

UCHWAŁA NR XXXI/169/20
RADY GMINY WIDAWA

z dnia 7 lipca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie za rok 2019**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713), art. 121 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 r. poz. 295 i poz. 567), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, poz. 1495, poz. 1571 i poz. 1680 oraz z 2020 r. poz. 568) oraz art. 15zzh ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 374, poz. 567, poz. 568, poz. 695 i poz. 875), a także w związku z § 3 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r. poz. 570) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie za 2019 rok stanowiące załącznik do uchwały, składające się z:

- 1) sprawozdania finansowego jednostki;
- 2) rachunku zysków i strat - stan na dzień 31 grudnia 2019 r., zamykającego się zyskiem w wysokości 111 438,89 zł;
- 3) bilansu na dzień 31 grudnia 2019 r. zamykającego się kwotą 891 270,40 zł po stronie aktywów i pasywów;
- 4) dodatkowych informacji i objaśnień.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przewodniczący Rady Gminy

Sławomir Stępnik

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)
NIP 8,3,1,1,5,6,3,5,6,0	KRS 0,0,0,0,2,2,6,0,1,5

Załącznik
do uchwały Nr XXXI/169/20
Rady Gminy Widawa
z dnia 7 lipca 2020 r.

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIDAWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	ŁASKI
Gmina	WIDAWA	Miejscowość	WIDAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	ŁASKI	Gmina	WIDAWA
Ulica	RYNEK KOŚCIUSZKI	Nr domu	11
Miejscowość	WIDAWA	Kod pocztowy	98-170
		Poczta	WIDAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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,

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym.
Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się: -
wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
-wynik na operacjach finansowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

- 1.Sprawozdanie finansowe sporządzono w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
- 2.Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami polityki rachunkowości.
- 3.Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
- 4.Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 906 125,08	1 651 742,48
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 906 125,08	1 651 742,48
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	1 871 694,88	1 820 491,02
I	Amortyzacja	16 086,28	47 549,79
II	Zużycie materiałów i energii	77 650,18	77 624,78
III	Usługi obce	266 566,90	244 537,85
IV	Podatki i opłaty, w tym:	16 198,30	15 629,76
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 223 194,48	1 171 424,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	249 080,40	239 205,05
	– emerytalne	110 822,66	107 175,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 918,34	24 518,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	34 430,20	-168 748,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	75 911,96	225 641,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	126 779,78
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	75 911,96	98 861,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	101,75	210,53
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	101,75	210,53
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	110 240,41	56 682,46
G	Przychody finansowe	1 198,48	2 587,78
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:	1 198,48	2 587,78
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	1,47
I	Odsetki, w tym:	0,00	1,47
	– 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)	111 438,89	59 268,77
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	111 438,89	59 268,77

Główny Księgowy
SPZPOZ w Widawie
mgr Elżbieta Weber

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	254 023,67	264 100,50	A	Kapitał (fundusz) własny	698 911,36	587 472,47
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	587 472,47	528 203,70
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	254 023,67	264 100,50	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	254 023,67	264 100,50		– 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	244 798,02	251 369,78	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	778,14	1 145,64	VI	Zysk (strata) netto	111 438,89	59 268,77
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	8 447,51	11 585,08	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	192 359,04	191 790,46
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	594,95
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	0,00	594,95
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	594,95
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	70 756,01	66 612,91
	– 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	68 230,21	64 433,01
B	Aktywa obrotowe	637 246,73	515 162,43	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:	18 190,83	11 881,79
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	18 190,83	11 881,79
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	155 952,09	153 033,22	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	47 676,55	50 188,39
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	2 525,80	2 179,90
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	121 603,03	124 582,60
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	121 603,03	124 582,60
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	121 603,03	124 582,60
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	155 952,09	153 033,22				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	155 952,09	152 438,27				
	– do 12 miesięcy	155 952,09	152 438,27				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	0,00	594,95				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	479 709,01	360 586,47				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	479 709,01	360 586,47				
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	479 709,01	360 586,47				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	479 709,01	360 586,47				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 585,63	1 542,74				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	891 270,40	779 262,93		PASYWA razem (suma poz. A i B)	891 270,40	779 262,93

Główny Księgowy
SPZPOZ w Władawie
mgr Elżbieta Weber

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

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 0

Liczba dołączonych plików: 0

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	111 438,89			59 268,77		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 979,57			12 969,35		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	18 005,97			17 714,87		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	17 714,87			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	114 709,56			89 952,99		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIDAWIE
ZA OKRES
od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

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	30 366,52	2 068,00	0,00	32 434,52
Urządzenia techniczne	3 540,00	2 091,00	0,00	5 631,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	203 019,97	1 850,45	18 679,69	186 190,73
Razem	507 846,92	6 009,45	18 679,69	495 176,68

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	11 500,65	6571,76	0,00	18 072,41	244 798,02
Kotły i maszyny energetyczne	6 904,36	367,50	0,00	7 271,86	778,14
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	30 366,52	2 068,00	0,00	32 434,52	0,00
Urządzenia techniczne	3 540,00	2 091,00	0,00	5 631,00	0,00

Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	191 434,89	4 988,02	18 679,69	177 743,22	8 447,51
Razem	243 746,42	16 086,28	18 679,69	241 153,01	254 023,67

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 2019 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 wieczysto.
- 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	155 952,09	152 438,27
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
	inne	0,00	594,95
	Razem należności krótkoterminowe	155 952,09	153 033,22

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	539,93	995,96
2	Środki pieniężne na rachunku bankowym	479 169,08	359 590,51
3	Razem inwestycje krótkoterminowe	479 709,01	360 586,47

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: 528 203,70 zł

zwiększenia z tytułu zysku za rok 2018: 59 268,77 zł

stan na koniec roku obrotowego: 587 472,47 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 **111 438,89 zł** za rok 2019 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 zobowiązania mi)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	594,95	0,00	0,00	594,95	594,95	0,00
– 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	594,95	0,00	0,00	594,95	594,95	0,00
Razem	594,95	0,00	0,00	594,95	594,95	0,00

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	18 190,83	11 881,79
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	47 676,55	50 188,39
-	Z tytułu ubezpieczeń społecznych	38 780,55	39 017,39
-	Z tytułu podatku PIT-4	8 896,00	10 439,00
-	Urząd Dozoru Technicznego	0,00	732,00
c)	Z tytułu wynagrodzeń	2 362,83	2 362,83
d)	Fundusze specjalne (ZFŚS)	2 525,80	2 179,90
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	70 756,01	66 612,91

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:	1 542,74	1 585,63
	– polisy ubezpieczenia	153,28	171,55
	– prenumeraty	358,22	307,44
	– pozostałe (licencje)	1 031,24	1 106,64
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:	124 582,60	121 603,03
	– ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace	124 582,60	121 603,03

	rozwojowe – 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 długotrwałych umów o usługi	124 582,60	121 603,03

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	1 906 125,08	1 651 742,48
a	Usługi medyczne NFZ	1 786 137,08	1 651 742,48
b	Usługi medyczne pozostałe	119 988,00	0,00
2	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
3	Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 906 125,08	1 651 742,48

b) pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	
1	Dotacje	0,00	126 779,78
2	Inne przychody operacyjne w tym: - najem, dzierżawa	75 911,96 32 024,44	98 861,75 45 053,92

	- pozostałe przychody (usługi medyczne pacjentów nie finansowane ze środków publicznych)	43 887,52	53 807,83
3	Razem pozostałe przychody operacyjne	75 911,96	225 641,53

c) przychody finansowe

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	
1	Odsetki	1 198,48	2 587,78
2	Inne przychody finansowe (odszkodowania)	0,00	0,00
3	Razem przychody finansowe	1 198,48	2 587,78

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie 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	111 438,89
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	20 985,54
a) różnice trwałe	20 985,54
– odsetki budżetowe	
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiejkolwiek formie	2 979,57
– 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)	18 005,97
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) (–)	17 714,87
– 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	17 714,87
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	114 709,56

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	1 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	6 009,45	15 000,00
– 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: 26.03.2020

Główny Księgowy
SPZPOZ w Widawie
mgr 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 Widawie
mgr Andrzej Orlewski

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