

Lotgeseuh Nr 4 do Uchwały Nr XII/20/2020
 Rady Gminy Kluczewsko z dnia 19.06.2020 r.



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszc	Przemieszc	Rozchody	
Środki trwałe razem:	514.963,08						514.963,08
z tego:							
grunty, w tym							
-prawo użytkowania							
-wart. inwestycji	467.090,68						467.090,68
budynki, lokale, obiekty							
-w tym wart. inwestycji	42.872,40	x					42.872,40
urządzenia, maszyny		x					
środki transportu		x					
inne środki							
środki trwałe w budowie							

b) umorzenia środków trwałych :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie środków trwałych razem:	338.223,82		13.988,75			352.212,57		
z tego:								
grunty, w tym prawo								
budynki, lokale, obiekty	305.827,46		11.523,80			317.351,26		
urządzenia, maszyny	32.296,36		2.464,95			34.861,31		
środki transportu								
inne środki								
środki trwałe w budowie								

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszc	Przemieszc	Rozchody	
Wartości niematerialne i prawne - razem:							
1)	5.924,43						5.924,43
2)							

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie wartości								
niematerialnych i prawnych - razem:	5924,43						5.924,43	

12	Darowizny uznane podatkowo	
13	Cześć straty podatkowej z lat ubiegłych	
14	Inne	
15	Podstawa opodatkowania	
16	Podatek dochodowy od dochodu przeznaczony na inne cele niż statutowe	

6. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat):

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok:	
	poprzedni	obrotowy
Razem koszty, z tego:	1.270.541,20	1.357.550,39
1) koszty operacyjne wg rodzajów:		
a) amortyzacja	13.372,51	13.988,75
b) zużycie materiałów i energii	59.253,06	66.977,43
c) usługi obce	102.998,29	116.180,55
d) podatki i opłaty	4.153,00	4.819,00
e) wynagrodzenia	909.982,08	972.527,56
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	164.165,73	168.715,33
g) pozostałe koszty rodzajowe	16.616,53	14.341,77
2) koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby	-	-

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby (wytworzenie środków trwałych własnymi siłami) – nie dotyczy.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na nie finansowe aktywa trwałe.

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane w roku następnym
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Środki trwałe		
-w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Razem		
-w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły*

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH^{*)}:

Zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Pracujący	Na dzień 01.01.2019 r.	Na dzień 31.12.2019 r.
LEKARZE	2	2
PIELĘGNIARKI	5	5
POZOSTALI PRACOWNICY	2	2

Zmniejszenia z tytułu: - pokrycia straty - umorzenia -		
Stan na koniec okresu	382.235,95	120.707,06

7. Informacje o stanie rezerw:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem:	27.000,00	-	-	27.000,00
z tego rezerwy:				
1) na świadczenia emerytalne - długoterminowe - krótkoterminowe	27.000,00			27.000,00
2) na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania ● długoterminowe ● krótkoterminowe				
3) pozostałe: ● długoterminowe ● krótkoterminowe				

7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności nie finansowe – razem:	-	-	-	-
z tego odpisy aktualizujące:				
1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem)				
2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę				
3) należności kwestionowane przez dłużników				
4) należności w równowartości kwot je podwyższających co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących w wysokości tych kwot				
5) należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności				
6) Odpisy należności finansowych – razem				

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty: (rodzaj i struktura wiekowa zobowiązań wg pozycji bilansowych z podziałem na zobowiązania do spłaty do 1 roku, 1-3 lat, 3-5 lat i powyżej 5 lat)

Zobowiązania wg pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
	do roku		1-3	3-5		pow.5		
	pocz.	koniec	pocz. koniec	pocz.	koniec	Pocz.	koniec	
B IV	10.297,04	8.922,26					10.297,04	8.922,26

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia między okresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych z tego z tytułu:		
1)	-	-
2)		
2. Bienne rozliczenia między okresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:		
z tego z tytułu:		
1)	-	-
2)		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:		
z tego z tytułu:		
1)	-	-
2)	-	-

10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju):

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota	Kwota	Stan (wartość) na:	
	zobowiązania	zabezpieczenia	początek roku	koniec roku
Hipotecznie				
Zastawem	-			
Wekslami		-	-	-
Inny				
Razem	-	-	-	-

11. Zobowiązania warunkowe wobec wierzycieli krajowych* zagranicznych* w kwocie z tytułu:

- roszczeń skierowanych przeciwko zakładowi na drogę sądową (np. odszkodowania dla pracowników)
- udzielonych przez zakład poręczeń, gwarancji
- indosu weksla

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

(określić rodzaj uzyskanych przychodów -przewidywanych w umowach wg realizowanych zadań w zależności od potrzeb analitycznych - i ich strukturę w porównaniu do wykonania roku ubiegłego.

PRZYCHODY	ROK 2018	ROK 2019
-----------	----------	----------

ZE ŚWIADCZEŃ MEDYCZNYCH	1.280.389,59	1.385.498,13
Z NAJMU POMIESZCZEŃ		
POZOSTAŁE PRZYCHODY	15.203,63	11.870,51
RAZEM PRZYCHODY	1.295.593,22	1.397.368,64

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe z tytułu trwałej utraty wartości w łącznej kwocie

Kwota odpisów aktualizująca wartość środków trwałych została podana w pkt 1b części „wyjaśnienia do bilansu” w kolumnie „aktualizacja”. Odpisy zostały dokonane zgodnie z ustawą do poziomu ceny sprzedaży netto z powodu:

- a) przeznaczenia środków do likwidacji wobec nieopłacalności ich remontu
- b) zaniechania świadczenia niektórych usług medycznych
- c) konieczności wycofania z używania (rozbiórka, ograniczono działalność)

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w łącznej kwocie

Utrata wartości zapasów nastąpiła na skutek uszkodzenia, zepsucia, zeschnięcia, zapasów zbędnych *

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Lp	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy brutto (zysk, strata)	39.818,25
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-), w tym - dotacja -	
3	Przychody podatkowe, nie ujęte w księgach (+), w tym - wartość nieodpłatnych świadczeń -	
4	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+), w tym - odsetki otrzymane w roku obrotowym, naliczone w księgach w roku ubiegłym -	
5	Przychody wykazane w księgach rachunkowych nie podlegające opodatkowaniu (-), w tym - naliczone odsetki -	
6	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+), w tym - koszty pokryte dotacją -	
7	Koszty i straty księgowe, trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+), w tym - amortyzacja środków trwałych otrzymanych od j.s.t., sfinansowanych dotacjami - wpłaty na PFRON - odsetki od zobowiązań podatkowych -	11.523,80
8	Koszty i straty przejściowo nie zaliczane do kosztów podatkowych (+), w tym - naliczone odsetki -	
9	Koszty podatkowe, nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-), w tym - zapłacone odsetki -	
10	Inne	
11	Dochód podatkowy	51.342,05

12	Darowizny uznane podatkowo	
13	Cześć straty podatkowej z lat ubiegłych	
14	Inne	
15	Podstawa opodatkowania	
16	Podatek dochodowy od dochodu przeznaczone na inne cele niż statutowe	

6. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat):

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok:	
	poprzedni	obrotowy
Razem koszty, z tego:	1.270.541,20	1.357.550,39
1) koszty operacyjne wg rodzajów:		
a) amortyzacja	13.372,51	13.988,75
b) zużycie materiałów i energii	59.253,06	66.977,43
c) usługi obce	102.998,29	116.180,55
d) podatki i opłaty	4.153,00	4.819,00
e) wynagrodzenia	909.982,08	972.527,56
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	164.165,73	168.715,33
g) pozostałe koszty rodzajowe	16.616,53	14.341,77
2) koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby	-	-

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby (wytworzenie środków trwałych własnymi siłami) – nie dotyczy.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na nie finansowe aktywa trwałe.

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane w roku następnym
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Środki trwałe		
-w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Razem		
-w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły*

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH¹⁾:

Zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Pracujący	Na dzień 01.01.2019 r.	Na dzień 31.12.2019 r.
LEKARZE	2	2
PIELĘGNIARKI	5	5
POZOSTALI PRACOWNICY	2	2

Pozostałe informacje przewidziane ustawą o rachunkowości nie dotyczą ZOZ.



OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia, uznane za błąd podstawowy, ani inne zdarzenia lat ubiegłych ujęte w księgach rachunkowych* miały miejsce:

Charakterystyka opisowa dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki:*

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

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

Pieczęć

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
w KLUCZEWSKU
29-120 Kluczewsko, ul. Nowa 8
tel. (0-44) 781-42-25
Regon 291104308, NIP 656-19-28-145

Kluczewsko dn. 16 marzec 2020 r.
(miejsce i data sporządzenia)
Bożena Ławińska
(imię, nazwisko i podpis sporządzającego)

Piotr Niewęłowski
(podpis dyrektora zakładu)

Główna Księgowa
Bożena Ławińska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Kluczewsku
Piotr Niewęłowski

PRZEWODNICZĄCY RADY

Mateusz Strychalski