.14 10:11:49 UTC

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

I. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

1. Nazwa i siedziba:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku
05-140 Serock, ul. Antoniego i Apoloniusza Kędzierskich 2

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Głównym celem Zakładu jest podejmowanie działań służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia ludności oraz promocja zdrowia.

Do podstawowych zadań Zakładu należy ambulatoryjne udzielanie świadczeń zdrowotnych dorosłym i dzieciom w siedzibie Zakładu, a w uzasadnionych przypadkach w miejscu wezwania, w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznej opieki zdrowotnej w zakresie ginekologii i położnictwa, rehabilitacji leczniczej oraz stomatologii.

3. Wskazanie właściwego sądu i innego organu prowadzącego rejestr:

Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej,
Numer KRS - 0000005460

Rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzony przez Wojewodę Mazowieckiego pod numerem:000000007293.

II. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Czas trwania działalności Zakładu nie jest ograniczony.

III. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok rozpoczynający się 01 stycznia 2018r. i kończący się 31 grudnia 2018r. oraz dane porównywalne za okres od 01 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

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

Sprawozdanie i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. W skład Zakładu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

V. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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.

VI. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.

W prezentowanych okresach nie wystąpiło połączenie Zakładu.

VII. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

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

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00zł. amortyzuje się metodą liniową stosując zasady i metody określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Roczna stawka amortyzacyjna ustalana jest z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, przy czym nie jest ona wyższa niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych w koszty dokonuje się miesięcznie. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3500,00zł. są ewidencjonowane w księdze inwentarzowej środków trwałych.

b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej od 501,00zł. do 3500,00zł. są traktowane jako środki trwałe niskowartościowe i podlegają ewidencji w księdze inwentarzowej środków trwałych niskowartościowych. Amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu w cenie nabycia i przekazywane do użytkowania.

c) Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 500,00zł. są traktowane jako materiały i po dokonaniu zakupu są księgowane bezpośrednio w koszty. Nie podlegają ewidencji na koncie środków niskowartościowych w księdze inwentarzowej oraz inwentaryzacji w formie spisu z natury.

d) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w/g rzeczywistych cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujących się w magazynach i szafach lekowych, z uwzględnieniem zasady istotności. Leki i materiały medyczne zaliczane są w koszty w momencie ich zakupu lub wydania z magazynu, a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury i wykazuje w bilansie. Wartość materiałów i innych surowców do wykorzystania w procesie leczenia wycenia się w rzeczywistej cenie zakupu.

Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku:

- trwałej utraty wartości
- nadmiernych zapasów
- zapasów nie wykazujących ruchu
 - a) przez rok – w wysokości 50% ich wartości
 - b) przez dwa lata – w wysokości 100% ich wartości

f) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

g) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

2. Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się zakładu ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Przy aktualizacji rezerwy uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń.

3. Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku prowadzi na kontach zespołu 4-go – koszty rodzajowe.

4. SPZOZ nie tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczony na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Jednostka nie ma obowiązku poddawania obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta na podstawie art. 64 ust. 1 pkt 4, jak również sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351) na podstawie art. 45 ustawy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne:

a) Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. - wartość brutto:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody - zakupy	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	55 933,23	0,00	0,00	50 933,23
Razem:	55 933,23	0,00	0,00	50 933,23

b) Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (naliczenie umorzenia)	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	55 933,23	0,00	0,00	0,00	50 933,23
Razem	55 933,23	0,00	0,00	0,00	50 933,23

Inne wartości niematerialne i prawne:

- wartość netto na początek roku obrotowego - 0,00
- wartość netto na koniec roku obrotowego - 0,00

2. Środki trwałe

a) Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	0,00	375 849,68	391 836,89
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	0,00	0,00	0,00	5 356,85	5 356,85

3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	0,00	381 206,53	397 193,74

Stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 5 356,85zł. i jest to zakup aparatu do elektrokardografii AsCARD GREY z wózkiem.

W 2018 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

b.) Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	0,00	289 326,62	305 313,83
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	33 202,66	33 202,66
a)	amortyzacja planowana okresu bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	33 202,66	33 202,66
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	umorzenie środków trwałych sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	0,00	322 529,28	338 516,49
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	86 523,06	86 523,06
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	58 677,25	58 677,25

3. Środki trwałe w budowie nie wystąpiły

4. Zapasy

Zakład prowadzi magazyn medyczny szczepionek, leków i materiałów medycznych. Przyjęcia do magazynu odbywają się według cen zakupu a rozchody według zasady FIFO – pierwsze przyszło pierwsze wyszło.

Ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest z podziałem na rodzaje materiałów, ilościowo w magazynach, a ilościowo – wartościowo w systemie komputerowym

WF-MAG oraz wartościowo w ewidencji księgowej. Stany magazynowe ilościowo i wartościowo uzgadnia się na koniec każdego miesiąca.

Stany zapasów zaprezentowane w bilansie potwierdzone są spisem z natury na dzień 31.12.2018r. i uzgodnione z ewidencją księgową.

Zakład nie prowadzi ewidencji magazynowej dla zapasów stanowiących znaczki pocztowe odpisując je w koszty – usługi pocztowe - w momencie ich zakupu. Dokonuje inwentaryzacji tych składników aktywów na koniec każdego okresu sprawozdawczego tj. 31.12.2018r.

Wartość zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego na dzień 31.12.2018r. wynosi razem 16 546,02zł. w rozbiciu na:

- a) szczepionki - wartość wg rzeczywistych cen zakupu – 11 062,02zł.
- b) leki - wartość wg rzeczywistych cen zakupu – 1 571,95zł.
- c) materiały medyczne - wartość wg rzeczywistych cen zakupu - 3 844,93zł.
- d) znaczki pocztowe – wartość wg rzeczywistych cen zakupu – 67,12zł.

Stan zapasów uległ zwiększeniu o 4 011,40zł. w stosunku do stanu na dzień 31.12.2017r.

W 2018 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących zapasy.

5. Należności

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2017r.			Stan na dzień 31.12.2018r.		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
	Należności krótkoterminowe ogółem:	249 415,33	0,00	249 415,33	253 165,23	0,00	253 165,23
3.	Należności od pozostałych jednostek:	249 415,33	0,00	249 415,33	253 165,23	0,00	253 165,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	232 378,84	0,00	232 378,84	242 951,42	0,00	242 951,42
	- do 12 miesięcy	232 378,84	0,00	232 378,84	242 951,42	0,00	242 951,42
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	72,00	0,00	72,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	16 694,49	0,00	16 964,49	10 213,81	0,00	10 213,81

d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----	------------------------------	------	------	------	------	------	------

1. Należności niewymagalne z tytułu dostaw i usług stanowią kwotę 253 165,23zł
2. Należności wymagalne z tytułu dostaw i usług nie wystąpiły.

W 2018 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących należności.

6. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na dzień 31.12.2018r. wynoszą: 633 944,71zł.
w tym:

- środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym – 624 618,96zł.
- środki pieniężne w drodze – wpływy z kart płatniczych – 87,00zł.
- środki pieniężne na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych - 9 238,75zł.

W 2018 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących inwestycji krótkoterminowych.

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy jednostka wykazała rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 4 223,99zł. i dotyczą one działalności operacyjnej zakładu.

Tytuł	Stan na dzień:	Stan na dzień:
	31.12.2017r.	31.12.2018r.
I. Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV aktywów bilansu), w tym:	3 111,46	4 223,99
- koszty opłaconej z góry publikacji serwis ZOZ on-line abonament za okres od 01.07.2018r. do 30.06.2019r.	0,00	368,30
- koszty opłaconej z góry publikacji Ochrona Zdrowia on-line abonament za okres od 01.02.2018 do 31.01.2019r.	0,00	191,65
- koszty opłaconego z góry abonamentu za butle medyczne za okres od 01.04.2018r. do 31.03.2019r.	178,26	186,47
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia O. C. zakładu od 01.05.2018r. do 30.04.2019r.	1 255,36	1 388,64
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia mienia zakładu od 08.09.2018r. do 07.09.2019r.	996,64	1 010,00
- koszty opłaconej z góry prenumeraty czasopism fachowych Inforlex on-line za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.	681,20	1 078,93

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych następują proporcjonalnie do upływu czasu. Okresy rozliczeń kosztów pokrywają się z okresami wynikającymi z umów i polis.

8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) podstawowego i kapitału (funduszu) zapasowego

Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz założycielski)

Wartość funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2018r. wynosi 106 472,27r.

Wartość funduszu założycielskiego nie uległa zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

Kapitał (fundusz) zapasowy (fundusz zakładu)

Na dzień bilansowy fundusz zakładu wykazano w kwocie 424 982,54zł. zwiększony został w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 52 966,93zł.

- na tę kwotę składa się zysk netto za 2017r. wynoszący 52 966,93zł.

9. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Objęty sprawozdaniem rok działalności zakładu zamknął się zyskiem netto w kwocie 105 382,40zł. zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r.

(DZ. U. z 2018r. poz. 2190 z póź. zm.) zysk netto w kwocie 105 382,40zł. za 2018 rok w całości zostanie przekazany na zwiększenie funduszu zakładu.

10. Dane o stanie rezerw

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – wykazane w bilansie w pozycji rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

L.p.	Tytuł	Stan na dzień:	
		31.12.2017r.	31.12.2018r.
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – długoterminowe	69 493,00	129 147,00
a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	43 444,00	49 172,00
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	26 049,00	79 975,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	65 227,00	14 588,00
a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	24 813,00	14 588,00
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	40 414,00	0,00
	Razem	134 720,00	143 735,00

W 2018r. SPZOZ utworzył rezerwy na świadczenia pracownicze tj. na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

11. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

według umownego okresu spłaty

Lp.		3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek								
		kredyty i pożyczki	z tytułu emisji dłużnych pap. warto.	inne zobowiązania finansowe	z tytułu dostaw towarów i usług	zaliczki otrzymane na dostawy	Zobowiązania weksłowe	Zobowiązania tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	z tyt. wynagrodzeń	inne
1.	Stan na 31.12.2017r.	0,00	0,00	0,00	78 729,10	0,00	0,00	4 171,23	0,00	857,50
2.	Stan na 31.12.2018r.	0,00	0,00	0,00	80 779,12	0,00	0,00	55 838,67	6 644,97	769,74
	w tym:									
	do 1 roku	0,00	0,00	0,00	80 779,12	0,00	0,00	55 838,67	6 644,97 0,00	769,74
	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie wystąpiły zobowiązania przeterminowane.

12. Fundusze specjalne

Wykazuje się stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, na dzień bilansu jest to kwota 19 452,56zł.

13. Rozliczenie międzyokresowe

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów występują w kwocie 22 499,93zł. W porównaniu do roku ubiegłego zostały zmniejszone o kwotę 15 000,01zł. powyższe dane prezentuje tabela nr 1 i tabela nr 2.

Tabela nr 1

Tytuł	Stan na dzień	
	31.12.2017r.	31.12.2018r.
Rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV pasywów), w tym:	37 499,94	22 499,93
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	37 499,94	22 499,93
- długoterminowe, w tym:	37 499,94	22 499,93
• środki finansowe otrzymane na zakup środków trwałych (urządzenie do krioterapii, stołu do rehabilitacji, zestawu przyrządów do kinezyterapii) ze środków budżetu Urzędu Miasta i Gminy w Serocku przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 510/LV/2014 Rady Miejskiej w	9 999,97	4 999,96

Serocku z dnia 03.11.14r. w kwocie 25 000,00zł.		
• środki finansowe otrzymane na dofinansowanie środka trwałego (aparat USG H-60) ze środków budżetu Urzędu Miasta i Gminy w Serocku przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 94/X/2015 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 27.07.15r. w kwocie 50 000,00zł.	27 499,97	17 499,97
- krótkoterminowe	0,00	0,00

1. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2018r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (sprzęt do rehabilitacji) przebiegowano 5 000,01zł.

2. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2018r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (aparat USG) przebiegowano 10 000,00zł.

Rachunek zysków i strat SPZOZ sporządza w wariantcie porównawczym.

14. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 2 915 916,39zł., w tym przychody ze sprzedaży usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia w wysokości 2 680 585,49zł., pozostałych usług medycznych w wysokości 161 512,62zł., przychodów z tytułu realizacji programów zdrowotnych w wysokości 60 626,33zł. oraz z pozostałych usług (m.in. najem, kserokopie dokumentacji medycznej) w kwocie 13 191,95zł.

Lp.	Tytuł	01.01.2017r. - 31.12.2017r.			01.01.2018r. - 31.12.2018r.		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	2 669 076,80	0,00	2 669 076,80	2 915 916,39	0,00	2 915 916,39
a	usługi medyczne (NFZ)	2 484 183,76	0,00	2 484 183,76	2 680 585,49	0,00	2 680 585,49
b	pozostałe usługi medyczne	112 999,86	0,00	112 999,86	161 512,62	0,00	161 512,62
c	przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	56 203,78	0,00	56 203,78	60 626,33	0,00	60 626,33
d	pozostałe usługi	15 689,40	0,00	15 689,40	13 191,95	0,00	13 191,95

II.	Zmiana stanu produktów	- 42 843,00	0,00	-42 843,00	-9 015,00	0,00	-9 015,00
III.	Koszty wytworzenia produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 626 233,80	0,00	2 626 233,80	2 906 901,39	0,00	2 906 901,39

Zmiana stanu produktów w wysokości 9 015,00zł. stanowi ujemną zmianę stanu biernych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym. Przychody z tytułu sprzedaży pozostałych usług (najem, kserokopie dokumentacji medycznej) są przeznaczane na cele statutowe.

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

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Szczegółowe zestawienie kosztów i przychodów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje tabela.

Nazwa		Dane za rok 2018
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	105 382,40
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	15 000,01
	- <i>przesięgowane do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych</i>	15 000,01
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	85 266,34
	- <i>amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów</i>	15 000,01
	- <i>koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa i jednostki samorządu terytorialnego</i>	70 266,33

F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	9 015,00
	- wzrost rezerw na świadczenia pracownicze	9 015,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	79 088,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	105 575,73
	- dochody wolne od podatku – dotacje otrzymane z budżetu państwa i jednostki samorządu terytorialnego	70 266,33
	- dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	35 309,40
J.	Podstawa opodatkowania, w tym:	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,0

16. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W 2018 nie zaniechano żadnej działalności. Dyrektor jednostki nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń w roku 2019r.

17. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Zatrudnienie na umowę o pracę stan na 31.12.2018r.

Grupa zawodowa	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2017r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2018r.
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>	19,255	19,755
Lekarz	1	1
Pielęgniarki	8,255	8,255
Położna	1	1
Fizjoterapeuta	0,5	1
Asystentka stomatologiczna	1	1
Rejestratorki	2,5	2,5
Główna księgowa	1	1
Starszy referent	1	1
Pracownicy gospodarczy i obsługi	3	3

Zatrudnienie na umowy cywilno - prawne stan na dzień 31.12.2018r.

Grupa zawodowa	Przeciętna liczba zatrudnionych osób w 2017r.	Przeciętna liczba zatrudnionych osób w 2018r.
Umowy kontraktowe ogółem <i>w tym:</i>	9 osób	9 osób
- lekarze	7 osób	7 osób
- mgr rehabilitacji	1 osoba	1 osoba
- dyrektor	1 osoba	1 osoba
Umowy zlecenia ogółem <i>w tym:</i>	3 osoby	7 osób
- lekarze	3 osoby	4 osoby
- pozostali zleceniobiorcy	-	3 osoby

18. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy - nie wystąpiły.

19. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat - nie wystąpiły.

20. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierającego istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową czy wynik finansowy - nie wystąpiły.

21. Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu oprogramowania firmy Usługi Informatyczne INFO- SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek.

Serock, dnia 14.03.2019r.

Sporządził: Beata Ugodzińska

Dyrektor: Swietłana Jagodzińska

Beata
Edyta
Ugodzińska

Elektronicznie podpisany przez Beata Edyta Ugodzińska
DN: c=PL, l=Serock, o=Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku, ou=SPZOZ w Serocku, sn=Ugodzińska, givenName=Beata Edyta, serialNumber=PNOPL-74121413a25, cn=Beata Edyta Ugodzińska, postalAddress=A. I. A. Kędzińskich 2/, 05-140 Serock, 25.4.97+VATPL-5361680579
Date: 2019.03.28 11:25:50 +0100'

Swietłana
Jagodzińska

Elektronicznie podpisany przez Swietłana Jagodzińska
DN: c=PL, l=Serock, o=Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku, ou=SPZOZ w Serocku, sn=Jagodzińska, givenName=Swietłana, serialNumber=PNOPL-50120805148, cn=Swietłana Jagodzińska, postalAddress=A. I. A. Kędzińskich 2/, 05-140 Serock, 25.4.97+VATPL-5361680579
Date: 2019.03.28 11:27:59 +0100'