

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Skale
ul. Słomnicka 69, 32-043 Skala
NIP 677-211-88-68 REGON 357046706
tel. 12/389 00 56

Skala, 31 marca 2020r.

DAK ^{3/24} 1 2020.EZ



Urząd Miasta i Gminy Skala
ul. Rynek 29
32-043 Skala

W załączeniu przekazuję wersję elektroniczną Sprawozdania Finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skale za 2019r. Dodatkowo jako dokument pomocniczy przekazuję kopię sprawozdania finansowego w postaci papierowej.

Z poważaniem

Załączniki:

1. 1 x nośnik elektroniczny
2. 1x kopię sprawozdania finansowego w postaci papierowej

Do wiadomości:
1x adresat
1x a/a

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Skale
Marzena Groznowska

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skale

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


DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Skale

Marzena Grochowska

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skale
Siedziba: Słomnicka 69, 32-043 Skala

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 6772118868

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000014082

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):

Dla potrzeb ujmowania w księgach aktywów i pasywów przyjęto następujące ustalenia:

1. Środki trwałe

a. Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia albo też według wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utarty wartości.

b. Niskocenne składniki majątku o wartości od 500 zł do 1 500 zł są umarzone jednorazowo po wydaniu do użytkowania.

c. Środki trwałe o wartości od 1 500 zł do 10 000 zł są umarzone jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

d. Środki trwałe o wartości równej i wyższej niż 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową.

e. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg. ekonomicznej użyteczności posiłkując się stawkami przewidzianymi w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku

dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2019, nr 869 z późn.zm.).

2. Wartości niematerialne i prawne

a. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

b. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania.

c. Wartości niematerialne i prawne o wartości równej i wyższej niż 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową.

d. Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się stosując metodę liniową według stawek:

- oprogramowanie komputerowe 50%
- pozostałe 20%

3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie – na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Inwestycje długoterminowe (udziały w innych jednostkach, inne inwestycje długoterminowe)

Inwestycje długoterminowe – ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach powiązanych wyceniane są według zasady omówionej powyżej.

Inwestycje w obcych środkach trwałych amortyzuje się liniowo w stosunku do czasu trwania umowy najmu. W przypadku, gdy umowa najmu zawarta jest na czas nieokreślony – stosuje się stawkę 10% rocznie.

5. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:

- aktywa finansowe – wg cen nabycia,
- aktywa pieniężne – wg wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa, środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

6. Rzeczowe aktywa obrotowe

Materiały ewidencjonowane są ilościowo – wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto. Towary przeznaczone do dalszej odsprzedaży ewidencjonowane są wg ceny nabycia, a na dzień bilansowy wg cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto. Do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO.

Koszty zakupu towarów i materiałów odnoszone są w ciężar kosztów w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

7. Należności i udzielone pożyczki

Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

8. Zobowiązania

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

9. Rezerwy

Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzania do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości, a na dzień bilansowy również wg uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

10. Kapitał (fundusz) własny

Fundusze SPZOZ w Skale ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Wartość przychodów ustala się na podstawie wystawionych faktur za realizację zadań określonych w statucie SPZOZ w Skale, skorygowanych o ewidencję zwrotów.
2. Koszty okresu – miesiąca ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” - według rodzajów oraz kontach zespołu „5” - według miejsc ich powstania.
3. Wynik finansowy prezentowany jest w Rachunku Zysków i Strat w wariacie porównawczym.
4. Dodatnia różnica między wielkością przychodów i kosztów stanowi zysk bilansowy, a ujemna różnica stanowi stratę bilansową.
5. Podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych stanowi wynik bilansowy (zysk lub strata) skorygowany o koszty niestanowiące przychodów i kosztów podatkowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe przygotowano wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351) i sporządzonym na jej podstawie Zarządzeniem Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skale Nr 1/DAK/2018 z dnia 31 grudnia 2018r., które od 1 października 2019r. zostało zastąpione zarządzeniem Nr 2/DAK/2019 z dnia 30 września 2019r. .

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Przyjęte przez SPZOZ w Skale zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły (art. 5 ust.1 ustawy o rachunkowości) i zgodny z zasadami rachunkowości.

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	2 038 833,40	1 999 154,48
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	2 038 833,40	1 998 764,54
1. Środki trwałe	2 038 833,40	1 998 764,54
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	35 429,20	35 429,20
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 745 716,47	1 618 940,01
c) urządzenia techniczne i maszyny	67 487,01	83 369,62
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	190 200,72	261 025,71
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		389,94
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		389,94
B. AKTYWA OBROTOWE	1 617 506,96	1 479 305,05
I. Zapasy	21 635,77	8 747,60
1. Materiały	21 635,77	8 747,60
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	719 089,03	588 719,26
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	719 089,03	588 719,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	717 645,82	588 598,26
- do 12 miesięcy	717 645,82	588 598,26
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	1 443,21	121,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	868 275,84	871 800,17
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	868 275,84	871 800,17
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	868 275,84	871 800,17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	865 519,90	869 204,13
- inne środki pieniężne	2 755,94	2 596,04
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 506,32	10 038,02
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	3 656 340,36	3 478 459,53

BILANS

Pasywa 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. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 549 300,95	2 430 479,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 056 659,62	1 056 659,62
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 373 819,83	1 441 583,72
- 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		-179 035,24
VI. Zysk (strata) netto	118 821,50	111 271,35
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 107 039,41	1 047 980,08
I. Rezerwy na zobowiązania	246 485,37	209 348,99
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	246 485,37	209 348,99
- długoterminowa	208 275,72	164 285,99
- krótkoterminowa	38 209,65	45 063,00
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		11 180,80
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		11 180,80
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		11 180,80
III. Zobowiązania krótkoterminowe	820 554,04	777 450,29

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	815 183,89	773 050,13
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	413 380,77	408 427,87
- do 12 miesięcy	413 380,77	408 427,87
- 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	182 945,08	169 972,93
h) z tytułu wynagrodzeń	212 063,10	189 413,66
i) inne	6 794,94	5 235,67
4. Fundusze specjalne	5 370,15	4 400,16
IV. Rozliczenia międzyokresowe	40 000,00	50 000,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	40 000,00	50 000,00
- długoterminowe	30 000,00	40 000,00
- krótkoterminowe	10 000,00	10 000,00
PASYWA RAZEM	3 656 340,36	3 478 459,53

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 008 479,46	6 310 005,61
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 929 171,84	6 250 600,86
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-37 136,38	-30 313,75
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	116 444,00	89 718,50
B. Koszty działalności operacyjnej	6 964 459,74	6 315 706,32
I. Amortyzacja	201 454,83	193 060,07
II. Zużycie materiałów i energii	365 697,66	366 058,39
III. Usługi obce	3 371 185,40	3 046 159,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 945,80	12 465,67
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 506 174,08	2 201 373,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	419 834,60	393 562,08
- emerytalne	181 063,46	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	87 167,37	103 027,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	44 019,72	-5 700,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	137 482,57	174 928,44
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	24 625,00	14 334,75
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	112 857,57	160 593,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	70 700,27	64 746,18
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	70 700,27	64 746,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	110 802,02	104 481,55
G. Przychody finansowe	8 578,78	7 023,79
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:	8 578,78	6 872,79
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		151,00
H. Koszty finansowe	559,30	233,99
I. Odsetki, w tym:	559,30	233,99
- 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)	118 821,50	111 271,35
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	118 821,50	111 271,35

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 118 821,50
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-10 000,00
Pozostałe	-10 000,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-1 125,00
Pozostałe	-1 125,00
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:	64 137,64
Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art. 16a–16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	23 667,36
Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	1 039,49
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej; (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	452,82
Opłaty sankcyjne, które zgodnie z odrębnymi przepisami podlegają wpłacie do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego; (art. 16 ust. 1 pkt. 54)	626,00
Zapłata przez płatnika zaległych składek ZUS w części finansowanej przez pracowników (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	1 215,59
Rezerwy utworzone na poczet przyszłych kosztów, w tym: na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	37 136,38
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	208 570,66
Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	140 906,98
Nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	67 663,68

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-170 887,21
Wyплаcone po terminie wynagrodzenia należne za poprzedni okres (art. 15 ust. 4)	-108 347,09
Opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z kosztów roku ubiegłego na podstawie art. 16 ust. 12 pkt 57a i art. 16 ust. 7d, w tym także skłádki na FP,FS, FGŚP (art. 15 ust. 4)	-62 540,12
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
za rok 2016	-3 333,90
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-206 183,69
Dochody podatników, z zastrzeżeniem ust. 1c, których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów, kulturalna, w zakresie kultury fizycznej i sportu, ochrony środowiska, w (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	-206 183,69
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	
K. Podatek dochodowy	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Elżbieta Zaprzelska dnia 2020-03-31

Marzena Grochowska dnia 2020-03-31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacja_Dodatkowa_2019.pdf

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skale
ul. Słomnicka 69
32-043 Skala
NIP 6772118868

Informacja dodatkowa i objaśnienia
do Sprawozdania Finansowego
za rok obrotowy 2019

Skala, 31.03.2020r.

I. ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.

1. W 2019r. SPZOZ w Skale zakupił:

A) Niskocenne składniki majątku (amortyzacja jednorazowa):

I.	Urządzenia techniczne i maszyny (011-03) NSM	3 345,60
A.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania gr IV	3 345,60
1	Drukarka	885,60
2	Komputer	615,00
3	Zestaw komputerowy	1082,40
4	Zestaw komputerowy	762,60
II.	Pozostałe środki trwałe (011-05)	11 760,28
A.	Narzędzia, przyrządy, wyposażenia gr VIII	11 760,28
1	Biurko	800,00
2	Komoda	800,00
3	Fotel	576,87
4	Lodówka	515,00
5	Przewijak poziomy	799,00
6	Szafa	570,00
7	Szafa	850,00
8	Szafa do kopert (2szt)	1 534,42
9	Szafka na kółkach	650,00
10	Szafka pojedyncza	600,00
11	Szafka wisząca na ulotki	530,00
12	Szafka z wieszakami	800,00
13	Wózek do butli	505,00
14	Zgrzewarka do rękawów	939,99
15	Waga ze wzrostomierzem	1 290,00
	RAZEM	15 105,88

B) Środki trwałe (amortyzacja jednorazowa):

I.	Urządzenia techniczne i maszyny (011-03) RZMT	8 061,09
A.	Urządzenia Techniczne gr VI	8 061,09
1	Klimatyzator	6 435,50
2	Telewizor	1 625,59
II.	Pozostałe środki trwałe (011-05)	25 615,75
A.	Narzędzia, przyrządy, wyposażenia gr VIII	25 615,75
1	Meble kuchenne	7 700,00
2	Komplet szaf 2szt	2 100,00
3	Komplet szaf 4szt	4 800,00
4	Aparat Multitronic MT-3	3 655,00
5	Niszcarka	1 599,00
6	Sofa	1 778,00
7	Szafa do kopert	1 583,75
8	Szafa z żaluzją	2 400,00
	RAZEM	33 676,84

C) Środki trwałe (amortyzacja liniowa): brak

D) Wartości niematerialne i prawne (amortyzacja jednorazowa):

I.	Wartości niematerialne i prawne (021)	799,50
1	Program e-Sprawozdania Comarch ERP Optima	799,50
	RAZEM	799,50

W/w składniki majątku zostały sfinansowane ze środków własnych i przyjęte do ewidencji wg ceny zakupu w kwocie **49 582,22 zł.**

W 2019r. SPZOK w Skale dokonał modernizacji budynku Przychodni Rejonowej w Skale przy ul. Słomnickiej 69 remontując łazienkę na parterze na łączną kwotę **40 235,50 zł**, co spowodowało zwiększenie wartości początkowej budynku Przychodni Rejonowej w Skale - Przybudówka. Wartość budynku po ulepszeniu na dzień 31.12.2019r. wynosi: 634 165,00 zł.

W 2019r. SPZOK w Skale dokonał modernizacji budynku Ośrodka Zdrowia w Cianowicach obejmującą modernizację łazienki, pomieszczeń na I piętrze, poczekalni i klatki schodowej, naprawę i malowanie dachu, malowanie części elewacji zewnętrznej na łączną kwotę **151 705,97 zł**, co spowodowało zwiększenie wartości początkowej budynku Ośrodka Zdrowia w Cianowicach. Wartość brutto budynku po ulepszeniu na dzień 31.12.2019r. wynosi: 313 731,07 zł.

SPZOK w Skale przeprowadził prace remontowe budynku przy ul. Krakowskiej 38 w Skale polegające na naprawie, uzupełnieniu ubytków oraz malowaniu dachu. Wartość remontu wyniosła: **30 319,50 zł.**

3. SPZOK w Skale nie posiada prawa wieczystego użytkowania gruntów.

4. SPZOK w Skale posiada środki trwale przekazane w nieodpłatne użytkowanie przez Gminę Skała tj. organ tworzący:

I. Grunty o wartości **35 429,20 zł**, w tym:

1. Skała, ul. Słomnicka
 - działka nr 1281/3 o pow. 0,0795 ha i wartości: 7 791 zł
 - działka nr 1284/3 o powierzchni 0,1502 ha i wartości: 14 719,60 zł
2. Minoga
 - działka nr 570 o pow. 0,1182 ha i wartości: 7 092 zł
3. Cianowice
 - działka nr 401/3 o pow. 0,0830 ha i wartości: 5 826,60 zł

II. Budynki wraz z otoczeniem, o wartości **428 846,89 zł na dzień przekazania**, w tym:

1. Budynek Przychodni Rejonowej w Skale
 - Wartość początkowa: 144 278,57 zł
 - Umorzenie na dzień przekazania (31.05.2005r.): 76 229,52 zł
2. Budynek Ośrodka Zdrowia w Minodze
 - Wartość początkowa: 23 448,86 zł
 - Umorzenie na dzień przekazania (31.05.2005r.): 13 141,15 zł
3. Budynek Ośrodka Zdrowia w Cianowicach
 - Wartość początkowa: 36 652,89 zł
 - Umorzenie na dzień przekazania (31.05.2005r.): 16 691,07 zł
4. Budynek Gabinetu Rehabilitacji Medycznej w Skale, ul. Krakowska 38
 - Wartość początkowa: 551 934,56 zł
 - Umorzenie na dzień przekazania (30.12.2014r.): 221 406,25 zł

Wyżej wymienione środki trwale zwiększają Fundusz Założycielski i są wpisane do Ewidencji Środków trwałych SPZOZ w Skale. SPZOZ w Skale dokonuje amortyzacji przekazanych budynków.

Na podstawie umów nieodpłatnego użyczenia SPZOZ w Skale używa:

- pomieszczenie nr 2.02 w Szkole Podstawowej nr 2 im. Błogosławionej Salomei w Skale na Szkolny Gabinet Stomatologiczny Nr 1,
- pomieszczenie nr 202 w Szkole Podstawowej nr 2 im. Błogosławionej Salomei w Skale na Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej Nr 2,
- pomieszczenie nr 21 w Szkole Podstawowej im. H. Sienkiewicza w Cianowicach na Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej Nr 3,
- pomieszczenie nr 11 w Szkole Podstawowej im. Władysława Łokietka w Skale na Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej Nr 4.

SPZOZ w Skale nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu.

5. SPZOZ w Skale nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.

6. Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - podsumowanie:

a) Wartości środków trwałych:

Konto	Stan na 01.01.2019r.	Zmiana w 2019r.	Stan na 31.12.2019r.
011-01	35 429,20	0,00	35 429,20
011-02	2 098 306,00	191 941,47	2 290 247,47
011-03	334 617,47	3 157,29	337 774,76
011-05	1 479 570,01	37 376,03	1 516 946,04
	3 947 922,68	232 474,79	4 180 397,47

b) Wartość umorzenia i amortyzacji środków trwałych:

Konto	Stan na 01.01.2019r.	Zmiana w 2019r.	Stan na 31.12.2019r.
070-02	492 936,74	63 165,02	556 101,76
070-03	251 247,85	19 039,90	270 287,75
070-05	1 218 544,30	108 201,02	1 326 745,32
	1 962 728,89	190 405,94	2 153 134,83

c) wartości niematerialne i prawne:

Konto	Stan na 01.01.2019r.	Zmiana w 2019r.	Stan na 31.12.2019r.
021	37 897,48	799,50	38 696,98

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Konto	Stan na 01.01.2019r.	Zmiana w 2019r.	Stan na 31.12.2019r.
073	37 897,48	799,50	38 696,98

e) wartość inwestycji w obcym środku trwałym-użyczenie:

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019

Konto	Stan na 01.01.2019r.	Zmiana w 2019r.	Stan na 31.12.2019r.
092	19 999,97	0,00	19 999,97

f) umorzenie inwestycji w obcym środku trwałym-użyczenie:

Konto	Stan na 01.01.2019r.	Zmiana w 2019r.	Stan na 31.12.2019r.
082-01	3 818,92	881,29	4 700,21
082-01	2 610,30	1 118,70	3 729,00
	6 429,22	1 999,99	8 429,21

7. Należności i zobowiązania w bilansie zostały wycenione w wartości wymagalnej zapłaty, w tym:

- wartość należności krótkoterminowych:	719 089,03 zł
- wartość zobowiązań krótkoterminowych:	820 554,04 zł
- wartość należności długoterminowych:	0,00 zł
- wartość zobowiązań długoterminowych:	0,00 zł

8. Rezerwy na zobowiązania.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35b).

Ze względu na istotność kwot, których nieuwzględnienie w sprawozdaniu finansowym zniekształciłoby obraz sytuacji finansowej jednostki, w 2018r podjęto decyzję o utworzeniu rezerw na w/w świadczenia. Celem utworzenia rezerw jest spełnienie wymogów współmierności przychodów i kosztów, a w szczególności odzwierciedlenie, wynikających ze zdarzeń przyszłych, obciążeń jednostki dotyczących danego okresu sprawozdawczego.

W 2019r. zlecono firmie zewnętrznej aktualizację rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, tj. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wynosiło 553,50 zł brutto. Kwota rezerw w wysokości **37 136,38 zł**, która dotyczy roku 2019 pomniejsza wynik finansowy jednostki poprzez wartość ujemną w pozycji rachunku zysków i strat zmiany stanu produktów. Skutki utworzenia rezerw znajdują odzwierciedlenie również w bilansie w pozycji Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w kwocie **246 485,37 zł** z podziałem na:

- rezerwy długoterminowe:	208 275,72 zł
- rezerwy krótkoterminowe:	38 209,65 zł

9. Odpisy aktualizujące nie występują.

10. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT nie występują.

11. SPZOZ w Skale nie udzielał żadnych gwarancji ani poręczeń - w tym wekslowych.

II. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

1. Przedmiotem działalności SPZOZ w Skale jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w pomieszczeniach Podmiotu lub w miejscu pobytu pacjenta, zmierzających do zapewnienia osobom dorosłym, młodzieży i dzieciom świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki

specjalistycznej, rehabilitacji leczniczej, opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień oraz leczenia stomatologicznego.

SPZOZ w Skale posiada cztery jednostki organizacyjne: Przychodnia Rejonowa w Skale, Ośrodek Zdrowia w Minodze, Ośrodek Zdrowia w Cianowicach oraz Centrum Specjalistyki i Rehabilitacji w Skale.

SPZOZ w Skale posiada umowy z Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia. Podstawowym źródłem przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia.

SPZOZ w Skale świadczy również komercyjne usługi medyczne dla ludności oraz dla firm, a także prowadzi sprzedaż usług szczepienia.

2. Sprzedaż produktów, towarów i materiałów ogółem za 2019r. wynosi 7 045 615,84 zł i jest to wyłącznie sprzedaż krajowa.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY:

- Narodowy Fundusz Zdrowia	6 579 427,28
- Sprzedaż usług szczepienia	116 444,00
- <u>Pacjenci indywidualni, firmy</u>	<u>349 744,56</u>
Razem	7 045 615,84

W Rachunku Zysków i Strat kwota osiągniętych przez SPZOZ w Skale na dzień 31.12.2019r. przychodów ze sprzedaży skorygowana została zmianą stanu produktów wynikającą z utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze o kwotę -37 136,38 zł.

3. W 2019r. SPZOZ w Skale otrzymał dofinansowanie do wynagrodzenia osoby niepełnosprawnej z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) w wysokości: 14 625,00 zł.

III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

1. Fundusz własny SPZOZ w Skale na dzień 31.12.2019r. wynosi: 2 549 300,95 zł. Na wartość tą składa się:

- Fundusz Założycielski, który wynosi: 1 056 659,62 zł,
- Fundusz Zakładu, który wynosi: 1 373 819,83 zł,
- Strata z lat ubiegłych: 0,00 zł,
- Zysk netto, który wynosi 118 821,50 zł.

Zysk netto po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, zwiększy Fundusz Zakładu.

IV. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

V. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Zatrudnienie pracowników etatowych w SPZOZ w Skale - stan na dzień: 31.12.2019r.

Lp.	Grupa zatrudnienia	Liczba osób	Etat
1	Administracja	4	4
2	Higienistki stomatologiczne	2	1,75
3	Lekarze	3	1,25
4	Mgr fizjoterapii	4	4
5	Personel gospodarczy	3	2,5
6	Pielęgniarki i położne	8	8
7	Psycholodzy i terapeuci	3	2,35
8	Rejestratorki	6	5,8
9	Technicy elektroradiologii	1	1
10	Technicy fizjoterapii/masażyści	2	1,8
	RAZEM:	36	32,45

2. Zatrudnienie pracowników na umowy cywilno-prawne w SPZOZ w Skale – stan na 31.12.2019r.

Lp.	Grupa zatrudnienia	um. zlecenia	kontrakty
1	Administracja	2	0
2	Fizyk medyczny	1	0
3	Higienistki stomatologiczne	1	0
4	Kierowca	1	0
5	Lekarze	4	34
6	Mgr fizjoterapii	0	1
7	Personel gospodarczy	6	0
8	Pielęgniarki	12	2
9	Psycholodzy i terapeuci	3	2
10	Rejestratorki	1	0
11	Technicy elektroradiologii	1	0
	Razem:	32	39

3. SPZOZ w Skale nie udzielał żadnych pożyczek pracownikom.

VI. INFORMACJA O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH Z LAT UBIEGŁYCH

W roku 2020 wystąpiły zdarzenia dotyczące roku 2019, które zostały ujęte i rozliczone w roku 2019.

