

## **Uchwała Nr XXV/137/2020**

Rady Gminy w Orońsku  
z dnia 29 czerwca 2019 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Orońsku za 2019 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) Rada Gminy w Orońsku uchwała, co następuje:

### **§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Orońsku za rok 2019.

### **§ 2**

Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały i obejmuje:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans na dzień 31 grudnia 2019 r.,
3. rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2019 r.,
4. sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2019 rok.

### **§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

### **§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Gminy**

Sylwester Rozycki



**SPRAWOZDANIE  
z wykonania planu finansowego  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Orońsku za 2019 rok**

**I. Część opisowa**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Orońsku zgodnie ze statutem realizuje zadania w zakresie opieki medycznej na rzecz pacjentów Gminy Orońsko. Na realizację powyższych zadań Zakład uzyskuje środki finansowe z Narodowego Funduszu Zdrowia na podstawie zawartych kontraktów na świadczenia zdrowotne w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej
  - ambulatoryjnej opieki specjalistycznej - poradnia położniczo-ginekologiczna
  - promocji zdrowia-profilaktyka chorób odżywczych.
- W ramach podstawowej opieki zdrowotnej realizowane są świadczenia medyczne przez:

- lekarza POZ
- pielęgniarkę POZ środowiskowo-rodzinną
- pielęgniarkę w gabinecie profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej dla dzieci /medycyna szkolna/
- położną POZ

Metoda finansowania świadczeń POZ oparta jest o roczną stawkę kapitacyjną na zadeklarowanego, ubezpieczonego pacjenta. SPZOZ w Orońsku obejmuje opieką medyczną 4.456 ubezpieczonych pacjentów – mieszkańców Orońska i okolicznych miejscowości oraz 449 uczniów. Usługi ginekologiczno-położnicze finansowane są za wykonane punkty rozliczeniowe.

W 2019 roku podstawą gospodarki finansowej w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Orońsku jest plan finansowy ustalony Zarządzeniem Kierownika nr:1/2019 z dnia 21.01.2019 r.

Realizacja planu w 2019 roku przedstawia się następująco:

**I. Przychody ogółem wynoszą**  
w tym:

**1.564.061,34 zł**

**1. Przychody realizowane w ramach kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia z tego :** **1.518.698,17 zł**

- poz

1.425.908,70 zł

- ambulatoryjna opieka specjalistyczna

92.341,47 zł

- promocja zdrowia

448,00 zł

**2. Pozostałe przychody**

**45.363,17 zł**

w tym :

- za sprzedaż usług medycznych, porady lekarskie, uzyskane odsetki, najem gabinetu stomatologicznego i gabinetu dla opieki długoterminowej, amortyzacja śr. trwałych przekazanych przez Gminę Orońsko oraz otrzymane dofinansowanie na informatyzację POZ.

1.398.991,84 zł

## II. Koszty działalności

Realizacja wydatków w ramach planu rzeczowo-finansowego przedstawia się następująco :

### **I. Koszty osobowe**

w tym :

- wynagrodzenia dla pracowników SPZOZ w Orońsku 708.822,36 zł
- pochodne wynagrodzeń ZUS i FP, świadczenia na rzecz pracowników 121.681,11 zł
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych : 9.038,60 zł
- odpis na ZFŚS tworzony jest zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych ( Dz. U. Nr 70/94 poz.335 z póź. zm.)

**74.197,20 zł**

### **2. Koszty rzeczowe**

w tym :

#### 1/. Materiały i wyposażenie

Koszty w tej pozycji dotyczą wydatków na zakup:

- materiałów do utrzymania czystości i środki. dezynfekcyjne
- materiałów biurowych /są to druki recept, wymagane przez NFZ, deklaracje, pieczątki, papier ksero/
- środków medycznych, w ramach tej pozycji kosztów zrealizowano zakup :  
/leków, środków opatrunkowych, sprzęt medyczny/
- materiałów gospodarczych i materiałów do bieżących remontów i konserwacji,  
są to materiały służące do zabezpieczenia prawidłowego funkcjonowania jednostki
- wyposażenia –,

14.502,99 zł

13.411,92 zł

#### 2/. Energia /energia elektryczna, woda/

#### 3/. Opał /olej opałowy/

**414.989,43 zł**

### **3 Usługi obce**

w tym:

- 1/. Bieżąca konserwacja i naprawa sprzętu medycznego
- 2/. Usługi medyczne zakupione w innych jednostkach służby zdrowia.  
SPZOZ w Orońsku ma zawarte umowy na inne świadczenia dla pacjentów objętych opieką medyczną. Takimi świadczeniami są badania USG, RTG, badania laboratoryjne, bakteriologiczne .
- 3/. Wywóz nieczystości, odpadów medycznych
- 4/. Usługi pocztowe, telekomunikacyjne
- 5/. Remonty i bieżąca konserwacja
- 6/. Pozostałe usługi
- 7/. Usługi transportowe

1.695,19 zł

328.742,60 zł

5.324,39 zł

3.866,69 zł

2.040,34 zł

60.013,32 zł

13.306,90 zł

**27.571,18 zł**

### **4. Pozostałe koszty**

w tym :

#### 1/. Ubezpieczenia OC i majątkowe

Zgodnie z wymogami NFZ, w każdym roku przed podpisaniem umów na rok następny musi być zawarta polisa ubezpieczeniowa OC dla personelu. medycznego pracującego w jednostce.

3.781,75 zł.

#### 2/. Ryczałty samochodowe dla pielęgniarek i lekarzy

11.417,63 zł.

#### 3/. Koszty operacji bankowych, zakup znaczków oraz koszty przesyłek

1.085,76 zł

#### 4/. Szkolenia pracowników

2.962,21 zł

#### 4/. Pozostałe koszty w tym:

8.323,83 zł

Składki na Zw. Pracodawców Mazowieckie Porozumienie Ochrony Zdrowia PZ.

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>5. Podatki i opłaty</b>   | <b>3.359,00 zł</b> |
| w tym:   |                    |
| 1/. Podatek od nieruchomości   | 3.319,00 zł        |
| 2/. Opłaty skarbowe  | 40,00 zł           |
| W tej pozycji kosztów znajdują się opłaty za przesyłanie dokumentów do KRS |                    |

**6. Amortyzacja środków trwałych i wart. niematerialnych** **39.332,96 zł**

Plan przychodów na 2019 rok wynosi 1.564.063,00 a realizacja wynosi 1.564.061,34 zł co stanowi 100 % ustalonego planu rocznego.

Plan kosztów wynosi 1.399.001,00 zł. Realizacja kosztów za ten sam okres wynosi 1.398.991,84 zł co stanowi 100% ustalonego planu.

Biorąc pod uwagę powyższe zestawienie /stosunek przychodów i kosztów/ .2019 rok zamyka się dodatnim wynikiem finansowym i wynosi 165.069,50 zł.

SPZOZ w Orońsku znajduje się w dobrej kondycji finansowej. Zakład posiada płynność finansową.

## II. Część tabelaryczna

| LP | WYSZCZEGÓLNIENIE  | Plan po zmianach na 2019 rok | Wykonanie wartość w zł na dzień 31-12-2019 | Stożeń wykonania w % |
|----|---|------------------------------|--|----------------------|
| 1  | 2   | 3                            | 4  | 5                    |
| 1. | Przychody ogółem  | 1.564.063,00                 | 1.564.061,34                               | 100,00               |
|    | z tego w rozbięciu na rodzaje                           |                              |  |                      |
| a) | NFZ-poz   | 1.425.909,00                 | 1.425.908,70                               | 100,00               |
| b) | NFZ-promocja zdrowia                                    | 448,00                       | 448,00                                     | 100,00               |
| c) | NFZ- specjalistyką                                      | 92.342,00                    | 92.341,47                                  | 100,00               |
| d) | Sprzedaż usl.-dzierzawa gabinetów                       | 13.800,00                    | 13.800,00                                  | 100,00               |
| e) | Pozostałe przychody/                                    | 31.564,00                    | 31.563,17                                  | 100,00               |
| -  | szczepienia+odsetki                                     | 5.642,00                     | 5.641,97                                   | 100,00               |
| -  | przych. z tyt. amort. śr.trw przek. przez Gminę Orońsko | 25.922,00                    | 25.921,20                                  | 100,00               |
| 2. | Koszty ogółem   | 1.399.001,00                 | 1.398.991,84                               | 100,00               |
|    | z tego w rozbięciu na:                                  |                              |  | 100,00               |
| a) | <b>osobowe z narzutami</b>                              | <b>839.545,00</b>            | <b>839.542,07</b>                          | 100,00               |
| -  | wynagrodzenia   | 708.823,00                   | 708.822,36                                 | 100,00               |
| -  | świadczenia na rzecz pracowników                        | 121.682,00                   | 121.681,11                                 | 100,00               |
| -  | odpis na ZFŚS   | 9.040,00                     | 9.038,60                                   | 99,98                |
| b) | <b>koszty rzeczowe:</b>                                 | <b>74.198,00</b>             | <b>74.197,20</b>                           | 100,00               |
| -  | materiały i wyposażenie                                 | 46.283,00                    | 46.282,29                                  | 100,00               |
| -  | energia   | 14.503,00                    | 14.502,99                                  | 100,00               |
| -  | opał  | 13.412,00                    | 13.411,92                                  | 100,00               |
| c) | <b>usługi obce</b>                                      | <b>414.993,00</b>            | <b>414.989,43</b>                          | 100,00               |
| -  | konserwacja sprzętu                                     | 1.696,00                     | 1.695,19                                   | 99,95                |
| -  | usługi medyczne   | 328.743,00                   | 328.742,60                                 | 100,00               |
| -  | wywóz nieczystości / odpady med./                       | 5.325,00                     | 5.324,39                                   | 99,99                |
| -  | usługi telekomunikacyjne                                | 3.867,00                     | 3.866,69                                   | 99,99                |
| -  | remonty i bieżąca konserwacja                           | 2.041,00                     | 2.040,34                                   | 99,97                |
| -  | pozostałe usługi  | 60.014,00                    | 60.013,32                                  | 100,00               |
| -  | usługi transportowe                                     | 13.307,00                    | 13.306,90                                  | 100,00               |
| d) | <b>pozostałe koszty</b>                                 | <b>27.573,00</b>             | <b>27.571,18</b>                           | 99,99                |
| -  | ubezpieczenia   | 3.782,00                     | 3.781,75                                   | 99,99                |
| -  | ryczałt za używanie wł. samochodów.                     | 11.418,00                    | 11.417,63                                  | 100,00               |
| -  | koszty operacji bankowych                               | 1.086,00                     | 1.085,76                                   | 99,98                |
| -  | szkolenie pracowników                                   | 2.963,00                     | 2.962,21                                   | 99,97                |
| -  | pozostałe koszty  | 8.324,00                     | 8.323,83                                   | 100,00               |
| e) | <b>podatki i opłaty</b>                                 | <b>3.359,00</b>              | <b>3.359,00</b>                            | 100,00               |
| -  | podatek od nieruchomości                                | 3.319,00                     | 3.319,00                                   | 100,00               |
| -  | opłaty skarbowe   | 40,00                        | 40,00                                      | 100,00               |
| f) | <b>inne - amortyzacja</b>                               | <b>39.333,00</b>             | <b>39.332,96</b>                           | 100,00               |

### III. Należności i zobowiązania

Stan należności i zobowiązań jednostki na dzień 31-12-2019 roku przedstawia poniższe zestawienie:

| L.P. | Wyszczególnienie   | Ogółem     | w tym :<br>wymagalne |
|------|--|------------|----------------------|
| 1    | 2  | 3          | 4                    |
| 1.   | Należności ogółem, w tym :   | 130.007,96 | -                    |
|      | z tytułu dostaw i usług  | 129.876,96 | -                    |
|      | - z tego z NFZ   | 129.026,96 | -                    |
|      | pozostałe należności   | 131,00     | -                    |
| 2.   | Zobowiązania ogółem , w tym :                                      | 55.444,06  | -                    |
|      | Krótkoterminowe, w tym :   | 55.444,06  | -                    |
|      | z tytułu dostaw i usług  | 28.675,08  | -                    |
|      | Zobowiązanie publiczno-prawne:/ skl. ZUS i pod.<br>od wynagrodzeń/ | 26.122,16  | -                    |
|      | pozostałe zobowiązanie   | 646,82     | -                    |
|      |  |            |                      |
|      |  |            |                      |

Stan należności na dzień 31.12.2019 roku wynosi 130.007,96 zł. Należności wymagalne nie występują.

Zobowiązania za ten okres wyniosły 55.444,06 zł. Zobowiązania wymagalne nie występują.

Należności i zobowiązania wynikają z bieżącej działalności jednostki.

Orońsko 18-02-2020 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Agnieszka Maniak*  
mgr Agnieszka Maniak

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

#### Nagłówek sprawozdania finansowego

|   |            |
|---|------------|
| Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | 01/01/2019 |
| Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie    | 31/12/2019 |
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                | 10/05/2020 |

#### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### Dane identyfikujące jednostkę

##### Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Oronsku

##### Siedziba podmiotu

|             |               |
|-------------|---------------|
| Województwo | mazowieckie   |
| Powiat      | sztybołwiecki |
| Gmina       | Oronsko       |
| Miejscowość | ORONSKO       |

##### Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD 8621Z  
PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA

Identyfikator podatkowy NIP 1D.  
7991830001

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego 1E.  
0000143871

##### Adres

##### Adres polski

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| Kraj                    | PL<br>POLSKA  |
| Województwo             | mazowieckie   |
| Powiat                  | sztybołwiecki |
| Gmina                   | Oronsko       |
| Nazwa ulicy             | Brandta       |
| Numer budynku           | 10            |
| Nazwa miejscowości      | ORONSKO       |
| Kod pocztowy            | 26-505        |
| Nazwa urzędu pocztowego | ORONSKO       |

**Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Data od 01/01/2019  
 Data do 31/12/2019

**Założenie kontynuacji działalności**

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości 5A.

**Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**

- 7A. Aktywa i pasywa wyceniane są na dzień bilansowy w PLN, amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wykazane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne ustalone według zasad wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. Należności i zobowiązania zostały wykazane w kwocie wj magającej zapłatw. Środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie wykazano w wartości nominalnej
- 7B. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny
- 7C. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w sposób określony ustawą o rachunkowości wg zał. Nr 1
- 7D. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Ornińsku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2019 i kończy się 31.12.2019 r. i zawiera dane finansowe za ten okres oraz porównywalne za rok obrotowy 2018r. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia rachunku przepływów środków w pieniężnych ani do sporządzania zmian w kapitale (funduszu) własnym. W sprawozdaniu finansowym wykazane są wszystkie zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną

**Bilans**

**Aktywa razem**

|  | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| Aktywa razem   | 1 833 596,78                                 | 1 700 307,63                                   |   |
| Aktywa trwałe  | 726 758,32                                   | 755 751,04                                     |   |
| Rzeczowe aktywa trwałe   | 726 758,32                                   | 755 751,04                                     |   |
| Środki trwałe  | 726 758,32                                   | 755 751,04                                     |   |
| budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 725 443,81                                   | 751 524,61                                     |   |
| urządzenia techniczne i maszyny  | 171,34                                       | 2 225,98                                       |   |
| inne środki trwałe   | 1 143,17                                     | 2 000,45                                       |   |
| Aktywa obrotowe  | 1 106 838,46                                 | 944 556,59                                     |   |
| Należności krótkoterminowe   | 130 007,96                                   | 132 289,38                                     |   |
| Należności od pozostałych jednostek                                    | 130 007,96                                   | 132 289,38                                     |   |
| z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty                               | 129 941,96                                   | 132 223,38                                     |   |



|  |            |            |
|--|------------|------------|
| - do 12 miesięcy                           | 129 941,96 | 132 223,33 |
| inne                                       | 66,00      | 66,00      |
| Inwestycje krótkoterminowe                 | 975 258,44 | 810 686,40 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe           | 975 258,44 | 810 686,40 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 975 258,44 | 810 686,40 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 975 258,44 | 810 686,40 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 572,06   | 1 580,91   |

#### Pasywa razem

|   | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Pasywa razem  | 1 833 596,78                                 | 1 700 307,63                                   |   |
| Kapitał (fundusz) własny  | 1 055 782,62                                 | 890 715,32                                     |   |
| Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym   | 990 713,32                                   | 779 727,69                                     |   |
| Zysk (strata) netto   | 165 069,50                                   | 110 935,63                                     |   |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  | 777 813,96                                   | 809 594,31                                     |   |
| Zobowiązania krótkoterminowe  | 55 645,45                                    | 61 504,63                                      |   |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 55 444,06                                    | 61 301,81                                      |   |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności   | 28 675,05                                    | 38 298,18                                      |   |
| - do 12 miesięcy  | 28 675,08                                    | 38 298,18                                      |   |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 26 122,16                                    | 22 479,35                                      |   |
| inne  | 646,82                                       | 524,28   |   |
| Fundusze specjalne  | 201,42                                       | 202,82   |   |
| Rozliczenia międzyokresowe  | 722 168,48                                   | 748 089,68                                     |   |
| Inne rozliczenia międzyokresowe   | 722 168,48                                   | 748 089,68                                     |   |
| - krótkoterminowe   | 722 168,48                                   | 748 089,68                                     |   |

#### Rachunek zysków i strat

##### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

|   | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym | 1 535 418,17                                 | 1 394 481,93                                   |   |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów                | 1 535 418,17                                 | 1 394 481,93                                   |   |
| Koszty działalności operacyjnej                       | 1 398 965,91                                 | 1 315 130,78                                   |   |
| Amortyzacja   | 39 332,96                                    | 30 754,90                                      |   |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Zużycie materiałów i energii                      | 74 129,56  | 84 465,33  |
| Usługi obce                                       | 415 057,07 | 411 781,11 |
| Podatki i opłaty, w tym                           | 3 359,00   | 3 509,00   |
| Wynagrodzenia                                     | 708 822,36 | 644 399,98 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym | 133 681,92 | 120 039,65 |
| -- emerytalne                                     | 58 802,04  | 51 187,79  |
| Pozostałe koszty rodzajowe                        | 24 583,04  | 20 180,93  |
| Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)                  | 136 452,26 | 79 351,15  |
| Pozostałe przychody operacyjne                    | 26 905,22  | 29 881,50  |
| Dotacje   | 984,00     | 3 960,28   |
| Inne przychody operacyjne                         | 25 921,22  | 25 921,24  |
| Pozostałe koszty operacyjne                       | 0,85       | 25,00      |
| Inne koszty operacyjne                            | 0,85       | 25,00      |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C-D-E)  | 163 356,63 | 109 207,67 |
| Przychody finansowe                               | 1 737,95   | 1 728,11   |
| Odsetki, w tym                                    | 1 737,95   | 1 728,11   |
| Koszty finansowe                                  | 25,08      | 0,15       |
| Odsetki, w tym                                    | 25,08      | 0,15       |
| Zysk (strata) brutto (F+G-H)                      | 165 069,50 | 110 935,63 |
| Zysk (strata) netto (I-J-K)                       | 165 069,50 | 110 935,63 |

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostką. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrozić kontynuowaniu przez jednostkę działalności. W sprawozdaniu i roku obrotowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych. W roku obrotowym nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny. Rozrachunki w walucie obcej nie występują. Księgowość jednostki jest prowadzona przy użyciu komputera. Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu programu rachunkowo-księgowego "FAKIR". Szczegółowy opis przeznaczenia poszczególnych danych i zawarty jest w instrukcji oprogramowania.

Aktywa trwałe wynoszą 726 758,32 zł w tym środki trwałe wykazane są w wartości netto, amortyzowane metodą liniową i wynoszą 726 758,32 zł. Aktywa obrotowe wynoszą 1 106 439,46 zł w tym należności zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty i wynoszą na dzień bilansowy 130 007,96 zł są to należności krótkoterminowe z tytułu sprzedaży usług wynikające z terminu płatności. Środki pieniężne na rachunku bankowym i kasie wykazano w wartości nominalnej i wynoszą 975 258,44 zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 1 572,06 zł. Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty i wynoszą 55 444,06 zł. Są to zobowiązania wynikające z ustalonego terminu zapłaty. Zarząd nie posiada zobowiązań wymagalnych. Fundusz Zakładu wynosi 1 055 782,82 zł w tym: Kapitał zapasowy wynosi 890 713,32 zł. Wynik finansowy - zysk netto za 2019 roku wynosi 165 069,50 zł. Suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów wynosi 1 833 596,78 zł.

Załączony plik

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.  
Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

**A. Zysk (strata) brutto za dany rok**

|               |            |
|---------------|------------|
| Rok bieżący   | 165 069,50 |
| Rok poprzedni | 110 935,63 |

**B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:**

|                | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|----------------|-------------|---------------|
| Wartość łączna | 0,00        |               |

**C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:**

|                | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|----------------|-------------|---------------|
| Wartość łączna | 0,00        |               |

**D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:**

|                | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|----------------|-------------|---------------|
| Wartość łączna | 0,00        |               |

**E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:**

|                | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|----------------|-------------|---------------|
| Wartość łączna | 0,00        |               |

**F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:**

|                | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|----------------|-------------|---------------|
| Wartość łączna | 4 569,72    | 4 128,73      |

**G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:**

|                | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|----------------|-------------|---------------|
| Wartość łączna | 0,00        |               |

**H. Strata z lat ubiegłych, w tym:**

|                | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|----------------|-------------|---------------|
| Wartość łączna | 0,00        |               |

**I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:**

|                | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|----------------|-------------|---------------|
| Wartość łączna | 0,00        |               |

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*inż. Sylwester Rozycki*

