

UCHWAŁA Nr VIII/70/19
RADY GMINY UNISŁAW
z dnia 28 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu za rok 2018

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506); art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351.) oraz art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.¹⁾) oraz pozytywnej opinii Rady Społecznej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu, uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu za rok 2018.

§ 2. Sprawozdanie finansowe GOZ w Unisławiu za 2018 r., na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Jarosław Szczeciak

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r., poz. 1629 i 2219 oraz z 2019 r., poz. 492 i 730.

Uzasadnienie do uchwały nr VIII/70/19 Rady Gminy Unisław z dnia 28 maja 2019 r.

Na podstawie ustawy o działalności leczniczej m.in. nadzór nad gospodarką finansową podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości organ zatwierdzający (rada gminy) ma obowiązek zatwierdzić sprawozdanie finansowe jednostki nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Rada Społeczna Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe za rok 2018.

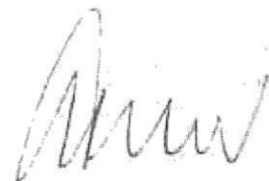

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Jarosław Szczeciak

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 2018 rok.

1. Nazwa : GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
86-260 Unisław, ul. Parkowa 16
2. Przedmiot działalności - w zakresie opieki podstawowej dla ogółu ludności:
 - udzielanie świadczeń zapobiegawczo leczniczych /opieka ambulatoryjna , opieka domowa/,
 - prowadzenie czynnego poradnictwa,
 - opieka nad dziećmi szkół / higiena szkolna /
 - szerzenie oświaty zdrowotnej,
 - orzekanie o stanie zdrowia lub wydawanie innych orzeczeń lekarskich na żądanie pacjenta , zakładów pracy , organów ścigania i innych podmiotów prawnych uprawnionych do zasięgnięcia opinii
 - Ośrodek może również prowadzić działalność gospodarczą wspomagającą i uzupełniającą działalność podstawową.
3. Rozpoczęcie działalności nastąpiło 17 listopada 1998 roku na podstawie wpisu do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr PZOZ 31, aktualnie wpis do Krajowego Rejestru Sądowego , postanowienie z dnia 2.04.2001 roku pod KRS 0000005553 Sądu Rejonowego w Toruniu VII Wydział Gospodarczy
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres:
od 1.01.2018 roku do 31.12.2018 roku., nie zawiera sprawozdań wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
5. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

1.1/ Omówienie metod wyceny

Środki trwałe wycenione są w/g cen zakupu i amortyzowane metodą liniową w/g stawek określonych w tabeli ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych . Środki trwałe o cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie przekraczającym 10 000 zł są zaliczane w koszty w momencie zakupu lub amortyzowane zgodnie z decyzją kierownika GOZ.
Materiały wyceniane są według cen zakupu. Pozostałe aktywa i pasywa w wartościach historycznych.

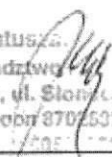


RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1.01.2018 DO 31.12.2018

(wariant porównawczy)

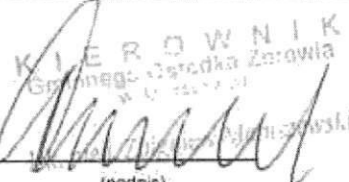
	Rok poprzedni	Rok bieżący
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 582 460,14	2 925 646,93
- od jednostek powiązanych		
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 582 460,14	2 925 646,93
II.Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B Koszty działalności operacyjnej	2 534 225,53	2 865 864,47
I.Amortyzacja	33 714,48	71 990,42
II.Zużycie materiałów i energii	119 300,37	128 384,53
III.Uslugi obce	1 320 825,39	1 441 849,45
IV.Podatki i opłaty, w tym:	49 620,68	49 954,55
- podatek akcyzowy		
V.Wynagrodzenia	835 032,13	985 990,74
VI.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	157 421,38	174 339,97
VII.Pozostałe koszty rodzajowe	18 311,10	13 354,81
VIII.Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	48 234,61	59 782,46
D Pozostałe przychody operacyjne	20 558,87	35 877,18
I.Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.Dotacje		
III.Inne przychody operacyjne	20 558,87	35 877,18
E Pozostałe koszty operacyjne	1 972,50	1 610,76
I.Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.Inne koszty operacyjne	1 972,50	1 610,76
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	66 820,98	94 048,88
G Przychody finansowe	6 078,99	2 299,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	6 078,99	2 299,85
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H Koszty finansowe	9,00	36,61
I. Odsetki, w tym:	9,00	36,61
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	72 890,97	96 312,12
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K Zysk (strata) brutto (I+J)	72 890,97	96 312,12
L Podatek dochodowy	7,00	117,00
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	72 883,97	96 195,12

Małgorzata Matusz
 Rachunkowość i Doradztwo
 87-134 Zławieś Wielka, ul. Słoneczna 11
 NIP 875-100-03-58, Regon 87026301

Sporządził:  Data 14.02.2019 r

(podpis)

Kierownik jednostki


 KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Zdrowia
 w Unisławiu

(podpis)

Gminny Ośrodek Zdrowia

ul. Parkowa 18

86-260 UNISŁAW

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W UNISŁAWIU

tel.: 35 08 00 00

NIP: 8751351879; Regon: 87028459

BILANS

na dzień 31.12.2018 r

AKTYWA		Stan na koniec	
		poprzedniego roku obrot.	bieżącego roku obrot.
A	AKTYWA TRWAŁE	238 081,40	373 188,87
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
	2 Wartość firmy	-	-
	3 Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	202 382,78	349 389,69
	1 Środki trwałe	202 382,78	349 389,69
	a) grunty (w tym prawo użytk. wieczyst. gruntu)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	66 797,77	83 230,99
	c) urządzenia techniczne i maszyny	68 429,14	49 100,65
	d) środki transportu	-	-
	e) inne środki trwałe	47 155,87	217 058,05
	2 Środki trwałe w budowie	-	-
	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
	1 Od jednostek powiązanych	-	-
	2 Od pozostałych jednostek	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
	1 Nieruchomości	-	-
	2 Wartości niematerialne i prawne	-	-
	3 Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	4 Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 698,62	23 799,18
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodow.	-	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	35 698,62	23 799,18
B	AKTYWA OBROTOWE	715 622,35	732 000,30
I	Zapasy	6 218,53	6 952,98
	1 Materiały	6 218,53	6 952,98
	2 Półprodukty i produkty w toku	-	-
	3 Produkty gotowe	-	-
	4 Towary	-	-
	5 Zaliczki na dostawy	-	-
II	Należności krótkoterminowe	271 331,26	267 802,94
	1 Należności z tytułu jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
	2 Należności od pozostałych jednostek	271 331,26	267 802,94
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	260 206,26	257 674,94
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel., ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	3,00
	c) inne	11 125,00	10 125,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	411 652,01	440 944,18
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	411 652,01	440 944,18
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	411 652,01	440 944,18
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowyc	411 652,01	440 944,18
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 420,55	16 300,20
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	953 703,75	1 105 189,17

M

	P A S Y W A	Stan na koniec	
		poprzedniego roku obrot.	bieżącego roku obrot.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	700 076,23	796 271,35
I	Fundusz założycielski	98 018,57	98 018,57
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Fundusz zakładu	120 264,19	120 264,19
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	408 909,50	481 793,47
VIII	Zysk (strata) netto	72 883,97	96 195,12
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	253 627,52	308 917,82
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podat. dochodowego	-	-
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa - krótkoterminowa	-	-
3	Pozostałe rezerwy - długoterminowa - krótkoterminowa	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	193 768,41	215 589,10
1	Wobec jednostek powiązanych a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b) inne	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy e) zaliczki otrzymane na dostawy f) zobowiązania wekslowe g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń h) z tytułu wynagrodzeń i) inne	177 306,58	199 127,27
3	Fundusze specjalne	117 124,57	126 333,76
IV	Rozliczenia międzyokresowe	59 859,11	93 328,72
1	ujemna wartość firmy		
2	inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe - krótkoterminowe	59 859,11 38 737,47 21 121,64	93 328,72 72 207,08 21 121,64
	RAZYWA RAZEM	953 703,75	1 105 189,17

Małgorzata Matuszewska
 87-134 Zławies Wólka, ul. Stan. 14.02.2019 r.
 Unisław, dnia 14.02.2019 r. Region 7035709
 miejscowość : data
 (0) 688 44 44
 (data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

data i podpis kierownika jednostki

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Zdrowia
 14.02.2019 r.
 (data i podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2018 ROK GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W UNISŁAWIU

Według załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości art.45 ust.2.pkt.3

1./ Zmiany sposobu metod księgowości

Nie wprowadzono w ciągu roku zmian metod księgowości, ani sposobu wyceny składników majątkowych.

2./ Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W ciągu roku nie zastosowano zmian mających wpływ na sposób prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

3./ Informacje liczbowe do porównań sprawozdania finansowego za rok poprzedni z rokiem bieżącym.

Wobec braku zmian w sposobie sporządzania sprawozdania, przedmiotowe informacje nie występują.

4. / Informacje o znaczących zdarzeniach po dniu bilansowym .

Nie wystąpiły po dniu bilansowym żadne zdarzenia mające znaczący wpływ na rachunek zysków i strat

5./ Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych.

Nie wystąpiły i nie zostały ujęte znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

6./ Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych .

Zmiany stanu środków trwałych w grupach rodzajowych.

grupa	stan na początek	przychody	rozchody	wartość brutto na koniec
1	89 122,73	-		89 122,73
2	29 749,28	-		29 749,28
4	56 113,75	3 013,50		59 127,25
6	40 917,01		13 300,00	27 617,01
8	356 914,78	216 538,00		573 452,78
razem	572 817,55	219 551,50	13 300,00	779 069,05

Zestawienie zmian amortyzacji /umorzeń/ środków trwałych

grupa	stan umorzeń na początek	umorzenia 2018 r.	rozchody 2017 r.	stan umorzeń na koniec
1	24 523,47	2 228,06		26 751,53
2	7 550,77	1 338,72		8 889,49
4	9 710,50	17 696,03		27 406,53
6	18 891,12	4 091,70		22 982,82
8	309 758,82	46 635,91		356 394,73
Razem	370 434,68	71 990,42		442 425,10

7./ Grunty w wieczystym użytkowaniu
nie występują

8./ Wartość środków trwałych użytkowanych na podstawie dzierżawy - nie amortyzowane
przez jednostkę

Z dniem 3.01.2000 r. zawarto umowę o nieodpłatne użytkowanie, która obejmuje:

- 1/ grunt - działka nr 766 o powierzchni 0,13 ha przy ul. Parkowej 16 w Unisławiu, KW nr 7634,
- 2/ budynek o powierzchni 548 m² o wartości ewidencyjnej brutto 91.045,00 zł i umorzeniu na dzień 31.12.1999 r. 56.179,98 zł
- 3/ parking z chodnikiem o wartości ewidencyjnej 23.962,00 zł, umorzenie 0.00 zł

9./ Zobowiązania do budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności
budynków i budowli
- nie występują

10./ Struktura funduszu podstawowego

Wartość funduszu założycielskiego na dzień 01.01.2009 r. 99 661,69 zł,
Zwiększenia 0,00 zł

Zmniejszenia na podstawie art.8 ustawy z dnia 14.06.2012 r. o zmianie
Ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw
(Dz. U. z 2012 r. poz. 742) przeniesienie części niezamortyzowanej
wartości początkowej środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, na
rozliczenie międzyokresowe przychodów 1 643,12 zł

Stan na koniec roku 31.12.2018 r. 98 018,57 zł
Fundusz ten stanowi równowartość przekazanych przez Gminę środków pieniężnych na zakup
sprzętu, remont budynku oraz zwiększenia ze środków PFRON.

11./ Informacje o funduszu zapasowym i rezerwowym
Na dzień bilansowy stan funduszu zapasowego (zakładu) wynosi 120.264,19 zł
W ciągu roku fundusz ten nie uległ zmianie.

Zysk z lat ubiegłych na 1.01.2007 r. 0,00 zł
Zwiększenia: pozostała część zysku za 2006 rok
po pokryciu straty z lat ubiegłych 14 971,20 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2007 r. 14 971,20 zł
Zwiększenie : zysk za 2007 r. 46 320,88 zł

u

Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2008 r.	61 292,08 zł
Zwiększenie : zysk za 2008 r.	76 285,96 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2009 r.	137 578,04 zł
Zwiększenie : zysk za 2009 r.	61 704,62 zł
Zwiększenie : zysk z 2010 r.	15 352,89 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2011 r.	214 635,55 zł
Zwiększenie : zysk z 2011 r.	20 231,41 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2012 r.	234 866,96 zł
Zwiększenia : zysk z 2012 r.	38 537,06 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2013 r.	273 404,02 zł
Zwiększenia : zysk 2013 r.	28 617,93 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2014 r.	302 021,95 zł
Zwiększenie : zysk z 2014 r.	21 325,17 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2015 r.	323 347,12 zł
Zwiększenie : zysk z 2015 r.	40 508,49 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2016 r.	363 855,61 zł
Zwiększenie : zysk z 2016 r.	45 053,89 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2017 r.	408 909,50 zł
Zwiększenie: zysk z 2017 r	72 883,97 zł
Stan zysku z lat ubiegłych na 31.12.2018 r.	481 793,47 zł

12. / Zysk za 2018 r. w kwocie 96 195,12 zł planuje się przeznaczyć na cele statutowe.

13./ Dane o stanie rezerw w/g celu ich utworzenia na początek roku obrachunkowego , zwiększenia , wykorzystanie, rozwiązanie i ich stan na koniec roku , ze wskazaniem tych z nich ,które korygują stan należności.

Nie wystąpiła potrzeba tworzenia rezerw na należności .

14. / Podział zobowiązań długoterminowych w/g pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy , przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

15./ Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	40 099,38 zł
z tego:	
rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	16 300,20 zł
rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	23 799,18 zł
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe dotyczą:	
– część kosztów remontu budynku rozłożona w czasie na 5 lat przypadająca do odniesienia w koszty 2018 r.	11 899,20
– ubezpieczenia na 2019 r.	4 401,00

Rozliczenia długoterminowe dotyczą remontu budynku ośrodka , który ukończono w grudniu w 2016 r. Efekty remontu będą służyć na kolejne lata. Postanowiono rozłożyć w czasie koszty tego remontu w kwocie 59 497,26 zł na 5 lat poczynając od 2017 r. Kwotę 11 899,20 zł zaliczono do krótkoterminowych jako przypadającą do odliczenia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego , a pozostałą część 23 799,18 zaliczono do rozliczeń długoterminowych.

N

16./ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Nie występują zabezpieczenia na majątku jednostki.

17./ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

- nie występują

18./ Struktura rzeczowa [rodzaje działalności] i terytorialna [kraj, eksport] przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.

Podstawowe przychody uzyskuje się ze świadczenia usług medycznych wykonywanych w ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W ciągu roku uzyskano następujące wpływy:

- ze sprzedaży usług na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia	2 879 011,31 zł
- pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz osób fizycznych i instytucji,	38 721,82 zł
- pozostałe usługi inne niż medyczne	7 913,80 zł
- przychody finansowe	2 299,85 zł
- pozostałe przychody	35 877,18 zł
Ogółem przychody	2 963 823,96 zł

19./ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

- odpisy nie występują

20./ Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów i należności:

- nie dokonano odpisów aktualizujących w zakresie zapasów ani należności - nie wystąpiła taka potrzeba.

21./ Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaprzestania w roku następnym:

- nie miało miejsca zaniechanie produkcji i nie planuje się tego w roku następnym.

22./ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

I. Przychody w/g rachunku wyników	2 963 823,96 zł
wylączenia z przychodów w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych :	
- równowartość amortyzacji środków dotowanych	30 755,39 zł
razem przychody podatkowe	2 933 068,57 zł
Koszty w/g rachunku wyników	2 867 511,84 zł
w tym:	
koszty nie stanowiące uzyskania przychodów:	
amortyzacja środków trwałych z dofinansowaniem	30 755,39 zł
kary	23,20 zł
składki ZUS do opłacenia w 2019 r.	6 079,83 zł
odsetki budżetowe	28,00 zł
reprezentacja i reklama	726,00 zł
dodatkowe koszty podatkowe – ZUS 2017	2 557,42 zł
Koszty podatkowe po korektach	2 832 456,84 zł

Przychody podatkowe	2 933 068,57 zł
Koszty uzyskania przychodów	2 832 456,84 zł

Dochód podatkowy	100 611,73 zł
Dochód zwolniony na podstawie art.17 ust.1 pkt.4	99 834,53 zł
Dochód do opodatkowania	777,20 zł
Podatek dochodowy 15 %	117,00 zł

Dochód w kwocie 99 834,53 zł korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w części przeznaczonej na ochronę zdrowia.

Zysk brutto 96 312,12 zł

Podatek 117,00 zł

Zysk netto 96 195,12 zł

23./ Dane o kosztach w/g rodzaju.

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat, który zawiera kompletne dane o kosztach w/g rodzaju.

24./ Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych.

Nie wystąpiło w ciągu roku wytwarzanie dóbr na rzecz inwestycji.

25./ Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:

Nie wystąpiły zdarzenia kwalifikowane do zysków lub strat nadzwyczajnych.

26./ Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

27./ Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

W ciągu roku nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na przyszłe zobowiązania podatkowe.

28/ Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych
Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania takiego zobowiązania.

29./ W ciągu 2018 nie udzielano żadnych pożyczek, kredytów ani poręczeń zarówno osobom wchodzącym w skład organów zarządzających jak i innym osobom fizycznym i prawnym.

30./ Jednostka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć, ani nie uczestniczy w zaciąganiu wspólnych zobowiązań.

31./ Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych 14,5 etatów.

Ilość zatrudnionych osób na 31.12.2018 r.

- Kierownik jednostki/ Lekarz	-	1
- Pielęgniarki	-	10
- Rehabilitacja	-	4
- laboratorium	-	1
- Położna	-	1
- Sprzątaczk	-	2

Unisław 14.02.2019 r.

Małgorzata Małachuk
Racjonalność i Doradztwo
87-134 Ełwies Wielka, ul. S.
11 70 00 00-03-68

Krzysztof Cwiklik
Gminny Ośrodek Zdrowia
Unisław