

**UCHWAŁA NR IX/51/2019**  
**RADY POWIATU W PIŃCZOWIE**  
**z dnia 19 czerwca 2019 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie za rok 2018**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 511), art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j.: Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 z późn. zm.), oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) Rada Powiatu w Pińczowie uchwala co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie za rok 2018.

§2. Załącznikiem do niniejszej uchwały jest: opinia biegłego rewidenta Ludwika Demianiuka Nr w rejestrze PIBR 1879, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. oraz informacja dodatkowa.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY POWIATU**

*mgr inż. Ireneusz Gołuszka*

Załącznik  
do Uchwały NR 1X/51/2019  
Rady Powiatu Pińczowskiego  
z dnia 19 czerwca 2019 roku

**AUDYT** Ludwik Demianiuk Kancelaria Biegłego Rewidenta

NIP: 944-124-04-42 - REGON: 351565865 - nr ewid. podmiotu w KIBR: 1879

Dla: **Rady Powiatu Pińczowskiego**

I. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą : 28-400 Pińczów, ul. Armii Krajowej 22, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 rok,
- rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2018 rok do 31.12.2018 rok,
- zestawienie zmian w kapitale/funduszu własnym za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.,
- oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Opinia.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31.12.2018 roku, oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i postanowieniami statutu.
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala.

Dyrektor jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Stowarzyszenia zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) ,
- 2) Krajowych Standardów Badania przyjętych uchwałami nr 2039/37a/2018 i 41/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Dyrektora wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

## II. Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji.

### Opinia o księgach rachunkowych

Za prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych odpowiedzialność ponosi Dyrektor Szpitala. Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych.

### Opinia na temat sprawozdania z działalności.

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności, gdyż ustawa z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 z późn. zm.), nie nakłada obowiązku sporządzania sprawozdań z działalności przez publiczne zakłady opieki zdrowotnej.

### Inne informacje, w tym o wypełnieniu obowiązków wynikających z przepisów prawa.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Ludwik Demianiuk nr rej. 5990, działający w imieniu firmy: AUDYT Ludwik Demianiuk Kancelaria Biegłego Rewidenta w Krakowie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1879, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kraków, dnia 24.04.2019 r.

Ludwik  
Demianiuk

Elektronicznie  
podpisany przez  
Ludwik Demianiuk  
Data: 2019.04.24  
17:36:05 +02'00'

PRZEWODNICZĄCY  
RADY POWIATU

mgr inż. Ireneusz Gołuszka

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018

## Dane organizacyjne :

Nazwa: Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie  
Adres : ul. Armii Krajowej 22, 28-400 Pińczów  
Organ Założycielski : Rada Powiatu Pińczowskiego  
Sąd : Sąd Rejonowy w Kielcach , X Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego

Nr KRS: 0000039181  
REGON: 000304289  
NIP: 662-15-18-570

**Przedmiot działalności:** Działalność Szpitali – PKD 8610Z

Udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz realizowanie zadań w zakresie promocji zdrowia.

**Czas trwania działalności zespołu:** nieoznaczony

**Rok obrotowy :** rok kalendarzowy

## **Okres objęty sprawozdaniem finansowym:**

Prezentowane sprawozdanie za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące 12 kolejnych miesięcy.

## **Kontynuacja działalności:**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmińszonym istotnie zakresie, dającej się przewidzieć przyszłości.

## **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

Przyjęte zasady ( politykę ) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów ( w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane przez zespół do bilansu i rachunku zysków i strat za 2018 rok to zasady określone w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i Dokumentacji Zasad (Polityki) Rachunkowości

- wg cen nabycia pomniejszych o umorzenie wyceniono w bilansie: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne;
- materiały wg ceny zakupu brutto, gdyż podatek VAT naliczony nie podlega odliczeniu ze względu na świadczenie usług zwolnionych z podatku VAT.

- należności i zobowiązania ujawniono w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. (Zakład zgodnie z Dokumentacją Zasad ( Polityki) Rachunkowości na dzień bilansowy nie nalicza odsetek od nieterminowych zapłat należności;
- w wartości nominalnej wykazano środki pieniężne znajdujące się w kasie i w banku;
- koszty wykazano w rachunku zysków i strat wg cen obowiązujących;
- kompletnie wykazano należne przychody ze sprzedaży usług medycznych;
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania proporcjonalnie do upływu czasu w równych latach wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych ( Dz. U. Z 2017 r. poz. 2175). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w koszty w dniu wydania do użytkowania;
- wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania proporcjonalnie do upływu czasu w równych latach wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2175). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w koszty w dniu wydania do użytkowania;
- leki i środki pomocnicze znajdujące się w aptece podlegają ewidencji wartościowej;
- materiały, leki, środki pomocnicze, materiały diagnostyczne księguje się w koszty w momencie ich zakupu, na koniec roku podlegają inwentaryzacji, wycenie oraz korekcie kosztów o wartości tego stanu.

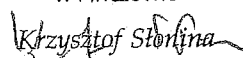
**Rachunek zysków i strat Zespół sporządza w wariantcie porównawczym.**

Pińczów, dnia 26.03.2019 roku.

Sporządził:  
Janusz Krawicz



Z upoważnienia  
**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Pińczowie



## BILANS

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie  
sporządzony na dzień 31.12.2018 roku

w zł.

AKTYWA		Stan na:		PASywa		Stan na:	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
0		rok		0		rok	
		1	2			1	2
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 2+7+16+19+34)	1	1 025 147,28	931 702,02	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 77-78-79+80+81+82-+83-+84)	76	-2 907 031,42	-2 860 034,47
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 3 do 6)	2	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) założycielski	77	7 882 197,72	7 882 197,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2. Wartość firmy	4			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	6			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)	7	1 025 147,28	931 702,02	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1. Środki trwałe (w.9 do 13)	8	992 730,78	931 702,02	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-11 117 332,25	-10 806 858,14
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9			VIII. Zysk (strata) netto	84	328 103,11	64 625,95
b) budynki, lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	118 596,83	103 846,31	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	247 172,05	118 016,86	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95+102+121)	86	7 038 156,08	7 149 824,64
d) środki transportu	12	39 652,09	27 727,30	I. Rezerwy na zobowiązania (w.88+89+92)	87	2 457 193,26	2 709 692,48
e) inne środki trwałe	13	587 309,81	682 111,55	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14	32 416,50	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne ( w.90+91)	89	2 457 193,26	2 709 692,48
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			- długoterminowe	90	2 019 747,12	2 018 806,69
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)	16	0,00	0,00	- krótkoterminowe	91	437 446,14	690 885,79
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy (w. 93+94)	92	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			- długoterminowe	93		
3. Od pozostałych jednostek	18			- krótkoterminowe	94		
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95	0,00	0,00
1. Nieruchomości	20			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23+28)	22	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	98	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych (w.24 do 27)	23	0,00	0,00	b) z tytułu emisji długoterminowe papierów wartościowych	99		
- udziały lub akcje	24			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- inne papiery wartościowe	25			d) inne	101		
- udzielone pożyczki	26			III. Zobowiązania krótkoterminowe (w.103+108+120)	102	4 006 539,56	3 856 858,25
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			1. Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w. 29 do 32)	28	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 105+106)	104	0,00	0,00
- udziały lub akcje	29			- do 12-tu miesięcy	105	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	30			- powyżej 12-tu miesięcy	106		
- udzielone pożyczki	31			b) inne	107	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32						
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)	34	0,00	0,00				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

0	2	2	
<b>I. AKTYWA OBROTOWE (w.38+44+57+74)</b>	37	<b>3 105 977,38</b>	<b>3 358 088,15</b>
Zapasy ( 39 do 43)	38	193 091,75	189 893,23
1. Materiały	39	193 091,75	189 893,23
2. Półprodukty i produkty w toku	40		
3. Produkty gotowe	41		
4. Towary	42		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	43		
<b>Należności krótkoterminowe (w. 45+50)</b>	44	<b>2 211 721,54</b>	<b>2 170 431,51</b>
1. Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)	45	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.47+48)	46	0,00	0,00
- do 12-tu miesięcy	47	0,00	0,00
- powyżej 12-stu miesięcy	48		
b) inne	49	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w.51+54+55+56)	50	2 211 721,54	2 170 431,51
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.52+53)	51	2 211 698,24	2 170 431,51
- do 12-tu miesięcy	52	2 211 698,24	2 170 431,51
- powyżej 12-tu miesięcy	53	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54		
c) inne	55	23,30	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	56		
<b>Inwestycje krótkoterminowe (w.58+73)</b>	57	<b>649 737,55</b>	<b>838 360,15</b>
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.59+64+69)</b>	58	<b>649 737,55</b>	<b>838 360,15</b>
a) w jednostkach powiązanych (w.60 do 63)	59	0,00	0,00
- udziały lub akcje	60		
- inne papiery wartościowe	61		
- udzielone pożyczki	62		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63		
b) w pozostałych jednostkach (w.65 do 68)	64	0,00	0,00
- udziały lub akcje	65		
- inne papiery wartościowe	66		
- udzielone pożyczki	67		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68		
<b>3) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.70 do 72)</b>	69	<b>649 737,55</b>	<b>838 360,15</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	9 367,87	838 360,15
- inne środki pieniężne	71	640 369,68	0,00
- inne aktywa pieniężne	72		
<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	73		
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	74	<b>51 426,54</b>	<b>159 403,26</b>
<b>Wnieśli wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
<b>Udziały (akcje) własne</b>			
<b>AKTYWA RAZEM (w.1+ 37)</b>	75	<b>4 131 124,66</b>	<b>4 289 790,17</b>

0	2	2	
<b>2. Wobec pozostałych jednostek (w.109 do 112 i 115 do 119)</b>	108	<b>3 543 214,10</b>	<b>3 402 114,82</b>
a) kredyty i pożyczki	109	206 250,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	111		
d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w. 113+114)	112	2 126 360,67	1 956 887,20
- do 12-tu miesięcy	113	2 123 357,83	1 954 412,22
- powyżej 12-tu miesięcy	114	3 002,84	2 474,98
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	115		
f) zobowiązania wekslowe	116		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	117	399 519,14	481 064,28
h) z tytułu wynagrodzeń	118	752 700,55	914 172,03
i) inne	119	58 383,74	49 991,31
<b>3. Fundusze specjalne</b>	120	<b>463 325,46</b>	<b>454 743,43</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 122+123)</b>	121	<b>574 423,26</b>	<b>583 273,91</b>
1. Ujemna wartość firmy	122		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w.124+125)	123	574 423,26	583 273,91
- długoterminowe	124	352 548,58	439 889,70
- krótkoterminowe	125	221 874,68	143 384,21
<b>RAZEM PASYWA (w. 76+87)</b>	126	<b>4 131 124,66</b>	<b>4 289 790,17</b>

**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Pińczowie

Krzysztof Stojma  
data i podpis kierownika jednostki

Pińczów, dnia 26.03.2019  
miejscowość i data

26.03.2019 r. Janusz Krawicz  
data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie

(wariant porównawczy)

1	2	2017 r.	2018 r.	Wskaźnik kol.4:3
		3	4	5
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>23 841 255,95</b>	<b>25 290 851,65</b>	<b>106,08%</b>
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 841 255,95	25 290 851,65	106,08%
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenia - ujemna)			
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>24 222 400,91</b>	<b>25 254 958,73</b>	<b>104,26%</b>
I.	Amortyzacja	523 545,49	496 269,28	94,79%
II.	Zużycie materiałów i energii	3 058 077,70	2 980 505,71	97,46%
III.	Usługi obce	7 711 936,09	7 778 200,73	100,86%
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	182 808,89	68 780,15	37,62%
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	10 562 922,61	11 581 425,51	109,64%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 124 734,47	2 278 269,64	107,23%
	- emerytalne	883 913,12	976 503,27	110,48%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	58 375,66	71 507,71	122,50%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C.</b>	<b>ZYSK( strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-381 144,96</b>	<b>35 892,92</b>	<b>-9,42%</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>911 802,35</b>	<b>526 595,76</b>	<b>57,75%</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 128,14	833,33	6,87%
II.	Dotacje	493 188,31	278 149,35	56,40%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne	406 485,90	247 613,08	60,92%
	w tym			
	Z tytułu rozwiązanych rezerw	316 482,85	234 561,73	74,12%
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>161 619,28</b>	<b>488 417,58</b>	<b>302,20%</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			#DZIELO!
II.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emeryt.	157 328,15	487 060,95	309,58%
III.	Inne koszty operacyjne	4 291,13	1 356,63	31,61%
<b>F.</b>	<b>ZYSK (strata) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)</b>	<b>369 038,11</b>	<b>74 071,10</b>	<b>20,07%</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>4 246,47</b>	<b>3 762,85</b>	<b>88,61%</b>
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	4 246,47	3 762,85	88,61%
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne			#DZIELO!
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>45 181,47</b>	<b>12 062,00</b>	<b>26,70%</b>
I.	Odsetki, w tym:	45 181,47	12 062,00	26,70%
	- od jednostek powiązanych			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV.	Inne			
I.	<b>ZYSK ( STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>328 103,11</b>	<b>65 771,95</b>	<b>20,05%</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>1 146,00</b>	
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>328 103,11</b>	<b>64 625,95</b>	<b>19,70%</b>

Pińczów, dnia 26.03.2019 r.

Nazwisko i imię , podpis osoby sporządzającej-Janusz Krawicz



Podpis kierownika jednostki  
**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Pińczowie

Krzysztof Stolina



Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie, ul. Armii  
Krajowej 22, 28-400 Pińczów  
(pieczęćka jednostki)

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporządzony za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

	r.	r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
	<b>-3 211 725,95</b>	<b>-2 907 031,42</b>
zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-3 211 725,95</b>	<b>-2 907 031,42</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 882 197,72	7 882 197,72
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 882 197,72	7 882 197,72
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 093 923,67	-10 789 229,14
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-11 093 923,67	-10 789 229,14
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11 093 923,67	-10 789 229,14
a) zwiększenie (z tytułu)	-23 408,58	-17 629,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-23 408,58	-17 629,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 117 332,25	-10 806 858,14
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 117 332,25	-10 806 858,14
6. Wynik netto	328 103,11	64 625,95
a) zysk netto	328 103,11	64 625,95
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 907 031,42	-2 860 034,47
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono Pińczów, dnia 26.03.2019 r.  
 János Krawicz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**DYREKTOR**  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 w Pińczowie

Krzysztof Słomina

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie ul. Armii  
Krajowej 22, 28-400 Pińczów

(pieczęćka jednostki)

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.  
(metoda pośrednia)

	2117	r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>328 103,11</b>	<b>64 625,95</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>70 957,40</b>	<b>484 255,22</b>
1. Amortyzacja	523 545,49	496 269,28
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 988,49	5 708,08
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-12 128,14	60,78
5. Zmiana stanu rezerw	-159 154,70	252 499,22
6. Zmiana stanu zapasów	24 217,20	3 198,52
7. Zmiana stanu należności	26 871,15	41 290,03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-33 225,44	87 839,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-357 793,62	-386 126,07
10. Inne korekty	36 636,97	-16 483,81
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>399 060,51</b>	<b>548 881,17</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>12 128,14</b>	<b>833,33</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 128,14	833,33
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
zbycie aktywów finansowych		
dywidendy i udziały w zyskach		
splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
odsetki		
inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>241 523,92</b>	<b>436 133,82</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	241 523,92	436 133,82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
nabycie aktywów finansowych		
udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-229 395,78</b>	<b>-435 300,49</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>384 281,48</b>	<b>287 000,00</b>

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	200 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	184 281,48	287 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>615 738,49</b>	<b>211 958,08</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	593 750,00	206 250,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	21 988,49	5 708,08
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-231 457,01</b>	<b>75 041,92</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-61 792,28</b>	<b>188 622,60</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>61 792,28</b>	<b>-188 622,60</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>742 487,14</b>	<b>680 694,86</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>680 694,86</b>	<b>869 317,46</b>
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 077,37	13 491,20

Sporządzono Pińczów, dnia 26.03.2018 r.

Janusz Krawicz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Pińczowie  
*Krzysztof Słonina*

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**do bilansu i rachunku zysków i strat za 2018 rok  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie**

# I. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIENIA I WYJAŚNIENIA DO BILANSU

## 1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych w roku 2018

### a) Wartość brutto

Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
		z zakupu bezpo-średniego	Rozliczenie środków trwałych w budowie	z leasingu finansowego	inne	inne	sprzedaż (koszty)	likwidacja	
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	322 346,45	355,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322 701,92	
koszty zakończonych prac rozwojowych								0,00	
wartość firmy								0,00	
inne wartości niematerialne i prawne	322 346,45	355,47						322 701,92	
zaliczki na wartości niematerialne i prawne								0,00	
Środki trwałe, w tym:	9 981 001,62	151 132,51	0,00	0,00	284 645,84	0,00	6 507,31	9 875 817,25	
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)								0,00	
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	265 084,78							265 084,78	
Urządzenia techniczne i maszyny	1 530 375,39	16 946,74			53 195,04		12 606,21	1 587 910,96	
środki transportu	237 359,99				0,00			237 359,99	
inne środki trwałe	7 948 181,46	134 185,77			231 450,80		6 507,31	7 785 461,52	
Środki trwałe w budowie	32 416,50		-32 416,50					0,00	
Zaliczki na środki trwałe w budowie								0,00	
Nieruchomości nie wycenione wg cen rynkowych lub w wartości godziwej								0,00	

b). Ujemzenie rok obrotowy 2018

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	Wartość po umorzeniu ogółem	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja planowa	poza - planowa	inne	inne	sprzedaż (koszty)	likwidacja			
1.	Wartości niematerialne i prawne	322 346,45	0,00	355,47	0,00	0,00	0,00	0,00	322 701,92	0,00	
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych							0,00			
b)	wartość firmy							0,00			
c)	inne wartości niematerialne i prawne	322 346,45	0,00	355,47			0,00		322 701,92	0,00	
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne							0,00			
2.	Środki trwałe	8 988 270,84	495 913,02	0,00	0,00	0,00	6 507,31	533 561,30	8 944 115,25	931 702,02	833,33
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	146 487,95	14 750,54						161 238,49	103 846,31	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 283 203,34	192 298,08				12 606,21		1 462 895,21	125 015,75	
d)	środki transportu	197 707,90	11 924,79						209 632,69	27 727,30	
e)	inne środki trwałe	7 360 871,65	276 939,61				0,00	520 955,09	7 110 348,86	675 112,66	833,33
3.	Środki trwałe w budowie	0,00							0,00		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								0,00		

## 2. Wartość gruntów wieczystego użytkowania:

Zespół nie posiada gruntów wieczystego użytkowania.

## 3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Zespół nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

## 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Na dzień bilansowy Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

## 5. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub straty za rok obrotowy.

Zysk netto w kwocie 64 625,95 zł przezięgować na nierozliczony wynik z lat ubiegłych.

## 6. Struktura i zmiany w kapitale własnym:

L.p.	Rodzaj kapitału	Stan na początek okresu 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu 31.12.2018 r.
1	Fundusz założycielski	7 882 197,72			7 882 197,72
2	Fundusz zakładu				
3	Fundusz z aktualizacji wyceny				
4	Pozostałe kapitały rezerwowe				
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 117 332,25	-17 629,00	328 103,11	-10 806 858,14
6	Zysk (strata) netto				64 625,95

Na zwiększenie straty z lat ubiegłych zaksięgowano podatek od osób prawnych z roku 2017 w kwocie 17 629,00 zł a na zmniejszenie straty zaksięgowano zysk z roku 2017 w kwocie 328 103,11zł.



## 7. Informacje o stanie rezerw:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem	2 457 193,26	487 060,95	234 561,73	2 709 692,48
z tego rezerwy:				
1) Na świadczenia emerytalne ogółem w tym:	1 175 857,45	175 048,69	44 025,80	1 306 880,34
- długoterminowe	929 277,19	-40 175,49	0,00	889 101,70
- krótkoterminowe	246 580,26	215 224,18	44 025,80	417 778,64
2) Na nagrody jubileuszowe ogółem w tym:	1 281 335,81	312 012,26	190 535,93	1 402 812,14
- długoterminowe	1 090 469,93	51 047,69	11 812,63	1 129 704,99
- krótkoterminowe	190 865,88	260 964,57	178 723,30	273 107,15
3) Pozostałe ogółem w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Zespół w roku 2018 utworzył rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Oszacowanie wartości rezerw na wymienione świadczenia pracownicze wykonała firma KPDA MSR 19 s.c. ul. Chorzowska 108 40-101 Katowice.

Rezerwy wyliczone zostały na dzień 31.12.2018 r. Na podstawie raportu firmy jw. z lutego 2019 r. kwota rezerw na świadczenia emerytalne zwiększyła się o 175 048,69 zł, na nagrody jubileuszowe zwiększyła się o 312 012,26 zł. Rozwiązano rezerwy z tytułu wypłaconych odpraw emerytalnych w kwocie 44 025,80 zł i wypłaconych nagród jubileuszowych w kwocie 190 535,93 zł. Zwiększenia rezerw zaksięgowano na pozostałe koszty operacyjne, a rozwiązane rezerwy na pozostałe przychody operacyjne.

## 8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Nowych odpisów aktualizujących nie tworzono.

## 9. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłat:

Zobowiązań długoterminowych Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie nie posiada.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w zł.

Tytuł	Stan na początek okresu 01.01.2018 r.	Stan na koniec okresu 31.12.2018 r.
1. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:		
a) długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
b) długoterminowe inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
-Amortyzacja		
-Odsetki od pożyczki		
Razem długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe		
2. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	51 426,54	159 403,26
a) koszty ubezpieczenia OC i inne	51 426,54	159 403,26
b) opłaty prołongacyjne	0,00	
c) odsetki od pożyczki	0,00	
d) odsetki ZUS	0,00	
Razem krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	51 426,54	159 403,26
3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów)	574 423,26	583 273,91
a) Równowartość dotacji na budowę środków Trwałych i prace rozwojowe	574 423,26	583 273,91
1) krótkoterminowe	221 874,68	143 384,21
2) długoterminowe	352 548,58	439 889,70
Razem krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe	574 423,26	583 273,91

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 159 403,26 zł dotyczą umowy obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej ZOZ w Pińczowie od wykonywanej działalności leczniczej i ubezpieczeniu mienia zawartej z PZU Kraków.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2018 roku wynoszą 583 273,91 zł i składają się na nie, otrzymane środki trwałe z WOŚP na kwotę 176 973,84 zł jak również środki na wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego ZOZ w Pińczowie w kwocie 581,23 zł, dotacje Starostwa Powiatowego w Pińczowie na zakup środków trwałych w kwocie 405 718,84 zł.

## II. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

### 1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży i kosztów

Wyszczególnienie	Wykonanie 2017 r.	Wykonanie 2018 r.	Wskaźnik kol. 4 : kol. 3
2	3	4	5
<b>Przychody ze sprzedaży usług medycznych (A I-VII)</b>	<b>22 964 745,32</b>	<b>24 447 789,03</b>	<b>106,46%</b>
Szpital (bez ZOL) w tym:	17 194 241,42	18 214 169,89	105,93%
a) oddział wewnętrzny- ryczałt	5 395 649,05	5 701 425,85	105,67%
b) oddział chirurgiczny – ryczałt	4 732 564,98	5 302 286,08	112,04%
c) oddział ginekologiczno - położniczy	292 111,30	0,00	0,00%
e) OIOM	1 477 403,82	1 493 580,86	101,09%
f) chirurgia okulistyki 1-go dnia	3 952 308,86	3 597 177,50	91,01%
g) Izba przyjęć	1 119 203,41	1 219 699,60	108,98%
h) Nocna iświąteczna opieka zdrowotna	225 000,00	900 000,00	
Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	4 257 568,94	4 458 121,32	104,71%
Poradnie specjalistyczne	605 623,50	719 128,11	118,74%
Poradnia rehabilitacyjna	46 089,00	48 128,42	104,42%
Zabiegi rehabilitacyjne	499 978,00	585 971,75	117,20%
Poradnia medycyny pracy	120 376,07	155 197,36	128,93%
P.O.Z pielęgniarka środowiskowa	20 124,48	24 036,77	119,44%
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług med.	220 743,91	243 035,41	110,10%
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług niemed.	876 510,63	843 062,62	96,18%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	#DZIEL/0!
Pozostałe przychody operacyjne	911 802,35	526 595,76	57,75%
Przychody Finansowe	4 246,47	3 762,85	88,61%
<b>Ogółem przychody (A+B+C+D+E)</b>	<b>24 757 304,77</b>	<b>25 821 210,26</b>	<b>104,30%</b>
<b>Koszty działalności wg rodzajów w tym:</b>	<b>24 222 400,91</b>	<b>25 254 958,73</b>	<b>104,26%</b>
a) zużycie materiałów i leków	2 267 910,85	2 251 284,16	99,27%
b) zużycie energii	790 166,85	729 221,55	92,29%
c) usługi obce	7 711 936,09	7 778 200,73	100,86%
d) podatki i opłaty	182 808,89	68 780,15	37,62%
e) wynagrodzenia	10 562 922,61	11 581 425,51	109,64%
f) ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	2 124 734,47	2 278 269,64	107,23%
g) amortyzacja	523 545,49	496 269,28	94,79%
h) pozostałe koszty	58 375,66	71 507,71	122,50%
i) koszty ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	#DZIEL/0!
Pozostałe koszty operacyjne	161 619,28	488 417,58	302,20%
Koszty finansowe	45 181,47	12 062,00	26,70%
<b>Ogółem Koszty (G+H+I)</b>	<b>24 429 201,66</b>	<b>25 755 438,31</b>	<b>105,43%</b>
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>328 103,11</b>	<b>65 771,95</b>	<b>20,05%</b>

## 2. Przekształcenie wyniku finansowego brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych za 2018 r.

### 2.1 Ustalenie przychodów finansowych za 2018 r.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody wg ksiąg rachunkowych	25 821 210,26
Przychody wyłączone z opodatkowania	-514 406,58
Przychody włączone do opodatkowania	458 239,56
Przychody podatkowe	25 765 043,24

### 2.2 Ustalenie kosztów podatkowych za 2018 r.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Koszty wg ksiąg rachunkowych	25 755 438,31
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-937 514,47
Koszty podatkowe zmniejszające podstawę opodatkowania	148 571,01
Koszty uzyskania przychodu	24 966 494,85

### 2.2 Przekształcenie wyniku finansowego brutto w wynik finansowy netto

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody podatkowe	25 765 043,24
Koszty uzyskania przychodu	24 966 494,85
Dochód (strata) podatkowy (a)	798 548,39
Dochód zwolniony art. 17, ust.1, pkt.4 o podatku dochodowym od osób prawnych	792 515,39
Dochód do opodatkowania	6 033,00
Podatek dochodowy wg stawki 19 %	1 146
Pozost. obowiązek zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00
Zysk brutto	65 771,95
Zysk netto	64 625,95

**III .INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU I WYNAGRODZENIU  
W GRUPACH ZAWODOWYCH PRACOWNIKÓW ZATRUDNIONYCH NA  
UMOWĘ O PRACĘ w przeliczeniu na etaty**

Lp	Wszechzógólnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2017 r.			Przeciętna liczba zatrudnionych w 2018 r.			Zmiana % Kol.8 : kol.5
		kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	lekarze medycyny	7,42	10,17	17,59	7,00	11,33	18,33	1,04
2	farmaceuci	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	1,00
3	inni z wyższym wykształceniem	8,00	2,50	10,50	8,92	1,92	10,83	1,03
4	pielęgniarki	105,58	1,17	106,75	103,25	2,00	105,25	0,99
5	położne	6,42	0,00	6,42	3,25	0,00	3,25	0,51
6	personel medyczny średni	15,08	0,00	15,08	14,83	0,00	14,83	0,98
7	personel niższy (salowe)	36,75	0,00	36,75	38,33	0,00	38,33	1,04
8	ekonomiczni, adminstracja	18,00	4,83	22,83	17,58	4,75	22,33	0,98
9	pracownicy gospodarczy i obsługi	6,75	10,17	16,92	6,00	10,92	16,92	1,00
	Ogółem	206,00	28,84	234,84	201,17	30,92	232,08	0,99

**2. Wynagrodzenie dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2018**

Podmiotem uprawnionym do obowiązkowego badania sprawozdania finansowego jest firma AUDYT Ludwik Demianiuk Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą w Krakowie ul. Komandosów 12/60, którego należne wynagrodzenie wynosi 7 380,00 zł brutto.

**IV. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń**

**1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych**

Nie wystąpiły

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które zasługiwałyby na wprowadzenie do ksiąg.

**3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.**

Nie wystąpiły.

Pińczów, dnia 26.03.2019 roku.

Sporządził:  
Janusz Krawicz

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY POWIATU**

*mgr inż. Ireneusz Gołuszka*

Z upoważnienia  
**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Pińczowie

*Krzysztof Słonina*