

**UCHWAŁA NR XIII/70/19
RADY GMINY WIDAWA**

z dnia 27 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie za 2017 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 121 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 i poz. 2219 oraz z 2019 r. poz. 492 i poz. 730) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie za 2018 rok stanowiące załącznik do uchwały, składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2018 r. zamykającego się kwotą 779 262,93 zł po stronie aktywów i pasywów;
- 2) rachunku zysków i strat - stan na dzień 31 grudnia 2018 r., zamykającego się zyskiem w wysokości 59 268,77 zł;
- 3) informacji dodatkowej.

§ 2. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

2. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez rozplakatowanie na tablicach ogłoszeń w Urzędzie Gminy Widawa a także zamieszczenie jej treści na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy Widawa.

Przewodniczący Rady Gminy

Sławomir Stępnik

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	264 100,50	276 125,62	A	Kapitał (fundusz) własny	587 472,47	528 203,70
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	528 203,70	452 216,70
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	264 100,50	276 125,62	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	264 100,50	276 125,62		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	251 369,78	257 941,58	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 145,64	1 513,14	VI	Zysk (strata) netto	59 268,77	75 987,00
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	11 585,08	16 670,90	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	191 790,46	168 627,10
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	594,95	6 894,95
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	594,95	6 894,95
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	594,95	6 894,95
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	66 612,91	34 169,98
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	64 433,01	29 801,88
B	Aktywa obrotowe	515 162,43	420 705,18	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 881,79	14 321,18
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	11 881,79	14 321,18
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	153 033,22	144 225,07	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50 188,39	13 117,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 362,83	2 362,83
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	2 179,90	4 368,10
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	124 582,60	127 562,17
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	124 582,60	127 562,17
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	124 582,60	127 562,17
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	153 033,22	144 225,07				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	152 438,27	134 172,04				
	– do 12 miesięcy	152 438,27	134 172,04				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	63,70			
c)	inne	594,95	9 989,33			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	360 586,47	275 994,63			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	360 586,47	275 994,63			
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	360 586,47	275 994,63			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	360 586,47	275 994,63			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 542,74	485,48			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	779 262,93	696 830,80		PASYWA razem (suma poz. A i B)	779 262,93 696 830,80

Główna Księgowa
SP ZPOZ w Włocławku
Elżbieta Weber

Kierownik
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Włocławku
mgr Andrzej Orlewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 651 742,48	1 513 480,65
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 651 742,48	1 513 480,65
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 820 491,02	1 595 561,77
I	Amortyzacja	47 549,79	16 562,07
II	Zużycie materiałów i energii	77 624,78	77 116,24
III	Usługi obce	244 537,85	183 095,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	15 629,76	16 877,39
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 171 424,84	1 061 548,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	239 205,05	207 738,03
	– emerytalne	107 175,73	92 362,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 518,95	32 623,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-168 748,54	-82 081,12
D	Pozostałe przychody operacyjne	225 641,53	154 709,11
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	126 779,78	65 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	98 861,75	89 709,11
E	Pozostałe koszty operacyjne	210,53	254,80
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	210,53	254,80
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	56 682,46	72 373,19
G	Przychody finansowe	2 587,78	3 898,81
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	2 587,78	2 398,81
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	1 500,00
H	Koszty finansowe	1,47	0,00
I	Odsetki, w tym:	1,47	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	59 268,77	76 272,00
J	Podatek dochodowy	0,00	285,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	59 268,77	75 987,00

Główna Księgowa
SP ZOZ w Widawie
Elżbieta Weber

Kierownik
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie
mgr Andrzej Orlewski

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SAMODZIELNEGO
PUBLICZNEGO ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W WIDAWIE
ZA OKRES**

od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

I. Działalność „Podmiotu leczniczego”

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie w roku 2018 prowadził usługi w zakresie:

- a) podstawowej opieki zdrowotnej dla osób ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia, którzy złożyli deklarację do lekarza POZ zatrudnionego w SP ZPOZ;
- b) higieny szkolnej dla wszystkich uczniów, uczących się w szkołach gminnych i społecznych;
- c) gabinetu położnej środowiskowo – rodzinnej dla kobiet ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia;
- d) gabinetu fizjoterapii na podstawie skierowań wystawionych przez lekarza ubezpieczenia zdrowotnego dla pacjentów SPZPOZ w Widawie,
- e) gabinetu rehabilitacji dla pacjentów SP ZPOZ w Widawie.

Liczba pacjentów zadeklarowanych w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie:

Lp.	Zadeklarowani	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1	Lekarz POZ	5 307	5 281
2	Pielęgniarka środowiskowa	5 296	5 241
3	Położna środowiskowa	2 993	2 971
4	Higiena szkolna	603	610
	RAZEM	14 199	14 103

Lekarze podstawowej opieki zdrowotnej zatrudnieni w SPZPOZ w Widawie w 2018 r. zrealizowali następujące świadczenia zdrowotne:

- 1) porady lekarskie w gabinecie – 37 252
- 2) wizyty domowe – 159
- 3) bilans zdrowia dzieci – 136
- 4) szczepienia ochronne - 180
- 5) wizyty patronażowe u noworodków – 90

Pielęgniarki środowiskowe, położna oraz pielęgniarka szkolna zatrudnione w SPZPOZ w Widawie zrealizowały w 2018 r. ogółem 18089 świadczeń i 1204 wizyt w środowisku. Wykonywane były między innymi następujące świadczenia zdrowotne:

- 1) iniekcje – 7 056
- 2) pomiary ciśnienia tętniczego – 2 514
- 3) pomiary poziomu cukru we krwi – 1 825
- 4) badania EKG - 813
- 5) badania przesiewowe uczniów (ilość dzieci) - 604
- 6) pobranie krwi na badania - 3 980
- 7) inne zabiegi (w tym: opatrunki, płukanie uszu, inhalacje) - 1 297
- 8) wizyty patronażowe u noworodków (pielęgniarka) – 81
- 9) wizyty patronażowe u noworodków (położna) – 252
- 10) wizyty położnej w edukacji przedporodowej – 35

W ramach kontraktu z NFZ realizowane były dwa programy profilaktyki:

- 1) Profilaktyka gruźlicy – 8 świadczeń zdrowotnych
- 2) Profilaktyka chorób układu krążenia - 8 świadczeń zdrowotnych.

Ponadto konsultacji specjalistycznych dla pacjentów SPZPOZ w Widawie udzielali lekarze z zakresu:

- 1) kardiologii – 142 pacjentów;
- 2) psychiatrii - 257 pacjentów;
- 3) rehabilitacji - 479 pacjentów,
- 4) endokrynologii – 156 pacjentów

W 2018 roku porad lekarskich udzielali specjaliści, prowadzący prywatną praktykę lekarską z zakresu:

- 1) ortopedii,
- 2) ultrasonografii i radiodiagnostyki;
- 3) urologii;

W SPZPOZ w Widawie przeprowadzane są różne akcje zdrowotne, z których korzysta wielu pacjentów m. in.: bezpłatne badania mammograficzne dla kobiet w wieku 50-69 lat (3 x w roku), badania wzroku, badania na osteoporozę, badania dopplera kończyn górnych i dolnych.

SPZPOZ w Widawie w 2018 roku otrzymał dotację w ramach Programu Zdrowotnego „Zdrowa Gmina” w wysokości 120.000,00 zł. W ramach programu realizowane były dwa działania: „wykrywanie i terapia patologii narządu ruchu u mieszkańców Gminy Widawa” oraz „profilaktyka raka szyjki macicy kobiet z terenu Gminy Widawa”. Na pierwsze działanie zgodnie z umową przeznaczona została kwota 111 500,00 zł natomiast na drugie kwota 8 500,00 zł.

W Ośrodku działa gabinet fizjoterapii, który świadczy usługi dzięki dotacji i środkom własnym. W tabeli poniżej przedstawiono ilość wykonanych zabiegów w gabinecie fizjoterapii oraz liczbę osób korzystających z usług.

Lp.	Nazwa zabiegu	Liczba wykonanych zabiegów	Liczba osób korzystających
1	Fizykoterapia	13 163	638
2	Kinezyterapia	2 531	
3	Masaż	3 080	
4	Porady lekarskie	479	479
	RAZEM	19 253	1 117

W gabinecie fizjoterapii w 2018 r. wykonywane były następujące zabiegi:

- a) jonoforeza,
- b) galwanizacja,
- c) elektrostymulacja,
- d) prądy (diadynamiczne, Tens, Trauberta, Kotza),
- e) ultradźwięki,
- f) laseroterapia,
- g) lampa Sollux,
- h) masaże,
- i) wyciągi,
- j) ćwiczenia bierne, czynno-bierne, wspomagane, ogólnousprawniające.

Lekarz specjalista rehabilitacji ruchowej udzielił również świadczeń dzieciom klasy IV Szkoły Podstawowej w Chociwii, z porad skorzystało 16 dzieci.

W 2018 r. przeprowadzono również 24 akcje, w których lekarz ginekolog udzielał porad oraz przeprowadzał badania cytologiczne. Z udzielonych świadczeń skorzystała następująca liczba kobiet:

Lp.	ZADANIE	Liczba wykonanych zadań	Liczba osób korzystających
1	Porady lekarskie/badania cytologiczne	24	224
	RAZEM	24	224

Szczegółowe sprawozdanie z otrzymanej dotacji oraz realizacji Programu Zdrowotnego ZDROWA GMINA w 2018 r. złożono do Urzędu Gminy w dniu 29.01.2019 r.

W Samodzielnym Publicznym Zakładzie Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie w 2018 roku wykonano sieć komputerową, zakupiono 7 zestawów komputerowych (skład zestawu: komputer z systemem operacyjnym, monitor, drukarka) oraz 2 dodatkowe drukarki koszty wyniosły 21 569,71 zł w tym:

- środki własne: 14 789,93 zł

- dotacja z NFZ 6 779,78 zł

Wydatki na pozostałe aktywa trwałe:

- 1) elektrokardiograf z wózkiem, koszt zakupu - 4.492,80 zł sfinansowane ze środków własnych,
- 2) ławki i krzesła na poczekalni, koszt zakupu - 3.205,84 zł sfinansowane ze środków własnych,
- 3) szafki kartotekowe do rejestracji w Ośrodku Zdrowia w Chociwiu, koszt zakupu - 3.855,32 zł sfinansowane ze środków własnych,
- 4) masażer presoterapeutyczny do drenażu limfatycznego i osprzęt do Ugula, koszt zakupu - 3.210,00 zł sfinansowane z dotacji w ramach programu zdrowotnego „Zdrowa Gmina”,
- 5) odkurzacz - koszt zakupu - 391,00 zł sfinansowane ze środków własnych.

II. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018 wyniosło 19 osób.

Poniżej w tabeli przedstawiono stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r. na podstawie umowy o pracę:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31 grudnia 2018 r.	
		osoby	etaty
	Kierownik	1	1
1	Lekarze, zastępca Kierownika	4	3,50
2	Pielęgniarki, kasjerka	5	4,625
3	Położna	1	1
4	Księgowy	1	1
5	Pracownik gospodarczy(sprzątaczką), rejestrator medyczny (etaty podzielone)	4	3,5
6	Rejestrator medyczny	1	1
7	Fizjoterapeuta	1	1
	Technik masażysta	1	0,5
X	RAZEM	19	17,125

spow.
Główna Księgowa
SP ZOZ w Widawie
Elzbieta Weber

Kierownik
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie
mgr Andrzej Orlewski

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIDAWIE ZA OKRES

od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne

1. SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIDAWIE, Rynek Kościuszki 11, 98-170 Widawa Regon: 731655910 NIP: 831-15-63-560.

„Podmiot leczniczy” został utworzony Uchwałą Rady Gminy Widawa Nr IX/55/03 z dnia 16 października 2003 roku i na mocy decyzji Nr PS.I.8011/585/2004 z dnia 27.10.2004 r. wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 10-01308 (obecny numer w księdze rejestrowej 000000005552) prowadzonego przez Wojewodę Łódzkiego, następnie Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Łodzi - Śródmieścia wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000226015

2. Czas działania „Podmiotu leczniczego” jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności statutowej „Podmiotu leczniczego” jest zapewnienie ludności zamieszkałej na terenie Gminy Widawa opieki zdrowotnej z uwzględnieniem praw pacjenta określonych w Karcie Pacjenta.

3. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

4. Przyjęty w SPZPOZ rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

5. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w zakresie usług profilaktyczno - leczniczych przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez SPZPOZ działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2019 r. poz.351), stosując jako regułę ceny nabycia (koszt wytworzenia) z uwzględnieniem utraty wartości aktywów.

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od

- osób prawnych,
- b) środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości (amortyzacja jednorazowa) w miesiącu oddania do używania,
 - c) środki trwałe o wartości do 1.000 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej,
 - d) wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł. podwyższają wartość początkową aktywów trwałych,
 - e) należności i zobowiązania wykazywane są w wartości nominalnej wynikającej z faktur. Nie obejmują odsetek za zwłokę,
 - f) kapitały i fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej,
 - g) przychody ze sprzedaży obejmują należne i uzyskane kwoty ze sprzedaży.
 - h) koszty działalności ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 – w układzie rodzajowym,
 - i) rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym,
 - j) wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Sporządzono dnia: 25.03.2019

Główna Księgowa
SP ZPOZ w Włodawie
Elżbieta Weber

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

Kierownik
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Włodawie
mgr Andrzej Orlewski

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

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

a) środki trwałe

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Zmniejszenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Budynki i lokale	262 870,43	0,00	0,00	262 870,43
Kotły i maszyny energetyczne	8 050,00	0,00	0,00	8 050,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10 896,42	19 470,10	0,00	30 366,52
Urządzenia techniczne	3 540,00	0,00	0,00	3 540,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	186 965,40	16 054,57	0,00	203 019,97
Razem	472 322,25	35 524,67	0,00	507 846,92

b) umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (7+8-9)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (5 – 10)
6	7	8	9	10	
Budynki i lokale	4 928,85	6571,8/0	0,00	11 500,65	251 369,78
Kotły i maszyny energetyczne	6 536,86	367,50	0,00	6 904,36	1 145,64
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10 896,42	19 470,10	0,00	30 366,52	0,00
Urządzenia techniczne	3 540,00	0,00	0,00	3 540,00	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	170 294,50	21 140,39	0,00	191 434,89	11 585,08
Razem	196 196,63	47 549,79	0,00	243 746,42	264 100,50

c) wartości niematerialne i prawne

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Zmniejszenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
WNiP	8 355,25	0,00	0,00	8 355,25
Razem	8 355,25	0,00	0,00	8 355,25

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (7 + 8 – 9)	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego (5 – 10)
6	7	8	9	10	
WNiP	8 355,25	0,00	0,00	8 355,25	0,00
Razem	8 355,25	0,00	0,00	8 355,25	0,00

e) jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

- Jednostka nie dokonywała w 2018 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- Jednostka nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.
- SPZPOZ nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
- Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
- Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw – w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.
- Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartości należności, nie posiada należności długoterminowych.

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Należności krótkoterminowe w tym:		
	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	152 438,27	134 172,04
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	0,00	63,70
	inne	594,95	9 989,33
	Razem należności krótkoterminowe	153 033,22	144 225,07

Jednostka nie posiada należności krótkoterminowych wymagalnych.

Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Środki pieniężne w kasie PLN	995,96	1 349,52
2	Środki pieniężne na rachunku bankowym	359 590,51	274 645,11
3	Razem inwestycje krótkoterminowe	360 586,47	275 994,63

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

Fundusz podstawowy (założycielski) zakładu:

stan na początek roku obrotowego: 452 216,70 zł

zwiększenia z tytułu zysku za rok 2017: 75 987,00 zł

stan na koniec roku obrotowego: 528 203,70 zł

9. Jednostka nie tworzy innych funduszy oprócz funduszu podstawowego.

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

Osiągnięty dodatni wynik finansowy w wysokości **59 268,77 zł** za rok 2018 zwiększył fundusz zakładu zgodnie z art. 57 ust.1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. 2018, poz. 2190).

11. Informacje o stanie rezerw.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązań mi)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	6 894,95	0,00	0,00	6 300,00	6 300,00	594,95
– na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– 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	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty	6 894,95	0,00	0,00	6 300,00	6 300,00	594,95
Razem	6 894,95	0,00	0,00	6 300,00	6 300,00	594,95

12. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:		
a)	Z tytułu dostaw i usług	11 881,79	14 321,18
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	50 188,39	13 117,87
-	Z tytułu ubezpieczeń społecznych	39 017,39	2,87
-	Z tytułu podatku PIT-4	10 439,00	12 830,00
-	Urząd Dozoru Technicznego	732,00	0,00
c)	Z tytułu wynagrodzeń	2 362,83	2 362,83
d)	Fundusze specjalne (ZFŚS)	2 179,90	4 368,10
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	66 612,91	34 169,98

Jednostka nie posiada zobowiązań krótkoterminowych wymagalnych.

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	485,48	1 542,74
	– polisy ubezpieczenia	0,00	153,28
	– prenumeraty	0,00	358,22
	– pozostałe (licencje)	485,48	1 031,24
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:	127 562,17	124 582,60
	– ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	127 562,17	124 582,60
	– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
3.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV) w tym z tytułu długoterwałych umów o usługi	127 562,17	124 582,60

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
- nie dotyczy

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe
- nie dotyczy

16. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Jednostka nie jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT – zwolnienie na podstawie art. 113 ust. 1, głównie sprzedaż usług zwolnionych na podstawie art. 43 ust. 1 pkt. 18 ustawy o VAT.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

a) przychody ze sprzedaży usług

Lp.	Tytuł	Sprzedaż netto na kraj stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody ze sprzedaży usług	1 651 742,48	1 513 480,65
a	Usługi medyczne NFZ	1 651 742,48	1 513 480,65
b	Usługi medyczne pozostałe	0,00	0,00
2	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
3	Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 651 742,48	1 513 480,65

b) pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	
1	Dotacje	126 779,78	65 000,00
2	Inne przychody operacyjne w tym: - najem, dzierżawa - pozostałe przychody (usługi medyczne pacjentów nie finansowane ze środków publicznych)	98 861,75 45 053,92 53 807,83	89 709,11 38 822,88 50 886,23
3	Razem pozostałe przychody operacyjne	225 641,53	154 709,11

c) przychody finansowe

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	
1	Odsetki	2 587,78	2 398,81
2	Inne przychody finansowe (odszkodowania)	0,00	1 500,00
3	Razem przychody finansowe	2 587,78	3 898,81

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Nie dotyczy

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

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

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	59 268,77
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	30 684,22
a) różnice trwałe	30 684,22
– odsetki budżetowe	
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	12 969,35
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
– pozostałe (składki od wynagrodzeń w części finansowanej przez pracodawcę)	17 714,87
b) różnice przejściowe	0,00
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	

– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–)	0,00
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
– pozostałe	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	0,00
a) różnice przejściowe (–)	0,00
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– pozostałe	
b) różnice trwałe (–)	0,00
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	
– pozostałe	
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
– zapłacone odsetki od należności	
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	0,00
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	89 952,99

Podatnik zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

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

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

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	0,00	2 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	35 524,67	10 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

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

Sporządzono dnia: 25.03.2019

Główna Księgowa
SP ZOZ w Władawie
Elzbieta Weber

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

Kierownik
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Władawie
mgr Andrzej Orlewski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)