

**UCHWAŁA NR VII/40/19
RADY GMINY WĄDROŻE WIELKIE**

z dnia 25 kwietnia 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 Ośrodka Zdrowia w Wądrożu Wielkim

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 506) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 351) Rada Gminy Wądroże Wielkie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Ośrodka Zdrowia w Wądrożu Wielkim za rok 2018, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Hawran

OSRODEK ZDROWIA W WĄDROZU WIELKIM
59-430 WĄDROŻE WIELKIE 167
tel. 76/687-44-21
NIP 685-13-54-002 Reg. 390203175

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018

OSRODKA ZDROWIA W WĄDROZU WIELKIM

URZĄD GMINY w Wądrożu Wielkim
Wpł. data Zef.
2019 -04- 09
Rei.
podpis

1. Nazwę (firmę) i siedzibę, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.
 - nazwa: **Ośrodek Zdrowia W Wądrożu Wielkim**
 - adres: **59-430 Wądroże Wielkie 167**
 - forma prawna: **Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.**
 - zakres prowadzonej działalności: **REALIZACJA ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH**
 - organy prowadzące rejestr: **REJESTR PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ PROWADZONY PRZEZ SĄD REJONOWY DLA WROCŁAWIA FABRYCZNEJ - WPIS POD NR KRS 0000054941. REJESTR ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ PROWADZONY PRZEZ WOJEWODĘ DOLNOŚLĄSKIEGO - WPIS POD NR KSIĘGI 000000001665.**
2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki: **NIEOGRANICZONY**
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym - **01-01-2018 – 31-12-2018**
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe - **nie dotyczy**
5. 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 - **na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok; sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.**
6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów) – **nie dotyczy.**
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w okresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru;

6249
Co z tym?
elektronika?

Omówienie stosowanych metod wyceny:

1. Środki trwałe w budowie, wg kosztów wytworzenia,
2. Udziały w innych jednostkach wg cen nabycia,
3. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub wartości po aktualizacji, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,
4. Zapasy materiałów, majątku obrotowego, wg cen nabycia
5. Należności i zobowiązania, w kwocie wymagalnej zapłaty, pomniejszone o ewentualne odpisy na należności trudnościąagalne,
6. Środki pieniężne, kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa, wg wartości nominalnej.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w języku polskim, w walucie polskiej z dokładnością do 1 grosza.

Rachunek zysków i strat zawiera informację w wariancie porównawczym.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

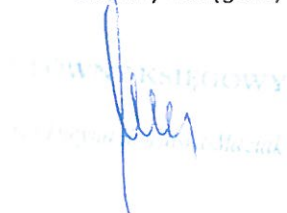
W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat
- bilans
- rachunek zysków i strat,
- informacja o stanie majątku

Wądroże Wielkie, 31 marca 2019 rok

Sporządziła:

Główny Księgowy



Kierownik jednostki

KIEROWNIK
Ośrodka Zdrowia
w Wądrożu Wielkim

Marzena Jaworska

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	216 595,32	267 522,05	A	Kapitał (fundusz) własny	180 393,99	201 414,28
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	156 209,72	156 209,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	216 595,32	267 522,05	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	191 105,01	236 181,74		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 101,02	22 386,61	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	22 803,66	24 184,27
c)	urządzenia techniczne i maszyny	164 346,99	210 138,13	VI	Zysk (strata) netto	1 380,61	21 020,29
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	3 657,00	3 657,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	169 255,75	272 063,55
2	Środki trwałe w budowie	25 490,31	31 340,31	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	35 446,29	25 927,25
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	35 446,29	25 927,25
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	35 446,29	25 927,25
	- 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	28 241,33	51 552,71
	- 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	28 241,33	51 552,71
B	Aktywa obrotowe	133 054,42	205 955,78	a)	kredyty i pożyczki		
1	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 957,31	39 127,20
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	17 957,31	39 127,20
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	71 482,24	92 520,50	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 036,52	12 425,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne	247,50	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	105 568,13	194 583,59
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	71 482,24	92 520,50	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	71 184,05	92 520,50	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	105 568,13	194 583,59
	- do 12 miesięcy	71 184,05	92 520,50		- długoterminowe	105 568,13	194 583,59
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	0,00	
b)	inne	298,19	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	48 004,32	113 435,28			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 004,32	113 435,28			
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	48 004,32	113 435,28			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48 004,32	113 435,28			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 567,86	0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	349 649,74	473 477,83			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			349 649,74	473 477,83	

GLÓWNY KSIĘGOWY

01.03.2019

01.03.2019

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

KIEROWNIK
Ośrodka Zdrowia
w Wądrozcu Wądrzyn

01.03.2019

Marzena Jaworska

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.201	31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	814 689,78	1 055 334,52
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	814 689,78	1 055 334,52
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	821 278,75	1 035 741,44
I	Amortyzacja	10 906,27	11 987,27
II	Zużycie materiałów i energii	49 201,79	55 375,70
III	Usługi obce	343 213,93	477 556,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 070,40	4 507,60
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	358 833,44	389 849,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 163,47	81 049,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 889,45	15 415,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-6 588,97	19 593,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 307,10	2 518,89
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		2 518,89
III	Inne przychody operacyjne	10 307,10	
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 099,15	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 099,15	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 618,98	22 111,97
G	Przychody finansowe	302,75	1 050,50
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	302,75	389,50
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		661,00
H	Koszty finansowe	1 541,12	2 142,18
I	Odsetki, w tym:	1 541,12	2 142,18
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	1 380,61	21 020,29
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	1 380,61	21 020,29
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	1 380,61	21 020,29

21.03.2019
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
Ośrodka Zdrowia
w Wądrożu Wielkim
31.03.2019 Marzena Jaworska
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**DODATKOWA INFORMACJA I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018
OŚRODKA ZDROWIA w WĄDROZU WIELKIM**

Dział I

Informacja dotycząca działu AKTYWA

1. Środki trwałe

Wartość:

brutto na początek	341.286,96
stan na koniec roku obrotowego	404.200,96
amortyzacja	136.678,91
wartość netto	267.522,05

Stan środków trwałych i zmiany w stanie środków trwałych przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
1.	Grupa 0 - Grunty	-	-	-	-
2.	Grupa 1 - Budynki i lokale	28 576,28	0,00	-	28 576,28
3.	Grupa 4 - Maszyny i urządzenia techniczne	261 606,43	49 309,00	-	310.915,43
4.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	25 613,94	7 105,00	-	32.718,94
5.	Inwestycje rozpoczęte	25 490,31	6 500,00	-	31.990,31
	RAZEM:	341 286,96	62.914,00	-	404.200,96

Umorzenie środków trwałych przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość rocznego umorzenia	Stan na koniec roku BZ
1.	Grupa 0 - Grunty	-	-	-	-	-
2.	Grupa 1 - Budynki i lokale	4 469,58	-	-	1 364,41	5 833,99
3.	Grupa 4 - Maszyny i urządzenia techniczne	100 424,12	-	-	10 622,86	111 046,98
4.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	19 797,94	-	-	0,00	19 797,94
	RAZEM:	124 691,64	-	-	11 987,27	136 678,91

2. Zapasy

Na zapasy składają się materiały.

	2017 rok	2018 rok
materiały	0,00	0,00

3. Należności krótkoterminowe

Na należności krótkoterminowe składają się należności od Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenia zdrowotne, oraz pozostałe należności.

Struktura należności przedstawia się następująco:

1. z tytułu dostaw i usług 92.520,50
2. pozostałe (zaliczki i inne) 0,00

Razem należności wynoszą: 92.520,50

4. Struktura środków pieniężnych

Lp.		2017 rok	2018 rok
1.	Środki pieniężne i na rachunku bankowym	47 551,85	112 648,82
2.	Środki pieniężne w kasie	452,47	786,46
	Ogółem:	48 004,32	113 435,28

Dział II

Informacja dotycząca działu PASYWA

1. Kapitał fundusz własny

Kapitał podstawowy	156 209,72
Pozwiększa zysk z lat ubiegłych	24 184,27
Powiększa zysk roku obrotowego	21 020,29
Kapitał własny na koniec roku wynosi	201 414,28

2. Zobowiązanie długoterminowe :

Kredyty i pożyczki: niewymagalne(pozostałe krajowe instytucje finansowe)	25 927,25
---	-----------

3. Zobowiązania krótkoterminowe:

Zobowiązanie ogółem wynoszą:	51 552,71
w tym zobowiązanie wymagalne:	0,00

Struktura zobowiązań przedstawia się następująco:

- z tytułu dostaw i usług:	39 127,20
- ubezpieczenie społeczne i podatki	12 425,51
- podatek od nieruchomości	0,00
- pozostałe	0,00
Razem zobowiązania:	51 552,71

Dział III**Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat**

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota
1.	Przychody ogółem, w tym (A+B+C)	1 058 903,61
A	Przychody z tytułu świadczonych usług zdrowotnych	1 055 334,22
A.I.	Narodowy Fundusz Zdrowia w tym	969 254,72
1.a	Podstawowa opieka	744 993,85
1.b	Opieka młodzieży szkolnej	33 729,93
1.c	Świadczenie stomatologiczne	184 040,94
1.d	Świadczenie profilaktyczne	6 490,00
A.II	Przychody z usług medycznych - pozostałe	86 079,50
B	Pozostałe przychody z usług (czynsze)	661,00
C	Pozostałe przychody (finansowe i operacyjne)	2 908,39
2.	Koszty ogółem, w tym:	1 037 883,32
A	Amortyzacja	11 987,27
B	Zużycie materiałów	47 185,64
C	Zużycie wody i energii	8 190,16
D	Usługi obce (kontrakty lekarskie, usługi laboratoryjne, inne)	477 556,40
E	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	389 849,31
F	Świadczenia na rzecz pracowników	81 049,15
G	Pozostałe koszty rodzajowe (podatek, podróże służbowe i inne) z tego:	19 923,21
-	Podróże służbowe	6 962,00
H	Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	2 142,18
3.	WYNIK FINANSOWY	21 020,29

Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego.

1. Informacje o sprawach osobowych

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w osobach, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
1.	Lekarze	0
2.	Pielęgniarki	3
3.	Pracownicy administracji w tym:	2
	Księgowa	1
	Pracownik administracyjno-biurowy	1
4.	Pracownicy obsługi w tym:	2
	Sprzątaczką	1
	Konserwator	1
Ogółem:		7

2. Informacje zapewniające porównywalność danych liczbowych:

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie występują

3. Informacje o niemożliwości kontynuowania działalności:

Stwierdza się, że nie występują niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć perspektywie. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekty z tym związanej.

Opis niepewności: **nie występują.**

Opis podejmowanych lub planowanych przez jednostkę działań mających na celu wyeliminowanie niepewności: **nie występują.**

Inne informacje, których ujawnienie mogłoby wpłynąć w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: **nie występują.**

4. Informacje pozostałe.

Sprawozdanie finansowe zatwierdza Rada Gminy Wądroże Wielkie.

Wądroże Wielkie, 31 marca 2019 rok

Sporządziła:

Główny Księgowy

KIEROWNIK
Ośrodka Zdrowia
w Wądrożu Wielkim
Marzena Jaworska
Kierownik jednostki