

Zarządzenie nr 54/2019

Wójta Gminy Stolno

z dnia 9 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok

Gminnego Ośrodka Zdrowia w Stolnie.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 35)) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2018 rok Gminnego Ośrodka Zdrowia w Stolnie, sporządzone przez Kierownika i Głównego Księgowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Stolnie, na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia,
- 3) zestawienie zmian w funduszu sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r., stanowiące załącznik nr 3 do zarządzenia,
- 4) informację dodatkową do sprawozdania finansowego, stanowiącą załącznik nr 4 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt
[Podpis]
mgr inż. Jerzy Rabeszko

SKARBNIK GMINY

mgr *[Podpis]* Bigos

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Stolnie
86-212 Stolno 82a
tel. 56 686 51 32
NIP: 8751353708; Regon: 870281927
00000002418
T0026

2019.05.14

[Podpis]
w zastępstwie

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Stolnie

[Podpis]
Martyna Lukomska

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2018-12-31	Na koniec ub. roku 2017-12-31
A	Aktywa trwałe	179.489,31	165.345,76
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	179.489,31	165.345,76
1	Środki trwałe	179.489,31	165.345,76
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111.918,36	118.366,18
c)	urządzenia techniczne i maszyny	67.570,95	46.979,58
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	548.504,22	469.621,15
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	100.599,02	94.156,05
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	100.599,02	94.156,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	100.599,02	94.156,05
- (1)	do 12 miesięcy	100.599,02	94.156,05
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	445.056,20	372.618,10
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	445.056,20	372.618,10
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	445.056,20	372.618,10

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.05.2019
(data)

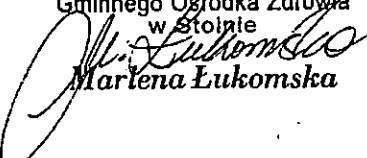
SKARBNIK GMINY
(podpis)
mgr Beata Bigos

Bilans z uwzględnieniem bufora

	(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	445.056,20	372.618,10
	(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.849,00	2.847,00
Suma			727.993,53	634.966,91

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Pobóg Ruszkowska

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Stolnie

Mariena Łukomska

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Stolnie
86-212 Stolno 82a
tel. 56 686 51 32
NIP: 8751353708; Regon: 870281927
000000002418
T0026

Stwierdzam zgodność z oryginałem
08.05.2018 SKARBNIK GMINY
(data) (podpis)
mgr Elżbieta Bigos

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

Nazwa pozycji		Na koniec roku 2018-12-31	Na koniec ub. roku 2017-12-31
Kapitał (fundusz) własny			
I	Kapitał (fundusz) zapasowy	451.981,11	382.548,66
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	156.511,81	156.511,81
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	226.036,85	174.290,59
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	69.432,45	51.746,26
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	276.012,42	252.418,25
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	73.719,55	73.719,55
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	(1) długoterminowa	73.719,55	73.719,55
	(2) krótkoterminowa	70.730,70	70.730,70
3	Pozostałe rezerwy	2.988,85	2.988,85
	(1) długoterminowe	0,00	0,00
	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	99.988,75	69.511,74
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	99.988,75	69.511,74
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	(1) do 12 miesięcy	42.208,97	16.328,19
	(2) powyżej 12 miesięcy	42.208,97	16.328,19
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	32.801,71	30.011,22
	i) inne	24.978,07	23.172,33
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	102.304,12	109.186,96
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	(1) długoterminowe	0,00	0,00
	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Otrzymane dotacje i darowizny	0,00	0,00
		102.304,12	109.186,96
1a		727.993,53	634.966,91

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorothea Pobóg Ruszkowska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Stólnie
M. Lukomska

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Stólnie

86-212 Stólna 82a

tel. 56 686 51 32

NIP: 8751353708; Regon: 870281927

000000002418

T0026

Strona 3 ostatnia

Stwierdzam zgodność z oryginałem

02.05.2019 SKARBNIK GMINY
(data) (podpis)
mgr Beata Bigos

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

URZĄD GMINY STOLNO
Stanowisko ds. Admin.-Gosp.
WPLYNEŁO DNIA:

2018-03-21

Nazwa pozycji	Na koniec roku 2018-12-31	Rok ubiegły
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.162.322,20	1.105.301,78
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.162.322,20	1.105.301,78
1 przych. z NFZ	1.147.524,98	1.088.313,58
2 pozostałe	14.797,22	16.988,20
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	1.109.523,76	1.071.341,56
I Amortyzacja	26.952,49	20.496,30
II Zużycie materiałów i energii	68.977,54	50.857,79
1 materiałów	46.616,77	35.288,05
a) leków i sprzętu jednoraz.	13.545,87	14.142,73
b) rzeczowe	32.505,65	20.572,60
c) woda	565,25	572,72
2 energii	22.360,77	15.569,74
a) elektrycznej	9.162,87	9.156,52
b) ciepłej	13.197,90	6.413,22
III Usługi obce	514.326,32	512.441,45
1 remontowe	10.059,44	19.613,97
2 medyczne obce	479.771,83	470.934,51
3 pozostałe	24.495,05	21.892,97
IV Podatki i opłaty, w tym:	2.161,00	993,00
-(I) podatek akcyzowy	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	407.176,51	402.214,62
1 ze stosunku pracy	319.934,24	328.184,60
2 z umów zleceń i o dzieło	87.242,27	74.030,02
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75.313,45	74.100,08
1 skłnna ubezp.społeczne	62.715,78	59.620,15
2 FP	5.483,71	7.046,75
3 pozostałe	7.113,96	7.433,18
VII Pozostałe koszty rodzajowe	- 14.616,45	10.238,32
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	52.798,44	33.960,22
Pozostałe przychody operacyjne	16.634,01	17.786,04
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	6.398,33	6.000,00
III Inne przychody operacyjne	10.235,68	11.786,04
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	69.432,45	51.746,26
Przychody finansowe	0,00	0,00
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-(I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-(I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-(I) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	69.432,45	51.746,26
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II Straty nadzwyczajne	0,00	0,00

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.05.2019 SKARBNIK GMINY
(data) (podpis)
mgr Beata Bigos

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

K	Zysk (strata) brutto (I±J)	69.432,45	51.746,26
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	69.432,45	51.746,26

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota
mgr Dorota Pobóg Ruszkowska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Stólnie

Marlena Łukomska
Marlena Łukomska

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Stólnie
86-212 Stołno 82a
tel. 56 686 51 32
NIP: 8751353708; Regon: 870281927
000000002418
T0026

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.06.2019
(data)

SKARBNIK GMINY

(podpis)
mgr Daria Bigos

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA W STOLNIE

	Wyszczególnienie	Stan na koniec 2017 r.	Stan na koniec 2018 r.
I.	Fundusz jednostki na początek okresu	266 209,90	330 802,40
II.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	64 592,50	51 746,26
1.	zysk bilansowy za rok ubiegły,	64 592,50	51 746,26
2.	zrealizowane wydatki budżetowe,		
3.	zrealizowane płatności ze środków europejskich		
4.	środki na inwestycje		
5.	aktualizacja środków trwałych		
6.	nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
7.	aktywa przejęte od zlikwidowanych jednostek		
8.	aktywa otrzymane w ramach centr.zaopatr.		
9.	pozost. odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki		
1.	strata za rok ubiegły		
2.	zrealizowane dochody budżetowe		
3.	rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
4.	dotacje i środki na inwestycje		
5.	pokrycie amortyzacji		
6.	aktualizacja środków trwałych		
7.	wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
8.	pasywa przejęte od zlikwidowanych jednostek		
9.	środki obrotowe otrzymane w ramach centr.zaopatr.		
10.	inne zmniejszenia		
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (poz. I + II - III)	330 802,40	382 548,66
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący	51746,26	69 432,45
VI.	Fundusz (poz. IV + V)	382 548,66	451 981,11

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Pobóg
mgr Dorota Pobóg Ruszkowska

KIEROWNIK
Głównego Ośrodka Zdrowia
w Stolinie

Mariena Łukomska
Mariena Łukomska

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.05.2019
(data)

SKARBNIK GMINY
(podpis)
mgr Beata Bigos

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Stolnie
86-212 Stolno 82a
tel. 56 686 51 32
NIP: 8751353708; Regon: 870281927
000000002418
T0026

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Gminny Ośrodek Zdrowia w Stolnie przedkłada dodatkową informację i objaśnienia w zakresie uzupełniającym bilans, rachunek zysków i strat oraz zmiany w kapitale własnym w 2018 roku.

1. W ciągu roku nie były dokonywane zmiany metod księgowości i wyceny majątku GOZ w Stolnie.
2. GOZ w Stolnie funkcjonuje jako samodzielna jednostka od 31.12.1998 r. i nie dokonywane były zmiany w zakresie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
3. Sporządzone sprawozdanie (bilans i rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w kapitale własnym) uwzględnia porównywalność danych za rok bieżący z rokiem poprzedzającym.
4. Po dniu bilansu nie nastąpiły, znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat.

II. 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawia następująca tabela:

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
I	Wartości materialne i prawne				
1	wartość początkowa				
2	zmiany z tytułu				
a)	aktualizacji wartości				
b)	przychodów				
c)	przemieszczeń wewnętrznych				
d)	rozchodów				
3	dotychczasowe umorzenia				
4	wartość netto				
II	Środki trwałe				
	II-1 Grunty				
1	wartość początkowa				
2	zmiany z tytułu				
3	wartość netto				

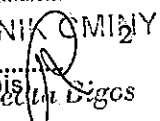
Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.05.2019
(data)

SKARBNIK GMINY
(podpis)
mgr Beata Digos

II	II-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu				
1	wartość początkowa	257 912,68			257 912,68
2	zmiany z tytułu				
	a) aktualizacji wartości				
	b) przychodów				
	c) przemieszczeń wewnętrznych				
	d) rozchodów				
3	dotychczasowe umorzenia	139 546,50	6 447,82		145 994,32
4	wartość netto	118 366,17		6 447,82	111 918,35
II	II-3 Urządzenia techniczne i maszyny				
1	wartość początkowa	233 500,77	41 096,04		274 596,81
2	zmiany z tytułu				
	a) aktualizacji wartości				
	b) przychodów		41 096,04		
	c) przemieszczeń wewnętrznych				
	d) rozchodów				
3	dotychczasowe umorzenia	186 521,19	20 504,67		207 025,86
4	wartość netto	46 979,58	20 591,37		67 570,95
II	II-4 środki transportu				
1	wartość początkowa				
2	zmiany z tytułu				
	a) aktualizacji wartości				
	b) przychodów				
	c) przemieszczeń wewnętrznych				
	d) rozchodów				
3	dotychczasowe umorzenia				
4	wartość netto				
II	II-5 Inne środki trwałe				
1	wartość początkowa				
2	zmiany z tytułu				
	a) aktualizacji wartości				
	b) przychodów				
	c) przemieszczeń wewnętrznych				
	d) rozchodów				
3	dotychczasowe umorzenia				
4	wartość netto				
II-6	Ogółem środki trwałe	491 413,45	41 096,04		532 509,49
1	wartość początkowa				
2	zmiany z tytułu				
	a) aktualizacji wartości				
	b) przychodów		41 096,04		
	c) przemieszczeń wewnętrznych				
	d) rozchodów				
3	dotychczasowe umorzenia	326 067,69	26 952,49		353 020,18
4	wartość netto	165 345,76	14 143,55		179 489,31

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.05.2019 (data) SKARBNIK GMINY (podpis) 

1.2 GOZ w Stolnie prowadzi działalność podstawową statutową w budynkach użytkowych na podstawie :

- budynek Gminnego Ośrodka Zdrowia w Stolnie – użytkowany na podstawie umowy użytkowania z dnia 03.01.2000 r. ,
- budynek Wiejskiego Ośrodka Zdrowia w Robakowie – użytkowany od 05.09.2014 r. na podstawie umowy użyczenia (wcześniej na podstawie umowy najmu z dnia 17.02.2000 r.).

1.3 Struktura funduszy własnych przedstawia się następująco:

Nazwa funduszu	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
1	2	3	4	5
Fundusz podstawowy	156 511,81			156 511,81
zysk/strata z lat ubiegłych	174 290,59	51 746,26		226 036,85
zysk/strata netto	51 746,26	69 432,45		69 432,45
Razem	382 548,66	121 178,71		451 981,11

1.4 Fundusze z aktualizacji wyceny w 2018 roku w GOZ w Stolnie nie występowały.

1.5 Rozliczenia międzynarodowe czynne (Aktywa) dotyczą wystawionej w 2018 r. polisy z tytułu obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów wykonujących działalność leczniczą o okresie ubezpieczenia od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. w kwocie 2 849,00 zł .

1.6 Rozliczenia międzyokresowe bierne (Pasywa) przedstawiają wartość niezamortyzowanych aktywów trwałych otrzymanych w drodze darowizny lub dotacji w kwocie 102 304,12 zł .

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.05.2019
(data)

SKARBNIK GMINY

(podpis)
mgr Beata Ligas

1.7 Rezerwy na świadczenie pracownicze w roku obrotowym 2018 nie były aktualizowane ze względu na fakt, że koszty tych świadczeń cyklicznie z roku na rok w GOZ w Stolnie utrzymują się na zbliżonym poziomie.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa przychodów za 2018 r. przedstawia się następująco:

Ogółem przychody	1 178 956,21 zł	100 %
1) Usługi medyczne sprzedane (razem):	1 162 322,20 zł	98,59%
a) NFZ	1 147 524,98 zł	97,34%
z tego: - POZ	970 768,32 zł ,	82,35%
- stom.	131 977,55 zł ,	11,20%
- ginekol.	44 779,11 zł ,	3,80%
b) osobom nieubezpieczonym oraz badania diagnostyczne prywatne	14 797,22 zł	1,26%
2) Pozostałe przychody	16 634,01 zł	1,41%
a) dotacje na wykon. szczep. ochron.	4 500,00 zł	0,39%
b) inne	12 134,01 zł	1,03%
w tym: kopie dokum. Med.	433,24	0,04%
czynsz mieszk.lekar.	2 282,88	0,20%
amort.śr. trw. z dotacji i darow.	6 882,84	0,59%
waga lekarska – darowizna	1 898,33	0,17%
nadpłata ZUS	537,72	0,05%
Urz. Skarb. - terminowe wpłaty	99,00	0,01%

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.05.2019 SKARBNIK GMINY
(data) (podpis)
mgr Beata Bigos

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto za 2018 r.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Stolnie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wszystkie uzyskane dochody Ośrodek przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

GOZ w Stolnie sporządza CIT-8 za dany rok obrotowy i składa wraz z dokumentami sprawozdawczymi do Urzędu Skarbowego w Chełmninie.

Koszty bilansowe

1 109 523,76

Minus : koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu

amortyzacja budynku niebędącego własnością GOZ (w użytkowaniu),	6 447,82 zł
wynagrodzenia za m-c XII 2018 wypłacone w I 2019 r.	25 999,91 zł
rycz. samoch. za m-c XII 2018 r. wypłacony w I 2019 r.	793,05 zł
koszty umów zleceń za XII 2018 wypłacone w I 2019 r.	7 920,00 zł
składki ZUS	596,36 zł
koszty składek ZUS w części finansowanej przez płatnika (wynagr. za XII 2018 wypłacone w I 2019 r.) opłacone w II 2019 r.	4 661,80 zł
FP	431,27 zł
koszty składek ZUS w części finansowanej przez płatnika (wynagr. za XI 2018 wypłacone w XII 2018 r.) opłacone w I 2019 r.	6 335,84 zł
FP	562,90 zł

Plus koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu:

wypłacone w 2018 r. wynagrodzenia pracowników brutto dot. ubiegłego roku i ich pochodne	25 842,40 zł
rycz. Samoch.	793,16 zł
ZUS	4 667,14 zł
FP	793,16 zł
umowy z XII 2017 r. zapłacone w 2018 r.	5 559,00 zł
skł. ZUS	316,05 zł

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.05.2019 SKARBNIK GMINY
(data) (podpis)
mgr Beata Bigos

ZUS od wynagr. za XI 2017 r. w części obciążającej rok 2018

5 631,34 zł

FP

618,57 zł

Koszty uzyskania przychodu

1 100 070,63 zł

Dochód podatkowy

78 885,58 zł

Dochód zwolniony z podatku (art.17 ust. 4 updog) 78 885,58 zł

IV. Analiza zatrudnienia.

Zatrudnienie w 2018 r. w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Stolnie przedstawia się następująco:

Lp.	Zatrudnienie	Plan na 2018 r.	Wykonano
1.	Umowy cywilnoprawne	10	12
2.	Etaty	6	6
2.1.	administracja	1	1
2.2.	lekarze	0	0
2.3.	pozostała obsługa medyczna	5	5
2.4.	pozostali	0	0

W roku 2018 liczba etatów pozostała bez zmian, zwiększyła się natomiast liczba umów cywilnoprawnych – obsługa Ośrodka w zakresie RODO i BHP.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Pobóg Ruszkowska
mgr Dorota Pobóg Ruszkowska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Stolnie

Marta Łukomska
Marta Łukomska

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Stolnie

86-212 Stolno 82a

tel. 56 686 51 32

NIP: 8751353708; Regon: 870281927

000000002418

T0026

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.05.2018
(data)

SKARBNIK GMINY

mgr Beata Kijasz
(podpis)
mgr Beata Kijasz

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Nr. 1879, zał.
1.1.	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Zdrowia w Stolnie
1.2.	siedzibę jednostki 86-212 Stolno, Stolno 82A
1.3.	adres jednostki 86-212 Stolno, Stolno 82A
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Opieka zdrowotna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz ustawy o działalności leczniczej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. c) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika używania, d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian
1.1.	dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia nie było aktualizacji w 2018 roku, tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.05.2019
(data)

SKARBNIK GMINY

(podpis)
mgr Daria Bigos

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwy na świadczenia pracownicze wynoszą 73.719,55 zł i nie uległy zmianom.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ekwiwalent za odzież ochronną oraz zwrot kosztów za okulary korygujące wzrok -1.400,00 zł kurs pielęgniarski 4.560,00 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.05.2019 SKARBNIK GMINY
(data) (podpis)
mgr Beata Zięga

.....
(główny księgowy)

31.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

D. Ruszkowska
mgr Dorota Pobóg Ruszkowska

K I E R O W N I K

Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Stolinie

M. Łukomska
Marlena Łukomska

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Stolinie
86-212 Stolino 82a
tel. 56 686 51 32
NIP: 8751353708; Regon: 870281927
000000002418
T0026

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.05.2019

(data)

SKARBNIK GMINY

(podpis)

mgr Beata Bigos

Tabela nr 1

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto sk aktywów	
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	ko ob
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	
SRODKI TRWAŁE					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	
Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	
Budynki i lokale	257 912,68				0,00				0,00	257 912,68	139 548,50		6 447,82		6 447,82		145 994,32	118 366,18	1
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	
Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	
Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	
Srodki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	233 500,77		41 096,04		41 096,04				0,00	274 596,81	186 521,19		20 504,67		20 504,67		207 025,86	46 979,58	
	491 413,45	0,00	41 096,04	0,00	41 096,04	0,00	0,00	0,00	0,00	532 509,49	326 067,69	0,00	26 952,49	0,00	26 952,49	0,00	353 020,18	165 345,76	1

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Dorota Pabóg Ruszkowska

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Stolinie

Marlena Łukomska

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Stolinie
86-212 Stolina 82a
tel. 56 686 51 32
NIP: 8751353708; Regon: 870281927
000000002418
T0026

Stwierdzam zgodność z oryginałem

08.05.2019
(data)

SKARBNIK GMINY

(podpis)
m. J. Łata Bigos