

**Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
w Kędzierzynie-Koźlu**

**ul. 24 Kwietnia 5
47-220 Kędzierzyn - Koźle**

**Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy 2018**

KĘDZIERZYN - KOŹLE, 31 MARCA 2019

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Kędzierzynie - Koźlu
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku

1. Jednostka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym. Wpis do Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji Społecznych i zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, postanowieniem Sądu Rejonowego w Opolu Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS – 0000004757** jako **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**.

Numery identyfikacyjne: **NIP 7491790304, REGON 000314661**

2. Siedziba: 47-200 Kędzierzyn - Koźle, ul. 24 kwietnia 5

3. Przedmiotem działalności jest: udzielanie szpitalnych i ambulatoryjnych specjalistycznych świadczeń opieki zdrowotnej zmierzających do zachowania, ratowania, przywracania i poprawy zdrowia pacjentów, zgodnie z § 8 Statutu.

4. Podmiotem tworzącym jest Powiat kędzierzyński - kozielski.

5. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

7. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności. Powstała strata nie może być podstawą do zaprzestania działalności szpitala, ponieważ istnienie szpitala uzasadnione jest celami i zadaniami statutowymi, dla których został utworzony.

9. Zgodnie z art. 6 ustawy prawo upadłościowe nie można ogłosić upadłości publicznych samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej.

10. Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia.

11. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 38/2014 z dnia 31 grudnia 2014 roku:

- a. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b. zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowy plan kont,
- d. wykaz ksiąg rachunkowych,
- e. dokumentację systemu przetwarzania danych,
- f. system ochrony danych i ich zbiorów.

12. Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości

- a) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, zapasy materiałów objęte ewidencją ilościowo wartościową wycenia się wg cen nabycia brutto.
- b) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

- Środków trwałych o niskiej wartości jednostkowej, nie przekraczającej 3 500 zł nie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Wartość tych składników odpisywana jest w koszty w momencie przyjęcia do używania. Dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję pozabilansową,

- Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową. Stosowane stawki amortyzacji są zgodne ze stawkami podatkowymi ustalonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

c) Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

d) Rezerwy tworzy się nie później niż na dzień bilansowy, na świadczenia pracownicze (świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe), oraz na pozostałe koszty. Wycenę rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31 grudnia 2018 r. wykonali pracownicy Działu Spraw Pracowniczych, przy pomocy arkusza do wyliczania rezerw na świadczenia pracownicze zakupionego od firmy : KONSULTANT SC.

e) Samodzielny Publiczny Zespół Opieki zdrowotnej, stosuje przepisy art. 41.1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości, zgodnie z którym środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia aktywów trwałych księguje na rozliczenia międzyokresowe przychodów. Kwoty zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych z tych źródeł.

f) Jednostka stosuje zasadę ciągłości (art. 5 ust.1 ustawy o rachunkowości):

- operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych,
- ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne.

g) Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym. W jednostce nie występuje jednak zmiana stanu produktów, ponieważ stosowana jest uproszczona metoda księgowania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

h) Rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią.

i) Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze:

- spisu ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych,
- otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki.

W okresie za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie podmiotów. Sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym.

Katarzyna Czuż

.....

Imię i nazwisko
osoby sporządzającej

Jarosław Kończyło

.....

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

AKTYWA

Lp.	Wyszczególnienie - AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2018)	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2017)
A.	AKTYWA TRWAŁE	46 096 612,52	43 405 920,61
I.	Wartości niematerialne i prawne	53 760,91	162 721,48
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	53 760,91	162 721,48
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	46 042 751,61	43 243 099,13
1.	Środki trwałe	45 371 768,66	42 579 803,68
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 352 806,51	3 427 395,51
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 499 687,54	37 119 026,15
	c) urządzenia techniczne i maszyny	229 698,27	165 587,28
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	5 289 576,34	1 867 794,74
2.	Środki trwałe w budowie	670 982,95	663 295,45
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	100,00	100,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	100,00	100,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	100,00	100,00
	- udziały lub akcje	100,00	100,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	10 273 951,98	13 778 750,83
I.	Zapasy	1 584 151,10	1 406 842,91
1.	Materiały	1 584 151,10	1 406 842,91
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	7 531 879,83	7 931 828,73
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie - AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2018)	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2017)
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	7 531 879,83	7 931 828,73
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 526 445,89	7 916 504,70
	- do 12 miesięcy	7 526 445,89	7 723 543,05
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	192 961,65
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 433,94	13 498,26
	c) inne	0,00	1 825,77
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 115 661,05	4 313 280,87
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 115 661,05	4 313 280,87
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 115 661,05	4 313 280,87
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 094 254,85	4 302 299,77
	- inne środki pieniężne	21 406,20	10 981,10
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 260,00	126 798,32
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy		0,00
D.	Udziały (akcje) własne		0,00
	AKTYWA RAZEM	56 370 564,50	57 184 671,44

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

PASYWA

Lp.	Wyszczególnienie- PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2018)	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2017)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 336 085,10	15 520 826,26
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 991 010,54	16 065 599,54
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-544 773,28	-1 591 856,58
VI.	Zysk (strata) netto	-1 110 152,16	1 047 083,30
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	42 034 479,40	41 663 845,18
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 443 736,41	6 265 510,41
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 829 597,00	5 441 371,00
	- długoterminowa	4 569 348,00	4 413 601,00
	- krótkoterminowa	1 260 249,00	1 027 770,00
3.	Pozostałe rezerwy	614 139,41	824 139,41
	- długoterminowe	614 139,41	793 814,41
	- krótkoterminowe	0,00	30 325,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 427 521,67	4 141 061,67
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 427 521,67	4 141 061,67
	a) kredyty i pożyczki	2 427 521,67	4 141 061,67
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 970 691,70	12 753 520,72
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	12 871 770,06	12 669 334,08
	a) kredyty i pożyczki	1 713 540,00	1 713 540,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 715 583,91	5 488 154,95
	- do 12 miesięcy	5 707 965,28	5 480 536,32
	- powyżej 12 miesięcy	7 618,63	7 618,63
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 908 498,22	2 842 962,70
	h) z tytułu wynagrodzeń	2 089 625,30	2 077 849,47
	i) inne	444 522,63	546 826,96
4.	Fundusze specjalne	98 921,64	84 186,64
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	20 192 529,62	18 503 752,38
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 192 529,62	18 503 752,38
	- długoterminowe	18 217 212,05	17 497 219,77
	- krótkoterminowe	1 975 317,57	1 006 532,61
	PASYWA RAZEM	56 370 564,50	57 184 671,44

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Korczyło

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018)	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (za okres od 1.01.2017 do 31.12.2017)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	83 560 341,77	78 655 805,56
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	83 559 892,48	78 655 805,56
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	449,29	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	87 650 378,12	79 444 222,01
I.	Amortyzacja	2 868 809,53	2 395 073,64
II.	Zużycie materiałów i energii	17 162 112,37	15 199 229,35
III.	Usługi obce	22 966 230,79	18 371 762,56
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	204 561,85	196 881,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	36 482 239,05	35 426 310,65
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 295 769,16	7 104 839,59
	- emerytalne	3 169 192,47	3 062 245,82
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	670 246,89	750 125,22
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	408,48	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 090 036,35	-788 416,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 616 689,52	2 398 557,14
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	43 518,52	0,00
II.	Dotacje	331 492,06	15 520,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	3 241 678,94	2 383 037,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne	476 712,92	408 855,87
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	476 712,92	408 855,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-950 059,75	1 201 284,82
G.	Przychody finansowe	28 080,00	174 898,30
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	28 080,00	66 112,30
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	108 786,00
H.	Koszty finansowe	188 172,41	294 428,82
I.	Odsetki, w tym:	188 172,41	294 428,82
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 110 152,16	1 081 754,30
J.	Podatek dochodowy		34 671,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 110 152,16	1 047 083,30

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż
.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło
.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2018)	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2017)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 520 826,26	14 483 147,45
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	– korekty błędów		0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 520 826,26	14 483 147,45
1.	Kapitał podstawowy (fundusz) podstawowy na początek okresu		
		16 065 599,54	16 075 004,03
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-74 589,00	-9 404,49
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)		0,00
	–		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	74 589,00	9 404,49
	– umorzenia udziałów (akcji)		0,00
	– przekazania gruntów	74 589,00	9 404,49
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 991 010,54	16 065 599,54
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00
	– z podziału zysku (ustawowo)		0,00
	– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00
	...		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty		0,00
	...		0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych		0,00
	...		0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	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	-544 773,28	-2 871 564,42
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	– korekty błędów		0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
	...		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-544 773,28	-2 871 564,42
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	– korekty błędów		0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-544 773,28	-2 871 564,42
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00
	...		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 279 707,84
	– pokrycie straty		1 279 707,84
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-544 773,28	-1 591 856,58
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-544 773,28	-1 591 856,58
6.	Wynik netto	-1 110 152,16	1 047 083,30
	a) zysk netto	0,00	1 047 083,30
	b) strata netto	-1 110 152,16	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 336 085,10	15 520 826,26
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego		

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż
.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło
.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018)	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (za okres od 1.01.2017 do 31.12.2017)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 110 152,16	1 047 083,30
II.	Korekty razem	1 064 011,86	4 066 081,97
1.	Amortyzacja	2 868 809,53	2 395 073,64
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	188 172,41	241 081,05
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-39 146,54	0
5.	Zmiana stanu rezerw	178 226,00	-317 679,72
6.	Zmiana stanu zapasów	-177 308,19	-151 176,41
7.	Zmiana stanu należności	399 948,90	968 545,68
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	217 170,98	2 083 639,80
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 571 861,23	-1 153 402,07
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-46 140,30	5 113 165,27
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	43 518,52	46 500,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 518,52	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
3.a.	w jednostkach powiązanych		0,00
3.b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00
	- odsetki		0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	46 500,00
II.	Wydatki	5 638 458,42	770 741,84
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 638 458,42	755 937,23
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	0,00	0,00
3.a.	w jednostkach powiązanych		0,00
3.b.	w pozostałych jednostkach		0,00
	- nabycie aktywów finansowych		0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	14 804,61
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 594 939,90	-724 241,84
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 345 176,79	0,00
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4.	Inne wpływy finansowe (dotacja)	4 345 176,79	0,00
5.	Pokrycie straty przez podmiot tworzący		0,00
II.	Wydatki	1 901 716,41	1 240 646,05
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 713 540,00	999 565,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	188 176,41	241 081,05
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 443 460,38	-1 240 646,05
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-3 197 619,82	3 148 277,38
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-3 197 619,82	3 148 277,38
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 313 280,87	1 165 003,49
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 115 661,05	4 313 280,87
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	131 519,05	162 124,05

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

OBJAŚNIENIA DO PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH 2018		Kwota	Uwagi
A. I.	Zysk (strata) netto	-1 110 152,16	
	Wykazana w rachunku zysków i strat strata netto	-1 110 152,16	
A. II. 1.	Amortyzacja	2 868 809,53	
	Kwota amortyzacji wykazana w rachunku zysków i strat ze znakiem plus	2 868 809,53	
A. II. 1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
	eliminacja różnic kursowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym ze znakiem przeciwnym do pozycji wykazanych w części finansowej		
A. II. 3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	188 172,41	
	eliminacja odsetek wykazanych w sprawozdaniu finansowym ze znakiem przeciwnym do pozycji wykazanych w części finansowej	188 172,41	
A. II. 4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-39 146,54	
	wartość netto zlikwidowanych środków trwałych:	4 371,98	
	w rachunku przepływów pieniężnych wykazuje się ze znakiem plus		
	zysk ze sprzedaży składników działalności inwestycyjnej:	-43 518,52	
	w rachunku przepływów pieniężnych wykazuje się ze znakiem minus		
A. II. 5.	Zmiana stanu rezerw	178 226,00	
	B. Z. - BO = Zmiana	178 226,00	
A. II. 6.	Zmiana stanu zapasów	-177 308,19	
	B. O. - B. Z. = Zmiana	-177 308,19	
A. II. 7.	Zmiana stanu należności	399 948,90	
	B. O. - B. Z. = Zmiana	440 578,97	
A. II. 8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych , z wyjątkiem kredytów i pożyczek	217 170,98	
	(B. Z.- B.Z. KK)- (BO - BO KK)	217 170,98	
A. II. 9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 740 937,87	
	AKTYWA B. O. - B. Z. = Zmiana	84 538,32	
	PASYWA B. Z - B.O = zmiana	1 688 777,24	
DOTACJE	pomniejsza się o dotacje które wpłynęły na RMP	4 345 176,79	
	Dotacja 1 - Starostwo Powiatowe - nakłady inwestycyjne, wkład własny do środków z Unii Europejskiej	748 517,17	
	Dotacja 2 - Starostwo Powiatowe - dofinansowanie do zakupu Aparatu do krioterapii i urządzenia do napromieniowania	30 000,00	
	Dotacja 3 - Fundusze unijne - nakłady inwestycyjne finansujące doposażenie oddziałów na programy: " Opieka nad matką i dzieckiem ", " Podniesienie wydajności leczenia chorób cywilizacyjnych"	3 566 659,62	
A. II. 10	Inne korekty	0,00	
	Dotacje na remonty/usługi odniesione na wynik z pominięciem rozliczeń międzyokresowych przychodów		
	w rachunku przepływów pieniężnych wykazuje się ze znakiem minus		
	Umorzenie zaciągniętych pożyczek		
	w rachunku przepływów pieniężnych wykazuje się ze znakiem minus		
A. II.	Korekty razem	6 376 810,96	

	OBJAŚNIENIA DO PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH 2018 (cd)	Kwota	Uwagi
	Pozostałe objaśnienia		
B.I. 1.	Zbycie rzeczowych aktywów trwałych :	43 518,52	
	Sprzedaż środków trwałych (wartość netto z faktur sprzedaży- bez VAT)	43 518,52	
B.I. 3.	Z aktywów finansowych	0,00	
	odsetki z lokat		
	inne wpływy z aktywów finansowych		
B.II. 1.	Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych :	5 638 458,42	
	Wydatki na nabycie środków trwałych (wraz z niepodlegającym odliczeniu VAT)	5 638 458,42	
C. I. 2.	Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	
	Kredyt ...		
	Pożyczka ...		
C. I. 4.	Inne wpływy finansowe	4 345 176,79	
	Dotacja 1 - Starostwo Powiatowe - nakłady inwestycyjne, wkład własny do środków z Unii Europejskiej	748 517,17	
	Dotacja 2 - Starostwo Powiatowe - dofinansowanie do zakupu Aparatu do krioterapii i urządzenia do napromieniowania	30 000,00	
	Dotacja 3 - Fundusze unijne - nakłady inwestycyjne finansujące doposażenie oddziałów na programy: " Opieka nad matką i dzieckiem ", " Podniesienie wydajności leczenia chorób cywilizacyjnych"	3 566 659,62	
C. I. 5.	Pokrycie straty przez podmiot tworzący	0,00	
	Strata za okres		
C. II. 4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 713 540,00	
	Spłata kredytu	1 713 540,00	
C. II. 7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	
	Leasing ..		
C.II.8.	Odsetki	188 176,41	
	Wydatki - odsetki od kredytów zapłacone	188 176,41	
	Wydatki - odsetki pożyczek zapłacone		
	Wydatki- zapłacone prowizje od kredytów		
Lp.	Struktura środków pieniężnych wykazana w bilansie	Na początek okresu	Na koniec okresu
	Razem	879 444,67	4 075 383,80
1	Środki pieniężne w kasie	3 756,77	2 988,69
	Środki pieniężne w drodze	21 406,20	10 981,10
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych w PLN	854 281,70	4 061 414,01
	Rachunek bankowy 1	797 688,77	4 016 871,08
	Rachunek bankowy inwestycyjny	56 592,93	44 542,93
Lp.	Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	131 519,05	162 124,05
1	Rachunek ZFŚS	131 519,05	162 124,05
2	Wadia		
3	Depozyty pacjentów		
	Rachunek bankowy VAT		

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż
.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło
.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 1.1.a Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem konto 010	śr.trwałe w budowie (konto 080)	OGÓŁEM
1	Stan na BO	3 427 395,51	54 210 265,55	5 649 640,81	896 025,34	23 786 064,97	87 969 392,18	663 295,45	88 632 687,63
2	Zwiększenia	0,00	761 260,90	122 090,86	0,00	4 738 198,16	5 621 549,92	7 687,50	5 629 237,42
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	0,00	120 090,86		366 802,97	486 893,83	7 687,50	494 581,33
b	modernizacja	0,00	761 260,90	0,00			761 260,90		761 260,90
3	otrzymanie nieodpłatnie, z darowizny, dotacji	0,00	0,00	2 000,00		4 371 395,19	4 373 395,19		4 373 395,19
3	Zmniejszenia	74 589,00	0,00	7 759,00	0,00	796 132,65	878 480,65	0,00	878 480,65
a	likwidacja	0,00	0,00	7 759,00		591 132,65	598 891,65		598 891,65
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00		205 000,00	205 000,00		205 000,00
c	częściowa likwidacja	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00
d	przekazanie do organu założycielskiego dowodami PT	74 589,00	0,00	0,00			74 589,00	0,00	74 589,00
4	Stan na BZ	3 352 806,51	54 971 526,45	5 763 972,67	896 025,34	27 728 130,48	92 712 461,45	670 982,95	93 383 444,40

Nota 1.1.b Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem konto 070	śr.trwałe w budowie (konto 080)	OGÓŁEM
1	Stan na BO		17 091 239,40	5 484 053,53	896 025,34	21 918 270,23	45 389 588,50		45 389 588,50
2	Zwiększenia	0,00	1 380 599,51	57 979,87	0,00	1 312 044,58	2 750 623,96	0,00	2 750 623,96
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego		1 380 599,51	57 979,87		1 312 044,58	2 750 623,96		2 750 623,96
b	amortyzacja dot.śr.trwałych przekazanych PT do organu założycielskiego						0,00		0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	7 759,00	0,00	791 760,67	799 519,67	0,00	799 519,67
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych			7 759,00		586 760,67	594 519,67		594 519,67
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych					205 000,00	205 000,00		205 000,00
c	umorzenie środków trwałych przekazanych do Organu Założycielskiego dowodem PT						0,00		0,00
4	Stan na BZ	0,00	18 471 838,91	5 534 274,40	896 025,34	22 438 554,14	47 340 692,79	0,00	47 340 692,79
5	Wartość netto na początek okresu	3 427 395,51	37 119 026,15	165 587,28	0,00	1 867 794,74	42 579 803,68	663 295,45	43 243 099,13
6	Wartość netto na koniec okresu	3 352 806,51	36 499 687,54	229 698,27	0,00	5 289 576,34	45 371 768,66	670 982,95	46 042 751,61

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż
.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło
.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 1.1.c Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. - wartości brutto

Lp.	Tytuł	Koszty organizacji spółki (przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu)	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Programy komputerowe z licencjami	Licencje na użytkownię programów komputerowych	Razem
		I	II	III	IV	V	VI
1	Stan naBO	0,00	0,00	0,00	3 154 404,56	0,00	3 154 404,56
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	9 225,00	0,00	9 225,00
a	zakup	0,00	0,00	0,00	9 225,00		9 225,00
b	przyjęcie z inwestycji				0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia				0,00	0,00	0,00
d	wkład niepieniężny (aport)				0,00	0,00	0,00
e	darowizna				0,00	0,00	0,00
f	przeksięgowanie				0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż				0,00	0,00	0,00
b	likwidacja				0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia				0,00	0,00	0,00
d	wkład niepieniężny (aport)				0,00	0,00	0,00
e	darowizna				0,00	0,00	0,00
f	przeksięgowanie				0,00	0,00	0,00
4	Stan na BZ	0,00	0,00	0,00	3 163 629,56	0,00	3 163 629,56

Nota 1.1.d Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł	Koszty organizacji spółki (przy założeniu lub rozszerzeniu)	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Programy komputerowe z licencjami	Licencje na użytkownię programów komputerowych	Razem
		I	II	III	IV	V	VI
1	Stan naBO				2 991 683,08		2 991 683,08
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	118 185,57	0,00	118 185,57
a	naliczenie umorzenia (amortyzacja)				118 185,57	0,00	118 185,57
b	przemieszczenia				0,00	0,00	0,00
c	wkład niepieniężny (aport)				0,00	0,00	0,00
d	darowizna				0,00	0,00	0,00
e	przeksięgowanie				0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż				0,00	0,00	0,00
b	likwidacja				0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia				0,00	0,00	0,00
d	wkład niepieniężny (aport)				0,00	0,00	0,00
e	darowizna				0,00	0,00	0,00
f	korekta wysokości stawek				0,00	0,00	0,00
g	przeksięgowanie				0,00	0,00	0,00
4	Stan na BZ	0,00	0,00	0,00	3 109 868,65	0,00	3 109 868,65
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	162 721,48	0,00	162 721,48
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	53 760,91	0,00	53 760,91

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 1.1.e Rozliczenie kosztów inwestycji za rok 2018

1	Stan na dzień 01.01.2018	663 295,45
2	Koszty roku	5 638 458,42
	w tym:	
	- zakupy inwestycyjne	4 869 510,02
	- przebudowa pomieszczeń po byłej kuchni, na potrzeby apteki szpitalnej	761 260,90
	- przebudowa Oddziału Anestezjologii i Intensywnej terapii	7 687,50
3	Inwestycje oddane do użytku	5 630 770,92
4	Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2018	670 982,95

Środki Trwałe w budowie - niezakończone zadania:

" Rozbudowa Szpitala Zespołowego Budynek A w Kędzierzynie - Koźlu, ul. Roosevelta 2 - w celu dostosowania oddziałów : chirurgii urazowo ortopedycznej, chorób wewnętrznych, szpitalnego oddziału ratunkowego do obowiązujących standardów " - Inwestycja będzie kontynuowana po otrzymaniu lub wypracowaniu środków finansowych na zakończenie budowy. Na dzień 31.12.2018 r. pozostaje w stadium realizacji. - **wartość : 663 295,45**

" Przebudowa Oddziału Anestezjologii i Intensywnej terapii - koszty poniesione w związku z pełnieniem funkcji Inżyniera Kontraktu -Inwestycja będzie kontynuowana w 2019 r. w ramach Funduszy Unijnych - Umowa
nr 10.01.01-16.0035/17-00 - **wartość: 7 687,50**

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 1.2 Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Szpital nr 1, ul. Roosevelta 2,	Nr działki	2225) 5			
	Powierzchnia (m ²)	30 985,00			30 985,00
	Wartość (zł)	1 549 250,00			1 549 250,00
Tereny niezabudowane przy szpitalu nr 1 przy ulicy Roosevelta 2	Nr działki	2226) 36		2226) 36	
	Powierzchnia (m ²)	6,00		6,00	0,00
	Wartość (zł)	298,55		298,55	0,00
	Nr działki	2226) 37		2226) 37	
	Powierzchnia (m ²)	1 493,00		1 493,00	0,00
	Wartość (zł)	74 290,45		74 290,45	0,00
	Nr działki	2226) 34			
	Powierzchnia (m ²)	1 135,00			1 135,00
	Wartość (zł)	56 476,66			56 476,66
	Nr działki	2226) 35			
	Powierzchnia (m ²)	1 537,00			1 537,00
	Wartość (zł)	76 479,85			76 479,85
	Nr działki	2226) 7			
	Powierzchnia (m ²)	1 868,00			1 868,00
	Wartość (zł)	93 400,00			93 400,00
	Nr działki	2233) 2			
	Powierzchnia (m ²)	706,00			706,00
	Wartość (zł)	35 300,00			35 300,00
	Nr działki	2235) 1			
	Powierzchnia (m ²)	954,00			954,00
	Wartość (zł)	47 700,00			47 700,00
	Nr działki	2235) 3			
	Powierzchnia (m ²)	117,00			117,00
	Wartość (zł)	5 850,00			5 850,00
	Nr działki	2227) 13			
	Powierzchnia (m ²)	6 552,00			6 552,00
	Wartość (zł)	327 600,00			327 600,00
Szpital nr 2 ul. Judyma 4	Nr działki	1043) 5			
	Powierzchnia (m ²)	537,00			537,00
	Wartość (zł)	32 220,00			32 220,00
	Nr działki	1043) 11			
	Powierzchnia (m ²)	11 870,00			11 870,00
Przychodnia ul. Harcerska 11	Wartość (zł)	712 200,00			712 200,00
	Nr działki	1178) 2			
	Powierzchnia (m ²)	4 863,00			4 863,00
Grunt (pod lądowisko)	Wartość (zł)	291 780,00			291 780,00
	Nr działki	2477) 7			
	Powierzchnia (m ²)	4 982,00			4 982,00
RAZEM	Wartość (zł)	124 550,00			124 550,00
	Powierzchnia (m ²)	67 605,00	0,00	1 499,00	66 106,00
RAZEM	Wartość (zł)	3 427 395,51	0,00	74 589,00	3 352 806,51

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 1.3 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Nazwa	Firma	Nr umowy	Stan na koniec roku obrotowego wartość brutto
1	2	3	4
Automat do oznaczania grup krwi i zgodności serologicznej Ortho Ciinical Diagnostics/ AutoVueInnova	DiaSorin	3/I/NLP/2017/19	85 190,00
Aparat do witrektomii tylnej i fakoemulsyfikacji: Constellation LXT 8065751550			453 600,00
Pentra 80 XL - 2 szt.	Horiba abx	5/I/NLP/2015/18	250 005,74
Sebia/Hydrasys	Horiba abx	9/I/NLP/2015/18	11 000,00
Analizator AU 480 - 2 szt.	Beckman Coulter	13/I/NLP/2015/18	1 100 000,00
Adiva Centaur XPT	Simens	11/I/NLP/2015/18	180 000,00
Adiva Centaur XP	Simens	11/I/NLP/2015/18	60 000,00
UriMat i UriSed	Allmed	5/I/NLP/2017/19	140 000,00
LabU Reader Plus2	Allmed	5/I/NLP/2017/19	6 500,00
ABL 835	Radiometer	7/I/NLP/2015/18	45 900,00
ABL 90	Radiometer	7/I/NLP/2015/18	46 900,00
Cobas e 411	Roche	7/I/NLP/2017/19	65 124,00
BCS XP	Simens	2/I/2016/24	275 000,00
Sysmex CA560	Simens	2/I/2016/24	36 720,00
Alegria	Fabimex	9/I/NLP/2017/19	100 000,00
<u>Razem</u>			2 855 939,74

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 1.4 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności z tyt.dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	111 089,94	115 951,17	621,53	16 114,91	210 304,67
Razem					

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż
.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło
.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 1.5 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31. 12.2018

Rodzaj Kapitału	Stan na początek roku		Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dzień 31.12.2018	
	Kwota	Struktura %			Kwota	Struktura %
1	2	3	4	5	6	7
Fundusz podstawowy/założycielski	16 065 599,54	100,00	0,00	74 589,00	15 991 010,54	100,00

Zmniejszenie funduszu założycielskiego w związku z przekazaniem gruntów do Starostwa Powiatowego dnia 10.05.2018 Aneks 1/18:

- Działka nr 2226) 36 - 0,0006 ha -

298,55

- Działka nr 2226) 37 - 0,1493 ha -

74 290,45

FUNDUSZ ZAPASOWY, FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY ORAZ FUNDUSZE REZERWOWE W JEDNOSTCE NA DZIEŃ 31.12.2018 NIE WYSTĄPIŁY

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 1.6 a Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie	rozwiązanie	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	5 207 415,41	186 072,00	0,00	210 000,00	210 000,00	5 183 487,41
– na świadczenia emerytalne i podobne	4 413 601,00	155 747,00	0,00	0,00	0,00	4 569 348,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00				0,00	0,00
– na pozostałe koszty	793 814,41	30 325,00	0,00	210 000,00	210 000,00	614 139,41
2. Rezerwy krótkoterminowe	1 058 095,00	1 154 445,25	921 966,25	30 325,00	952 291,25	1 260 249,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	1 027 770,00	1 154 445,25	921 966,25	0,00	921 966,25	1 260 249,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– na pozostałe koszty	30 325,00	0,00	0,00	30 325,00	30 325,00	0,00
Razem	6 265 510,41	1 340 517,25	921 966,25	240 325,00	1 162 291,25	6 443 736,41

JEDNOSTKA NIE TWORZY REZERW Z TYT. PODATKU ODROČZONEGO, GDYŹ KORZYSTA ZE ZWOLNIENIA NA PODSTAWIE ART. 17 USTAWY O PODATKU

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

(nazwisko i imię, podpis osoby
sporządzającej)

Jarosław Kończyło

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 1.7 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 661 715,45	12 864 151,43	4 785,69	4 785,69	2 832,94	2 832,94	0,00	0,00	12 669 334,08	12 871 770,06
– kredyty i pożyczki	1 713 540,00	1 713 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 713 540,00	1 713 540,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
– inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	5 480 536,32	5 707 965,28	4 785,69	4 785,69	2 832,94	2 832,94	0,00	0,00	5 488 154,95	5 715 583,91
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00
– zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 842 962,70	2 908 498,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 842 962,70	2 908 498,22
– z tytułu wynagrodzeń	2 077 849,47	2 089 625,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 077 849,47	2 089 625,30
– inne	546 826,96	444 522,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546 826,96	444 522,63
4. Fundusze specjalne										
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	84 186,64	98 921,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 186,64	98 921,64
– inne										
Razem	12 745 902,09	12 963 073,07	4 785,69	4 785,69	2 832,94	2 832,94	0,00	0,00	12 753 520,72	12 970 691,70

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 1.7 a Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

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)
I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	4 141 061,67	2 427 521,67	0,00	0,00	4 141 061,67	2 427 521,67
1. Wobec pozostałych jednostek					4 141 061,67	2 427 521,67			4 141 061,67	2 427 521,67
a) kredyty i pożyczki					4 141 061,67	2 427 521,67			4 141 061,67	2 427 521,67
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	4 141 061,67	2 427 521,67	0,00	0,00	4 141 061,67	2 427 521,67

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż
.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło
.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 1.7 b Zobowiązania wobec budżetu państwa

Nazwa i adres wierzyciela	Ogółem stan na		Zmiana stanu
	Pierwszy dzień roku obrotowego 2018	31.12.2018	
1	2	3	4
I. Budżet centralny - Urząd Skarbowy w Opolu			
1. Podatek VAT	4 677,00	10 239,00	5 562,00
2. Podatek od osób fizycznych	666 454,00	636 543,00	-29 911,00
3. Podatek od osób prawnych	34 671,00	0,00	-34 671,00
4. Dywidenda	0,00	0,00	0,00
5. Opłata sankcyjna	0,00	0,00	0,00
6. Opłata skarbową	0,00	0,00	0,00
Razem	705 802,00	646 782,00	-59 020,00
I. Budżet lokalny - Urząd Miasta			
1. Podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
III. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - Warszawa	12 402,00	10 049,00	-2 353,00
IV. Urząd Wojewódzki w Opolu - Ochrona Środowiska	0,00	0,00	0,00
V. ZUS Opole	2 124 758,70	2 251 667,22	126 908,52
Ogółem	2 842 962,70	2 908 498,22	65 535,52

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 1.8 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel in blanco, oraz deklaracja wekslowa, na kredyt nieodnawialny, Umowa nr WAR/232/16/92/CB	5 854 601,67	4 141 061,67					TAK	TAK
Weksel in blanco, oraz deklaracja wekslowa, na kredyt obrotowy w rachunku bieżącym Umowa nr WAR/2321/16/178/CB	0,00	0,00					TAK	TAK
Cesja części wierzytelności do rzeczywistej wysokości kwoty kredytu powiększonego o odsetki i inne koszty określone w umowie, z tyt.kontraktu z NFZ							5 854 601,67	4 141 061,67
Inne								
Razem	5 854 601,67	4 141 061,67					5 854 601,67	4 141 061,67

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE W JEDNOSTCE NA DZIEŃ 31.12. 2018 - NIE WYSTĄPIŁY

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby
sporządzającej)

Jarosław Kończyło

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 1.9 a Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	126 798,20	404 221,00	488 759,20	42 260,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	126 798,20	404 221,00	488 759,20	42 260,00
ubezpieczenie OC majątku	119 226,00	394 588,00	478 620,72	35 193,28
rozmowy telefoniczne	6 027,20	0,00	6 027,20	0,00
ubezpieczenie OC pojazdów	1 545,00	7 512,00	4 111,28	4 945,72
prenumerata	0,00	2 121,00	0,00	2 121,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				

W SP ZOZ stosuje się uproszczoną metodę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

koszty przyszłych okresów księgowane są bezpośrednio po stronie Wn na konta 640, oraz po stronie Ma Konta 201 z pominięciem kont zespołu 4.

Metoda ta nie jest uwzględniona w polityce rachunkowości Jednostki. Zostanie wprowadzona w tym zakresie zmiana.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE W JEDNOSTCE NA DZIEŃ 31.12.2018 - NIE WYSTĄPIŁY

Nota 1.9 b Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	132 160,54	32 000,00	33 108,15	131 052,39
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	18 371 591,84	4 368 789,68	2 678 904,29	20 061 477,23
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				0,00
Pozostałe				0,00
Razem	18 503 752,38	4 400 789,68	2 712 012,44	20 192 529,62

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Usługi, w tym główne grupy:	78 655 805,56	83 559 892,48	0,00	0,00	0,00	0,00
- usługi medyczne	77 751 665,39	82 599 888,98	0,00	0,00	0,00	
- usługi pozostałe	904 140,17	960 003,50	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Towary i materiały:	0,00	449,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem sprzedaż:	78 655 805,56	83 560 341,77	0,00	0,00	0,00	0,00

Kędzierzyn-Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

(nazwisko i imię, podpis osoby
sporządzającej)

Jarosław Kończyło

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**Nota 2.2 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na
własne potrzeby jednostki**

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	2 395 073,64	2 868 809,53
2. Zużycie materiałów i energii	15 199 229,50	17 162 112,37
3. Usługi obce	18 371 762,56	22 966 230,79
4. Podatki i opłaty	196 881,00	204 561,85
5. Wynagrodzenia	35 426 310,65	36 482 239,05
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: – emerytalne	7 104 839,59	7 295 769,16
7. Pozostałe koszty rodzajowe	750 125,22	670 246,89
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	79 444 222,16	87 649 969,64
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 3.1 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-1 110 152,16
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	3 116 263,52
a) różnice trwałe	1 998 299,98
– odsetki budżetowe	321,97
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	0,00
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	1 464 976,07
– wydatki i koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego	277 084,54
– koszty reprezentacji	3 536,18
– darowizny	0,00
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	0,00
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	0,00
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	0,00
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	0,00
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	51 109,48
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	21 089,74
– pozostałe: renty cywilne	21 600,00
– pozostałe: wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	158 582,00
b) różnice przejściowe	1 117 963,54
– odpisy aktualizujące wartość należności	115 951,17
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	613 066,37
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	0,00
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	0,00
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	0,00
– pozostałe: ZFŚS, środki nie przekazane na wyodrębniony rachunek do dnia 31.12.2018	720,00
– pozostałe: rezerwy na odprawy emerytalne i jubileuszowe	388 226,00
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–)	585 333,34
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	583 747,01
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	0,00
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	0,00
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	1 586,33
– pozostałe	0,00
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	1 988 695,34
a) różnice przejściowe (–)	1 088,01
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	1 088,01
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00
b) różnice trwałe (–)	1 987 607,33
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	0,00
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	0,00
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	621,53
– rozwiązanie rezerw	210 000,00
– dotacje ze środków budżetu państwa	34 925,19
– równowartość przychodów związanych z wydatkami innymi niż środki trwałe sfinansowane z dotacji i darowizn	277 084,54
– równowartość przychodów związanych z amortyzacją środków trwałych sfinansowanych z dotacji i darowizn	1 464 976,07
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe)(+)	2 732,10
– zapłacone odsetki od należności	2 732,10
– pozostałe	0,00
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	4 595 027,33
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia), otrzymane dotacje	4 595 027,33
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	4 029 842,11
8. Odliczenia od dochodu: Dotacje otrzymane w roku 2018 z budżetu Państwa i z Jednostek Samorządu Terytorialnego	4 595 027,33
9. Dochód podatkowy/ Strata - po odliczeniach	-565 185,22

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

Jarosław Kończyło

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 3.1 a Wyliczenia do zeznania podatkowego CIT-8 (2018 r.)

Przychody bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)	87 205 111,29
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	83 560 341,77
Pozostałe przychody operacyjne (należy wykazać w szyku "rozwartym sprzedaż środków trwałych)	3 616 689,52
Przychody finansowe (w szyku rozwartym należy wykazać przychody finansowe wykazane per saldem w RZiS)	28 080,00
Inne	
Korekta przychodów - przychody nie uznane za przychody podatkowe	1 988 695,34
Korekta przychodów - przychody podatkowe - nie stanowiące przychodów bilansowych okresu	4 597 759,43
Przychody podatkowe	89 814 175,38

Koszty bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)	88 315 263,45
Koszty operacyjne	87 650 378,12
Pozostałe koszty operacyjne (należy wykazać w szyku "rozwartym koszt sprzedaży środków trwałych)	476 712,92
Koszty finansowe (w szyku rozwartym należy wykazać koszty finansowe wykazane per saldem w RZiS)	188 172,41
Inne	
Korekta kosztów - koszty nie stanowiące KUP	3 116 263,52
Korekta kosztów - koszty zwiększające koszty podatkowe okresu	585 333,34
Koszty stanowiące koszt uzysk.przychodu	85 784 333,27

zysk (+) lub strata (-) podatkowa	4 029 842,11
--	---------------------

Odliczenia od dochodu	
Darowizny	0,00
Dochody wolne	0,00
Dotacje otrzymane korzystające ze zwolnienia (art. 17 ust. 1 pkt. 47) (Dotacja Starostwo powiatowe: 2.496,00 testy narkotyczne, 30.000,00 środki trwałe, 758.463,00 wkład własny do projektów Unijnych)	790 959,00
Dotacje otrzymane korzystające ze zwolnienia (art.. 17 ust. 1 pkt. 23) (Projekty unijne 3.644.076,47, dotacja-Unia- badania HPV 159.991,86)	3 804 068,33
Ulgi podatkowe	
Straty podatkowe z lat ubiegłych	
Inne	
Razem odliczenia	4 595 027,33

Dochód podatkowy / Strata - po odliczeniach	-565 185,22
--	--------------------

Podatek dochodowy bieżący	-107 385,00
----------------------------------	--------------------

	KOREKTY PRZYCHODÓW (przykłady)	Różnice
I	Korekta o przychody niepodatkowe (zmniejszają przychody podatkowe)	1 988 695,34
1	Pobrane wpłaty lub zarachowane należności na poczet dostaw towarów i usług, które zostaną wykonane w następnych okresach sprawozdawczych- o ile ujęte w przychodach	x
2	kwoty naliczonych, lecz nieotrzymanych odsetek od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	1 088,01
3	przychody, które w rozumieniu przepisów o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych zwiększają ten fundusz;	x
4	zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jednostek samorządu terytorialnego, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów	0,00
5	zwrócone inne wydatki niezaliczone (wcześniej) do kosztów uzyskania przychodów	0,00
6	zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na podstawie odrębnych przepisów, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	0,00
7	Otrzymane odsetki w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	0,00
8	kwoty stanowiące równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z: a) bankowym postępowaniem ugodowym w rozumieniu przepisów o restrukturyzacji finansowej przedsiębiorstw i banków lub b) postępowaniem restrukturyzacyjnym, postępowaniem upadłościowym lub c) realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw;	0,00
9	Przychody z odpłatnego zbycia na podstawie umowy przewłaszczenia w celu zabezpieczenia wierzytelności, w tym pożyczki lub kredytu – do czasu ostatecznego przeniesienia własności przedmiotu umowy	0,00
10	Wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw, a także wartości innych nieodpłatnych lub częściowo odpłatnych świadczeń finansowanych lub współfinansowanych ze środków budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego, ze środków agencji rządowych, agencji wykonawczych lub ze środków pochodzących od rządów państw obcych, organizacji międzynarodowych lub międzynarodowych instytucji finansowych, w ramach rządowych programów; (art. 12 ust.4, pkt 14)	34 925,19
11	Wartość świadczeń wolontariuszy, udzielanych na zasadach określonych w przepisach o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;	0,00
12	Wartość nieodpłatnie otrzymanych rzeczy lub praw, będących przedmiotem umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym, przekazanych podmiotowi publicznemu lub innemu podmiotowi, o którym mowa w art. 11 ust. 2 ustawy o partnerstwie publiczno-prywatnym, przez partnera prywatnego lub spółkę, o której mowa w art. 14 ust. 1 ustawy o partnerstwie publiczno-prywatnym;	
13	Nominalna wartość udziałów (akcji) objętych w zamian za wkład niepieniężny, którego przedmiotem są środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne, o których mowa w art. 16a–16c, wniesiony przez podmiot publiczny, o którym mowa w ustawie o partnerstwie publiczno-prywatnym, do spółki, o której mowa w art. 14 ust. 1 tej ustawy;	0,00
14	Dotacje - zarachowane jako przychody- nie otrzymane w ujęciu kasowym	0,00
15	Zasądzone odsetki i zwrot kosztów postępowania sądowego które nie stanowiły kosztu podatkowego	0,00

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
w Kędzierzynie-Koźlu

16	Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej- nie otrzymane	0,00
17	Rozwiązane odpisy na wartość zapasów	0,00
18	Rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku z zapłatą należności (utworzenie których w latach ubiegłych nie stanowiło kosztu uzyskania przychodu)	621,53
19	Rozwiązanie odpisu aktualizującego na należności odsetkowe który nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów	0,00
20	Umorzone odsetki naliczone w latach ubiegłych które nie stanowiły KUP	0,00
21	Dywidendy otrzymane	0,00
22	Wykorzystana rezerwa na koszty prac, które z wymagań technologicznych będą wykonywane w roku następnym a przychody są zaliczone do roku bieżącego	0,00
23	Wycena inwestycji do wartości godziwej przez wynik finansowy	0,00
24	Różnice kursowe z tytułu płatności w obcych walutach dot VAT	0,00
25	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe	0,00
26	ulga z tytułu zakupu kas fiskalnych	0,00
27	odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych (art. 12 ust. 4 pkt7)	0,00
28	zwrócone , umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON na podstawie odrębnych przepisów, nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art.12 ust. 4 pkt 6b)	0,00
29	zwrócone inne wydatki uprzednio nie będące k.u.p. (art.12 ust. 4 pkt 6a	0,00
30	naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności, w tym od udzielonych kredytów, pożyczek (art..12 pkt. 4 ppkt 2)	0,00
31	kwoty stanowiące równowartość umorzonych zobowiązań, w tym : związanych z postępowaniem upadłościowym lub realizacją programu restrukturyzacji (art.12ust.4 pkt 8)	0,00
32	Korekta rezerw (przez przychody) na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe (utworzenie których w latach ubiegłych nie stanowiły kosztu uzyskania przychodu)	0,00
33	zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jednostek samorządu terytorialnego, nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art..12 ust. 4 pkt 6)	0,00
34	Rozwiązanie rezerw (utworzenie których w latach ubiegłych nie stanowiło k.u.p)	210 000,00
35	Nadwykonania - zrealizowane, nie uznane przez płatnika	0,00
36	Przychodów otrzymanych na utworzenie lub powiększenie kapitału zakładowego, funduszu udziałowego albo funduszu założycielskiego	0,00
37	Należnego podatku od towarów i usług, lub zwróconej różnicy tego podatku	0,00
38	korekty przychodów zg z art. 12 ust. 3j-3m updop oraz art. 14 ust. 1m-1p updof. Z przepisów tych w szczególności wynika, że jeżeli korekta przychodu nie jest spowodowana błędem rachunkowym lub inną oczywistą omyłką, korekty dokonuje się poprzez zmniejszenie lub zwiększenie przychodów osiągniętych w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca lub, w przypadku braku faktury, inny dokument potwierdzający przyczyny korekty.	0,00
39	Inne przychody (wymienić) - równowartość przychodów związanych z wydatkami innymi niż środki trwałe sfinansowanych z dotacji i darowizn	277 084,54
40	Inne przychody (wymienić) - równowartość przychodów związanych z amortyzacją środków trwałych sfinansowanych z dotacji i darowizn	1 464 976,07
	Przychody nie ujęte w księgach rachunkowych okresu (zwiększają przychody podatkowe)	4 597 759,43
1	Wartość zwróconych wierzytelności które uprzednio zostały odpisane jako nieściągalne i zaliczone do KUP	0,00

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
w Kędzierzynie-Koźlu

2	Przychody zarachowane w poprzednich latach, nie uwzględnione w przychodach podatkowych, w stosunku do których środki wpłynęły do podmiotu (otrzymane pieniądze),	0,00
3	Otrzymane odsetki naliczone w latach poprzednich	2 732,10
4	Przychody zafakturowane, nie ujęte w RZIS w wyniku wyceny niezakończonych długoterminowych kontraktów (w stosunku do których obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wystawienia faktury)	0,00
5	zrealizowane dodatnie różnice kursowe dotyczące lat ubiegłych, naliczone w latach ubiegłych	0,00
6	Świadczenia nieodpłatne	0,00
7	Kwota dokonanych odliczeń z tytułu ulg inwestycyjnych do których utracono prawo (należy uwzględnić wartość odpisów amortyzacyjnych nie zaliczonych uprzednio do k.u.p.)	0,00
8	otrzymane zwroty kosztów sądowych (zasądzone w poprzednich okresach)	0,00
9	dochód ustalony w trybie art. 11 ustawy (w trybie oszacowania)	0,00
10	Otrzymane dotacje, dofinansowanie stanowiące przychody podatkowe (Starostwo Powiatowe 758.463 wkład własny do Projektów z Unii, 30.000,00, 2.496 testy narkotyczne dofinansowanie do zakupów środków trwałych, 3.644.076,47 Fundusze Unijne, 159.991,86 Fundusze Unijne HPV)	4 595 027,33
11	korekty przychodów zg z art. 12 ust. 3j-3m updop oraz art. 14 ust. 1m-1p updof. Z przepisów tych w szczególności wynika, że jeżeli korekta przychodu nie jest spowodowana błędem rachunkowym lub inną oczywistą omyłką, korekty dokonuje się poprzez zmniejszenie lub zwiększenie przychodów osiągniętych w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca lub, w przypadku braku faktury, inny dokument potwierdzający przyczyny korekty.	0,00
12		
	KOREKTA KOSZTÓW	Różnice
II	Koszty nie zaliczane przez Ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych do kosztów uzyskania przychodu (wpływają na zwiększenie podstawy opodatkowania)	3 116 263,52
1	Art. 16 ust 1. 48) Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art. 16a–16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych środków lub wartości niematerialnych i prawnych, odliczonym od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie; (Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, których zakup został sfinansowany ze źródeł zewnętrznych)	1 464 976,07
2	Wydatki i koszty sfinansowane środkami z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego (art.16 ust.1 pkt. 58)	277 084,54
3	Amortyzacja gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów (art. 16c pkt.1)	0,00
4	Różnica amortyzacji samochodu osobowego w części przekraczającej 20 000 EURO wartości samochodu wg kursu średniego EURO NBP z dnia przekazania samochodu do używania - w przypadku samochodu elektrycznego limit ten wynosi 30 000 EURO (art. 16 ust. 1 pkt.4)	0,00
5	Składki na ubezpieczenie samochodów osobowych (wartość ponad limit 20 tys EUR i 30 tys . EUR dla samochodów elektrycznych)	0,00
6	Straty powstałe w wyniku utraty lub likwidacji samochodów oraz kosztów ich remontów powypadkowych, jeżeli samochody nie były objęte ubezpieczeniem dobrowolnym;	0,00
7	Straty z tytułu likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych, które utraciły przydatność gospodarczą na skutek zmiany rodzaju działalności (art. 16 ust. 1 pkt. 6)	0,00

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
w Kędzierzynie-Koźlu

8	Amortyzacja środków trwałych w nabytych w leasingu (w przypadku gdy KUP jest rata leasingowa)	0,00
9	Naliczone lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów).	0,00
10	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej;	321,97
11	Straty w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych, o których mowa w art. 16h ust. 1 pkt 1;	0,00
12	odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika; kosztem uzyskania przychodów są jednak: a) podstawowe odpisy i wpłaty na te fundusze, jeżeli obowiązek lub możliwość ich tworzenia w ciężar kosztów określają odrębne ustawy, b) odpisy i zwiększenia, które w rozumieniu przepisów o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych obciążają koszty działalności pracodawcy, jeżeli środki pieniężne stanowiące równowartość tych odpisów i zwiększeń zostały wpłacone na rachunek Funduszu.	0,00
13	Wydatki na spłatę pożyczek (kredytów), z wyjątkiem skapitalizowanych odsetek od tych pożyczek (kredytów),	0,00
14	Odsetki, prowizje i różnice kursowe od pożyczek (kredytów) zwiększających koszty inwestycji w okresie realizacji tych inwestycji;	0,00
15	Wierzytelności odpisane jako przedawnione,	0,00
16	Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, za wyjątkiem wpłat na Polskie Organizacje Turystyczne lub wartość przekazanych produktów spożywczych przekazanych na Organizacje Pożytku Publicznego z przeznaczeniem na cele działalności charytatywnej prowadzonej przez te organizacje (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0,00
17	Jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych w wysokości określonej przez właściwego ministra oraz dodatkowej składki ubezpieczeniowej w przypadku stwierdzenia pogorszenia warunków pracy;	0,00
18	Koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań;	21 089,74
19	Grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetki od tych grzywien i kar;	0,00
20	Kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu: a) nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska, b) niewykonania nakazów właściwych organów nadzoru i kontroli dotyczących uchybień w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy;	0,00
21	Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług	51 109,48
22	Dodatkowa opłata produktowa, o której mowa w art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 11 maja 2001 r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej	0,00
23	Wydatki na wykup obligacji, pomniejszonych o kwotę dyskonta	0,00
24	Wierzytelności odpisane jako nieściągalne, z wyjątkiem: wierzytelności, które uprzednio na podstawie art. 12 ust. 3 zostały zarachowane jako przychody należne i których nieściągalność została udokumentowana w sposób określony ustawie.	0,00
25	odpisów aktualizujących, z tym że kosztem uzyskania przychodów są odpisy aktualizujące wartość należności, określone w ustawie o rachunkowości, od tej części należności, która była uprzednio zaliczona na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych, a ich nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie ust. 2a pkt 1;	115 951,17

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
w Kędzierzynie-Koźlu

26	Rezerwy tworzone na pokrycie wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona,	0,00
27	Rezerwy utworzone na poczet przyszłych kosztów, w tym: na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt 27)	388 226,00
28	Rezerwy inne niż wymienione w pkt 26, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw; nie są jednak kosztem uzyskania przychodów rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, inne niż określone w niniejszej ustawie jako taki koszt;	0,00
29	Koszty reprezentacji, w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych;	3 536,18
30	Wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika: a) w celu odbycia podróży służbowej (jazdy zamiejscowe) – w wysokości przekraczającej kwotę ustaloną przy zastosowaniu stawek za jeden kilometr przebiegu pojazdu, b) w jazdach lokalnych – w wysokości przekraczającej wysokość miesięcznego ryczałtu pieniężnego albo w wysokości przekraczającej stawki za jeden kilometr przebiegu pojazdu, określonych w odrębnych przepisach wydanych przez właściwego ministra;	0,00
31	Kwoty dodatkowych opłat rocznych za niezabudowanie bądź niezagospodarowanie gruntów w określonym terminie, wynikającym z przepisów o gospodarce nieruchomościami;	0,00
32	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (Wpłaty, o których mowa w art. 21 ust. 1 i w art. 23 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721, z późn. zm.22))	158 582,00
33	Składka zapłacona na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa . Jednak stanowi KUP wartość składek na rzecz organizacji zrzeszających przedsiębiorców i pracodawców, działających na podstawie odrębnych ustaw – do wysokości łącznie nieprzekraczającej w roku podatkowym kwoty odpowiadającej 0,15% kwoty wynagrodzeń wypłaconych w poprzednim roku podatkowym, stanowiących podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne;	0,00
34	wydatki związane z dokonywaniem jednostronnych świadczeń na rzecz wspólników	0,00
35	wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych oraz spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3 pkt 1, z wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych z tytułu pełnionych funkcji	0,00
36	straty z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności, umorzone wierzytelności, chyba że wierzytelność ta uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, została zarachowana jako przychód należny;	0,00
37	Składki na ubezpieczenie społeczne oraz na Fundusz Pracy i na inne fundusze celowe utworzone na podstawie odrębnych ustaw – od nagród i premii, wypłacanych w gotówce lub w papierach wartościowych z dochodu po opodatkowaniu podatkiem dochodowym	0,00
38	wydatki pracodawcy na działalność socjalną, o której mowa w przepisach o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych; kosztem uzyskania przychodów są jednak świadczenia urlopowe wypłacone zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz koszty, o których mowa w art. 15 ust. 1za pkt 2	0,00

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
w Kędzierzynie-Koźlu

39	Wydatki, z zastrzeżeniem art. 16 ust. 1 pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika – w części przekraczającej kwotę wynikającą z pomnożenia liczby kilometrów faktycznego przebiegu pojazdu dla celów podatnika oraz stawki za jeden kilometr przebiegu, określonej w odrębnych przepisach wydanych przez właściwego ministra; podatnik jest obowiązany prowadzić ewidencję przebiegu pojazdu;	0,00
40	Wydatki poniesione na zakup zużywających się stopniowo rzeczowych składników majątku podatnika, niezaliczanych do środków trwałych – w przypadku stwierdzenia, że składniki te nie są wykorzystywane dla celów działalności prowadzonej przez podatnika, lecz służą osobistym celom pracowników i innych osób albo bez uzasadnienia znajdują się poza siedzibą podatnika	0,00
41	Dopłat wnoszonych do spółki, jeśli ich wniesienie następuje w trybie i i na zasadach określonych w odrębnych przepisach.	0,00
42	Opłaty sankcyjne, które zgodnie z odrębnymi przepisami podlegają wpłacie do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego;	0,00
43	Dodatkowa opłata wymierzana przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych	0,00
44	Koszty utrzymania zakładowych obiektów socjalnych, w części pokrytej ze środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych;	0,00
45	Straty (koszty) powstałe w wyniku utraty dokonanych przedpłat (zaliczek, zadaków) w związku z niewykonaniem umowy;	0,00
46	niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4–9 oraz w art. 18 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych, świadczeń pieniężnych z tytułu odbywania praktyk absolwenckich, o których mowa w ustawie z dnia 17 lipca 2009 r. o praktykach absolwenckich (Dz. U. Nr 127, poz. 1052), a także zasiłków pieniężnych z ubezpieczenia społecznego wypłacanych przez zakład pracy, z zastrzeżeniem art. 15 ust. 4g; (Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłaty świadczenia oraz inne należności pracownicze zastrzeżeniem art. 15 ust. 4g) - Umowa zlecenie	16 765,25
47	Nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h, określonych w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek;	596 301,12
48	należne , wypłacone lub postawione do dyspozycji wynagrodzenie cudzoziemcowi, który nie posiadał ważnego dokumentu uprawniającego do prawa pobytu na terytorium RP	0,00
49	Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 14a, 23, 24, 42, 47, 48, 52, 53 i 55 , lub ze środków, o których mowa w art. 33 ust. 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;	0,00

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
w Kędzierzynie-Koźlu

50	Składki opłacone przez pracodawcę z tytułu zawartych lub odnowionych umów ubezpieczenia na rzecz pracowników, z wyjątkiem umów dotyczących ryzyka, o którym mowa w dziale I w grupach 1, 3 i 5 oraz w dziale II w grupach 1 i 2 załącznika do ustawy z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej (Dz. U. poz. 1844), jeżeli uprawnionym do otrzymania świadczenia nie jest pracodawca i umowa ubezpieczenia w okresie 5 lat, licząc od końca roku kalendarzowego, w którym ją zawarto lub odnowiono, wyklucza: a) wypłatę kwoty stanowiącej wartość odstąpienia od umowy, b) możliwość zaciągania zobowiązań pod zastaw praw wynikających z umowy, c) wypłatę z tytułu dożycia wieku oznaczonego w umowie;	0,00
51		
52	Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: a) nabytych nieodpłatnie, jeżeli: – nabycie to nie stanowi przychodu z tytułu nieodpłatnego otrzymania rzeczy lub praw, lub – dochód z tego tytułu jest zwolniony od podatku dochodowego, lub – nabycie to stanowi dochód, od którego na podstawie odrębnych przepisów zaniechano poboru podatku, b) jeżeli przed dniem 1 stycznia 1995 r. zostały nabyte, lecz niezaliczone do środków trwałych albo wartości niematerialnych i prawnych, c) oddanych do nieodpłatnego używania – za miesiące, w których składniki te były oddane do nieodpłatnego używania,	0,00
53	Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych wniesionych do spółki albo spółki niebędącej osobą prawną, w postaci wkładu niepieniężnego, stanowiących równowartość uzyskanych informacji związanych z wiedzą w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej (know-how);	0,00
54	Poniesione wydatki oraz wartość przekazanych rzeczy, praw lub wykonanych usług, wynikających z czynności, które nie mogą być przedmiotem prawnie skutecznej umowy, w szczególności w związku z popełnieniem przestępstwa określonego w art. 229 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz. U. Nr 88, poz. 553, z późn. zm.23)); (korupcja)	0,00
55	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	0,00
56	Spisane w koszty drobne nadpłaty, niedopłaty i inne	0,00
57	Odpis aktualizujący środki trwałe, zapasy, inne aktywa.	0,00
58	Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej odniesione na wynik finansowy	0,00
59	Koszty nie dotyczące jednostki	0,00
60	Renty cywilne	21 600,00
61	Wypłacone odszkodowania	0,00
62	Amortyzacja składników majątku (śr. trwałe i WNIP), które nie są używane na skutek zaprzestania działalności, w której te składniki były używane (art. 16 c pkt 5)	0,00
63	wydatki związane z nieruchomością w przypadku określonym w art. 13 ust. 2 pkt 2)	0,00
64	różnice kursowe z przewalutowania kredytów (kredytów) (art. 16 ust. 1 pkt. 10 lit. a)	0,00
65	Koszty dotyczące następnych okresów do rozliczenia w latach następnych	0,00
66	VAT nieodliczony (co do którego przysługiwało prawo do odliczenia) nie stanowiący kosztu uzyskania przychodu	0,00
67	Koszty opłacone gotówką gdy kwota transakcji przekracza 15 tys. zł.	0,00

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
w Kędzierzynie-Koźlu

68	Podatku dochodowego oraz wpłat z zysku określonych w odrębnych przepisach	0,00
69	kwot wypłacanych tytułem podziału (rozliczenia) wyniku finansowego jednostki (zysk netto)	0,00
70	Opłat produktowych o których mowa w art.. 16 ust 1 pkt 19a-19e	0,00
71	Odpisów na fundusz rekultywacji w wysokości przekraczającej kwotę określoną przez podatnika na dany rok w planie rekultywacji terenów poeksploatacyjnych	0,00
72	Umorzonych wierzytelności za wyjątkiem tych, które zostały poprzednio zarachowane jako należne przychody	0,00
73	<p>podatku VAT za wyjątkiem:</p> <p>PODATKU NALICZONEGO</p> <ul style="list-style-type: none"> - gdy podatnik jest zwolniony z VAT -w tej części w której nie przysługuje podatnikowi prawo do odliczenia podatku VAT <p>PODATKU NALEŻNEZGO</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku importu usług oraz WNT, jeżeli nie stanowi on podatku naliczonego w rozumieniu przepisów o VAT, KUP nie jest jednak podatek należny w części przekraczającej kwotę, która mogłaby stanowić podatek naliczony w rozumieniu przepisów o VAT -w przypadku przekazania lub zużycia przez podatnika lub świadczenia usług na potrzeby reprezentacji i reklamy, -od nieodpłatnie przekazanych towarów, w przypadku gdy warunkiem ich przekazania jest uprzednie nabycie przez otrzymującego towarów lub usługi od przekazującego w określonej ilości i wartości <p>KWOTA PODATKU VAT ZWIĄZANA Z KOREKTĄ ŚT I WNIP W TEJ CZĘŚCI, W JAKIEJ DOKONANO KOREKTY POWODUJĄCEJ ZMNIJSZENIE PODATKU ODLICZONEGO ZGODNIE Z PRZEPISAMI O VAT</p>	0,00
74	strat powstałych w wyniku nieobjętych zwolnieniem od podatku akcyzowego ubytków wyrobów akcyzowych oraz podatku akcyzowego	0,00
75	Faktury korygujące ujmowane w rachunku podatkowym w bieżącym okresie rozliczeniowym (faktury kosztowe z datą ich otrzymania). Tę regułę uwzględnia się jednak jedynie wówczas, gdy faktura pierwotna prawidłowo dokumentowała zdarzenie gospodarcze mające miejsce w dacie jej wystawienia. To oznacza, że powinna ona odzwierciedlać stan faktyczny, a wystawienie faktury korygującej nie powinno być wynikiem błędu lub oczywistej omyłki w fakturze pierwotnej. Na bieżąco rozlicza się zatem faktury korygujące, które zostały wystawione z powodu zdarzeń wpływających na zmianę przychodów wystawcy mających miejsce już po wystawieniu faktury pierwotnej. Należą do nich m.in.: obniżenie ceny towaru lub usługi, udzielenie rabatu potransakcyjnego czy też zwrot towaru	0,00
76	Inne (wymienić): środki ZFŚS, nie przekazane na dzień 31.12.2018	720,00
III	Koszty nie ujęte w RZiS okresu, które są kosztami uzyskania przychodu (wpływają na zmniejszenie podstawy opodatkowania)	585 333,34
1	Zapłacone w roku podatkowym odsetki, naliczone w księgach w poprzednich okresach	1 586,33
2	Wykorzystane rezerwy, (zaliczone w latach ubiegłych do nie stanowiących KUP) które stały się kosztem uzyskania przychodów w roku bieżącym	0,00
3	Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji w poprzednim okresie wypłaty świadczenia oraz inne należności pracownicze wypłacone w roku bieżącym	5 270,00
4	Wpłacone do ZUS w roku podatkowym składki w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z KUP w okresach poprzednich	578 477,01
5	Raty kapitałowe w leasingu operacyjnym stanowiące wyłącznie koszt podatkowy (nie rachunkowy)	0,00

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
w Kędzierzynie-Koźlu

6	Zrealizowane różnice kursowe, w części wyłączonej z KUP a ujętej w księgach w latach ubiegłych	0,00
7	Koszty zakończonych prac rozwojowych - różnica w ujęciu księgowym i podatkowym	0,00
8	Wartość uregulowanych w roku podatkowym zobowiązań art. 15b ust. 1 i 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (koszty zapłacone wyłączone z KUP w do 2015 r.)	0,00
9	Faktury korygujące ujmowane w rachunku podatkowym w bieżącym okresie rozliczeniowym (faktury kosztowe z datą ich otrzymania). Tę regułę uwzględnia się jednak jedynie wówczas, gdy faktura pierwotna prawidłowo dokumentowała zdarzenie gospodarcze mające miejsce w dacie jej wystawienia. To oznacza, że powinna ona odzwierciedlać stan faktyczny, a wystawienie faktury korygującej nie powinno być wynikiem błędu lub oczywistej omyłki w fakturze pierwotnej. Na bieżąco rozlicza się zatem faktury korygujące, które zostały wystawione z powodu zdarzeń wpływających na zmianę przychodów wystawcy mających miejsce już po wystawieniu faktury pierwotnej. Należą do nich m.in.: obniżenie ceny towaru lub usługi, udzielenie rabatu potransakcyjnego czy też zwrot towaru	0,00
10	Inne (wymienić) ...	

Dochody zwolnione z podatku, a nie wykorzystane do końca roku	
---	--

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

.....

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

.....

(nazwisko i imię, podpis kierownika
jednostki)

Nota 3.2 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	9 225,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	4 860 289,02	6 348 456,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	7 687,50	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	761 260,90	7 991 681,00

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 3.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody - pozostałe przychody operacyjne w tym:	2 398 554,14	3 616 689,52
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	1 093 286,63
wartość netto budynków i budowli z dotacji i darowizn, wyksięgowana z konta 845-00-00-0001	0,00	1 093 286,63
2. Koszty	0,00	0,00
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

W wyniku inwentaryzacji konta bilansowego 845 - przychody przyszłych okresów - "budynki i budowle z dotacji i darowizn" i porównaniu go do wartości netto środków trwałych, w kartotece środków trwałych "budynków i budowli", ustalono, że na koniec roku 2018 na koncie 845 widnieje różnica w wysokości: **1. 093.286,63 zł.**

W latach wcześniejszych w programie „Środki Trwałe”, w kartotece środków trwałych, nie było podziału nabycia tych środków wg. źródeł ich finansowania, taka ewidencja była prowadzona osobno w arkuszu kalkulacyjnym EXEL.

W skutek przypisania w kartotekach środków trwałych źródeł ich finansowania powatała różnica, która związana jest ze sposobem wyliczania rat odpisów amortyzacji tych środków. W związku z tym ponoszone koszty amortyzacji tych środków były większe (amortyzacja zgodnie z programem „środki trwałe”) od wartości wyksięgowanych w pozostałe przychody operacyjne z konta 845 (art. 41. ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.)

Z powodu braku możliwości przypisania do kartoteki śr. trwałych ujawnionej wartości netto w wysokości 1 093 286,63 zł. i proporcjonalnym wyksięgowaniu jej do księgowanej z kartoteki " środki trwałe budynków i budowli " amortyzacji w pozostałe przychody operacyjne - cała wartość została zaksięgowana w pozostałe przychody operacyjne na dzień 31 grudnia 2018 r. (**PK 772/12/2018**) .

Operacja ta pozwoli, by zinventaryzowane i ustalone wartość netto środków trwałych otrzymanych z dotacji i darowizn (obce źródła finansowania) i ich odpisy amortyzacyjne księgowane w koszty, z równoległe księgowanymi z tego tytułu pozostałymi przychodami operacyjnymi, miały neutralny wpływ na wynik finansowy.

Jednostka wyliczyła próg istotności, przyjęła przy ustaleniu progu istotności następujące parametry:

	Istotność w procentach	Wartość wg sprawozdania finansowego	Wartość do wyliczenia progu istotności
Przychody ze sprzedaży	1,50%	83 560 341,77	1 253 405,13
Suma bilansowa	2,00%	56 370 564,50	1 127 411,29

Jednostka nie ma zapisanej takiej informacji w zasadach (polityce) rachunkowości. Jednostka wprowadzi zapis do polityki rachunkowości o przyjęciu powyższych parametrów do wyliczania progów istotności i będzie je stosować w sposób ciągły.

Z wyliczeń przedstawionych w tabeli wynika, że wartość różnicy niewyksięgowanej amortyzacji w przychody operacyjne w latach poprzednich w wysokości **1. 093.286,63 zł.** mieści się w granicach przyjętych progów istotności, dlatego Jednostka podjęła decyzję o odniesieniu jej na wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 4 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Nazwa grupy personelu	Ilość zatrudn.ogółem	w tym kobiet	w tym mężczyzn
Lekarze medycyny	74,98	42,94	32,04
Personel z wyższym wykształceniem	29,50	22,60	6,90
Technicy	35,58	33,96	1,63
Inny personel średni	40,44	28,52	11,92
Pielęgniarki	318,02	312,65	5,38
Położne	33,54	33,54	0,00
Niższy personel medyczny	7,98	6,75	1,23
Obsługa gospodarcza	10,88	1,00	9,88
Administracja	50,19	40,52	9,67
Razem	601,11	522,48	78,65

pracownicy zatrudnieni za granicami kraju	0,00
uczniowie	0,00
osoby przebywające na urloпах bezpłatnych	0,00
osoby przebywające na urloпах wychowawczych	11,00

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

.....

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

.....

(nazwisko i imię, podpis kierownika
jednostki)

Nota 4.1 Informacje na temat członków organów zarządzających i nadzorujących.

Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom
wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

W jednostce SP ZOZ jest powołany jednosobowy organ zarządzający. Podanie informacji o wynagrodzeniu, zadłużeniu itp. byłyby niezgodne z
przepisami o ochronie danych osobowych

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec jednostki.

Miejscowość Data

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**Nota 4.2 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 150,00	0,00	6 150,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

Podmiotem uprawnionym i wybranym do badania sprawozdania finansowego za rok 2018 jest Agencja Biegłych Rewidentów "BADEX" Sp. z o.o. z siedzibą w Opolu przy ul. Reymonta 45. Badanie zostało przeprowadzone zgodnie z Umową zawartą dnia 22 listopada 2018 r. Decyzje o wyborze audytora podjął organ założycielski na podstawie Uchwały nr XLVIII/406/2018 z dnia 13 listopada 2018 r.

**Nota 4.2 a Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał
(fundusz) własny**

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów	0,00
Korekta kosztów	0,00
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	0,00

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jarosław Kończyło

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**Nota 5. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym
roku obrotowego 2018**

- 5.1. W 2018 roku w jednostce nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
- 5.2. Znaczące zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie wystąpiły.
- 5.3. Jednostka w roku 2018 nie dokonała aktualizacji zasad (polityki) w rachunkowości (bez zmian merytorycznych).
- 5.4. Pozycja dotycząca informacji liczbowych zapewniająca porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie wystąpiła.
- 5.5. **Informacje wchodzące w skład grupy kapitałowej:**
- 5.5.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach ,które - nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności - nie wystąpiły.
- 5.5.2. Informacje dotyczące transakcji z jednostkami powiązanymi - nie wystąpiły.
- 5.5.3. Informacje dotyczące wykazu spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki - nie dotyczy.
- 5.5.4. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego - nie dotyczy.
- 5.5.5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej - nie dotyczy.
- 5.5.6. Informacje o połączeniu spółek- nie dotyczy.
- 5.6. Zagrożenie dla kontynuacji działalności...nie istnieją

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

Jarosław Kończyło

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nota 6. Prezentacja instrumentów finansowych

6.1. Jednostka na dzień 31 grudnia 2018 roku, prezentuje poniższe instrumenty finansowe stosownie do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U 2001 Nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami):

- w kategorii aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu jednostka nie zakwalifikowała żadnych aktywów,
- w kategorii pożyczki udzielone i należności własne nie występują
- w kategorii aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności nie zakwalifikowała żadnych aktywów,
- w kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży prezentuje środki zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie w kwocie 1 115 661,05

6.2. Podstawowe ryzyka występujące w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

Ryzyko kredytowe – głównym odbiorcą naszych usług jest Opolski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Opolu. Należności regulowane są na bieżąco każdego miesiąca, wobec powyższej sytuacji nie występuje ryzyko istotnych zakłóceń przepływów pieniężnych oraz utraty płynności finansowej.

Ryzyko zmiany stopy procentowej – jednostka korzysta z finansowania zewnętrznego jest to kredyt obrotowy na rachunku bieżącym nr.WAR/2321/16/178/CB z dnia 07.07.2016 gdzie oprocentowanie kredytu jest zmienne. W roku 2018 koszty związane wykorzystaniem kredytu obrotowego wynosiły: 2 728,29 zł.

Kędzierzyn -Koźle, 31 marca 2019 r.

Katarzyna Czuż

Jarosław Kończyło

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby
sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika
jednostki)