

**UCHWAŁA NR XXI/136/2020
RADY GMINY OSIEK JASIELSKI**

z dnia 25 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku Jasielskim**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713), art. 121 ust. 2 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 r., poz. 295 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2019 r. poz. 351) **Rada Gminy Osiek Jasielski** uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku Jasielskim za 2019 rok składające się z:

1. bilansu porządnego na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę 1 556 161,22 zł, stanowiącego załącznik nr 1 do uchwały,
2. rachunku zysków i strat (wersja kalkulacyjna) sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku zamykającego się zyskiem w kwocie 236 275,47 zł - stanowiącego załącznik nr 2 do uchwały,
3. informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2019 – stanowiącej załącznik nr 3 do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Osiek Jasielski

Piotr Wojdacz

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	639 195,51	419 325,31	A	Kapitał (fundusz) własny	1 376 847,91	1 140 572,44
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	297 824,35	297 824,35
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	842 748,09	729 103,97
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	639 195,51	419 325,31	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	260 570,35	281 923,47		- 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	199 133,70	220 788,64	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	31 421,68	33 801,68	VI	Zysk (strata) netto	236 275,47	113 644,12
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	30 014,97	27 333,15	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	179 313,31	170 985,94
2	Środki trwałe w budowie	378 625,16	137 401,84	I	Rezerwy na zobowiązania	41 584,98	50 597,57
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	41 584,98	50 597,57
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	41 584,98	50 597,57
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	134 839,76	117 465,11
	- udzielone pożyczki			I	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	134 839,76	117 465,11
B	Aktywa obrotowe	916 965,71	892 233,07	a)	kredyty i pożyczki		
I	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:	14 318,21	6 776,32
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	14 318,21	6 776,32
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	160 559,61	122 475,24	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	73 482,15	67 211,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	45 614,24	42 072,89
	- do 12 miesięcy			i)	inne	1 425,16	1 404,12
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 888,57	2 923,26
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	2 888,57	2 923,26
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	2 888,57	2 923,26
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	160 559,61	122 475,24				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	160 559,61	122 475,24				
	- do 12 miesięcy	160 559,61	122 475,24				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	753 946,06	767 513,05			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	753 946,06	767 513,05			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	175 826,64	203 558,52			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	175 826,64	203 558,52			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	578 119,42	563 954,53			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	140 233,17	131 503,41			
	– inne środki pieniężne	437 886,25	432 451,12			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 400,04	2 244,70			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 556 161,22	1 311 558,38			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			1 556 161,22	1 311 558,38	

Przewodniczący Rady Gminy

Osiek Jasielski

Piotr Wojdacz
Piotr Wojdacz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 542 787,56	1 458 627,09
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 542 787,56	1 458 627,09
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 093 904,11	1 083 927,68
	– jednostkom powiązanim		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 093 904,11	1 083 927,68
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	448 883,45	374 699,41
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	244 398,60	281 610,81
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	204 484,85	93 088,60
G	Pozostałe przychody operacyjne	23 537,35	12 256,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	23 537,35	12 256,10
H	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	228 022,20	105 344,70
J	Przychody finansowe	8 253,27	8 299,42
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:	8 253,27	8 299,42
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	236 275,47	113 644,12
M	Podatek dochodowy		
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	236 275,47	113 644,12

"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 jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls,xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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 "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

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

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	236 275,47			113 664,12		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	258 488,31			122 907,42		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	9 012,59			12 256,10		
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)	0,00			0,00		
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	52 998,29			52 545,20		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	30 785,45			31 025,80		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1. Informacje o stanie środków trwałych przedstawia tabela nr 1 według grup rodzajowych.

Tabela nr 1. Stan środków trwałych według grup rodzajowych w 2019 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	a) wartość początkowa	608 048,28	0,00	0,00	608 048,28
	b) dotychczasowe umorzenie	387 259,64	21 654,94	0,00	408 914,58
	c) wartość netto	220 788,64			199 133,70
2	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a) wartość początkowa	51 805,59	0,00	0,00	51 805,59
	b) dotychczasowe umorzenie	18 003,91	2 380,00	0,00	20 383,91
	c) wartość netto	33 801,68			31 421,68
3	Pozostałe środki trwałe				
	a) wartość początkowa	327 197,06	44 223,91	0,00	371 420,97
	b) dotychczasowe umorzenie	299 863,91	41 542,00	0,00	341 406,00
	c) wartość netto	27 333,15			30 014,97
4	Ogółem środki trwałe (1+2+3)				
	a) wartość początkowa	987 050,93	44 223,91	0,00	1 031 274,84
	b) dotychczasowe umorzenie	705 127,46	65 577,03	0,00	770 704,49
	c) wartość netto	281 923,47			260 570,35

W roku obrotowym zakupiono aparaty do zabiegów rehabilitacyjnych (ultradźwięki, elektroterapii), stały rehabilitacyjne, wyposażenie remontowanych gabinetów lekarskich, gabinetu zabiegowego, rejestracji (meble, wagi niemowlęce, parawan sufitowy, sprzęt komputerowy).

Budynki i lokale są umorzone w 67%, urządzenia techniczne i maszyny w 39%, a pozostałe środki trwałe w 92%.

1.2. Stan funduszy własnych w roku obrotowym przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2. Stan funduszy własnych w roku 2019.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku (3+4+5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Fundusz (kapitał) założycielski	297 824,35	0,00	0,00	297 824,35
2	Fundusz (kapitał) zakładu	729 103,97	113 644,12	0,00	842 748,09

Wartość funduszu założycielskiego stanowi wyposażenie medyczne (drobny sprzęt i aparaty) przekazany w dniu rozpoczęcia działalności oraz wartość netto środków trwałych użytkowanych nieodpłatnie, a przekazanych do ewidencji księgowej zakładu w grudniu 2006 roku.

Zwiększono fundusz zakładu o wypracowany zysk za rok 2018.

1.3. Wynik finansowy roku 2019 w kwocie 236 275,47 zł. po zatwierdzeniu przez podmiot, który utworzył zakład (Gmina w Osieku Jasielskim) w całości przeznaczony będzie na cele statutowe zakładu.

1.4. Na dzień bilansowy zakład nie wykazał zobowiązań długoterminowych, zobowiązania krótkoterminowe przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3. Struktura zobowiązań na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem
1	2	3
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 1 roku	
	a) na początek roku	6 776,32
	b) na koniec roku	14 318,21
2	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	
	a) na początek roku	67 211,78
	b) na koniec roku	73 482,15
3	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	
	a) na początek roku	42 072,89
	b) na koniec roku	45 614,24
4	Inne zobowiązania krótkoterminowe	
	a) na początek roku	1 404,12
	b) na koniec roku	1 425,16

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług stanowi wartość faktur za zakupione usługi medyczne obce i pozostałe usługi obce, których termin płatności upływa w styczniu 2020 roku.

W wyniku przesunięcia płatności poborów z 28 dnia miesiąca na 10-tego następnego miesiąca w roku 2000 nastąpiło przesunięcie płatności z tytułu podatku i składek ZUS, wynagrodzeń, ryczałtów i pozostałych potrąceń z list płac.

Pozycja nr 2 zawiera kwotę podatku należnego i składek na ubezpieczenie społeczne od poborów za m-c listopad i grudzień.

Pozycja nr 3 zawiera wynagrodzenia za m-c grudzień.

Pozycja nr 4 zawiera pozostałe potrącenia z list płac oraz ryczałty środowiskowe za m-c grudzień.

1.5. Wykaz czynnych i biernych krótko terminowych rozliczeń między okresowych przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4. Stan czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowe krótkoterminowe na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	stan - kwota na :	
		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe: ➤ Polisa ubezpieczenia mienia ruchomego, ubezpieczenia OC, prognoza zużycia gazu na rok 2020	2 244,78	2 460,04
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe: ➤ Rezerwa na zużytą energię elektryczną, gaz w miesiącu grudniu 2019	2 923,26	2 888,57

1.6 Wykaz rezerw i przychodów rozliczanych w czasie przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5. Stan rezerw i przychodów rozliczanych w czasie na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
	Przychody rozliczane w czasie: dofinansowanie ze środków PFRON				
1	a) wartość początkowa dofinansowania	90 126,00	0,00	0,00	90 126,00
	b) wartość rozliczona w roku obrotowy	39 528,43	9 012,59	0,00	48 541,02
	c) wartość dofinansowania do rozliczenia	50 597,57			41 584,98

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług medycznych.

Przychody w roku 2019 wzrosły o 12,5% (tabela nr 6). Wartość kontraktów z NFZ wzrosła w stosunku do poprzedniego roku o 11,3% podstawowa opieka zdrowotna oraz 22% rehabilitacja ambulatoryjna. Przychody z podstawowej opieki zdrowotnej wzrosły w wyniku zmian wag korygujących i stawek kapitałową w świadczeniach lekarskich, pielęgniarskich. W rehabilitacji ambulatoryjne zapłacono wszystkie zabiegi wykonane ponad limit roczny dla pacjentów posiadających znaczny stopień niepełnosprawności, drugim półroczu zwiększono liczbę punktów zabiegowych. Przychody ze sprzedaży usług medycznych obejmują tylko świadczenia nie objęte koszykiem świadczeń gwarantowanych w podstawowej opiece zdrowotnej oraz świadczenia wykonane na rzecz osób nieubezpieczonych. W pozycja pozostałe przychody operacyjne zawiera rozliczane dofinansowanie ze środków PFRON do szybu windowego i miniwindy oraz zakupu sprzętu rehabilitacyjnego, ugodę za nadwykonania rehabilitacji ambulatoryjnej z roku 2018.

Tabela nr 6. Struktura rzeczowa przychodów według rodzajów w roku 2019.

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł				Zmiana (5-3)	Dynamika (5:3)
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych POW NFZ w Rzeszowie: a) podstawowa opieka zdrowotna	1 203 940,34	86,0	1 339 597,85	85,1	135 657,51	111,3
	b) rehabilitacja	155 824,00	11,1	190 142,51	12,1	34 318,51	122,0
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych odpłatnych	19 796,00	1,4	13 047,20	0,8	-6 748,80	65,9
3	Przychody finansowe	8 299,42	0,6	8 253,27	0,5	-46,15	99,4
4	Pozostałe przychody operacyjne - dofinansowanie PFRON, ugoda z POW NFZ	12 256,10	0,9	23 537,35	1,5	11 281,25	192,0
Ogółem		1 400 115,86	100,0	1 574 578,18	100,0	174 462,32	112,5

2.2. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowych od osób prawnych różni się od wyniku finansowego brutto o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, które przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7. Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/ straty brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Zysk/ strata brutto	236 275,47
2	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania	22 212,84
2.1	Koszty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów roku 2018 (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	30 785,45
	a) wynagrodzenia umowy zlecenia brutto za m-c grudzień 2018 wypłacone w styczniu 2019	5 350,00
	b) składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez pracodawcę należnych za miesiąc listopad 2018 zapłacone do 15 stycznia 2019 oraz składki należne za miesiąc grudzień 2018 zapłacone do 15 lutego 2019	25 435,45
2.2	Koszty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenie dochodu do opodatkowania) za rok 2019	52 998,29
	a) wynagrodzenia umowy zlecenia brutto za m-c grudzień 2019 wypłacone w styczniu 2020	5 350,00
	b) składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez pracodawcę należnych za miesiąc listopad 2019 zapłacone do 15 stycznia 2020 oraz składki należne za miesiąc grudzień 2019 zapłacone do 15 lutego 2020	29 132,07
	c) odpisy amortyzacyjne środków trwałych użytkowanych nieodpłatnie od Gminy w Osieku Jasielskim za rok 2019	9 503,63
	d) odpisy amortyzacyjne środków trwałych, dotyczących części zwrotu kosztów wytworzenia przez dofinansowanie ze środków PFRON	9 012,59
3	Zysk/ strata brutto po korektach	258 488,31
4	Odliczenia od dochodu	258 488,31
	a) dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 w części przeznaczonej na cele statutowe	249 475,72
	b) dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.21 przeznaczone na cele statutowe lub inne wymienione w tym przepisie	9 012,59
5	Podstawa opodatkowania	0,00

2.3. Struktura kosztów rodzajowych poniesionych w roku 2019.

Koszty rodzajowe ukształtowały się prawie na takim samym poziomie co w roku 2018 z minimalnym spadkiem (tabela nr 8). W roku sprawozdawczym odnotowano wzrost kosztów związanych z pracami remontowymi wykonywanymi w budynku zakładu, a mianowicie amortyzacją sprzętu i wyposażenia zakupionych do gabinetów medycznych oraz świadczeń na rzecz pracowników – napoje, odzież ochronna. W większości pozostałe koszty były takie same lub wykazywały niewielki spadek (np. zużycie materiałów i energii, usługi obce).

Tabela nr 8. Struktura kosztów rodzajowych poniesionych w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura kosztów rodzajowych w zł				Zmiana (5-3)	Dynamika (5:3)
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zużycie materiałów:	75 395,72	5,5	70 510,09	5,4	-4 885,63	93,5
	a) leki	9 522,28	0,7	9 344,48	0,7	-177,80	98,1
	b) sprzęt jednorazowego użytku	14 513,33	1,1	13 215,22	1,0	-1 298,11	91,1
	c) odczynniki chemiczne	1 321,85	0,1	669,21	0,1	-652,64	50,6
	d) paliwa (gaz)	11 437,48	0,8	11 461,94	0,9	24,46	100,2
	e) pozostałe materiały	38 600,78	2,8	35 819,24	2,7	-2 781,54	92,8
2	Zużycie energii (elektrycznej)	13 465,24	1,0	12 131,57	0,9	-1 333,67	90,1
3	Usługi obce:	277 733,16	20,4	208 380,93	15,5	-69 352,23	75,0
	a) transportowe	118,44	0,0	66,80	0,0	-51,64	0,0
	b) medyczne obce	185 255,50	13,6	146 222,42	10,9	-39 033,08	78,9
	c) pozostałe usługi	92 359,22	6,8	62 091,71	4,6	-30 267,51	67,2
4	Wynagrodzenia	765 528,93	56,1	792 350,89	59,2	26 821,96	103,5
	a) ze stosunku pracy	697 928,93	51,1	733 500,89	54,8	35 571,96	105,1
	b) z umów zlecenia i o dzieło	67 600,00	5,0	58 850,00	4,4	-8 750,00	87,1
5	Świadczenia na rzecz pracowników	167 087,55	12,2	168 744,91	12,6	1 657,36	101,0
	a) składki na ubezpieczenia społeczne	141 195,50	10,3	143 624,74	10,7	2 429,24	101,7
	b) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (wypłata świadczenia urlopowego)	16 777,09	1,2	13 706,70	1,0	-3 070,39	81,7
	c) pozostałe świadczenia	9 114,96	0,7	11 413,47	0,9	2 298,51	125,2
6	Amortyzacja	45 165,77	3,3	65 637,02	4,8	20 471,25	145,3
7	Pozostałe koszty:	20 515,82	1,5	19 921,77	1,6	-594,05	97,1
	a) podróże służbowe	13 620,52	1,0	12 766,29	1,0	-854,23	93,7
	b) ubezpieczenia OC i majątkowe	2 353,00	0,2	2 194,00	0,2	-159,00	93,2
	c) pozostałe koszty proste	4 542,30	0,3	4 961,48	0,4	419,18	109,2
8	Podatki i opłaty	566,50	0,0	546,34	0,0	-20,16	96,4
9	Usługi bankowe	79,80	0,0	79,19	0,0	-0,61	99,2
ogółem koszty		1 365 538,49	100,0	1 338 302,71	100,0	-27 235,78	98,0

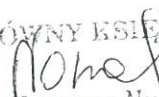
3. Informacje o sprawach osobowych.

Tabela nr 9. Struktura zatrudnienia w roku 2019 według grup zawodowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie stan na koniec roku w osobach	
		umowa o pracę	umowa cywilno-prawna (bez zatrudnienia na umowę o pracę)
1	Medyczne	12	2
	lekarze	1	2
	pielęgniarki	5	0
	położna	2	0
	rehabilitanci	4	0
2	Administracja i obsługa	2	1
	główny księgowy	1	0
	sprzątaczką	1	0
	obsługa	0	1

Osiek Jasielski, dn., 27-03-2020

Sporządził: Katarzyna Nowosielska

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Katarzyna Nowosielska

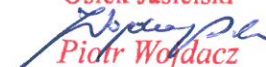
Zatwierdził: Janusz Zima

KIEROWNIK
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Osieku Jasielskim

lek. med. Janusz Zima
 specjalista medycyny rodzinnej

Przewodniczący Rady Gminy

Osiek Jasielski


 Piotr Wojdacz