

Projekt

UCHWAŁA
RADY MIASTA ŁĘDZINY

z dnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej za 2019 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U.2019.poz.506 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity tekst jednolity Dz.U. 2019 poz 351)

Rada Miasta Łędziny uchwała:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej za 2019 rok określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały, w skład którego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Łędziny.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr Krystyna Wróbel

2020-04-20

20.03.2020
Wpł

20.04.2020

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK				z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019r.	
		AKTYWA		PASYWA		Stan na	Stan na
		Stan na	Stan na			Stan na	Stan na
		31.12.2018.	31.12.2019			31.12.2018r.	31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	3 269 134,14	2 763 360,53	A.	Kapitał (fundusz) własny	8 032 876,24	5 845 027,01
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 472 552,90	2 472 552,90
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy	5 234 347,04	5 240 837,02
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 791 038,77
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 269 134,14	2 763 360,53	VI	Zysk (strata) netto	325 976,30	922 675,86
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	3 264 214,14	2 733 840,53	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	2 823 195,96	5 413 905,08
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	2 952 540,58
b)	budynki i budowle	2 319 517,40	2 107 257,33	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	585 907,73	404 588,32	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	1 862 217,53
d)	środki transportu	17 812,67	11 669,16	*	długoterminowe		1 529 403,39
e)	inne środki trwałe	340 976,34	210 325,72	*	krótkoterminowe		332 814,14
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	4 920,00	29 520,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	1 090 323,05
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		1 059 063,05
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		31 260,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	7 586 938,06	8 495 571,56	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	3 600,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1 163 712,09	1 129 073,99
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	1 037 515,54	1 034 173,37
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		3 600,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	174 035,74	296 771,57
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	1 717 280,04	2 074 967,85	*	do 12 miesięcy	174 035,74	296 771,57
1.	Należności od pozostałych jednostek	1 717 280,04	2 074 967,85	d)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 637 047,26	1 990 064,73	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	e)	zobowiązania weksłowe		
c)	inne	80 232,78	84 903,12	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	197 749,71	177 668,83
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	552 044,31	546 231,97
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	5 844 297,02	6 374 659,71	h)	inne	113 685,78	13 501,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 844 297,02	6 374 659,71	2.	fundusze specjalne	126 196,55	94 900,62
a)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 659 483,87	1 332 290,51
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	1 659 483,87	1 332 290,51
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 844 297,02	6 374 659,71	*	długoterminowe	1 332 290,53	1 105 701,19
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 844 297,02	6 374 659,71	*	krótkoterminowe	327 193,34	226 589,32
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 361,00	42 344,00				
	Suma aktywów	10 856 072,20	11 258 932,09		Suma pasywów	10 856 072,20	11 258 932,09

sporządził:

Miejsce i data sporządzenia

Zatwierdził:

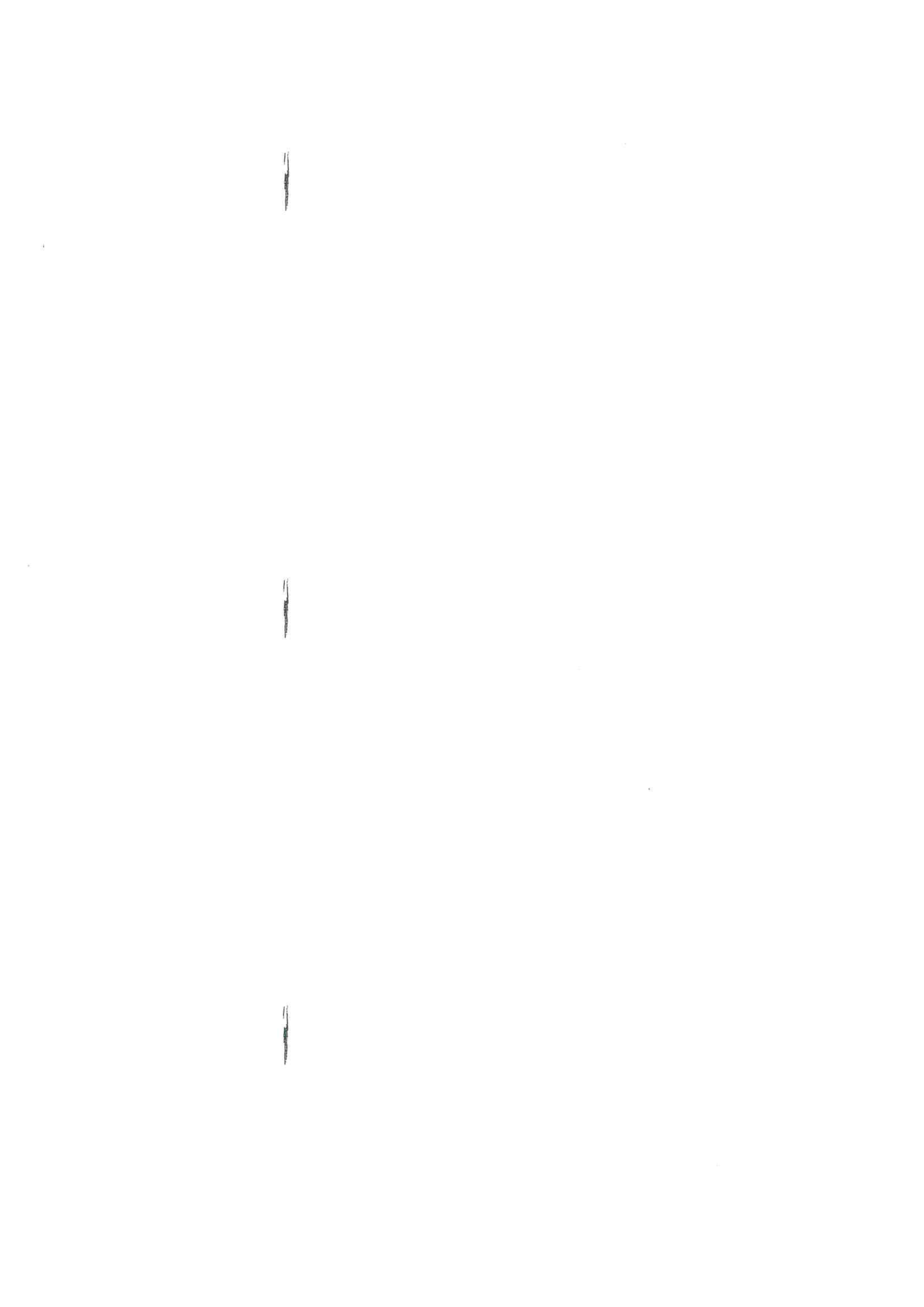
30.03.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Kokot

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łedzinach

mgr Andrzej Furczyk



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT wariant porównawczy
sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

		Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	14 079 672,19	15 350 640,67
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 079 672,19	15 311 846,21
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		38 794,46
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	13 873 220,08	14 175 605,11
I	Amortyzacja	693 767,38	715 334,23
II	Zużycie materiałów i energii	1 279 418,04	1 365 002,89
III	Usługi obce	1 337 888,52	1 361 105,18
IV	Podatki i opłaty	31 480,80	31 866,22
V	Wynagrodzenia	9 054 828,38	9 225 818,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 389 740,23	1 394 158,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	86 096,73	82 319,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	206 452,11	1 175 035,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	330 894,00	342 897,17
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	328 756,63	340 617,92
III	Inne przychody operacyjne	2 137,37	2 279,25
E	Pozostałe koszty operacyjne	205 215,86	509 216,56
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	205 215,86	509 216,56
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	332 130,25	1 008 716,17
G	Przychody finansowe	50 982,18	45 696,17
I	Odsetki	50 982,18	45 696,17
II	Inne		
H	Koszty finansowe	51 749,13	126 371,48
I	Odsetki	51 749,13	126 371,48
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	331 363,30	928 040,86
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	331 363,30	928 040,86
L	Podatek dochodowy	5 387,00	5 365,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	325 976,30	922 675,86

Sporządzono dnia 30.03.2020r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kokot
mgr Renata Kokot

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łędzinach
Turczyk
mgr Aneta Turczyk

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych -
na podstawie art.. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki - na podstawie art.. 52 ust.
2 ustawy o rachunkowości)

1

1

1

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

za rok obrotowy 2019

(Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994
o rachunkowości - tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 351)

I

Wprowadzenie do bilansu.

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Siedziba Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej mieści się przy ul. Asnyka 2 w Łędzinach. Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym Katowice - Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000066099.

Polityka finansowo - księgową w MZOZ Łędziny prowadzona jest na zasadach określonych w Ustawie z 29 września 1994r., o rachunkowości Dz. U. z 2019 r. poz. 351

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Łędzinach prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2019r. i kończący się 31.12.2019r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe obejmuje wyłącznie dane dotyczące jednostki.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez MZOZ w Łędzinach działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzone przy założeniu, że

działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie dotyczy

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

W roku obrachunkowym 2019 nie zmienił się sposób księgowania (grupowania operacji gospodarczych) w stosunku do lat poprzednich. Przyjęte przez naszą jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i są zgodne z zasadami stosowanymi w latach poprzednich.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie zakładu.

Dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości:

1. Zakładowy plan kont obejmujący wykaz kont księgi głównej, ksiąg pomocniczych oraz przyjęte zasady księgowania na nich operacji gospodarczych.
2. Wykaz programów przyjętych do użytkowania.
3. Rodzaj przeznaczenia oraz sposób działania programów.
4. Zasady przechowywania danych.

W roku obrachunkowym 2019 zostały zmienione metody wyceny aktywów i pasywów w stosunku do lat poprzednich, zmiana ta nie wpłynęła na porównywalność danych między okresami.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się przy zachowaniu metody ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości z tym że:

1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwale amortyzowane są następująco :

- oprogramowania komputerowe - w ciągu 2 lat,
 - pozostałe środki trwałe o cenie niższej niż 3 500,00zł. zaliczane są do materiałów,
 - pozostałe środki trwałe o wartości od 3 500,00zł. do poniżej 10 000,00zł. odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo - wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - środki trwałe o wartości od 10 000,00zł. amortyzowane są metodą liniową według stawek uwzględniających ekonomiczny okres użyteczności środka trwałego.
2. Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen nabycia.
 3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
 4. Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
 5. Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty.
 6. Rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
 7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

za rok obrotowy 2019

(Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994
o rachunkowości - tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 351)

II

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów z tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początku roku obrotowego	Przychody w ciągu roku obrotowego	Rozchody w ciągu roku obrotowego	Stan aktywów na koniec roku obrotowego	Łączne umorzenie na dzień 31.12.2019r.	Wartość netto na dzień 31.12.2019r.
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty zakupionych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	81 636,37	18 582,00	0,00	100 218,37	100 218,37	0,00
Zaliczki na WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	10 696 166,46	104 717,92	41 487,41	10 759 396,97	8 025 556,44	2 733 840,53
Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	5 164 088,18	0,00	0,00	5 164 088,18	3 056 830,85	2 107 257,33
Urządzenia techniczne i maszyny	2 013 670,94	104 717,92	3 596,13	2 114 792,73	1 710 204,41	404 588,32
Środki transportu	136 702,15	0,00	0,00	136 702,15	125 032,99	11 669,16
Inne środki trwałe	3 381 705,19	0,00	37 891,28	3 343 813,91	3 133 488,19	210 325,72
Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00	462 233,05	58 807,10	3 499,66	517 540,49	517 540,49	0,00
Środki trwałe używane	423 469,48	0,00	36 660,00	386 809,48		

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan umorzenia na początku roku obrotowego	Przychody w ciągu roku obrotowego	Rozchody w ciągu roku obrotowego	Stan umorzenia na dzień 31.12.2019r.
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty zakupionych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	81 636,37	18 582,00	0,00	100 218,37
Zaliczki na WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	7 431 952,32	635 091,53	41 487,41	8 025 556,44
Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	2 844 570,78	212 260,07	0,00	3 056 830,85
Urządzenia techniczne i maszyny	1 427 763,21	286 037,33	3 596,13	1 710 204,41
Środki transportu	118 889,48	6 143,51	0,00	125 032,99
Inne środki trwałe	3 040 728,85	130 650,62	37 891,28	3 133 488,19
Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00	462 233,05	58 807,10	3 499,66	517 540,49

Środki trwałe w budowie.

Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2019r. wynosi 29 520,00 zł. dotyczy wykonania projektu koncepcji budowy przy Przychodni nr 1 nowego budynku z przeznaczeniem na pracownię rehabilitacyjną.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie występuje

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3

Nie występuje

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie występuje

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, użyczonych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Środki trwałe przekazane w nieodpłatne użytkowanie od Urzędu Miasta Łęczyny oraz od innych firm.

Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początku roku obrotowego	Przychody w ciągu roku obrotowego	Rozchody w ciągu roku obrotowego	Stan aktywów na koniec roku obrotowego
Środki trwałe użyczone	423 469,48	0,00	36 660,00	386 809,48

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają.

Nie występuje

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie występuje

8. Dane o strukturze wartości kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie występuje

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza „Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym”.

10. Propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W roku 2019 jednostka osiągnęła zysk w wysokości 922 675,86zł., który zostanie przeznaczony na:

- kwota 350 000,00 na wypłatę nagrody z zysku dla pracowników jednostki,
- kwota 572 675,86 na zwiększenie funduszu zakładu.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Jednostka w roku obrotowym po raz pierwszy dokonała wyceny rezerw na rentę wyrównawczą z podziałem na długoterminową w wysokości 1 059 063,05zł. i krótkoterminową w wysokości 31 260,00zł., oraz rezerwę na świadczenia pracownicze z podziałem na długoterminowe w wysokości 1 529 403,39zł. i krótkoterminową w wysokości 332 814,14zł.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Nie występuje

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

Nie występuje

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2019 r. wynosi 42 344,00 zł. i dotyczy:

- polisy ubezpieczeniowej OC i majątkowe na rok 2020 – 40 743,00 zł.
- prenumeraty prasy i biuletynów na rok 2020 – 1 601,00 zł.

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2019 r. wynosi ogółem 1 332 290,51 zł, w tym:

- wartość netto (ustalona na dzień 31.12.2011r.) aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski i fundusz zakładu MZOZ (art. 8 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw z dnia 14.06.2012r. (Dz. U. z 2012r. poz. 742), która weszła w życie z dniem 30.03.2012r. – 448 168,37zł. (rozliczenie proporcjonalne do odpisów amortyzacyjnych ujęte zostało w pozostałych przychodach operacyjnych).
- dotacja unijna w ramach projektu pt. „ Dostosowanie Oddziału Rehabilitacji Narządu Ruchu w MZOZ w Łędzinach do wymogów Rozporządzenia MZiOS z dnia 10 listopada 2006r.” – 328 554,78zł. (rozliczenie proporcjonalne do odpisów amortyzacyjnych ujęte zostało w pozostałych przychodach operacyjnych).
- dotacja unijna w ramach projektu pt. „Remont i modernizacja Przychodni Specjalistycznej przy ul. Pokoju 17 w Łędzinach ” – 455 745,06zł. (rozliczenie proporcjonalne do odpisów amortyzacyjnych ujęte zostało w pozostałych przychodach operacyjnych).
- dotacja unijna w ramach projektu pt. „Rozwój elektronicznych usług publicznych w Miejskim Zespole Opieki Zdrowotnej w Łędzinach poprzez wdrożenie kompleksowego rozwiązania informatycznego” – 99 822,30zł. (rozliczenie

proporcjonalne do odpisów amortyzacyjnych ujęte zostało w pozostałych przychodach operacyjnych).

Wartość rozliczeń międzyokresowych wykazana jako długoterminowe - 1 105 701,19zł. będzie zwiększała pozostałe przychody operacyjne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe - 226 589,32zł. przeniesione zostaną na pozostałe przychody operacyjne do 12-tu miesięcy od dnia bilansowego.

15. Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie występuje

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie występuje. Nie udzielano żadnych gwarancji ani poręczeń.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

d) art.62a ust.1 ustawy Prawo bankowe,

e) art.3b ust.1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 0,00zł.

II Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Jednostka świadczy usługi medyczne głównie dla pacjentów powiatu bieruńsko – lędzńskiego oraz pobliskich gmin i miast.

	PRZYCHODY RAZEM	15 700 439,55
I	Przychody ze sprzedaży	15 311 846,21
1.	Narodowego Funduszu Zdrowia	13 006 510,67
2.	Przychody ze sprzedaży z działalności medycznej	2 055 060,75
3.	Przychody z działalności nie medycznej	177 023,56
5.	Dotacje i dofinansowanie (programy zdrowotne)	73 251,23
II	Pozostałe przychody	342 897,17
III	Przychody finansowe	45 696,17

1a. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu umów o długotrwałe usługi, w tym budowlane.

Nie występuje

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,

- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Sporządzamy RZiS w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2019 ani w latach poprzednich nie utworzono odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2019 ani w latach poprzednich nie utworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W jednostce w roku obrotowym 2019 nie wystąpiło ani nie przewiduje się zaprzestania działalności.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

- zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenie kosztów podatkowych	Zmniejszenie kosztów podatkowych
1.	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust. 1 pkt 48 i 63)	-	355 155,23
2.	Niewypłacone w 2019r. wynagrodzenia z tytułu umów zleceń o dzieło itp. (art. 16 ust. 1 pkt 57)	-	9 748,00
3.	Nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt 57 a obciążające koszty 2019r., składki ZUS od wynagrodzeń za XI/2019 wypłaconych w XII/2019 i za XII/2019 wypłaconych w I/2020- opłacone w I/2020 lub II/2020 do ZUS	-	99 053,81
4.	Wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia o dzieło itp. Zaliczane w koszty okresu ubiegłego i niebędące KUP	100 565,71	-

5.	Odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu ZUS, PFRON, naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	-	871,51
6.	Wpłaty na PFRON zaliczane w koszty lecz niezapłacone w roku podatkowym	-	2 390,00
7.	Wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 36)	-	25 299,00
8.	Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58	-	73 251,23
9.	Tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze	-	- 38 794,46
10.	Tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	-	200 296,27
	Razem korekty kosztów	100 565,71	727 270,59

Ogólna suma kosztów zawarta w wyniku finansowym wynosi 14 772 398,69zł.

Po uwzględnieniu powyższych korekt + 100 565,71zł. i - 727 270,59zł. koszty podatkowe za rok 2019 wynoszą 14 145 693,81zł.

- zestawienie korekt przychodów dla podatku dochodowego od osób prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenie przychodów podatkowych	Zmniejszenie przychodów podatkowych
1.	Nad wykonania zafakturowane w okresie następnym za rok bieżący art. 12 ust. 3a	-	637 351,97
2.	Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	-	340 617,92
3.	Przychody z nad wykonania z 2018r. zafakturowane w 2019r. wyłączone z przychodów podatkowych w 2018r.	144 362,19	-
	Razem korekty kosztów	144 362,19	977 969,89

Ogólna suma przychodów zawarta w wyniku finansowym wynosi 15 700 439,55zł.

Po uwzględnieniu powyższej korekty + 144 362,19zł. i - 977 969,89zł. przychody podatkowe za rok 2019 wynoszą 14 866 831,85zł.

Wynik podatkowy za rok 2019 wykazany w zeznaniu CIT 8 wynosi 721 138,04zł.
(zysk).

W MZOZ Łędziny podatek dochodowy od osób prawnych płacony jest od wpłat na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36 w/w Ustawy) w roku 2019 wysokość składek wynosiła 27 363,00zł. (19% stawka podatku tj. 5 198,97zł) oraz odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu ZUS, PFRON zapłacone w wysokości 871,51zł. (19% stawka podatku tj. 165,59zł). Jednostka zapłaciła w 2019r. podatku dochodowego od osób prawnych 5 365,00zł.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie występuje

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie występuje

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Jednostka w 2019 roku poniosła nakłady na wykonanie instalacji fotowoltaicznej w Przychodni Rejonowej nr 1. Łącznie poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły w 2019 roku 206 707,02 zł.

W 2020 roku planujemy wykonanie instalacji fotowoltaicznej w kolejnej przychodni, planowany koszt to około 150 000,00zł. brutto.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie występuje

11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do wnip.

Nie występuje

III – Kursy przyjęte do wyceny

1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie występuje

IV – Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, należy dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka sporządza RPP metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych jest taka sama jak struktura tej pozycji w bilansie.

W RPP występuje różnica w pozycji amortyzacja o 2 853,60 zaliczone w koszty roku 2019 wydatek został poniesiony w 2020r.

Pozycja „Zmiana stanu rezerw” została skorygowana o koszt utworzonych rezerw obciążających wynik lat ubiegłych w kwocie 2 791 038,77 zł.

Pozycja „Inne korekty” obejmuje otrzymane w roku bieżącym dotacje zwiększające przychody, wykazane w rachunku przepływów pieniężnych jako inne wpływy finansowe.

V - Objasnienia do zawartych niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występuje.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane, zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występuje.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Grupa zawodowa	Okres 01.01.2019- 31.12.2019r. średniomiesięcznie w etatach.
Lekarz medycyny	14,93
Lekarz stomatolog	2
Higienistka stomatologiczna	2
Pielęgniarka	41,93
Położna	4
Mgr analityki medycznej	2
Technik analityki med.	2,1
Mgr fizjoterapii	5,77
Inni z wykształceniem wyższym i informatyk	7
Technik fizjoterapii, technik masażysta	4,79
Technik elektroradiolog	2,6
Inny personel medyczny. (rejestratorka, statystyka, salowa)	5
Razem: pracownicy medyczni	94,12
Administracja	6,5
Pracownicy obsługi (portierzy, kierowca, konserwator)	6
Razem	106,62

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie występuje

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie występuje

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt.1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi;

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2019 wynosi 8 000,00 netto.

VI - Objaśnienie niektórych istotnych zdarzeń

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Jednostka w roku obrotowym po raz pierwszy dokonała wyceny rezerw na rentę wyrównawczą oraz rezerw na świadczenia pracownicze. W związku z tym, że obowiązek tworzenia tych rezerw powstał w latach ubiegłych, dokonano wyceny aktuarialnej rezerw według stanu na dzień 31.12.2018 r. oraz według stanu na dzień 31.12.2019 r. Kwota rezerw do utworzenia według stanu na dzień 31.12.2018 r. wyniosła łącznie 2 791 038,77 zł i obciążała straty z lat ubiegłych.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2019 r., nie stwierdzono informacji o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Jednostka w 2019 r. nie dokonała zmian zasad polityki rachunkowości, które wywierałyby istotny wpływ na jej sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok
Nie dotyczy

5. Informacja o istotnych zdarzeniach na temat oceny wpływu pandemii i związanych z nią zjawisk gospodarczych na dalsze funkcjonowanie podmiotu w kolejnym roku obrotowym.

Mając na uwadze dynamiczną sytuację epidemiczną w Polsce związaną z zagrożeniem rozprzestrzeniania się choroby zakaźnej COVID 19 wywołanej wirusem SARSCoV-2, a także zaleceniem Centrali Narodowego Funduszu Zdrowia dotyczącym ograniczenia do niezbędnego minimum lub czasowego zawieszenia udzielania świadczeń wykonywanych planowo lub zgodnie z przyjętym planem byliśmy zmuszeni, z dniem 16.03.br., do:

I.

- zawieszenia działalności Oddziału Szpitalnego Rehabilitacji Narządu Ruchu i Zespołu Pracowni Rehabilitacyjnych
- ograniczenia działalności poradni stomatologicznych
- ograniczenia działalności większości poradni specjalistycznych
- ograniczenia realizacji szczepień komercyjnych dzieci w ramach podstawowej opieki zdrowotnej
- ograniczenia realizacji odpłatnych badań np. rtg, usg, laboratoryjnych
- ograniczenia badań zakresu medycyny pracy

II.

- obniżenia lub zaniechani poboru czynszu

Podmioty dzierżawiące lokale w Przychodni Specjalistycznej tj.

-Audiofon sp. z o.o.

-Optyk

-Sklep Zaopatrzenia w środki pomocnicze

-Sklep Spożywczy

wniosły o zniesienie obowiązku uiszczania czynszu wynikłego z zawartych umów wynikających z zawartych umów najmu za czas faktycznego zamknięcia placówki.

III.

- ponoszenia kosztów pełnego wynagrodzenia pracowników, którzy pozostają w gotowości do pracy a nie mogą jej świadczyć ze względu na zawieszenie działalności (lekarze, pielęgniarki, rehabilitanci). Ponadto w związku ze wzrostem absencji chorobowej, zmuszeni jesteśmy do poniesienia kosztów znacznie większej liczby zwolnień lekarskich pracowników (pierwsze 33 dni).

IV.

- wzrostu kosztów prowadzonej działalności poprzez ponoszenie kosztów zakupu środków ochrony osobistej / maseczki, okulary, kombinezony, oraz środków odkażających i dezynfekcyjnych. Ilość zamawianych środków wzrosła 3- 4 krotnie przy jednoczesnych wrażliwości cen sprzedaży o kilkaset procent.

Powyższe czynniki z pewnością wpłyną na sytuację finansową i bilans MZOZ za 2020 rok, na przykład w przypadku Oddziału Rehabilitacji Narządu Ruchu nie zrealizujemy kontraktu z NFZ. Należy założyć iż w miesiącu marcu przychody z tytułu działalności statutowej spadną o 50%, w przypadku przedłużenia się obecnego stanu przychody spadną o około 75% miesięcznie, a koszty działalności będą wzrastać.

Należy również zaznaczyć, że pomimo pesymistycznych prognoz MZOZ posiada środki finansowe (na rachunku oszczędnościowym) pozwalające na bezpieczną działalność do końca 2020 roku.

VII - Objaśnienie powiązań

7a. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym układzie,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wnip,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia
- Nie dotyczy

7b. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy

7c. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Udziały/akcje w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy:

Nie dotyczy

7d. Jeżeli jednostka nie sporządza ssf, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji;
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej ssf na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji;

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie;

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy

7e. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej ssf na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej ssf na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy

7f. Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

VIII- Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

IX - Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

Brak

X - Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

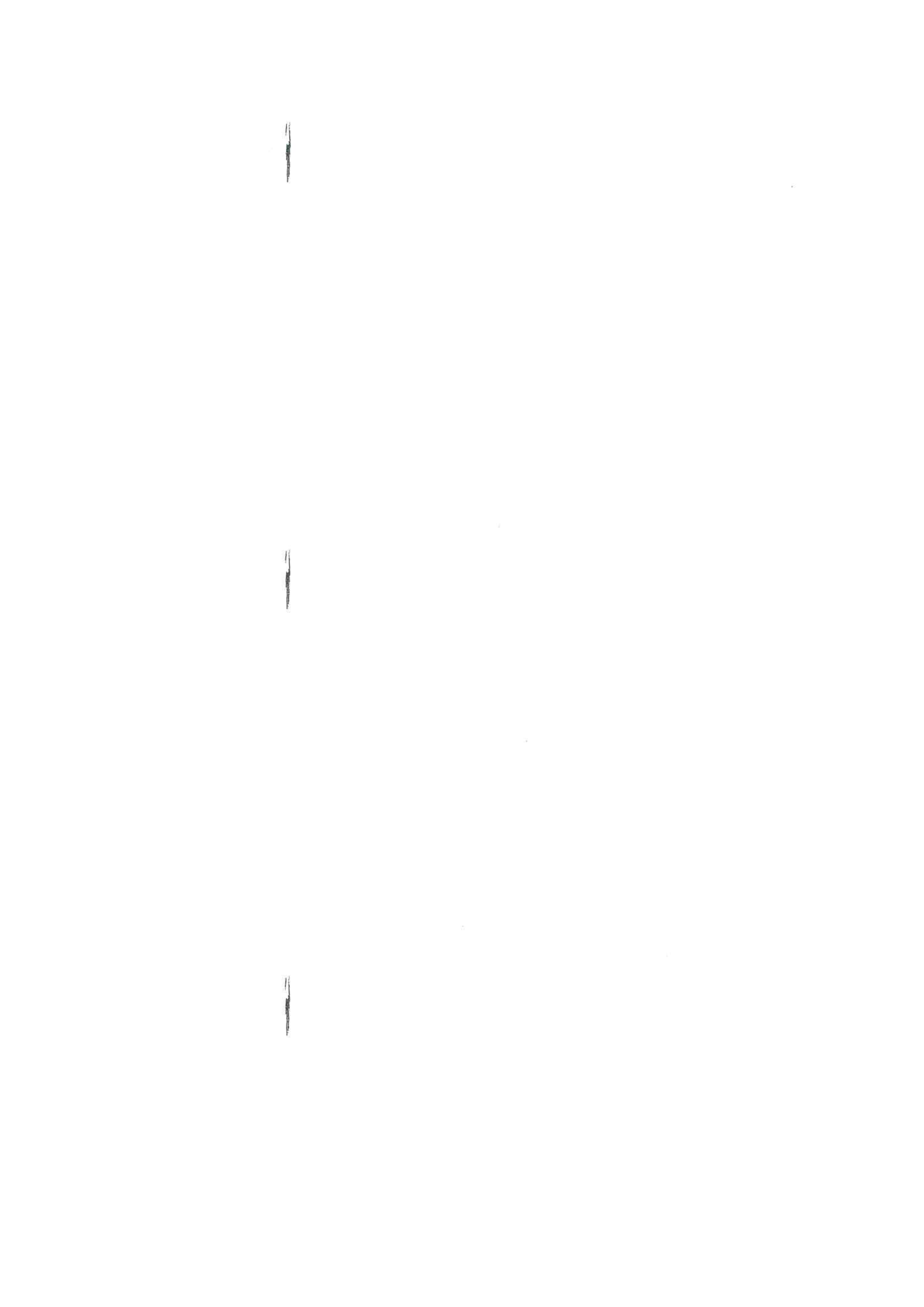
Brak

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Kokot

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łęczkach


mgr Andrzej Furczyk



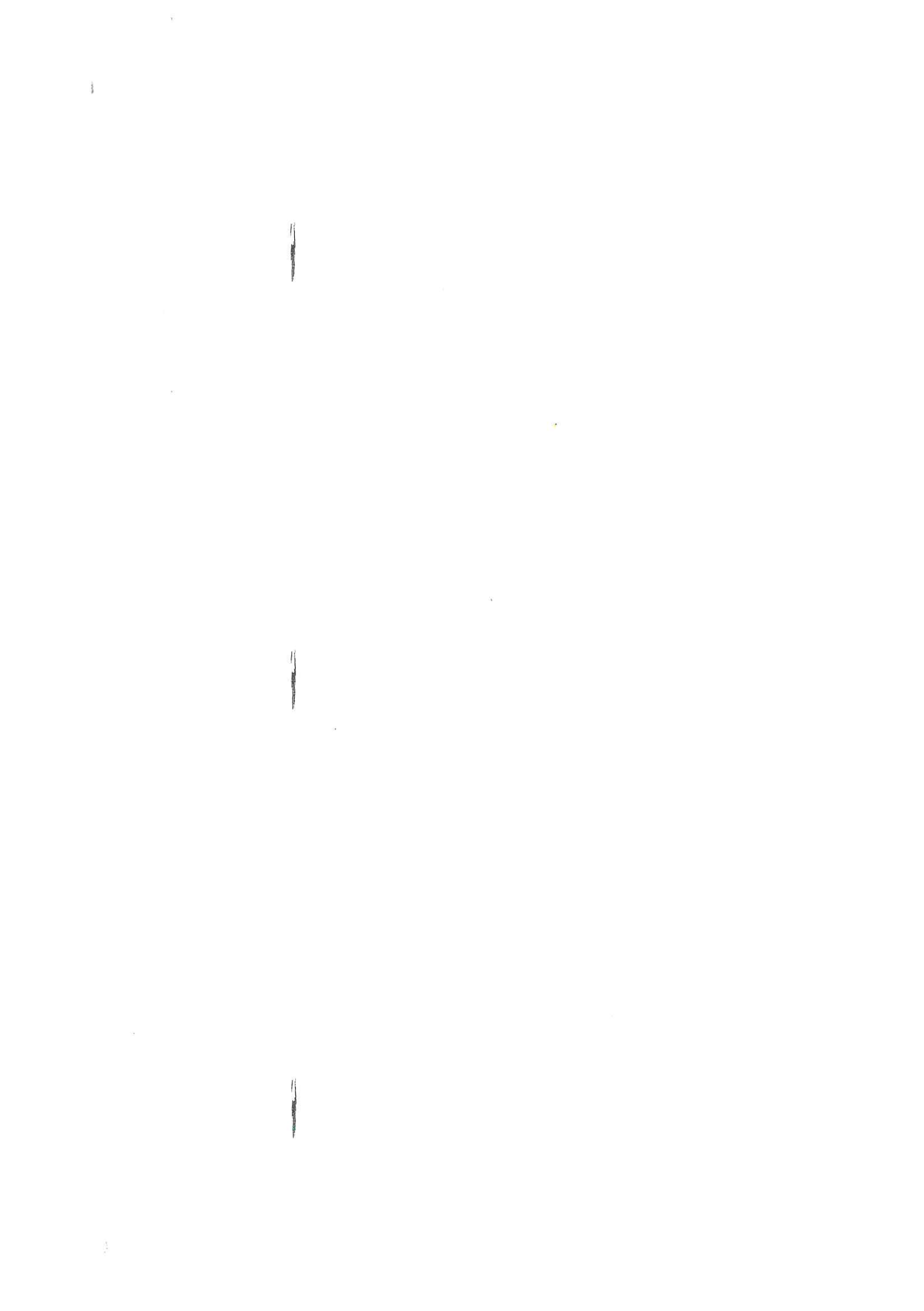
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2019r.

Wyszczególnienie		2018	2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 795 899,94	8 032 876,24
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		-2 791 038,77
la.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 796 899,94	5 241 837,47
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 472 552,90	2 472 552,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)		
-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 472 552,90	2 472 552,90
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 433 612,68	5 234 347,04
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	800 734,36	6 489,98
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	800 734,36	6 489,98
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	800 734,36	6 489,98
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 234 347,04	5 240 837,02
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych		
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	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	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	800 734,36	325 976,30
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	800 734,36	325 976,30
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	800 734,36	325 976,30
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	800 734,36	325 976,30
-	wypłata nagród dla pracowników		319 486,32
-	przeznaczenie na fundusz zakładu		6 489,98
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-2 791 038,77
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 791 038,77
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 791 038,77
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-2 791 038,77
6.	Wynik netto	325 976,30	922 675,86
a)	zysk netto	325 976,30	922 675,86
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 032 876,24	5 845 027,01
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	8 032 876,24	5 845 027,01

Sporządzono dnia 30.03.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zo kół
 mgr Renata Kokoł

DYREKTOR
 Młajskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Lędzinach
 mgr Andrzej Furczyk



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

Treść	Stan na	
	2019	2018
	rok	
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	922 675,86	325 976,30
II. Korekty razem	2 492,21	137 261,49
1. Amortyzacja	712 480,63	693 767,38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-45 696,17	-50 956,87
6. Zmiana stanu zapasów	161 501,81	
7. Zmiana stanu należności	-3 600,00	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-357 687,81	-91 808,02
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-34 638,10	115 081,63
10. Inne korekty	-344 176,36	-326 796,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-85 691,79	-202 026,57
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	925 168,07	463 237,79
I. Wpływy	45 696,17	50 956,87
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	45 696,17	50 956,87
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	45 696,17	50 956,87
-zbycie aktywów finansowych		
-dywidendy i udziały w zyskach		
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-odsetki	45 696,17	50 956,87
-inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	206 707,02	318 607,66
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	206 707,02	318 607,66
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		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-161 010,85	-267 650,79
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	85 691,79	202 026,57
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	85 691,79	202 026,57
II. Wydatki	319 486,32	0,00
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	319 486,32	
4. Splaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-233 794,53	202 026,57
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	530 362,69	397 613,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	530 362,69	397 613,57
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 844 297,02	5 446 683,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 374 659,71	5 844 297,02
-o ograniczonej możliwości dysponowania.	19 446,50	46 587,77

Sporządzono dnia 30.03.2020r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zobek
mgr Renata Kojan

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łędzinach

Furczyk
mgr Andrzej Furczyk

1

2

3

Łędziny, dnia 30.03.2020r.

Urząd Miasta Łędziny

Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Łędzinach przedstawia wykaz należności i zobowiązań na dzień 31.12.2019r.

Nazwa jednostki	Stan należności	Stan zobowiązań
Szkoła Podstawowa nr 4	150,00	-
Szkoła Podstawowa z oddziałami integracyjnymi nr 2	-	-
Szkoła Podstawowa nr 3	-	-
Szkoła Podstawowa nr 1 im. K. Miarki	300,00	-
Miejskie Przedszkole nr 1	-	-
Miejskie Przedszkole nr 2	-	-
Ekorec Sp. z o. o	150,00	-
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Partner	965,00	4 793,87
Urząd Miasta ŁĘDZINY	1 420,00	-
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	765,00	-
Miejski Ośrodek Kultury	-	-
Powiatowy Zespół Szkół w Łędzinach	-	-
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	-	-
Zespół Szkół w Łędzinach	-	-
Miejski Zarząd Budynków	-	-
Miejska Biblioteka Publiczna	-	-
Miejski Żłobek	-	-

Środki trwałe przekazane w nieodpłatne użytkowanie są księgowane na kontach pozabilansowych MZOZ. Na dzień 31.12.2019r. ich wartość wynosi 386 809,48zł. w/w środki trwałe otrzymaliśmy od :

- Urząd Miasta Łędziny	367 422,59
- Inne firmy	19 386,89

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kokot
mgr Renata Kokot

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łędzinach
Furczyk
mgr Andrzej Furczyk

1

2

3



**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
„Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Łędzinach”**

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

**Dla Rady Miasta Łędziny
oraz Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
„Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Łędzinach”**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Łędzinach” („Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r., rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów (z późn. zm.) („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Dyrektor nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

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

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Agnieszka Leszczyńska.

Działający w imieniu BUFIKS Spółka z o.o. z siedzibą w Katowicach, ul. Ogrodowa 12 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 660 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

[podpis kluczowego biegłego rewidenta w formie elektronicznej]

Agnieszka Leszczyńska, nr rej. 10535

Katowice, dnia 15 kwietnia 2020 r.



Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Barbara
Leszczyńska
Data: 2020.04.15
19:32:07 +02'00'

UZASADNIENIE

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łędzinach za 2019 rok przez organ założycielski Gminę Łędziny wynika z :

- ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2019 poz. 351) art. 53 w/w ustawy określa, iż roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż sześć miesięcy od dnia bilansowego,

- ustawy o działalności leczniczej z dnia 15.04.2011r. (Dz.U. 112 poz. 654).

Wnoszę zatem o podjęcie w/w uchwały na najbliższym posiedzeniu Rady Miasta Łędziny.

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łędzinach
mgr Andrzej Furczyk

