

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018 roku (w zł.)

Wiersz	Aktywa	Stan na koniec	
		bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
A.	Aktywa trwałe	60 997 170,42	48 127 575,62
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>22 308,83</i>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	22 308,83
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>60 997 170,42</i>	<i>48 105 266,79</i>
1.	Środki trwałe	59 274 245,29	43 728 860,94
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	1 964 067,94	2 055 130,45
	b) budynki, lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 316 279,55	31 681 066,81
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 398 044,49	1 146 848,45
	d) środki transportu	1 231 200,42	1 568 024,65
	e) inne środki trwałe	11 364 652,89	7 277 790,58
2.	Środki trwałe w budowie	1 722 925,13	4 376 405,85
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<i>V.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wiersz	Aktywa	Stan na koniec	
		bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
B.	Aktywa obrotowe	11 037 447,10	15 500 263,25
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	978 066,90	954 156,11
1.	Materiały	978 066,90	953 406,05
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		750,06
<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>9 489 970,84</i>	<i>8 533 744,02</i>
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		
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
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		
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	9 489 970,84	8 533 744,02
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 422 640,76	7 469 969,37
	– do 12 miesięcy	8 422 640,76	7 469 969,37
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych		
	c) inne	1 067 330,08	1 063 774,65
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<i>III.</i>	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>149 917,79</i>	<i>5 664 634,52</i>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	149 917,79	5 664 634,52
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	149 917,79	5 664 634,52
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	149 917,79	5 664 634,52
	– inne środki pieniężne		
	– inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<i>IV.</i>	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>419 491,57</i>	<i>347 728,60</i>
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM		72 034 617,52	63 627 838,87

Wiersz	Pasywa	Stan na koniec	
		bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
A.	Kapitał (fundusz) własny	16 923 515,48	18 944 783,53
<i>I.</i>	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	14 400 967,54	14 492 030,05
<i>II.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym</i>	4 452 753,48	3 365 501,66
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjna) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<i>III.</i>	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</i>		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<i>IV.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</i>		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na akcje (udziały) własne		
<i>V.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		
<i>VI.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	-1 930 205,54	1 087 251,82
<i>VII.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 111 102,04	44 683 055,34
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	4 975 668,49	4 830 384,19
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 232 944,36	2 793 545,77
	– długoterminowa	2 154 213,55	2 229 892,08
	– krótkoterminowa	1 078 730,81	563 653,69
3.	Pozostałe rezerwy	1 742 724,13	2 036 838,42
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe	1 742 724,13	2 036 838,42
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	518 581,45	734 855,45
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	518 581,45	734 855,45
	a) kredyty i pożyczki	518 581,45	605 305,45
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	d) inne	0,00	129 550,00
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	14 469 424,93	14 396 037,02
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
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		
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 318 867,64	13 265 663,13
	a) kredyty i pożyczki	491 055,19	86 724,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 252 362,63	7 614 245,67
	– do 12 miesięcy	6 252 362,63	7 614 245,67
	– powyżej 12 miesięcy		

Wiersz	Pasywa	Stan na koniec	
		bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 953 668,98	3 114 858,94
	h) z tytułu wynagrodzeń	2 522 611,59	2 283 901,83
	i) inne	99 169,25	165 932,69
4.	Fundusze specjalne	1 150 557,29	1 130 373,89
IV.	<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	35 147 427,17	24 721 778,68
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	35 147 427,17	24 721 778,68
	– długoterminowe	35 138 020,87	24 715 908,37
	– krótkoterminowe	9 406,30	5 870,31
PASYWA RAZEM		72 034 617,52	63 627 838,87

Oświęcim, dn. 27.03.2019r.

Główny Księgowy
mgr Zofia Foltan

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu
mgr Sabina Bigos-Jaworowska

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 (w zł.)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	92 358 882,09	86 571 758,96
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	92 798 280,68	86 876 564,24
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	-439 398,59	-304 805,28
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	99 226 847,72	88 273 145,05
I.	Amortyzacja	4 336 199,55	3 661 410,17
II.	Zużycie materiałów i energii	15 863 655,61	14 531 118,26
III.	Usługi obce	27 430 729,61	23 077 572,39
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	259 238,64	263 282,66
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	41 476 001,95	37 591 875,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 720 303,41	8 053 979,59
	– emerytalne	3 766 676,12	446 889,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 140 718,95	1 093 906,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-6 867 965,63	-1 701 386,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 461 446,87	3 876 742,55
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	76 569,89
II.	Dotacje	49 809,98	67 995,37
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	5 411 636,89	3 732 177,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne	388 627,57	964 358,32
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	164 045,64	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 476,45	4 822,00
III.	Inne koszty operacyjne	209 105,48	959 536,32
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 795 146,33	1 210 998,14
G.	Przychody finansowe	19 555,95	26 190,40
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	19 555,95	26 190,40
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
H.	Koszty finansowe	25 293,16	27 337,72
I.	Odsetki, w tym:	25 293,16	27 337,72
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-1 800 883,54	1 209 850,82
J.	Podatek dochodowy	129 322,00	122 599,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-1 930 205,54	1 087 251,82

Oświęcim, dn. 27.03.2019r

Główny Księgowy
mgr Zofia Foltan
*podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu
mgr Sabina Bigos-Jaworowska

Rachunek przepływów pieniężnych
sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 (w zł.)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
<i>I.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	-1 930 205,54	+1 087 251,82
<i>II.</i>	<i>Korekty razem:</i>	+1 011 008,98	+5 677 645,14
1.	Amortyzacja	+4 573 635,19	+3 668 062,28
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-73 390,00	-83 222,00
5.	Zmiana stanu rezerw	+145 284,30	+1 055 973,94
6.	Zmiana stanu zapasów	-23 910,79	-43 502,62
7.	Zmiana stanu należności	-956 226,82	+1 136 292,58
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-460 493,28	+1 562 665,83
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 193 889,62	-1 618 624,87
10.	Inne korekty		
<i>III.</i>	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</i>	-919 196,56	+6 764 896,96
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	+73 390,00	+83 222,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	+73 390,00	+83 222,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach:		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<i>II.</i>	<i>Wydatki</i>	-17 443 229,99	-5 286 987,22
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-17 443 229,99	-5 286 987,22
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach:		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</i>	-17 369 839,99	-5 203 765,22
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	<i>Wpływy</i>	+12 865 382,33	+783 084,27
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	+317 607,19	-79 497,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	+12 547 775,14	+862 581,27
II.	<i>Wydatki</i>	-91 062,51	
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty pożyczek i kredytów		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	-91 062,51	
III.	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</i>	+12 774 319,82	+783 084,27
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 5 514 716,73	+2 344 216,01
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	+5 664 634,52	+3 320 418,51
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	+149 917,79	+ 5 664 634,52
	-o ograniczonej możliwości dysponowania		

Oświęcim, dn. 27.03.2019r.

Główny Księgowy
mgr Zofia Foltan

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu
mgr Sabina Bigos-Jaworowska

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres od stycznia do grudnia 2018 roku (w zł.)**

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 944 783,53	17 057 740,73
	– korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 944 783,53	17 057 740,73
1.	<i>Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na początek okresu</i>	14 492 030,05	13 692 239,07
1.1	Zmiany kapitału podstawowego (funduszu założycielskiego)		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	799 790,98
	– otrzymania dotacji		
	– otrzymanych darowizny środków trwałych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	91 062,51	0,00
	– korekta z ustawy		
1.2.	Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na koniec okresu	14 400 967,54	14 492 030,05
2.	<i>Kapitał zapasowy (fundusz zakładu) na początek okresu</i>	3 365 501,66	1 814 089,05
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego (funduszu zakładowego)		
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 087 251,82	1 551 412,61
	– z podziału zysku	1 087 251,82	1 551 412,61
	– dotacje		
	- darowizny		
	b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycie straty	0,00	0,00
	– przeksięgowanie darowizn środków trwałych na fundusz założycielski		
	– pokrycia straty		
2.2.	Stan kapitału zapasowego (funduszu zakładu) na koniec okresu	4 452 753,48	3 365 501,66
3	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</i>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	– zbycia środków trwałych		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</i>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	<i>Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	– korekty błędów podstawowych		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie		
	– podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
	– korekty błędów podstawowych		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycie straty z funduszu zakładu		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zyska (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	<i>Wynik netto</i>	-1 930 205,54	1 087 251,82
	a) zysk netto		1 087 251,82
	b) strata netto	-1 930 205,54	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 923 515,48	18 944 783,53
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 923 515,48	18 944 783,53

Oświęcim, dn. 27.03.2019r.

Główny Księgowy
mgr Zofia Foltan

*podpis, osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu
mgr Sabina Bigos-Jaworowska

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 ROK



Spis treści

<i>I.</i>	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....</i>	<i>3</i>
<i>II.</i>	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia.....</i>	<i>5</i>
<i>Ustęp 1</i>	<i>Objaśnienia do bilansu.....</i>	<i>5</i>
<i>Ustęp 2</i>	<i>Objaśnienia do rachunku zysków i strat.....</i>	<i>16</i>
<i>Ustęp 3</i>	<i>Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.....</i>	<i>22</i>
	<i>Spis tabel.....</i>	<i>24</i>

Informacja dodatkowa stanowiąca część składową do sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu, sporządzona zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 ze zm.) za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

Zespół Opieki Zdrowotnej

2. Siedziba jednostki

Oświęcim, ul. Wysokie Brzegi 4

3. Podstawowy przedmiot działania jednostki

Sprawowanie opieki zdrowotnej na obszarze działania zgodnie z § 4 statutu ZOZ poprzez:

- ***udzielanie świadczeń zdrowotnych,***
- ***prorowadzenie badań naukowych i prac badawczo-rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, na podstawie umów zawartych z uprawnionymi podmiotami,***
- ***wykonywanie innych zadań pomocniczych względem działalności podstawowej,***
- ***wykonywanie zadań związanych z obronnością kraju.***

4. Właściwy sąd lub organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku.

6. ***Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez ZOZ w Oświęcimiu przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.***

Dyrekcja ZOZ w Oświęcimiu nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

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

A) Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu podane zostały w złotych z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

B) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej od 3 000 zł. Środki trwałe o wartości od 3 000 zł do 4 999,99 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania lub w miesiącu następnym. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej i większej niż 5 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających ekonomiczne zużycie. Stawki te mogą być zgodne ze stawkami podatkowymi. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych środków trwałych jest weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych. Składniki majątku o wartości niższej niż 3 000 zł oraz pierwsze wyposażenie oddziałów mogą zostać zaliczone do środków trwałych na podstawie Zarządzenia Dyrektora. Amortyzuje się je jednorazowo w momencie oddania do użytkowania lub miesiącu następnym.

Wyjątek stanowią realizowane w trakcie roku programy unijne, których wnioski zostały złożone przed zmianą ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a obowiązujące od 01.01.2018 roku. Do projektów tych sporządzone zostały odrębne plany kont.

- Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału, w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wycenia się również paliwo na warsztacie. Wartość ustala się na podstawie spisu z natury.
- Z uwagi na działalność statutową, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego Art. 17.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ZOZ Oświęcim nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Jednostka tworzy rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych.
- Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa.
- Kredyty wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Oświęcim, dn. 27.03.2019r.

Główny Księgowy
mgr Zofia Foltan

*Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Dyrektor ZOZ w Oświęcim
mgr Sabina Bigos-Jaworowska

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ustęp 1

Objaśnienia do bilansu.

Pkt. 1

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

Biorąc pod uwagę zakres wymaganych informacji przedstawia się je w sposób tabelaryczny.

Tabela Nr 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych na dzień 31.12.2018 roku

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2018	Wartość początkowa			Ogółem (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa brutto stanu na koniec dn. 31.12.2018 (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zużycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0 - Wieczyste użytkowanie gruntu	0,00				0,00				0,00	0,00
0 – Nieodpłatne użytkowanie gruntu	2 055 130,45				0,00		91 062,51		91 062,51	1 964 067,94
1 – Budynki i lokale	44 752 099,00		12 794 155,44		12 794 155,44				0,00	57 546 254,44
2 – Budowle obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 223 067,77		191 043,71		191 043,71				0,00	3 414 111,48
3 – Kotły i maszyny energetyczne	1 492 337,07				0,00		0,00		0,00	1 492 337,07
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 734 019,59		17 814,86		17 814,86		27 769,53		27 769,53	1 724 064,92
5 – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 365,12				0,00		0,00		0,00	1 365,12
6 – Urządzenia techniczne	690 206,14		483 184,06		483 184,06		50 942,78		50 942,78	1 122 447,42
7 – Środki transportu	2 886 575,22		370 195,46		370 195,46		159,90	497 292,26	497 452,16	2 759 318,52
8 – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	26 226 967,18		6 493 708,88		6 493 708,88		794 184,08		794 184,08	31 926 491,98
Wartości niematerialne i prawne	1 385 850,02		4000,00		4000,00				0,00	1 389 850,02
RAZEM:	84 447 617,56		20 354 102,41		20 354 102,41		964 118,80	497 292,26	1 461 411,06	103 340 308,91

Tabela Nr 2. Amortyzacja – umorzenie na 31.12.2018 rok

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2018	Amortyzacja - Umorzenie							Wartość netto	
		Wartość brutto stanu na dn. 31.12.2018	Stan umorzenia na dn. 01.01.2018 roku	Aktualizacja	Amortyzacja i umorzenie za rok 2018	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan umorzenia na dn. 31.12.2018 roku (4+6+7-8)	Stan na dzień 01.01.2018 roku (netto) (2-4)	Stan na dzień 31.12.2018 roku (netto) (3-9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0 - Wieczyste użytkowanie gruntu	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
0 – Nieodpłatne użytkowanie gruntu	2 055 130,45	1 964 067,94	0,00					0,00	2 055 130,45	1 964 067,94
1 – Budynki i lokale	44 752 099,00	57 546 254,44	14 715 578,22		1 231 320,77			15 946 898,99	30 036 520,78	41 599 355,45
2 – Budowle obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 223 067,77	3 414 111,48	1 578 521,74		118 665,64		0,00	1 697 187,38	1 644 546,03	1 716 924,10
3 – Kotły i maszyny energetyczne	1 492 337,07	1 492 337,07	978 507,75		54 843,28		0,00	1 033 351,03	513 829,32	458 986,04
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 734 019,59	1 724 064,92	1 518 507,27		87 283,92	3 509,63	27 769,53	1 581 531,29	215 512,32	142 533,63
5 – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	1 365,12	1 365,12	1 365,12		0,00		0,00	1 365,12	0,00	0,00
6 – Urządzenia techniczne	690 206,14	1 122 447,42	272 699,33		104 166,05		50 942,78	325 922,60	417 506,81	796 524,82
7 – Środki transportu	2 886 575,22	2 759 318,52	1 318 550,57		343 050,53		133 483,00	1 528 118,10	1 568 024,65	1 231 200,42
8 – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	26 226 967,18	31 926 491,98	18 949 176,60		2 371 633,86	35 212,71	794 184,08	20 561 839,09	7 277 790,58	11 364 652,89
Wartości niematerialne i prawne	1 385 850,02	1 389 850,02	1 363 541,19		25 235,50	1 073,33	0,00	1 389 850,02	22 308,83	0,00
RAZEM:	84 447 617,56	103 340 308,91	40 696 447,79		4 336 199,55	39 795,67	1 006 379,39	44 066 063,62	43 751 169,77	59 274 245,29

Pkt. 2

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - nie występują.

Pkt. 3

Zobowiązania wymagalne na dn. 31.12.2018 roku wynosiły 3 499,20 zł i zostały w całości uregulowane 07.01.2019 roku bez obowiązku zapłaty odsetek.

Pkt. 4

Dane o strukturze funduszy. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, stan końcowy prezentuje tabela Nr 3.

Tabela Nr 3. Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2018 roku

Fundusze	B.O.	Zmiany funduszy, korekty		Wynik finansowy roku bieżącego	B.Z.
		Zwiększenia	Zmniejszenia		
Fundusz założycielski	14 492 030,05		91 062,51		14 400 967,54
Fundusz zakładu	3 365 501,66	1 087 251,82			4 452 753,48
Wynik finansowy roku poprzedniego	1 087 251,82		1 087 251,82		0,00
Wynik finansowy roku bieżącego	0,00			- 1 930 205,54	- 1 930 205,54
Razem fundusze własne:	18 944 783,53	1 087 251,82	1 178 314,33	- 1 930 205,54	16 923 515,48

Pkt. 5

Propozycje podziału zysku za rok 2018

W roku 2018 ZOZ Oświęcim poniósł stratę netto w wysokości 1 930 205,54 PLN.

Wartość straty netto w wysokości 1 930 205,54 PLN proponuje się pokryć z funduszu zakładu.

Pkt. 6

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego przedstawia tabela Nr 4.

Tabela Nr 4. Odpis aktualizujący należności na 31.12.2018 roku.

Odpis aktualizujący należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Należności od osób fizycznych	53 774,34	14 061,89	32 970,27	34 865,96
Należności od osób zagranicznych	10 911,24	5 158,41	14 969,85	1 099,80
Należności od firm	48 179,02	649,06	10 706,09	38 121,99
Razem:	112 864,60	19 869,36	58 646,21	74 087,75

Pkt. 7

Rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2018 prezentuje poniżej zamieszczona tabela Nr 5

***Tabela Nr 5. Rezerwy na zobowiązania wg pozycji bilansowych
na 31.12.2018 rok***

Rezerwy	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Z tytułu odszkodowań za błąd w sztuce lekarskiej	2 024 028,20	105 729,31	400 000,00	1 729 757,51
Pozostałe rezerwy	12 810,22	152 253,54	152 097,14	12 966,62
	2 036 838,42			
Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 793 545,77*	455 274,44	15 875,85	3 232 944,36
				4 975 668,49*

***pozycja bilansowa**

Pkt. 8

Tabela Nr 6. Zobowiązania krótkoterminowe struktura wiekowa wg pozycji bilansu stan na 31.12.2018 roku.

Lp.	Treść	Stan na BZ (Rm kol. 4 do 9)	Nieprzeterminowane	Zobowiązania przeterminowane				
				do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat
1	Wobec jednostek powiązanych							
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:							
a.	do 12 miesięcy							
b.	powyżej 12 miesięcy							
1.2	inne							
2	Wobec pozostałych jednostek	13 318 867,64	13 315 368,44	3 499,20				
2.1	kredyty i pożyczki	491 055,19	491 055,19					
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							
2.3	inne zobowiązania finansowe							
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	6 252 362,63	6 248 863,43	3 499,20				
a.	do 12 miesięcy	6 252 362,63	6 248 863,43	3 499,20				
b.	powyżej 12 miesięcy							
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy							
2.6	zobowiązania wekslowe							
2.7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 953 668,98	3 953 668,98					
2.8	z tytułu wynagrodzeń	2 522 611,59	2 522 611,59					
2.9	inne	99 169,25	99 169,25					
	Razem	13 318 867,64*	13 315 368,44	3 499,20				

* pozycja bilansowa

Pkt. 9

Rozliczenia międzyokresowe.

Tabela Nr 7. Rozliczenia m/o kosztów w układzie bilansowym

Tytuł	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
Rozliczenia m/o kosztów (poz. A.IV aktywów bilansu)	347 728,60	419 491,57

*pozycja bilansowa

Rozliczenia m/o (poz. B.IV pasywów bilansu) w tym:

Tytuł	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
1. Długoterminowe międzyokresowe rozliczenia przychodów przyszłych okresów	24 715 908,37	35 138 020,87
2. Krótkoterminowe – pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5 870,31	9 406,30
Razem:	24 721 778,68	35 147 427,17

Pkt. 10

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki prezentuje tabela Nr 8.

Tabela Nr 8. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
BGŻ BNP PARIBAS	Kredyt w rachunku bieżącym	1. Zastaw rejestrowy na wierzytelności wynikającej z kontraktu z NFZ – leczenie szpitalne	2 300 000,00	2 300 000,00		2 300 000,00
		2. Hipoteka umowna - na nieruchomości oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków pgr 2007/15 o powierzchni 0,4600 ha zabudowanej budynkiem administracyjnym		2 300 000,00	2 300 000,00	
		3. Cesja wierzytelności pieniężnej z polisy ubezpieczenia w/w nieruchomości		2 300 000,00		2 300 000,00

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
WFOŚiGW w Krakowie	Pożyczka	1. Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	771 526,45			
		- ambulans sanitarny Typ Volkswagen(2E) Crafter furgon Nr.inwent.014891 cesja praw z polisy		279 068,34	279 068,34	
		- mammograf cyfrowy z wyposażeniem Nr.inwent.014868		541 512,45	541 512,45	
		- zestaw bazowy do videoendoskopii Nr.inwent.014854		260 739,35	260 739,35	
		- myjnia automatyczna do endoskopów Nr.inwent.014884		158 652,00	158 652,00	
		2. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową		Na sumę wykorzystanej i nie spłaconej pożyczki wraz z odsetkami		

Pkt. 11

Posiadane przez ZOZ Oświęcim gwarancje i wadia:

Tabela Nr 9. Gwarancje i wadia

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Ogółem, w tym z tytułu:	165 872,69	99 003,88
Gwarancji	73 319,41	58 324,77
Wadia	92 553,28	40 679,11
Depozyty	0,00	0,00

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

Ustę 2

Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Pkt. 1

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży.

Tabela Nr 11. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2017	Struktura %	2018	Struktura %	Dynamika (2018– 2017)
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	85 809 391,41	98,77	91 719 017,02	98,84	5 909 625,61
Świadczenia szpitalne – realizacja umów z NFZ	84 773 547,61	98,79	90 599 072,74	98,78	5 825 525,13
Badania laboratoryjne i diagnostyczne dla różnych podmiotów	927 921,65	1,08	979 838,68	1,07	51 917,03
Pozostałe świadczenia zdrowotne	107 922,15	0,13	140 105,60	0,15	32 183,45
32 2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 067 172,83	1,23	1 079 263,66	1,16	12 090,83
Razem (1+2)	86 876 564,24	100	92 798 280,68	100	5 921 716,44

Pkt. 2

Informacja o przychodach. Pozycja Rachunku zysków i strat A II – zmiana stanu produktów.

Tabela Nr 12. Zmiana stanu produktów

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu produktów
1.	Aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze (emerytalne, jubileuszowe)	2 776 785,71	3 210 575,50	-433 789,79
2.	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	16 760,06	22 368,86	-5 608,80
	Razem zmiana stanu produktów:	2 793 545,77	3 232 944,36	-439 398,59

Pkt.3

Informacje o przychodach i kosztach wynikających z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Tabela Nr 13. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
I. Działalność zaniechana w roku bilansowym / 2018 rok / - Oddział chorób płuc i gruźlicy	2 025 734,40	2 504 973,21	-479 238,81
II. Działalność przewidywana do zaniechania w roku następnym / 2019 rok / - Ośrodek dzienny rehabilitacji kardiologicznej	91 066,50	247 811,27	-156 744,77

Pkt. 4

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia tabela Nr 13.

Tabela Nr 14. Rozliczenie podatkowe za 2018 rok

A. PRZYCHODY PODATKOWE	Przychody podatkowe 2018 rok
I. Przychody podatkowe niżej wymienione:	98 352 673,50
1) Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych dla:	
a) Narodowego Funduszu Zdrowia	
b) Pozostałych odbiorców	
2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych	
3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	
4) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	
a) dotacje na staże lekarskie i pielęgniarskie	
b) inne dotacje	
5) Przychody finansowe w tym:	
a) odsetki naliczone a nie zapłacone	
b) niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	
6) Zyski nadzwyczajne	
a) dotacja na restrukturyzację zatrudnienia (RKS)	
II. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdoop	2 677 027,96
1) naliczone odsetki	1 197,16
2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust. 4 pkt.6b)	
3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	43 710,82
4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	400 000,00
5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz niezrealizowanych na dzień bilansowy	
6) inne przychody	21 322,29
7) przeksięgowanie do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych	2 210 797,69
8) korekty dotyczące danego roku ujęte memoriałowo, dotyczące przychodu w latach następnych	
III. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	12 917 464,44
1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	724,82
2) otrzymane odsetki od lokat zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	
3) Korekty nie zaliczone do przychodu podatkowego w roku ubiegłym	
4) przychody z tytułu świadczeń częściowo odpłatnych	
5) przychody z nieodpłatnego korzystania majątku trwałego oraz nieruchomości (szacuje się na poziomie czynszu jaki obowiązuje na danym terenie lub amortyzacji)	283 829,43
6) wartość spisanych należności	
7) wartość otrzymanych środków finansowych i dotacji	12 632 910,19
IV. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 30 CIT-8	108 593 109,98

B. KOSZTY PODATKOWE	Koszty podatkowe 2018 rok
I. Koszty podatkowe	100 867 404,40
1) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	5 395 445,22
a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	3 541 980,09
b) nieopłacone do ZUS składki, w części finansowej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 a) a obciążające koszty 2016 roku	1 341 109,26
c) odpisy aktualizacyjne tworzone na pokrycie wierzytelności	15 476,45
d) niewypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło obciążające koszty danego okresu (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	87 174,38
e) nieplanowany odpis z tytułu likwidacji majątku	237 303,64
f) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	64 404,00
g) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone	
h) nie wypłacone wynagrodzenia	179,79
i) wartość spisanych należności	
j) opłaty sądowe, skarbowe i inne	
k) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	105 729,31
l) odpisy aktualizacyjne dotyczące majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	
ł) pozostałe koszty	2 088,30
m) nie planowany odpis amortyzacyjny	
2) Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku	627 861,80
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) – komornik, koszty sądowe	51,00
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 18)	
c) odsetki, zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	135,52
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dotyczących BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19 b)	
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	613 680,00
f) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	
g) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)	
h) odszkodowania z tytułu wad wykonywanych usług (art. 16 ust. 1 pkt. 22) np. kary nałożone przez NFZ za nieprawidłową dokumentację lub błędy w jej prowadzeniu	10 283,28
i) koszty procesu w postępowaniu apelacyjnym	
j) wypłacone odszkodowania z odsetkami	
k) inne opłaty	
l) decyzja SANEPID	3 712,00

3. Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	52 779,00
a) opłata restrukturyzacyjna lub prolongacyjna zapłacona w okresie rozliczeniowym, a stanowiąca koszt poprzedniego okresu	
b) zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego	52 779,00
c) nienależyte wykonanie umowy	
d) zapłacone składki na rzecz pracodawców, ale obciążające koszty ubiegłego okresu	
4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym	1 359 439,45
a) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	
b) wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło zaliczone w koszty ubiegłego okresu	69 353,95
c) wypłacone wynagrodzenia, które w poprzednim miesiącu nie stanowiły kosztu uzasadnionego	57 567,00
d) zapłacone składki ZUS	1 232 518,50
II. Koszty uzyskania przychodów (I-1-2-3+4) poz.35 CIT 8	96 150 757,85
C. WYNIK PODATKOWY (A-B)	12 442 352,13

Podstawa naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2018 r.

$$680\,640,80 \times 19\% = 129\,322,00 \text{ zł}$$

Pkt.5

Prezentacja kosztów w układzie rodzajowym

Tabela Nr 15. Koszty w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie kosztów	Rok 2017	Rok 2018
Zużycie materiałów i energii	14 531 118,26	15 863 655,61
Usługi obce	23 077 572,39	27 430 729,61
Podatki i opłaty	263 282,66	259 238,64
Wynagrodzenia	37 591 875,48	41 476 001,95
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 053 979,59	8 720 303,41
Amortyzacja	3 661 410,17	4 336 199,55
Pozostałe koszty rodzajowe	1 093 906,50	1 140 718,95
Razem:	88 273 145,05	99 226 847,72

Pkt. 6

Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

Ustęp 3

Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

Pkt. 1

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

Tabela Nr 16. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018 z podziałem na grupy zawodowe.

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
	Pracownicy ogółem w tym:	738	616	122	742
1.	Lekarze w tym:	94	60	34	102
	lekarze z I st. specjalizacji	1	0	1	1
	lekarze z II st. specjalizacji	61	35	26	71
2.	Farmaceuci	2	2	0	2
3.	mgr analityki	6	6	0	5
4.	pielęgniarki	327	326	1	331
5.	położne	41	41	0	42
6.	technicy farmacji	3	3	0	3
7.	technicy RTG	16	15	1	16
8.	pozostały personel medyczny	158	108	50	150
9.	personel administracji, ekonomiczny i techniczny	59	48	11	59
10.	pracownicy gospodarczy i obsługi	32	7	25	32
11.	lekarze stażyści	3	3	0	3
12.	lekarze rezydenci	27	20	7	30
13.	lekarze bez specjalizacji	2	2	0	0

Pkt. 2

Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta lub podmiotu, uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy.

Kwota wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2018 rok wynosi 7 380,00 zł i będzie wypłacona zgodnie z zawartą umową.

Oświęcim, dn. 27.03.2019 roku

Główny Księgowy

mgr Zofia Foltan

*Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Dyrektor ZOZ w Oświęcim

mgr Sabina Bigos-Jaworowska

Spis tabel

<i>Tabela Nr 1</i>	<i>Zmiany stanu głównych składników aktywów \ trwałych na dzień 31.12.2018.....</i>	<i>6</i>
<i>Tabela Nr 2</i>	<i>Amortyzacja – umorzenie na dzień 31.12.2018.....</i>	<i>7</i>
<i>Tabela Nr 3</i>	<i>Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2018.....</i>	<i>8</i>
<i>Tabela Nr 4</i>	<i>Odpis aktualizujący należności na 31.12.2018.....</i>	<i>9</i>
<i>Tabela Nr 5</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania 31.12.2018.....</i>	<i>10</i>
<i>Tabela Nr 6</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe -struktura. wg pozycji bilansu.....</i>	<i>11</i>
<i>Tabela Nr 7</i>	<i>Rozliczenie m/o kosztów w układzie bilansowym.....</i>	<i>12</i>
<i>Tabela Nr 8</i>	<i>Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.....</i>	<i>13</i>
<i>Tabela Nr 9</i>	<i>Gwarancje i wadia.....</i>	<i>15</i>
<i>Tabela Nr 10</i>	<i>Zobowiązania warunkowe.....</i>	<i>15</i>
<i>Tabela Nr 11</i>	<i>Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.....</i>	<i>16</i>
<i>Tabela Nr 12</i>	<i>Zmiana stanu produktów.....</i>	<i>17</i>
<i>Tabela Nr 13</i>	<i>Informacja o przychodach, kosztach i wynikających z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.....</i>	<i>18</i>
<i>Tabela Nr 14</i>	<i>Rozliczenie podatkowe za 2018 rok.....</i>	<i>18</i>
<i>Tabela Nr 15</i>	<i>Koszty w układzie rodzajowym.....</i>	<i>21</i>
<i>Tabela Nr 16</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018 z podziałem na grupy zawodowe.....</i>	<i>22</i>