

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie
Siedziba: Kolejowa 7, 24-150 Nałęczów

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 7162348501

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000004861

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2019 r są zgodne ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Należności wycenia się w kwotach wymaganych zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Lokaty bankowe o terminie zapadalności krótszym niż 3 miesiące zostały wykazane w bilansie w wartości nominalnej wraz z odsetkami naliczonymi na dzień bilansowy od tych lokat, które jeszcze nie stały się należnością. Kapitał podstawowy, na który składa się Fundusz Założycielski i Fundusz Zakładu SP ZOZ w Nałęczowie wykazany został w wartości nominalnej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione zostały według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów wg stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub niższych stawek indywidualnych. Składniki majątku o przewidywanym okresie

użytkowania dłuższym niż rok i o wartości powyżej 3 500,00 złotych uznaje się za . Składniki majątku o wartości niższej niż 3 500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie zakupu. Stany materiałów nie są objęte ewidencją magazynową i ustala się je drogą spisu z natury oraz wyceniane są na dzień bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z zasadami memoriału, współmierności przychodowi kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wynik finansowy ustala się w opraciu o rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej. Na wynik finansowy SP ZOZ netto składa się wynik z działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik na operacjach finansowych. Wynik finansowy SP ZOZ w Nałęczowie za 2019 r ustalony został jako zysk brutto jest równy zyskowi netto.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Nałęczowie sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje:

- Bilans za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 sporządzony na dzień 31.12.2019,
- Rachunek Zysków i Strat sporządzony w wariantcie Kalkulacyjnym za okres 01.01.2019-31.12.2019
- Dodatkowe informacje i wyjaśnienia
zwierające dane porównywalne za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 .

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	719 293,42	560 306,28
I. Wartości niematerialne i prawne	16 102,55	7 781,62
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	16 102,55	7 781,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	703 190,87	552 524,66
1. Środki trwałe	663 740,33	513 074,12
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	57 331,00	57 331,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	373 704,77	402 052,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	29 491,29	33 588,65
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	203 213,27	20 101,93
2. Środki trwałe w budowie	39 450,54	39 450,54
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 447 427,55	1 595 017,48
I. Zapasy	1 808,42	11 116,55
1. Materiały	1 808,42	11 116,55
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	309 824,48	285 604,17
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	309 824,48	285 604,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	309 647,87	285 336,36
- do 12 miesięcy	309 647,87	285 336,36
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	44,61	109,84
c) inne	132,00	157,97
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 126 057,40	1 290 487,79
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 126 057,40	1 290 487,79
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	460 722,19	540 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	460 722,19	540 000,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	665 335,21	750 487,79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	150 114,20	163 089,81
- inne środki pieniężne	515 221,01	587 397,98
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 737,25	7 808,97
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 166 720,97	2 155 323,76

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 888 501,54	1 883 086,47
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 852 086,47	1 825 897,43
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	36 415,07	57 189,04
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	278 219,43	272 237,29
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		20 671,91
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		20 671,91
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		20 671,91
III. Zobowiązania krótkoterminowe	211 969,43	182 815,38

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	201 649,13	176 574,63
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 223,68	33 438,16
- do 12 miesięcy	31 223,68	33 438,16
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	113 397,03	125 300,83
h) z tytułu wynagrodzeń	30 913,29	16 176,43
i) inne	26 115,13	1 659,21
4. Fundusze specjalne	10 320,30	6 240,75
IV. Rozliczenia międzyokresowe	66 250,00	68 750,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	66 250,00	68 750,00
- długoterminowe	63 750,00	66 250,00
- krótkoterminowe	2 500,00	2 500,00
PASYWA RAZEM	2 166 720,97	2 155 323,76

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 131 061,87	2 872 146,59
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 131 061,87	2 872 146,59
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 122 113,77	2 857 184,94
- jednostkom powiązanim		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 122 113,77	2 857 184,94
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	8 948,10	14 961,65
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	8 948,10	14 961,65
G. Pozostałe przychody operacyjne	9 338,01	20 389,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		4 800,00
II. Dotacje	6 265,00	12 600,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 073,01	2 989,02
H. Pozostałe koszty operacyjne	503,06	805,70
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	503,06	805,70
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	17 783,05	34 544,97
J. Przychody finansowe	18 656,26	22 882,02
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:	18 656,26	22 882,02
- 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	24,24	237,95
I. Odsetki, w tym:	24,24	1,24
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		236,71
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	36 415,07	57 189,04
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	36 415,07	57 189,04

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	36 415,07
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 500,00
Pozostałe	2 500,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 676,14
Pozostałe	2 676,14
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	2 686,86
Pozostałe	2 686,86
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	36 964,88
Pozostałe	36 964,88
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	25 682,87
Pozostałe	25 682,87
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-45 207,80
Pozostałe	-45 207,80
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	
K. Podatek dochodowy	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

woźniak jan dnia 2020-03-27

Mariusz Kowalik dnia 2020.03.31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego SP ZOZ w Nałęczowie za 2019 r.

Infor._dod._do_SF_SP_ZOZ_w_Naleczowie__za_2019_r.pdf

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NAŁĘCZOWIE**

- I. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	Zmiany :		Stan na
		początek roku	zmniejszenie	zwiększenie	koniec roku
1	Grunty	57 331,00			57 331,00
2	Budynki i budowle				
	a)wartość początkowa	1 133 910,68			1 133 910,68
	b)dotychczasowe umorzenie	731 858,14		28 347,77	760 205,91
	c)wartość netto (a-b)	402 052,54			373 704,77
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a)wartość początkowa	224 408,04	9 211,97	8 825,25	224 021,32
	b)dotychczasowe umorzenie	190 819,39	9 211,97	12 922,61	194 530,03
	c)wartość netto (a-b)	33 588,65			29 491,29
4	Pozostałe środki trwałe				
	a)wartość początkowa	650 974,74		207 980,00	858 954,74
	b)dotychczasowe umorzenie	630 872,81		24 868,66	655 741,47
	c)wartość netto (a-b)	20 101,93			203 213,27
5	Środki trwałe w budowie	39 450,54			39 450,54
6	Ogółem środki trwałe				
	a)wartość początkowa	2 106 075,00	9 211,97	216 805,25	2 313 668,28
	b)dotychczasowe umorzenie	1 553 550,34	9 211,97	66 139,04	1 610 477,41
	c)wartość netto (a-b)	552 524,66			703 190,87
7	Wartości niematerialne i prawne				
	a)wartość początkowa	48 200,32		10 275,42	58 475,74
	b)dotychczasowe umorzenie	40 418,70		1 954,49	42 373,19
	c)wartość netto (a-b)	7 781,62			16 102,55

Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest wg cen zakupu, zaś odpisy amortyzacyjne dokonywane są wg stawek określonych przepisami podatkowymi lub niższych stawek indywidualnych. Zarówno zwiększenie wartości środków trwałych o 216 805,25 zł jak i wartości niematerialnych i prawnych o 10 275,42 zł nastąpiło wskutek procesu inwestycyjnego, sfinansowanego z własnych środków.

II Zmiany w funduszu założycielskim i funduszu zakładu

1. Fundusz statutowy założycielski (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku	zmiany na :		stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Z tytułu wartości majątku otrzymanego od organu założycielskiego	768 664,74			768 664,74

2. Fundusz statutowy zakładu (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku	zmiany na :		stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Z tytułu wypracowanego zysku	1 057 232,69	26 189,04	-	1 083 421,73

Fundusz zakładu został zwiększony o zysk netto za 2018 r do wysokości 26 189,04 zł.

III. Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych przedstawia się następująco (w zł) :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Polisy ubezpieczeniowe	5 766,61	7 564,85
2	Usługi informatyczne	2 042,36	2 172,40
	Razem	7 808,97	9 737,25

IV. Stan rozliczeń międzyokresowych biernych przedstawia się następująco (w zł) :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	ogółem	0,00	0,00

VI. Przychody ze sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł			
		za rok 2018		za rok 2019	
		kwota	struktura	kwota	struktura
1	Przychody ze sprzedaży ogółem	2 872 146,59	100%	3 131 061,87	100%
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	2 716 115,60	95%	3 010 347,51	96%
	-NFZ	2 651 384,60	92%	2 952 815,09	94%
	-Pozostali odbiorcy	64 731,00	2%	57 532,42	2%
3	Pozostała sprzedaż	156 030,99	5%	120 714,36	4%

W ramach prowadzonej działalności w roku 2019 r były świadczone usługi w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznej opieki zdrowotnej w poradniach: ginekologicznej, kardiologicznej.

Głównym odbiorcą świadczonych usług medycznych jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Pozostali odbiorcy usług medycznych to głównie pacjenci korzystający z odpłatnych usług medycznych i diagnostycznych. Na przychody z pozostałej sprzedaży składają się przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń i dostawy mediów.

VII. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł	
		za rok 2018	za rok 2019
		kwota	kwota
1	Wynagrodzenie płatnika PIT-4R	489,00	533,00
2	Dotacje celowe od Urzędu Gminy w Nałęczowie	12 600,00	6 265,00
3	Sprzedaż środków trwałych	4 800,00	
4	Dotacja współmiernie rozliczana do amortyzacji budynku	2 500,00	2 500,00
5	Inne przychody operacyjne	0,02	40,01
	razem	20 389,02	9 338,01

VII. Koszty

Struktura kosztów wytworzenia sprzedanych usług i wartość sprzedanych towarów przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura kosztów rodzajowych w zł			
		za rok 2018		za rok 2019	
		kwota	struktura	kwota	struktura
1	Koszty ogółem	2 857 184,94	100,0%	3 122 113,77	100,0%
2	-materiały i energia	172 649,81	6,0%	144 957,74	4,6%
3	-usługi obce	264 096,69	9,2%	424 254,30	13,6%
4	-podatki i opłaty	54 222,28	1,9%	47 331,91	1,5%
5	-wynagrodzenia	1 914 090,48	67,0%	2 014 225,04	64,5%
6	-świadczenia na rzecz pracowników	361 172,70	12,6%	384 015,15	12,3%
7	-amortyzacja	52 780,70	1,8%	68 093,53	2,2%
8	-pozostałe koszty	38 172,28	1,3%	39 236,10	1,2%

W ewidencji kosztów przyjęto następujące zasady :

- zużycie składników majątku trwałego przyjmuje się w wysokości podatkowych stawek amortyzacyjnych
- zużycie materiałów odnoszone jest w koszty w 100% w momencie zakupu
- stosowany jest podstawowy odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

IX . Propozycja podziału zysku netto

Rok 2019 r zamknął się dodatnim wynikiem finansowym brutto w wysokości 36 415,07 zł. Dyrektor SP ZOZ w Nałęczowie proponuje z kwoty 36 415,07 zł wyniku finansowego przeznaczyć kwotę 12 000,00 złotych (słownie: dwunastu tysięcy 00/100 zł) na nagrody roczne dla pracowników SP ZOZ w Nałęczowie. Pozostała część zysku netto, czyli 24 415,07 zł (słownie: dwadzieścia cztery tysiące czterysta piętnaście 07/100 zł) zostanie przeznaczona na zwiększenie Funduszu Zakładu.

IX. Podstawa podatkowa

Rok 2019 r zamknął się dodatnim wynikiem finansowym brutto w wysokości 36 415,07 zł. Dla ustalenia dochodu do opodatkowania zysk bilansowy został powiększony o wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz pomniejszony o przychody niepodatkowe.

Dochód do opodatkowania wyniósł 45 207,80 zł. Do wysokości 45 207,80 zł został określony jako wolny od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.17 ust. 1 pkt.4 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wyliczenie podstawy opodatkowania oraz podatku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
1	2	3
I	Wynik bilansowy brutto	36 415,07
II	Korekta przychodów	-2 489,28
1.	Naliczone, a nieotrzymane odsetki od należności	115,16
2.	Naliczone, a nie otrzymane od lokat bankowych	2 560,98
3.	Przychody wynikające z międzykresowego rozliczenia dotacji celowej przeznaczonej na sfinansowanie modernizacji budynku SP ZOZ w Nałęczowie	2 500,00
4.	Otrzymane odsetki, naliczone w roku ubiegłym	2 686,86
III	Korekta kosztów o pozycje:	11 282,01
1.	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych niestanowiąca kosztów uzyskania przychodów	27 625,38
2.	Odsetki naliczone – nie zapłacone	23,89
3.	Składki na ubezpieczenie społeczne oraz na fundusz pracy od wypłaconych nagród z podziału zysku	3 176,16
4.	Wydatki w części sfinansowanej z otrzymanej dotacji	5 370,00
5.	Amortyzacja środków trwałych po zaprzestaniu działalności laboratorium	769,45

6.	Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji w poprzednim okresie wypłaty świadczenia oraz inne należności pracownicze wypłacone w roku bieżącym	22 775,28
7.	Wpłacone do ZUS w roku podatkowym składki w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z KUP w okresach poprzednich	2 907,59
IV	Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych:	
1	Dochód podatkowy	45 207,80
V	Odliczenia od podstawy opodatkowania:	
1	Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonych na cele statutowe	38 942,80
2	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy	6 265,00
VII.	Podstawa opodatkowania (strata podatkowa):	0,00

X. Zatrudnienie

1. Zestawienie zatrudnienia pracowników na umowy o pracę.

lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2019 r		Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r	
		w osobach	w etatach	w osobach	w etatach
1	Lekarze	6	5,25	6	5,25
2	Pielęgniarki i położne	8	7	8	7
3	Analityk medyczny	1	1	1	1
4	Pomocniczy personel medyczny	2	2	2	2
6	Personel administracyjno-biurowy	2	2	2	2
7	Personel gospodarczy	3	3	3	3
	Razem	22	20,25	22	20,25

2. Zestawienie zatrudnienia pracowników na umowę zlecenie

lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2019 r	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r
		w osobach	w osobach
1	Lekarze	4	3
2	Pielęgniarki i położne	1	1
3	Analityk medyczny	3	1
	Razem	8	5

3. Zastawienie zatrudnienia na podstawie umów kontraktowych

lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2019 r	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r
1	Lekarze	6	8
	Razem	6	8

.....
Data i podpis osoby sporządzającej

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej