

UCHWAŁA NR 2020
Rady Gminy Komańcza
z dnia maja 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy za 2019 rok.

Na podstawie art. 18. ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 713), art. 121 ust. 2 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 295, z późn. zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351)

Rada Gminy Komańcza u c h w a l a, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku, na które składające się z:

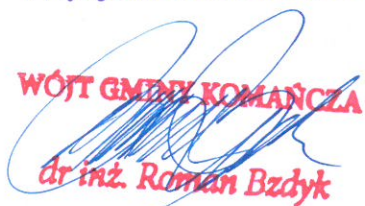
- a) bilansu zamykającego się na dzień 31.12.2019 roku po stronie aktywów i pasywów kwotą: **659 354,24 złotych** (słownie: sześćset pięćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta pięćdziesiąt cztery złote dwadzieścia cztery grosze),
- b) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2019 roku, zamkniętego zyskiem netto w kwocie: **26 354,83 złotych** (słownie: dwadzieścia sześć tysięcy trzysta pięćdziesiąt cztery złote osiemdziesiąt trzy grosze),
- c) informacji dodatkowej.

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wniosekodawca:

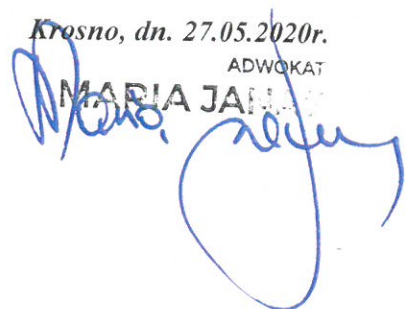

WÓJT GMINY KOMAŃCZA
dr inż. Roman Bzdęk

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

Krosno, dn. 27.05.2020r.

ADWOKAT

MARIA JANUSZ

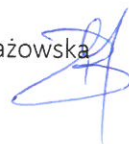


UZASADNIENIE

Zgodnie z ustawą o rachunkowości i ustawą o działalności leczniczej co roku zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy po pozytywnym zaopiniowaniu przez Radę Społeczną.

Komańcza, 13.05.2020

Sporządziła: Maria Błażowska





**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W
KOMAŃCZY**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOMAŃCZY

Siedziba: 161, 38-543 KOMAŃCZA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 6871726134

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000033668

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Amortyzacja liniowa zgodnie z planem amortyzacji.

2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości:

a). do 1 000 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą zakupu

b). ponad 1 000 zł do 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania, oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo

c). powyżej 10 000 zł amortyzowane są na zasadach ogólnych według metod i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej:

a). nie przekraczającej 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania

b). licencje na programy komputerowe o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są przez okres 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna 50%).

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego.

4. Zapasy materiałów i towarów wycenia się na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

5. Nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych z uwagi na równomierny i niewielki udział w kosztach.

6. Należności wycenia się według kwoty wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

8. Fundusze własne (założycielski i zakładu)-tworzenie i zasady gospodarowania funduszami własnymi określa ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

9. SPZPOZ w Komańczy nie tworzy aktywów i rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej
- wyniku z operacji finansowych
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto, a ujemny stratę netto.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, które składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Ewidencję kosztów działalności prowadzi się metodą pełną tj. zarówno w układzie rodzajowym kosztów (zespół 4) jak i kalkulacyjnym (zespół 5).

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów

amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE		730,24
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		730,24
1. Środki trwałe		730,24
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		730,24
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	659 354,24	646 080,57
I. Zapasy	1 120,76	1 045,35
1. Materiały	1 120,76	1 045,35
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	125 213,08	126 828,22
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	125 213,08	126 828,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	125 213,08	126 828,22
- do 12 miesięcy	125 213,08	126 828,22
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	533 020,40	518 207,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	533 020,40	518 207,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	533 020,40	518 207,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	533 020,40	518 207,00
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	659 354,24	646 810,81

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	516 412,78	490 057,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	226 357,29	226 357,29
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	263 700,66	236 057,99
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	26 354,83	27 642,67
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	142 941,46	156 752,86
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	142 941,46	156 752,86

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	142 690,67	156 576,12
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 090,31	26 080,17
- do 12 miesięcy	21 090,31	26 080,17
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	69 503,51	79 323,34
h) z tytułu wynagrodzeń	51 249,80	50 345,80
i) inne	847,05	826,81
4. Fundusze specjalne	250,79	176,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	659 354,24	646 810,81

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 487 711,54	1 354 551,31
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 487 711,54	1 354 643,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-91,69
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 461 360,20	1 326 684,24
I. Amortyzacja	11 729,92	21 361,59
II. Zużycie materiałów i energii	66 119,77	69 582,07
III. Usługi obce	242 728,07	179 036,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	22 713,08	23 676,73
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	909 763,29	849 290,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	202 296,41	178 118,76
- emerytalne	99 313,14	78 528,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 009,66	5 618,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	26 351,34	27 867,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	4,09	5 277,82
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	4,09	5 277,82
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,60	5 482,22
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,60	5 482,22
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26 354,83	27 662,67
G. Przychody finansowe		
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:		
- 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		
I. Odsetki, w tym:		
- 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)	26 354,83	27 662,67
J. Podatek dochodowy		20,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
Ł. Zysk (strata) netto (I-J-K)	26 354,83	27 642,67

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	26 354,83	27 662,67
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		1 499,11
Odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego w części ustalonej od wartości samochodu przewyższającej kwotę 150 000 zł (a w 2018 roku równowartość 20 000 euro) (art. 16 ust. 1 pkt. 4)		1 364,67
Kara nałożona przez NFZ (art. 16 ust. 1 pkt. 22)		134,44
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	25 093,96	25 733,76
Nieopłacone do ZUS składki w części sfinansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	25 093,96	25 733,76
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	25 733,76	22 684,78
Wpłacone do ZUS składki w części sfinansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	25 733,76	22 684,78
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	25 715,03	32 076,32
Dochód wolny od podatku przeznaczony na cele statutowe (ochronę zdrowia) (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	25 715,03	32 076,32
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		134,00
K. Podatek dochodowy		20,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

EWA SZOSTAK, SPZPOZ W KOMAŃCZY dnia 2020.03.23

Katarzyna Domaradzka dnia 2020.03.23

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZPOZ w KOMAŃCZY**

Ewa Szostak
mgr Ewa Szostak

**K I E R O W N I K
SPZPOZ w KOMAŃCZY**

Katarzyna Domaradzka
mgr Katarzyna Domaradzka

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

InformacjaDodatkowa2019.docx

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPZPOZ W KOMAŃCZY
ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 r.**

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1). Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

a). majątek trwały -środki trwałe

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody								Rozchody		Stan na koniec roku
			Z bezpośredniego zakupu	Otrzymane w leasing finansowy	Z inwestycji	Otrzymane nieodpłatnie	Przemienienie	Aktualizacja wyceny	Korekta	Przekazane nieodpłatnie	Sprzedaż, likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Środki trwałe												
2	a) grunty własne												
3	b) budynki i budowle												
4	c) urządz. techn. i maszyny	79 676,62	6 391,08								9 667,18	76 400,52	
5	d) śr. transportu	147 701,96										147 701,96	
6	e) pozostałe śr. trwałe	403 857,40	1 755,00									405 612,40	
7	Razem środki trwałe	631 235,98	8 146,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 667,18	629 714,88	
8	Inwestycje rozpoczęte	0,00										0,00	
9	Zaliczki na poczet inwestycji	0,00										0,00	
10	Razem rzeczowy majątek trwały	631 235,98	8 146,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 667,18	629 714,88	

b). majątek trwały – umorzenia

3

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Wartość netto ogółem
			Amortyzacja	Z aktualizacji i wyceny	otrzymane nieodpłatnie	Korekta	przekazane nieodpłatnie	sprzedaż, likwidacja				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
1	Środki trwałe											
2	a) grunty											
3	b) budynki i budowle											
4	c) urządz. techn. i maszyn	79 676,62	6 391,08					9 667,18	76 400,52	0,00		
5	d) śr. transport.	147 701,96							147 701,96	0,00		
6	e) pozostałe śr. trwałe	403 127,16	2 485,24						405 612,40	0,00		
7	Razem środki trwałe	630 505,74	8 876,32	0,00	0,00	0,00	0,00	9 667,18	629 714,88	0,00		
8	Investycje rozpoczęte	0,00							0,00	0,00		
9	Zaliczki na poczet inwestycji	0,00							0,00	0,00		
10	Razem rzeczowy majątek trwały	630 505,74	8 876,32	0,00	0,00	0,00	0,00	9 667,18	629 714,88	0,00		

c). Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansu	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1/ oprogramowanie komputerowe	6 602,38	2 853,60	0,00	9 455,98
2/				
3/				
RAZEM	6 602,38	2 853,60	0,00	9 455,98

d). umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansu	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	6 602,38	2 853,60	0,00	9 455,98
z tego :				
1/ oprogramowanie komputerowe	6 602,38	2 853,60	0,00	9 455,98
2/				

2). Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu założycielskiego i funduszu zakładu w roku obrotowym

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I	Fundusz podstawowy (założycielski) na początek okresu – BO	226 357,29	226 357,29
1.	Zwiększenia funduszu podstawowego	0,00	0,00
1.1	Wartość wydzielonej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego		
2.	Zmniejszenia funduszu podstawowego	0,00	0,00
2.1	Zwrot nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
2.2.	Wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przeniesiona na rozliczenie międzyokresowe przychodów (art. 8 ustawy z dnia 29 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw)		
II	Fundusz zapasowy (zakładu) na początek okresu - BO	205 997,16	236 057,99
1.	Zwiększenia funduszu zapasowego	30 060,83	27 642,67
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	30 060,83	27 642,67
1.2.	Aktualizacja wyceny środków trwałych " in plus"		
1.3.	Środki pieniężne przekazane na pokrycie ujemnego wyniku finansowego (art.59 ust 2 ustawy o działalności leczniczej).		
2.	Zmniejszenia funduszu zapasowego	0,00	0,00
2.1.	Pokrycie straty z lat ubiegłych		
2.2.	Aktualizacja wyceny środków trwałych " in minus"		
III	Fundusz podstawowy (założycielski) na koniec okresu – BZ	226 357,29	226 357,29
IV	Fundusz zapasowy (zakładu) na koniec okresu – BZ	236 057,99	263 700,66

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

Zysk bilansowy za 2019 r. w kwocie **26 354,83 zł** proponuje się przeznaczyć na zwiększenie Funduszu Zakładu (z przeznaczeniem na cele statutowe SPZPOZ w Komańczy).

4). Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie tworzą rezerw

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia-rozwiązane - wykorzystane -	Stan na 31.12.2019 r.
Rezerwy razem				
- z tego na :				
1/ Należności				
2/ Pewne lub prawdopodobne straty				
3/ Odłożony podatek dochodowy od osób prawnych				
4/ Inne przyczyny ich tworzenia				

5). Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na 31.12.2019 r.	Okres spłaty			
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1/. Wobec pozostałych jednostek z tego :	0,00				
a/ kredyty i pożyczki	0,00				
b/ z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00				
d/ zobowiązania wekslowe	0,00				
e/. inne	0,00				
2. Zobowiązania krótkoterminowe	142 941,46	142 941,46	0,00	0,00	0,00
1/. Wobec pozostałych jednostek :	142 690,67	142 690,67			
a/ kredyty bankowe	0,00	0,00			
b/ z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00			
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00			
d/ z tyt. dostaw i usług	21 090,31	21 090,31			
e/ zaliczki otrzymane na dostawy i usł	0,00	0,00			
f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00			
g/ z tyt. podatków i ubezp. społ.	69 503,51	69 503,51			
h/ z tyt. wynagrodzeń	51 249,80	51 249,80			
i/ inne	847,05	847,05			
2/. Fundusze specjalne (ZFSS)	250,79	250,79			
3. Razem zobowiązania	142 941,46	142 941,46	0,00	0,00	0,00

6). Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

nie wystąpiły

Wyszczególnienie zobowiązań	Forma zabezpieczenia	Stan na :	
		01.01.2019 r.	31.12.2019 r.
Zobowiązania razem			
- z tego z tytułu :			
1/ kredyty bankowe			
2/			

7). Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów

nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Stan na :	
	01.01.2019 r.	31.12.2019 r.
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej	0,00	0,00
1/ Długoterminowe	0,00	0,00
2/ Krótkoterminowe z tego z tytułu:	0,00	0,00
- prenumeraty	0,00	0,00
2. Inne czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów (koszty finansowe)	0,00	0,00
3. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów (rezerwy)	0,00	0,00
4. Rozliczenie międzyokresowe przychodów (przychody przyszłych okresów), w tym:	0,00	0,00
1/ Długoterminowe	0,00	0,00
2/ Krótkoterminowe z tego z tytułu:	0,00	0,00
- dotacje otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych	0,00	0,00
- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe	0,00	0,00

8). Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń)

nie wystąpiły

Rodzaj zobowiązań gwarancji i poręczeń	Stan na :	
	01.01.2019 r.	31.12.2019 r.
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura przychodów netto i oraz kosztów

Struktura przychodów:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1.	Przychody ze sprzedaży towarów i usług:	1 487 711,54
	a). sprzedaż usług medycznych	1 479 295,19
	w tym:	
	- od NFZ	1 447 193,79
	- pozostałe usługi medyczne (badania płatne)	32 101,40
	b). sprzedaż usług niemedycechnych (czynsze i dzierżawy, usługi ksero)	8 416,35
2.	Pozostałe przychody operacyjne:	4,09
	a). subwencje, dotacje, dopłaty	0,00
	b). przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
	c). pozostałe przychody	4,09
3.	Przychody finansowe	0,00
4.	Zmiana stanu produktów (w związku z rozliczeniami międzyokresowymi kosztów)	0,00
	RAZEM:	1 487 715,63

Struktura kosztów:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1.	Koszty według rodzaju:	1 461 360,20
	a). amortyzacja	11 729,92
	b). zużycie materiałów	33 775,13
	c). zużycie energii	32 344,64
	d). usługi obce	242 728,07
	e). podatki i opłaty	22 713,08
	f). wynagrodzenia	909 763,29
	g). ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	202 296,41
	h). pozostałe koszty rodzajowe	6 009,66
2.	Pozostałe koszty operacyjne:	0,60
3.	Koszty finansowe	0,00
	RAZEM:	1 461 360,80

2). Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2019 roku poniesiono nakłady na zakup następujących:

- wartości niematerialnych i prawnych:
 - Comarch ERP Optima e-Sprawozdania: 738,00
 - OFFICE Home And Business 216 WIN (2 szt.) za łączną kwotę: 2 115,60
- środków trwałych:
 - zespoły komputerowe (2 sztuki) za łączną kwotę: 6 391,08
 - krzesło do masażu Prestige Reh z regulacją siedziska: 1 755,00

Ogółem poniesiona nakłady na nabycie:

- a). wartości niematerialnych i prawnych: 2 853,60
- b). środków trwałych: 8 146,08
 - w tym na ochronę środowiska: 0,00

3). Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody	0,00	0,00
1/. o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
-		
2/. które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
-		
2. Koszty	0,00	0,00
1/. o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
-		
2/. które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
-		

III. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	na 01.01.2019 r.	na 31.12.2019 r.
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe - razem	518 207,00	533 020,40
- z tego :		
1/ środki pieniężne w kasie	4 134,69	3 887,34
2/ środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym:	514 072,31	529 133,06
- rachunek bieżący podstawowy	513 895,57	528 882,27
- rachunek pomocniczy ZFŚS	176,74	250,79
- rachunek VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00	0,00
3/ pozostałe środki pieniężne (np. środki pieniężne w drodze)	0,00	0,00
4/ krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00

SPZPOZ w Komańczy nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

IV. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1). Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

nie wystąpiły

- 2). Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

nie wystąpiły

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota zł.	Nie uwzględniono w :	
		bilansie (zł.)	rachunku zysków i strat (zł.)

- 3). Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

nie wystąpiły

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian	Kwota wyniku finansowego spowodowana zmianami

- 4). Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy (dane z rachunku zysków i strat)

	<u>PRZYCHODY</u>	<u>KOSZTY</u>	<u>WYNIK FINANSOWY BRUTTO</u>
2018 r.	1 359 829,13	1 332 166,46	+ 27 662,67
2019 r.	1 487 715,63	1 461 360,80	+ 26 354,83

V. Informacja o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie wg. grup zawodowych	Na początek roku	Na koniec roku
	Ogółem	Ogółem
Zatrudnienie razem (pracownicy etatowi)	17	17
1). pracownicy na stanowiskach bezpośrednio wykonujących zadania działalności statutowej	12	12
- w tym:		
- LEKARZE	2	2
- PIEŁĘGNIARKI	6	6
- FIZJOTERAPEUCI	2	2
- POŁOŻNA	2	2
2). pracownicy obsługi	3	3
- w tym:		
- SPRZĄTACZKI	2	2
- KIEROWCA KONSERWATOR	1	1
3). pracownicy kierownictwa	2	2
- w tym:		
- KIEROWNIK	1	1
- GŁÓWNY KSIĘGOWY	1	1

Ponadto na dzień 31.12.2019 roku zatrudnione były na podstawie umowy cywilnoprawnej w ramach indywidualnej praktyki lekarskiej 4 osoby (w tym: 2 lekarzy POZ, 1 lekarz ginekolog-położnik, 1 lekarz otolaryngolog).

Informacje nie uwzględnione w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego nie dotyczą naszej jednostki.

Komańcza, dnia 23.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZPOZ w KOMAŃCZY

Ewa Szostak
mgr Ewa Szostak

K I E R O W N I K
SPZPOZ w KOMAŃCZY

Katarzyna Domaradzka
mgr Katarzyna Domaradzka

O P I N I A

**Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki
Zdrowotnej w Komańczy**

Zgodnie z Uchwałą Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy z dnia maja 2020 roku Rada Społeczna SP ZPOZ w Komańczy **pozytywnie** opiniuje roczne sprawozdanie z realizacji planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy za 2019 rok.

Komańcza, 13 maja 2020 roku

PRZEWODNICZĄCY
RADY SPOŁECZNEJ SPZ POZ
w KOMAŃCZY

Maria Błażowska