

Dokument elektroniczny

Miejsce i data sporządzenia dokumentu

2020-05-29

Dane nadawcy

Katarzyna Adamczyk
PESEL: 76011909960
Telefon: +48882871077
Email: szoz@neostrada.pl

Dane adresata

URZĄD MIASTA I GMINY W WĄCHOCKU (27-215
WĄCHOCK, WOJ. ŚWIĘTOKRZYSKIE)

INFORMACJA

Poprawione sprawozdanie finansowe za 2019 rok dla Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku

Dzień dobry,
w załączniku przesyłam podpisane elektronicznie przez księgową Katarzynę Adamczyk i Dyrektora Katarzynę Plusa-Kułaga poprawione sprawozdanie finansowe za 2019 rok dla Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku.

Z poważaniem
Katarzyna Adamczyk

Załączniki:

1. eSPR_6641780609_2019_v2.xml - Poprawione sprawozd. finans. za 2019 rok SZOZ Wąchock

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu. Data złożenia

podpisu:
2020-05-29T11:32:52.896+02:00

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Podpis elektroniczny

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726 NIP 664-15-40 17

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Skasowane

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
ul. Starachowicka 60, 27-215 Wąchock
tel. 41 271-50-20 fax 41 271-58-55
e-mail: szoz@neostrada.pl
NIP: 664-17-80-609 REGON: 290749486



Wąchock, 29.05.2020

Gmina Wąchock

ul. Wielkowiejska 1

27-215 Wąchock

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku składa poprawione i ponownie podpisane przez upoważnione osoby E- Sprawozdanie za rok 2019. Zgodnie z art. 54 ustawy o rachunkowości wyjaśnienie zostało umieszczone w „Informacji dodatkowej”.

Jednostka składa również wydruk, który jest jedynie kopią sprawozdania finansowego za 2019 rok

KSIEGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Sprawozdanie finansowe

2020_03_18_11_52_00_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2020-03-30

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726. NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza

Barbara Perlatka
Sekretarz Gminy

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej

Siedziba

Województwo

świętokrzyskie

Powiat

starachowicki

Gmina

Wąchock

Miejscowość

Wąchock

1B. Adres

Adres

PL

Kraj

świętokrzyskie

Województwo

starachowicki

Powiat

Wąchock

Gmina

Starachowicka

Nazwa ulicy

60

Numer budynku

Wąchock

Nazwa miejscowości

27-215

Kod pocztowy

Wąchock

Nazwa urzędu pocztowego

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD

8621Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

6641780609

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

0000003537

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data Od

2019-01-01

Data Do

2019-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

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

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Przy ustalaniu zdolności jednostki do kontynuowania działalności uwzględnione zostały wszystkie informacje dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, tj. dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, czyli również informacje uzyskane po dniu bilansowym - do dnia sporządzenia sprawozdania.

5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie wyceniane są na podstawie decyzji wg wartości w niej określonej. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł ewidencjonowane są na koncie „011 – Środki trwałe”. Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł – 3.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „013- pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. Odpisywane są w koszty w sposób uproszczony, jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Przedmioty o wartości do 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w cenie zakupu („Niskocenne środki rzeczowe” – ilościowo i wartościowo na koncie „402-6 – zużycie wyposażenia”). Rzeczowe aktywa obrotowe: zapasy, określane są jako aktywa przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeśli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W grupie zapasów zgodnie z przeznaczeniem wyróżnia się materiały, które stanowią składniki majątków, przeznaczone na własne potrzeby jednostki.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726. NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Rozrachunki: należności, zobowiązania i środki pieniężne na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej. Konto 070 „odpisy umorzeniowe środków trwałych” służy do ewidencji księgowej umorzeń środków trwałych w wysokości ich planowej i nieplanowej amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po przyjęciu środka trwałego do użytkowania a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przekazanego do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzeniu niedoboru środka trwałego. Konto 071 – służy do ewidencji umorzenia wartości pozostałych środków trwałych wartości od 500,00 zł do 3500,00 zł.

Konto 075 – „umorzenie wartości niematerialnych i prawnych” służy do ewidencji zmniejszeń wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych. Amortyzując wartości niematerialne i prawne jednostka musi określić stawkę ich amortyzacji oraz terminy dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Należy podkreślić, że nie ma możliwości ich amortyzowania metodą degresywną czy metodą stawek indywidualnych, ani zmiany stawek przez ich podwyższenie lub obniżenie. Według art. 22m ust. 3 ustawy o PIT, podatnicy samodzielnie ustalają stawki amortyzacyjne dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych na cały okres amortyzacji, jeszcze przed rozpoczęciem dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Ustawodawca ograniczył jednak tę swobodę poprzez minimalny okres, przez jaki WNiP muszą być amortyzowane. Zależy on od ich rodzaju i nie może być krótszy niż: 12 miesięcy – od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych; 24 miesiące – w wypadku licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz praw autorskich, licencji na wyświetlanie filmów oraz emisję programów radiowych i telewizyjnych; 60 miesięcy – od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU**
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

7B. ustalenia wyniku finansowego

Ostateczne rezultaty działalności jednostki mogą być zróżnicowane, jednak ich finansowy aspekt zawsze mierzy się porównując przychody i koszty. Wielość celów zakładu opieki zdrowotnej powoduje, że efekty działalności pozostają w wielu aspektach niemierzalne. Jednostka nie jest bowiem nastawiona na maksymalizację zysku, a jej celem podstawowym jest świadczenie usług medycznych. Rachunek zysków i strat jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy netto jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca kapitał własny firmy. Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy:

- wynik na działalności operacyjnej;
- wynik na operacjach finansowych;
- wynik operacji nadzwyczajnych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

7B. ustalenia wyniku finansowego

Finansowy wymiar działalności jednostki może być zmierzony poprzez ustalenie wyniku finansowego. Dodatni wynik finansowy, czyli zysk zwiększa wartość jednostki. Ujemny wynik finansowy - strata, wymaga podjęcia decyzji o sposobie jego pokrycia. Ujemny wynik pomniejsza wartość majątku jednostki. Wynik finansowy netto jednostka ustala, stosując wariant porównawczy. W celu obliczenia wyniku finansowego należy otworzyć konto 860 „Wynik finansowy” a następnie przeksięgować na to konto salda odpowiednich kont przychodów i kosztów jednostki. W wariantcie porównawczym na wynik finansowy wpływają: wszystkie koszty rodzajowe, zebrane w zespole 4 oraz wszystkie konta zespołu 7 – przychody. Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

7B. ustalenia wyniku finansowego

Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.

Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).

Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Zaopiniowanie sprawozdania finansowego przez Radę Społeczną oraz zatwierdzenie przez Organ Tworzący następuje nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest według zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zgodnie z art. 45 uor, spr. finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym.

Sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

Zgodnie z art. 45 pkt 2, Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W związku z niespełnianiem przez naszą jednostkę warunków określonych w art. 64 ust 1 pkt 4 ust.o rachunkowości sprawozdanie za rok 2019 nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

Zgodnie z art. 45 pkt 5, Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU**

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 45
REG. 000548726 NIP 664-15-49-17

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	644 774,92	487 054,41	0,00
A. Aktywa trwałe	106 680,90	134 889,89	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	106 680,90	134 889,89	0,00
1. Środki trwałe	106 680,90	134 889,89	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 952,13	61 246,02	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	49 728,77	73 643,87	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

B. Aktywa obrotowe	538 094,02	352 164,52	0,00
I. Zapasy	9 042,91	9 124,88	0,00
1. Materiały	9 042,91	9 124,88	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	153 474,33	149 561,18	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	153 474,33	149 561,18	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	152 272,47	149 561,18	0,00
1. – do 12 miesięcy	152 272,47	149 561,18	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 201,86	0,00	0,00
C. inne	0,00	0,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	375 576,78	193 478,46	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	375 576,78	193 478,46	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	375 576,78	193 478,46	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	375 576,78	193 478,46	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 40
REG. 000548726, NIP 664-17-80-609

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Pasywa razem	644 774,92	487 054,41	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	405 299,71	236 910,09	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	147 948,28	147 948,28	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	88 961,81	63 796,47	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	168 389,62	25 165,34	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	239 475,21	250 144,32	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	171 366,96	161 531,28	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	171 366,96	161 531,28	0,00
1. – długoterminowa	157 050,56	141 623,35	0,00
2. – krótkoterminowa	14 316,40	19 907,93	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 053,38	20 839,67	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 053,38	20 839,67	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU

Z up. Burmistrza
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
tel. 150548726, NIP 664-15-49

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 205,59	20 039,67	0,00
1. – do 12 miesięcy	21 205,59	20 039,67	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	143,30	125,00	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	704,49	675,00	0,00
I. inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	46 054,87	67 773,37	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	46 054,87	67 773,37	0,00
1. – długoterminowe	26 000,00	45 500,00	0,00
2. – krótkoterminowe	20 054,87	22 273,37	0,00

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU**
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726 NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 741 877,76	1 606 787,25	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 751 713,44	1 631 782,87	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-9 835,68	-24 995,62	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 602 156,83	1 587 783,04	0,00
I. Amortyzacja	37 787,68	24 514,90	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	79 926,78	74 664,54	0,00
III. Usługi obce	293 206,65	300 732,32	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 237,00	4 037,50	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 005 343,51	994 899,68	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	170 165,83	176 226,40	0,00
1. – emerytalne	86 451,82	87 062,24	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 489,38	12 707,70	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	139 720,93	19 004,21	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	28 529,85	6 061,50	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	28 529,85	6 061,50	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	168 250,78	25 065,71	0,00
G. Przychody finansowe	138,84	105,63	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	138,84	105,63	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548226, NIP 664-15-49 177

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	168 389,62	25 171,34	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	6,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	168 389,62	25 165,34	0,00

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU**
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	168 389,62			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-40 257,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-6 834,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	50 093,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	704,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-710,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-171 385,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

2 up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Załączniki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego 2019	Inf_dodatk_2019.doc
Oświadczenie o niebadaniu przez biegłego rewidenta	Osw_nieb_p_rewident.doc
Druk wzajemne wyłączenia	Wzajemne_wylaczen.xls
Oświadczenie o inwentaryzacji	Osw_inwentaryzacja.doc
Oświadczenie dla Organu Tworzącego	Osw_organ_tworz.doc

KSIĘGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk
K. Adamczyk

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opi
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Plusa - Kuś

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

**URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU**
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Zdarzenia takie nie wystąpiły

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy:

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok są porównywalne.

4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Zmiany takie w omawianym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49 177

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

5. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegające konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

Spzoz nie brał udziału we wspólnych przedsięwzięciach

6. Informacje o transakcjach jednostki ze spółkami powiązanymi:

Nie występują

7. Udziały w spółkach;

Spzoz nie posiada udziałów w spółkach

8. Informacje końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki:

Brak takich informacji

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU**
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Aktywa:

Wartości niematerialne i prawne - Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości mianem wartości niematerialnych i prawnych określa się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe, które nadają się do ekonomicznego wykorzystania. Planowany okres ich wykorzystywania powinien przekraczać rok.

Wartości niematerialne i prawne to przede wszystkim:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how, czyli prawo do wykorzystania wiedzy w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej,
- nabyta wartość firmy,
- koszty zakończonych prac rozwojowych.

Podsumowując: z wartością niematerialną i prawną mamy do czynienia, gdy:

- będzie prawdopodobnie wykorzystywana dłużej niż rok,
- jest przeznaczona na potrzeby własne firmy albo oddana do używania na podstawie umów najmu albo dzierżawy,
- nadaje się do gospodarczego wykorzystania.

Wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada:

1. KS-PPS Podstawowy Pakiet Świadczeniodawcy – program do rozliczeń z NFZ,
2. R2Płatnik firmy Reset 2 – Program kadrowo – płacowy,
3. System Symfonia – finanse i księgowość.
4. Liececje „Aster – Pro”

URZĄD MIASTA I GMINY
WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wachock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49 177

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Wszystkie wartości niematerialne i prawne, które posiada jednostka zostały w 100 % amortyzowane.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU**

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) — stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 — 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
System KS PPS	182,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182,09
R2 Płatnik	851,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851,87
Oprogramowanie „Symfonia Finance i księgowość”	2.403,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2403,40
Licencja „Aster Pro”	0,00		232,24							232,24
Razem	3.437,36		232,24				0,00		0,00	3.669,60

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 — 17)
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
12	13	14	15	16	17	18
3.437,36	0,00	232,24	0,00	0,00	0,0	3.669,60

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (C41) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Środki trwałe:

Pojęcie środków trwałych funkcjonuje zarówno w prawie podatkowym jak i bilansowym. W polskim ustawodawstwie można wyróżnić trzy akty prawne normujące istotę środków trwałych. Są to:

1. ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości,
2. ustawa z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
3. ustawa z 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Środkami trwałymi są stanowiące własność lub współwłasność podatnika, nabyte lub wytworzone we własnym zakresie, kompletne i zdatne do użytku w dniu przyjęcia do używania:

1. budowle,
2. budynki oraz lokale będące odrębną własnością,
3. maszyny, urządzenia, środki transportu oraz inne przedmioty.

Ponadto przewidywany okres ich używania powinien być dłuższym niż rok. Muszą być także wykorzystywane przez podatnika na potrzeby związane z prowadzoną przez niego działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy. Aby możliwe było dokonywanie odpisów amortyzacyjnych, konieczne jest spełnienie następujących warunków:

1. wartość składnika majątku przekracza 3.500,00 zł,
2. składnik majątku musi być własnością dokonującego amortyzacji,
3. składnik majątku musi być nabyty lub wytworzony we własnym zakresie,
4. składnik majątku musi być kompletny i zdatny do użytku, ale w takim znaczeniu, w jakim będzie spełniał określoną funkcję w prowadzonej przez podatnika działalności.

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726. NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „011 – Środki trwałe”.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł – 3.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „013- pozostałe środki trwałe w używaniu”. Odpisywane są w koszty w sposób uproszczony, jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Przedmioty o wartości do 500,00 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w cenie zakupu. Ewidencjonowane są jako „Niskocenne środki rzeczowe” – ilościowo i wartościowo na koncie „402-6 –zużycie wyposażenia”.

Zastosowane stawki amortyzacji są następujące:

Budynek – 2,5%;

Serwer - 30%,

USG – 30%.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Witelkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Nota 2 Zmiana środków trwałych

Nazwa	Numer KŚT	Początek roku 01.01.2019 (zł)	Zwiększenia (zakup) (zł)	Zmniejszenia (likwidacja) (zł)	Zmniejszenia (przeksięgowania) (zł)	Dotychczasowe umorzenie (zł)	Stan na 31.12.2019 (zł)
Budynki, budowle	I	171.755,46	-	-	-	114.803,33	56.952,13
Serwer	IV	9.717,00	-	-	-	8.988,23	728,77
Maszyny specjalne i urządzenia biurowe	VIII	161.650,12	0,00	0,00	-	112.650,12	49.000,00
Garaż blaszany	I	1.140,00	-	1.140,00	-	1.140,00	0,00
RAZEM: Środki trwałe		344.262,58		1.140,00	-	237.581,68	106.680,90
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	-	124.355,25	9.346,45	6.085,24	-	127.616,46	0.00
SUMA środków trwałe i pozostałe środki trwałe w użytkowaniu		468.617,83	9.346,45	7.225,24	-	365.198,14	106.680,90

W omawianym okresie sprawozdawczym jednostka nie zakupiła środków trwałych o wartości powyżej 3500,00 zł.

Zwiększono wartość „Pozostałych środków trwałych w użytkowaniu”

o kwotę: **9.346,45 zł**. Zakupiono wyposażenie niezbędne do organizacji pracy (m.in. komputery, drukarki, urządzenie wielofunkcyjne, itd). Zakupione wyposażenie sfinansowane zostało z własnych środków.

Zmniejszono wartość „Pozostałych środków trwałych w użytkowaniu” o kwotę: **6.085,24 zł**.

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726. NIP 664-15-49-178

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Zapasy (rzeczowe aktywa obrotowe), określane są jako aktywa przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeśli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W grupie zapasów zgodnie z przeznaczeniem wyróżnia się materiały, które stanowią składniki majątkowe, zakupione lub też wytworzone we własnym zakresie, przeznaczone na własne potrzeby jednostki. W zoz do materiałów zalicza się w szczególności: leki, środki opatrunkowe, materiały jednorazowego użytku (strzykawki, igły, rękawice jednorazowego użytku, materiały stomatologiczne, materiały do poradni ginekologicznej itp.)

Stan zapasów w SZOZ w Wąchocku na dzień 31.12.2019 stanowi wartość: **9.042,91 zł**. Zapasy te wyceniane są na podstawie spisu z natury w cenach zakupu.

Należności krótkoterminowe w kwocie: **153.474,33 zł** dotyczą należności z tytułu dostaw i usług wymagalnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Za rok 2019 są to należności:

- wynikające z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia – oddział Kielce na kwotę: **152.232,49 zł**.
- należność od „Terg” spółka akcyjna na kwotę: **39,98 zł**.
- należność od ZUS z tytułu nadpłaty składek na kwotę: **1201,86 zł**.

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Nota 3 Struktura czasowa należności krótkoterminowych

w zł

L p.	Rodzaje należności	Należność przed terminem płatności	Należności po terminie płatności od dnia bilansowego					Razem
			do 30 dni	31-60 dni	61 -180 dni	181-360 dni	powyżej 360 dni	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Należności z tytułu dostaw i usług w tym:							
	wyrażone w złotych	152.272,47						152.272,47
	wyrażone w walutach obcych							
2	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych	0,00						0,00
3	Inne należności	1201,86						1201,86
4	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00						0,00
5	Kwota odpisu aktualizującego	0,00						0,00
6	Razem należności krótkoterminowe według bilansu	153.474,33						153.474,33

Inwestycje długoterminowe, nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie **375.576,78 zł** stanowią środki do dyspozycji jednostki znajdujące się na rachunku bankowym i w kasie jednostki: w tym:

- środki pieniężne na rachunku bankowym – 375.576,78 zł.
- środki pieniężne w kasie – 0,00 zł.

Zgromadzone środki na rachunku bankowym wyceniane są według wartości nominalnej. Zgodnie z umową zawartą z bankiem od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym na koniec każdego miesiąca naliczane są odsetki, które stanowią dla jednostki przychody finansowe.

Nota 4 Struktura środków pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	5
Środki pieniężne w kasie	210,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	193.268,46	375.576,78	0,00

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Pasywa:

Nota 5 Zmiany stanów kapitałów (funduszy)

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		
	Podstawowy (założycielski)	Zapasowy (zakładowy)	Własny
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	147.948,28	63.796,47	236.910,09
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- podział zysku	0,00	25.165,34	0,00
- dopłaty	0,00	0,00	0,00
- inne (zysk)	0,00	0,00	168.389,62
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
- dywidendy	0,00	0,00	0,00
- inne (strata)	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	147.948,28	88.961,81	405.299,71

Fundusz własny spzoz tworzą:

- fundusz założycielski,
- fundusz zakładu,
- zysk/strata lat ubiegłych,
- zysk/strata netto.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

URZĄD MIASTA I GMINY
W WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wachock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sejmik Gminy

Fundusz założycielski (kapitał podstawowy), stanowi wartość wydzielonej zakładowi części mienia państwowego na prowadzenie określonej działalności. Jest on trwale związany z jednostką gospodarczą i stanowi długoterminowe źródło finansowania jej działalności. Nie może być on wykorzystywany i jednostka nie może nim rozporządzać. Bardzo często fundusz ten nazywany jest kapitałem (funduszem) związanym.

Fundusz założycielski jest funduszem podstawowym, powstałym z wkładów podmiotów tworzących. W poprzednich okresach funkcjonowania podmiotów,

w okresie obowiązywania ustawy o zakładach opieki zdrowotnej, tworzony był z przekazanych z budżetu państwa dotacji na inwestycje i zakup specjalistycznego sprzętu i aparatury, dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe, darów mających charakter aktywów trwałych lub przeznaczonych na cele rozwojowe. Ustawa o działalności leczniczej zmieniła zasady tworzenia funduszu założycielskiego, definiując go jako „wartość wydzielonej samodzielnie publicznej jednostce opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego”. Zwiększenia funduszu założycielskiego wystąpią w przypadku wnoszenia majątku do zakładów, natomiast zmniejszenia w przypadku podziału jednostek i przeniesienia mienia do zakładu powstałego z podziału

Kapitał – fundusz podstawowy na dzień 31.12.2019 wynosi: 147.948,28 zł

Fundusz zakładu (kapitał zapasowy), tworzony jest z zysku (nadwyżki). Może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk) lub zmniejszony o stratę na działalności. Celem jego tworzenia jest zapewnienie ciągłości i stabilności funkcjonowania jednostki. Stanowi on dodatkowe zabezpieczenie przed ryzykiem.

W 2019 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Organ założycielski (Uchwała nr X/60/2019 z dn. 27.06.2019), kwota zysku za 2018 rok : **25.165,34 zł, decyzją Dyrektora SZOZ w Wąchocku została przeznaczona na zwiększenie Funduszu zapasowego .**

Rezerwy na świadczenia pracownicze.

Jednostki objęte przepisami ustawy o rachunkowości zobowiązane są w myśl art. 4 ust.1 tej ustawy przedstawić rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową oraz wynik finansowy, a więc m.in. wykazać swoje **kompletne** zobowiązania, przy czym do zobowiązań zalicza się też rezerwy, mimo że termin ich wymagalności i kwota nie są pewne. **Efekt**em tych zaleceń jest ustalenie rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, jak: **odprawy, nagrody**

jubileuszowe i inne świadczenia w wysokościach, które mogą powodować występowanie strat bilansowych za dany rok obrachunkowy.

W obowiązującej od 1 stycznia 2009 r. znowelizowanej ustawie o rachunkowości uściślono pojęcie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, zaliczając do nich tworzone w ciężar kosztów działalności operacyjnej rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników i wskazując miejsce ich prezentacji w bilansie. Wzór bilansu wyraźnie wskazuje na obowiązek tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

Rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników tworzy się wtedy, gdy jednocześnie spełnione są następujące warunki:

1. obowiązek pracodawcy do tego rodzaju świadczeń wynika z prawa pracy, układów zbiorowych lub umów o pracę,
2. kwoty tych świadczeń są istotne, w związku z czym ich nieuwzględnienie w sprawozdaniu finansowym wypaczałoby rzeczywisty obraz sytuacji finansowej jednostki.

Jeżeli zatem jednostka na podstawie przepisów prawa bądź zawartych umów ma obowiązek wykonania świadczeń na rzecz pracowników i są to kwoty znaczące, to wówczas wskazane jest utworzenie z tego tytułu rezerw w ciężar kosztów działalności operacyjnej.

Każda jednostka ma obowiązek pokazać, że oprócz bieżących kosztów wynagrodzeń, zobowiązuje się do wypłaty w przyszłości dodatkowych kwot i kwoty takie systematycznie rezerwuje. Niespełnienie tego warunku powoduje, że prezentowane sprawozdanie finansowe można uznać za nierzetelne i niespełniające wymogów zasad rachunkowości.

Rezerwy związane bezpośrednio z działalnością operacyjną jednostki, a więc z wytworzeniem i sprzedażą a także ogólnym zarządem rozumiane są jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Do tej grupy rezerw zalicza się m.in. przyszłe świadczenia na rzecz pracowników (art. 39 ust.2 pkt. 2 UOR).

Zgodnie z art. 39 Ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. jednostka dokonała wyceny rezerw na nagrody jubileuszowe oraz jednorazowe emerytalne, rentowe i pośmiertne. Świadczenia te zależne są od stażu pracy

Prawo do tych świadczeń nabywają pracownicy przez cały okres zatrudnienia w jednostce. Rodzi to więc zobowiązanie jednostki w stosunku do pracowników w przyszłości.

Ustawa nakazuje wycenić rezerwy, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Wybrana metoda (metoda prognozowanych świadczeń jednostkowych) wyceny rezerw zgodna jest z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR 19).

Zasady zawarte w MSR są zgodne z ogólnymi zasadami rachunkowości w tym zasadą współmierności przychodów i kosztów. W myśl tej zasady, koszty powinny być ujęte w momencie wykonania pracy przez pracownika (memoriałowo), a nie w chwili wymagalności wypłaty świadczenia. Zastosowanie metody memoriałowej przy tworzeniu rezerw na świadczenia pracownicze wpływa w istotny sposób na obraz sprawozdania finansowego poprzez zwiększenie jego przejrzystości i rzetelności.

Raport (wyliczenie rezerw) został sporządzony przez „Signum” – Biuro Aktuarialne z Warszawy przy wykorzystaniu informacji dostarczonych przez SZOZ w Wąchocku.

Na dzień 31.12.2019r. zostało przedstawione zbiorcze zestawienie rezerw na nagrody jubileuszowe oraz jednorazowe odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne dla pracowników SZOZ w Wąchocku, w podziale na krótko- i długoterminowe (oznacza zapadalność do roku i dłużej).

Zobowiązania krótkoterminowe – 14.316,40 zł.

Zobowiązania długoterminowe – 157.050,56 zł.

Łączna kwota zobowiązań z tytułu naliczenia rezerw pracowniczych wg stanu na dzień 31.12.2019 wynosi: **171.366,96 zł.**

Zgodnie z art. 39 ust.2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości jednostka zaewidencjonowała naliczone kwoty rezerw na świadczenia pracownicze na „Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów” z podziałem na długo i krótkoterminowe. Kryterium podziału jest czas, na który tworzy się rezerwę, liczony od dnia bilansowego. Rezerwy długoterminowe to takie, które dotyczą okresu dłuższego niż rok, na dzień sporządzania bilansu.

Rezerwy krótkoterminowe, obejmują okres krótszy niż rok na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.

Naliczona kwota rezerw na świadczenia pracownicze stan na 31.12.2019, została:

- zwiększona o kwotę : 6.823,94,85 zł na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne (długoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 8.603,27 zł na nagrody jubileuszowe (długoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 255,85 zł na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne (krótkoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 12.691,49 zł na nagrody jubileuszowe (krótkoterminowe).

W 2019 rozwiązano następujące rezerwy:

- krótkoterminowe:
 - nagroda jubileuszowa „35 lat” pracy – 10.274,32 zł.
 - nagroda jubileuszowa „25 lat” pracy - 4.237,21 zł.
 - nagroda jubileuszowa „25 lat” pracy - 4.027,34 zł.

Różnica wynikająca z wartości naliczonych rezerw na świadczenia pracownicze wg. stanu na 31.12.2018r. i stanu na 31.12.2019 r. na kwotę: - 9.835,68 zł, stanowi zmianę stanu produktów jednostki (wartość ujemna).

Jest to w praktyce różnica między sumą sald kont zespołu „6” na początek roku obrotowego a stanem wynikającym z zapisów na tych kontach na koniec roku obrachunkowego (stan na początek 2018 roku: 161.531,28 zł ; stan na koniec 2019 roku: 171.366,96 zł).

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

URZĄD MIASTA I GMIN
W WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wachów
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 4
REG. 000548726, NIP 664-15-49-17

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Nota 6 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			Rezerwy rozliczone w ciągu roku	inne	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	141.623,35					
- na świadczenia emerytalne i podobne	141.623,35	15.427,21				157.050,56
- na udzielone gwarancje i poręczenia						
- na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	19.907,93					
- na świadczenia emerytalne i podobne	19.907,93	12.947,34	18.538,87			14.316,40
- na udzielone gwarancje i poręczenia						
- na pozostałe koszty						
Razem	161.531,28	28.374,55	18.538,87			171.366,96

Zobowiązania długoterminowe w przedstawionym okresie sprawozdawczym nie występowały.

Zobowiązania krótkoterminowe, na łączną kwotę: **22.053,38 zł**, stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy.

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wym. do 12 m-c: 21.205,59 zł.
- Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego w Starachowicach: 67,00 zł.
- Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych: 76,30 zł.
- Zobowiązanie wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń: 704,49 zł.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wolności 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Nota 7 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
- z tytułu dostaw i usług										
- inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
- z tytułu dostaw i usług										
- inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek										
- kredyty i pożyczki										
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
- inne zobowiązania finansowe										
- z tytułu dostaw i usług	20.039,67	21.205,59							20.039,67	21.205,59
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
- zobowiązania wekslowe										
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	125,00	143,30							125,00	143,30
- z tytułu wynagrodzeń	675,00	704,49							675,00	704,49
- inne										
4. Fundusze specjalne										
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych										
- inne										
Razem	20.839,67	22.053,38							20.839,67	22.053,38

URZĄD MIASTA TOSZNY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowskiego 1, 27-215 Wąchocka
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmują wszystkie te przychody, które powstały w innym okresie niż okres, którego dotyczą. Rozliczenia tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą. Wydzielenie

ZA ZODPOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Z up. Burmistrza
Barbara Zerkatka
Sekretarz Gminy

w ewidencji przychodów przyszłych okresów zgodnie z zasadą współmierności kosztów i przychodów służy prawidłowemu ustaleniu wyniku na działalności za dany okres sprawozdawczy.

W bieżącym okresie sprawozdawczym zwiększono „Pozostałe przychody operacyjne” o wartość:

- 2.218,50 zł, która stanowi kwotę amortyzacji niestanowiącej kosztów uzyskania przychodów. Jest to kwota amortyzacji obliczonej za bieżący rok od zakupionego środka trwałego (wartość środka trwałego: 9.717,00 zł) z dotacji w roku 2016 otrzymanej od Organu tworzącego (wartość środka trwałego niestanowiącego kosztów uzyskania przychodów: 7.395,00 zł).
- 19.500,00 zł. która stanowi kwotę amortyzacji niestanowiącej kosztów uzyskania przychodów. Jest to kwota amortyzacji obliczonej za bieżący rok od zakupionego środka trwałego (wartość 70.000,00 zł) z dotacji otrzymanej od Organu tworzącego w roku 2018 (wartość środka trwałego niestanowiącego kosztów uzyskania przychodów 65.000,00 zł)

Ewidencja szczegółowa na koncie „845”

- 845-1 RMP krótkoterminowe – 20.054,87 zł. (19.500,00 zł. amortyzacja USG i 554,87 zł. amortyzacja Serwera – niestanowiące kosztów uzyskania przychodów).
- 845-2 RMP długoterminowe – 26.000,00 zł. (amortyzacja USG – rozliczona w kolejnych latach).

Pozostała część niezamortyzowana stanowi „Rozliczenia międzyokresowe”.

W bilansie wykazywane są rzeczywiście otrzymane dotacje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych, ujęte na koncie 845 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów". Wykazuje się je w pozycji B.IV.2 pasywów bilansu jako "Inne rozliczenia międzyokresowe". Przy czym dotacje wykazuje się w bilansie w wartości netto, co oznacza, iż kwoty otrzymane pomniejsza się o odpisy dokonane równolegle do amortyzacji. Kwoty dotacji zaliczone

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 71 50 42 71
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Z up. Burmistrza
Barbara Dębska
Sekretarz Gminy

do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych. W opisywanym okresie sprawozdawczym Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią wartość: **46.054,87 zł.** z podziałem na:

- krótkoterminowe – 20.054,87 zł.
- długoterminowe – 26.000,00 zł.

Nota 8 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Roczna kwota amortyzacji	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	4	5
1. Ujemna wartość firmy					
2. Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych					
3. Dotacje na sfinansowanie środków	67.773,37	0,00	0,00	21.718,50	46.054,87
4. Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości					
5. Pozostałe					
Razem	67.773,37	0,00	0,00	21.718,50	46.054,87

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-216 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przychody:

Zasadniczym źródłem finansowania kosztów działalności Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku są przychody ze sprzedaży usług medycznych na rzecz pacjentów na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W 2019 roku zawarto umowy z NFZ na następujące zakresy świadczeń medycznych:

1. Świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej w zakres której wchodzi świadczenia lekarza i pielęgniarki POZ, pielęgniarki szkolnej,
2. Specjalistyka (ginekologia i położnictwo),
3. Stomatologia.

W przypadku świadczeń lekarza POZ, pielęgniarki POZ i pielęgniarki szkolnej kwota kontraktu jest iloczynem ilości pacjentów którzy są zadeklarowani na naszej liście aktywnej, wskaźnika zależnego od wieku pacjenta (bądź typu szkoły u pielęgniarki szkolnej) oraz stawki bazowej ustalanej corocznie przez NFZ.

Dodatkowym źródłem finansowania jednostki są przychody z działalności własnej z których główną część stanowi sprzedaż usług medycznych świadczonych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, sprzedaży szczepionek, inne płatne świadczenia medyczne oraz przychody uzyskane dzięki funkcjonowaniu Poradni Medycyny Pracy (I-II 2019) .

Przychody finansowe pochodzą z odsetek bankowych od środków pieniężnych ulokowanych na rachunkach bankowych służących do bieżącego finansowania działalności.

Urząd Gminy
W WĄCHOCKU
ul. Wolnościowa 27-216 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-17

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Pozostałe przychody operacyjne stanowią w 2019:

- wynagrodzenie za terminową wpłatę podatku do Urzędu Skarbowego,
- wynajem gabinetu zabiegowego w Ośrodku Zdrowia w Wąchocku (I-III 2019),
- amortyzacja niestanowiąca kosztów uzyskania przychodów wynikająca z przeksięgowania na koniec roku naliczonej kwoty amortyzacji z rozliczeń międzyokresowych przychodów na pozostałe przychody operacyjne,
- inne przychody operacyjne (sprzedaż środków trwałych, zwrot nadpłaconych składek ZUS)

Przychody bezgotówkowe stanowią wartość środków otrzymanych z działalności Poradni medycyny pracy, na podstawie umów zawartych z poszczególnymi jednostkami (w okresie od I-II 2019).

Przychody jednostki za 2019 rok stanowią:

- środki otrzymane na pokrycie działalności statutowej ze Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach, ul. Jana Pawła II 9 – kwota: 1 725.553,44 zł.

Przychody te ustala się w cenach sprzedaży netto, zgodnie z zasadą memoriału (określoną w art. 6 ust.1 ustawy o rachunkowości). Oznacza to, że do wyniku finansowego przyjmuje się kwoty należne za zrealizowane świadczenia zdrowotne na rzecz osób fizycznych, opłacane przez świadczeniodawcę, na podstawie zawartego z nim kontraktu. W razie zakwestionowania przez NFZ wartości uprzednio zafakturowanych przez jednostkę usług medycznych korekta ich sprzedaży może nastąpić wyłącznie na podstawie wystawionej w tym celu przez jednostkę faktury korygującej potwierdzającej zakwestionowaną kwotę za uzasadnioną.

- środki z działalności własnej – kwota: 25.200,00 zł.

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726 NIP 604-15-43-177

ZA WERNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

- pozostałe przychody operacyjne – kwota: 28.529,85 zł
- przychody finansowe – kwota: 138,84 zł
- przychody (Poradnia Medycyny Pracy) – kwota: 960,00 zł.

Przychody za okres **01.01.2019 – 31.12.2019**, stanowią łączną kwotę:

1 780.382,13 zł.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

**URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU**

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Koszty:

Koszty na kwotę **1.602.156,83 zł** to wydatki związane z bieżącą działalnością jednostki za rok 2019. Warunkiem określenia pełnych kosztów w zakładzie opieki zdrowotnej jest odpowiednio skonstruowana struktura kont księgowych, specyfikacja ośrodków kosztów, a co za tym idzie odpowiednie przypisanie im kosztów faktycznie poniesionych. Ewidencja kosztów w zakładach opieki zdrowotnej powinna obejmować wszystkie koszty poniesione przez daną jednostkę w układzie rodzajowym a także podmiotowo-przedmiotowym.

Ewidencja kosztów według kryterium rodzajowego obejmuje w spoz:

1. amortyzacje
2. zużycie materiałów i energii
3. usługi obce
4. podatki i opłaty
5. wynagrodzenia
6. świadczenia na rzecz pracowników
7. pozostałe koszty

W układzie podmiotowo-przedmiotowym koszty gromadzone są z podziałem na koszty: bezpośrednie i pośrednie. Kosztami bezpośrednimi są przede wszystkim koszty zużycia materiałów, wynagrodzeń wraz z narzutami oraz inne koszty wynikające bezpośrednio z dokumentacji lub pomiaru i które można przypisać odpowiednim nośnikom kosztów. Jeśli określona pozycja kosztów nie spełnia powyższego warunku, traktowana jest jako koszt pośredni. Tak więc koszty pośrednie, obejmują te składniki kosztów, które nie mogą być bezpośrednio odnoszone do produkowanych wyrobów, usług bądź rodzajów działalności, tzn. nie można przyporządkować ich poszczególnym nośnikom na podstawie pomiarów i dokumentów źródłowych.

Z punktu widzenia odmian działalności koszty pośrednie dzieli się na:

URZĄD GMINY W WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wachock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, KRS 0000000000

ZA ZGODNOŚĆ
Z up. Burmistrza
Barbara Perlatka
Sekretarz Gminy

- koszty pośrednie działalności podstawowej
- koszty działalności pomocniczej
- koszty zarządu (ogólno- administracyjne)

Ewidencja kosztów według określonego układu kont księgowych powinna być prowadzona w taki sposób, aby umożliwiała analizę kosztów w dowolnych układach.

Nota 9 Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	24 514,90	37 787,68
2. Zużycie materiałów i energii	74 664,54	79 926,78
3. Usługi obce	300 732,32	293 206,65
4. Podatki i opłaty	4 037,50	4 237,00
5. Wynagrodzenia	994 899,68	1 005 343,51
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia pracownicze	176 226,40	170 165,83
7. Pozostałe koszty rodzajowe	12 707,70	11 489,38
8. Koszty finansowe	0,00	0,00
9. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	1.587.783,04	1.602.156,83

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

**URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU**
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726. NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

**WYNIK FINANSOWY SAMORZĄDOWEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W WĄCHOCKU
ZA 2019 ROK**

Przychody netto ze sprzedaży produktów:

1.741.877,76 zł. (z uwzględnieniem zmiany stanu produktów)

Koszty działalności operacyjnej: **1.602.156,83 zł**

Zysk ze sprzedaży: 139.720,93 zł

Zysk z działalności operacyjnej:

zysk ze sprzedaży 139.720,93 zł + pozostałe przychody operacyjne 28.529,85 zł –
0,00 zł (pozostałe koszty operacyjne) = **168.250,78 zł**

Zysk z działalności gospodarczej:

zysk z działalności operacyjnej 168.250,78 zł + przychody finansowe 138,84 zł =
168.389,62 zł – koszty finansowe 0,00 zł.

Zysk netto: zysk z działalności gospodarczej 168.389,62 zł – podatek
dochodowy 0,00 = 168.389,62 zł.

Rok 2019 jednostka sporządzająca sprawozdanie zamyka **dodatnim**
wynikiem finansowym na kwotę: **168.389,62 zł.**

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Przepis art.17 ust. 1, pkt. 4 ustawy o CIT przewiduje zwolnienie z podatku dochodów podatników, których celem statutowym jest określona, wskazana w ustawie działalność. Zwolnienie dotyczy jednak tylko tej części dochodów, która jest przeznaczona i wydatkowana na cele statutowe.

25
URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (0-11) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Z up. Burmistrza
Ld
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Jednostka sporządza CIT-8 „Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych” za dany rok obrotowy i składa go do Urzędu Skarbowego w Starachowicach.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	Nazwa	Dane za rok bieżący
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	168 389,62 zł
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-40 257,37 zł
	a. Rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze (art.12 ust.1 pkt 5a)	-18 538,87 zł
	b. Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji ujętej na rozliczeniach międzyokresowych (art. 12 ust. 4)	-21 718,50 zł
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-6834,04
	a. Przychody, których korekta nie jest spowodowana błędem rachunkowym ani oczywistą pomyłką (art. 12 ust. 3j)	-6834,04
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00 zł
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	50 093,05 zł
	a. Rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości (art. 16 ust. 1 pkt 27)	28 374,55 zł
	b. Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt 48)	21 718,50 zł
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	704,49 zł
	a. Naliczone a niewypłacone świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt 57)	704,49 zł
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-710,11 zł
	a. Inne koszty będące kosztami uzyskania przychodów (art. 15)	-710,11 zł
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00 zł

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000518720, NIP 664-15-49-177

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-171 385,64 zł
I.	a. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku	0,00 zł
	b. Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	- 175 054,72 zł
	c. Przychody podatkowe niezaliczane do przychodów księgowych (art. 12 ust. 1 pkt. 2)	3 669,08 zł
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00 zł
K.	Podatek dochodowy	0,00 zł

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-40-177
Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Przeznaczenie wyniku finansowego.

Zgodnie z decyzją Dyrektora SZOZ w Wąchocku dodatni wynik finansowy (168.389,62 zł.), zostanie po zatwierdzeniu prawomocną uchwałą Rady Miejskiej w Wąchocku przeksięgowany na Kapitał Fundusz zapasowy, (zgodnie z art.57 ust.1, pkt. 1 ustawy o działalności leczniczej)

Nota 10 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	168.389,62
3. Razem zysk do podziału	168.389,62
4. Proponowany podział zysku	
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- wypłata dywidendy	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	168.389,62
- zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
- wypłata nagród, premii	0,00
- zasilenie funduszy specjalnych	0,00
- inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00

Sporządził:

KSIEGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk
K. Adamczyk

Dyrektor:

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Plusa-Kulaga

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku sporządził poprawione Sprawozdanie finansowe za 2019 rok (zgodnie z art. 54 ustawy o rachunkowości wyjaśnienie zostało umieszczone w „Informacji dodatkowej”), konieczność ta wynika z następujących błędów:

1. Należności od pozostałych jednostek za 2019 i 2018 rok wykazane zostały błędnie w pozycji: Aktywa – Aktywa obrotowe – II Należności krótkoterminowe - 1 Należności od jednostek powiązanych a prawidłowo należy je wykazać w pozycji: Aktywa obrotowe – II Należności krótkoterminowe – 3 Należności od pozostałych jednostek (pozycje od A-D)
2. Błędnie wpisano kwoty na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy (31.12.2018) w tym:
 - niewłaściwie przeniesiona przez system finansowo-księgowy kwota w pozycji „Inne rozliczenia międzyokresowe” z podziałem na długoterminowe (wykazano kwotę 46.054,87 , powinno być 45.500,00 zł.) i krótkoterminowe (wykazano kwotę 21.718,50 , powinno być 22.273,37 zł)
 - błędnie przeniesiona kwota w pozycji „zobowiązania z tytułu dostaw i usług”: 19.999,67 zł. a powinno być 20.039,67 zł. (różnica 40,00 zł), co niesie za sobą błędną sumę w pozycji „Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania” 250.104,32 zł a powinno być: 250.144.,32 zł.
 - błędnie wpisana kwota w pozycji Aktywa – Należności krótkoterminowe za 2018 rok. Wykazano kwotę: 149.521,18 zł a powinno być: 149.561,18 zł. (różnica 40,00 zł). Kwota 40,00 zł. wykazana została w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok jako należność krótkoterminowa. Zestawienie obrotów i sald za 2018 rok w pozycji „Rozrachunki z dostawcami” (konto 201) wykazuje saldo 19.999,67 zł. które wynika z ewidencji księgowej a w bilansie za 2018 w pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – do 12 miesięcy” wykazana jest ogólna

kwota 20.039,67 zł. Zaistniała sytuacja wynika z tego, że jednostka nasza ewidencjonowała w 2018 roku na jednym koncie zarówno zobowiązania jak i należności wobec kontrahenta. Dlatego też w zestawieniu obrotów i sald kwota zobowiązań pomniejszona jest o kwotę należności (per saldo) i taką też kwotę system pokazuje w bilansie (zmiana kwoty następuje poprzez „ręczne wpisanie właściwej kwoty w sprawozdaniu finansowym). Niewłaściwe kwoty zobowiązań i należności system finansowo-księgowy przeniósł do pozycji „kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy”

STAN ZATRUDNIENIA SZOZ WĄCHOCK

na 31 grudnia 2019

OŚRODEK ZDROWIA W WĄCHOCKU

L.p.	Poradnia	Funkcja	Liczba etatów lub godz.	Specjalizacje/kursy
1	Lekarza POZ	Lekarz*	1 etat	specjalista chorób wewnętrznych i medycyny rodzinnej
		Lekarz	3 h/tydz.	specjalista chorób wewnętrznych
		Lekarz	6 h/tydz.	choroby wewnętrzne 1 st.; medycyna ogólna 2 st.; medycyna rodzinna - specjalista
		Lekarz	3 h/tydz.	choroby wewnętrzne 1 st.; medycyna rodzinna 2 st.; medycyna paliatywna - specjalista
		Lekarz	4 h/tydz.	Lekarz chorób wewnętrznych 1 st.
2	Dla dzieci	Lekarz	12 h/tydz.	pediatria 1 st.
		Lekarz	3 h/tydz.	pediatria 1 st.; medycyna ogólna - specjalista; medycyna rodzinna - specjalista
3	Stomatologiczna	Lekarz stom.**	3/4 etatu	Lekarz stomatolog
		Lekarz stom.	14 h/tydz	Lekarz stomatolog

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Sikorskiej 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 51 51
www.wachock.pl, MP 664-15-49

ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Z up. Burmistrza
Barbara Derlaska
Sekretarz Gminy

		Higienistka stomat.***	1/2 etatu	Dwuletni kurs – higienistka stomatologiczna
4	Ginekologiczno - położnicza	Lekarz	1/2 etatu	położnictwo i ginekologia 2 st.
5	Gabinet pielęgniarki środ. rodz.	Pielęgniarka	1 etat	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs szczepień ochronnych
		Pielęgniarka****	3/4 etatu	kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; specjalizacja z zakresu organizacji i zarządzania
6	Gabinet higieny szkolnej	Pielęgniarka	1 etat	kurs pielęgniarstwa środowiska nauczania i wychowania; kurs szczepień ochronnych
7	Gabinet Zabiegowy	Pielęgniarka****	3/4 etatu	kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; specjalizacja z zakresu organizacji i zarządzania
		Pielęgniarka	15h/tydz.	kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego;
8	Gabinet EKG	Pielęgniarka	1 etat	kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs pielęgniarstwa przewlekłe chorych i niepełnosprawnych; kurs szczepień ochronnych
9	Punkt Szczepień	Pielęgniarka	1 etat	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs szczepień ochronnych; kurs EKG
10	Księgowość/ kadry	Księgowa/ kadrowa	1 etat	mgr finansów i rachunkowości
		Informatyk	1 etat	inż. informatyk
11	Działalność pomocnicza	Sprzątaczką	1 etat	-----

OŚRODEK ZDROWIA W PARSZOWIE

L.p.	Poradnia	Funkcja	Liczba etatów lub godz.	Specjalizacje/kursy
1	Ogólna	Lekarz*	1 etat	specjalista chorób wewnętrznych i medycyny rodzinnej
2	Stomatologiczna	Lekarz stom.**	3/4 etatu	Lekarz stomatolog
		Higienistka stomat.***	1/2 etatu	Dwuletni kurs – higienistka stomatologiczna
3	Gabinet pielęgniarki środ. rodz.	Pielęgniarka	1 etatu	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego
4	Gabinet zabiegowy	Pielęgniarka*****	1 etatu	licencjat; specjalizacja z medycyny

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Melkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 00548726, NIP 664-15-49-177

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYginałem**

Z up. Burmistrza

Barbara Dębińska
Sekretarz Gminy

				szkolnej kurs szczepień ochronnych
5	Punkt Szczepień	Pielęgniarka*****	1 etat	licencjat; specjalizacja z medycyny szkolnej kurs szczepień ochronnych
6	Działalność pomocnicza	Sprzątaczką	1/2 etatu	

*, **, ***, ****, ***** - dotyczy jednej i tej samej osoby, etat podzielony

Sporządził:

KSIĘGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk
K. Adamczyk

Dyrektor:

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Płusa - Kulaga

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

**URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU**
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

**Samorządowy Zakład
Opieki Zdrowotnej
ul. Starachowicka 60
27-215 Wąchock**

Wąchock, 30.03.2020

OŚWIADCZENIE

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku oświadcza, że zgodnie z art. 64 Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

KSIĘGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk

K. Adamczyk

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Plusa - Kulaga

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

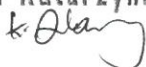
URZĄD GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-43-177

Wąchock, 30.03.2020

Oświadczam, że inwentaryzacja wg stanu na dzień 31-12-2019 r. została przeprowadzona zgodnie z Instrukcją Inwentaryzacyjną Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku wprowadzoną Zarządzeniem Dyrektora SZOZ w Wąchocku nr 9/2019 z dn. 28.11.2019.

Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

KSIĘGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk



Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Plusa - Kułaga

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Z up. Burmistrza



Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wiatkowskiego 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (0-11) 271 50 11, 271 50 42
REG. 600548726, NIP 664-15-49-177

**Samorządowy Zakład
Opieki Zdrowotnej
ul. Starachowicka 60
27-215 Wąchock**

Wąchock, 30.03.2020

OŚWIADCZENIE

W bilansie za 2019 rok stan należności i zobowiązań Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku nie dotyczy rozrachunków z jednostkami organizacyjnymi Gminy Wąchock ani z jednostkami podporządkowanymi.

KSIEGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk
K. Adamczyk

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Plusa - Kulaga

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

Z up. Burmistrza

Barbara Derutka
Sekretarz Gminy

**URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU**
ul. Wiatkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000549725 NIP 664-15-49-177

Jednostka sporządzająca: SAMORZĄDOWY ZOZ, UL.STARACHOWICKA 60, 27-215 WĄCHOCK

- 1) Bilans
- 2) Zestawienie zmian w funduszu jednostki *
- 3) Rachunek zysków i strat *

[illegible]

zakreślić właściwe

KSIĘGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Plusa - Kulaga

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

