

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2019

1. Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

* Sprawozdanie finansowe sporządzone jest dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kodrębie, ul. Niepodległości 25, 97-512 Kodrąb,

* Przedmiotem podstawowej działalności Zakładu w roku obrotowym było świadczenie usług z zakresu ochrony zdrowia, a w szczególności z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i ginekologii,

* Zakład zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym dla Łodzi – Śródmieścia, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS: 0000238479 z dnia 26.01.2007 r.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Zakład rozpoczął działalność 01.10.2005 r., działalność prowadzona jest w dwóch jednostkach organizacyjnych: w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Kodrębie oraz w Wiejskim Ośrodku Zdrowia w Dmeninie – Filia. Czas trwania działalności nie jest ograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

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

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dla w/w jednostek organizacyjnych.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu zasady kontynuacji działalności przez zakład. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu którego

nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie dotyczy.

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

- Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.
- Zakład sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
- W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- Środki trwale i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia
- Środki trwale i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku.
- Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest równa lub niższa od 3.500,00zł, amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przyjęcia do użytkowania.
- Należności wyceniane zostają w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
- Środki pieniężne wyceniono wg wartości nominalnej.
- Zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.
- Wartość leków i materiałów medycznych wydanych do gabinetów, a nie zużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie (na podstawie spisu z natury).
- Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
- Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczenie.

II. BILANS

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

IV. DODATKOWA INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCA

(pieczęć jednostki)

II. BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019 r.

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		1.01.2019	31.12.2019			1.01.2019	31.12.2019
A	Aktywa trwale	37.679,11	38.507,65	A	Kapitał (fundusz) własny	634.515,83	656.041,48
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy,	583.858,24	605.184,97
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 trwale	37.679,11	38.171,74	IV	Pozostałe kapitały (fundusze)		
1	Środki trwale	37.679,11	38.171,74		- 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			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	37.679,11	38.171,74	VI	Zysk (strata) netto	50.657,59	50.856,51
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
e)	inne środki trwale			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4.902,39	5.304,01
2	Środki trwale w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy		
IV	Inwestycje długoterminowe				- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		

a)	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	4.902,39	5.304,01
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach				- 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		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia		335,91		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		335,91	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4902,39	5.304,01
B	Aktywa obrotowe	601.739,11	622.837,84	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	816,18	1.014,11	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	816,18	1.014,11	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	4.891,39	5.304,01
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	4.891,39	5.304,01
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	130.222,26	139.977,69	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11,00	
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		

b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	130.169,26	139.977,69				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	130.169,26	139.936,69				
	- do 12 miesięcy	130.169,26	139.936,69				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	53,00	41,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	470.261,67	476.470,20				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	169.344,18	175.562,79				
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	169.344,18	175.562,79				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	169.344,18	175.562,79				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	300.917,49	300.907,41				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	439,00	5.375,84				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	639.418,22	661.345,49		PASYWA razem (suma poz. A i B)	639.418,22	661.345,49

09.03.2020 r.

Księgowa - mgr inż. Alina Zajac

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

09.03.2020 r.

Kierownik SP ZOZ – lek. med. Irena Bareła

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

(pieczęć jednostki)

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 490 157,74	1 612 058,69
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 490 157,74	1 612 058,69
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	1 446 465,45	1 566 468,90
I	Amortyzacja	18 459,12	17 957,37
II	Zużycie materiałów i energii	75 570,12	69 810,27
III	Usługi obce	310 631,14	338 876,55
IV	Podatki i opłaty, w tym:	400,00	356,80
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	831 634,01	934 510,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	191 458,32	191 353,80
	- emerytalne	76 027,83	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 312,74	13 603,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	43 692,29	45 589,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 554,63	52,95
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 554,63	52,95
E	Pozostałe koszty operacyjne	60,84	220,28
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	60,84	220,28
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	45 186,08	45 422,46
G	Przychody finansowe	5 482,51	5 466,05
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:	5 482,51	5 466,05
	- 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)	50 668,59	50 888,51
J	Podatek dochodowy	11,00	32,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (K - L - M)	50 657,59	50 856,51

09.03.2020 r.

Księgowa - mgr inż. Alina Zając

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

09.03.2020 r.

Kierownik SP ZOZ – lek. med. Irena Bareła

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

IV. DODATKOWA INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCA

1.

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

Rzeczowy majątek trwały

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Umorzenie
BO	352.955,18	315.276,07
Zwiększenia	19.645,00	19.152,37
Stan na 31.12.2019r.	372.600,18	334.428,44
Wartość netto na 31.12.2019r.		38.171,74

Łączna wartość umorzenia w 2019 r.

Lp.	Nazwa	Data zakupu	Wartość	Umorzenie roczne
1.	Aparat USG	30.09.2015r.	68.000,00	13.599,96
2.	Komputer serwer	16.10.2015r.	4.753,00	237,46
3.	Monitoring	21.12.2015r.	6.400,00	639,96
4.	Aparat EKG	31.12.2015r.	4.640,00	927,96
5.	Defibrylator AED	30.11.2017r.	4.663,00	932,64
6.	Defibrylator AED	30.11.2017r.	4.663,00	932,64
7.	Klimatyzacja	2019r.	18.450,00	686,75
8.	Sprzęt pozostały	2019r.	1.195,00	1.195,00
Suma				19.152,37

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów użytkowanych wieczysto w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące stan należności w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Kapitał własny	634.515,83	656.041,48
1. Kapitał podstawowy		
2. Kapitał zapasowy (fundusz zakładu)	583.858,24	605.184,97
3. Zysk netto (wynik finansowy netto)	50.657,59	50.856,51

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

Zgodnie z art 58 i 48 ust. 2 pkt 2d ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej o podziale zysku decyduje samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej po zasięgnięciu opinii Rady Społecznej.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ogółem czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V) - aktualizacja programu AGA za okres do 31.03.2021r.		335,91
2.	Ogółem czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV) - polisa ubezpieczeniowa sprzętu elektronicznego - aktualizacja licencji programu mMedica - aktualizacja licencji programu antywirusowego - polisa OC	439,00	5.375,84 379,91 1.370,66 795,01 2.830,26

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 2018r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b) 3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz.U. z 2018r. poz. 2386 i 2243).

W okresie sprawozdawczym SP ZOZ nie zgromadził żadnych środków na rachunku VAT.

2.

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

Nazwa	31.12.2018r.	31.12.2019r.
Sprzedaż usług medycznych:	1.490.157,74	1.612.058,69
- w ramach kontraktu NFZ	1.481.448,69	1.604.491,51
- pozostałe usługi medyczne	8.709,05	7.567,18
Pozostałe przychody operacyjne	1.554,63	52,95
Przychody finansowe	4.565,02	4.558,64
Przychody finansowe-odsetki od lokaty	917,49	907,41
Wartość przychodu bilansowo	1.497.194,88	1.617.577,69

Ujęta w tabeli pozycja przychody finansowe w kwocie 907,41 są to przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie Art. 12 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, są to kwoty naliczonych odsetek od lokat bankowych lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy.

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
 - a) amortyzacji,
 - b) zużycia materiałów i energii,
 - c) usług obcych,
 - d) podatków i opłat,
 - e) wynagrodzeń,
 - f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
 - g) pozostałych kosztach rodzajowych.

SP ZOZ sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość

zapasów.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r., Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kodrębie jako podatnik, którego celem statutowym jest działalność w zakresie ochrony zdrowia, jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych. W roku 2019 wystąpiły zdarzenia powodujące zapłatę podatku dochodowego od osób prawnych, szczegółowe różnice przedstawia poniższa tabela:

A.	Przychody	Podatkowe	Bilansowe
1.	Przychody łącznie	1.617.577,69	1.617.577,69
	1. Przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych	1.612.058,69	1.612.058,69
	2. Pozostałe przychody operacyjne	52,95	52,95
	3. Przychody finansowe	4.558,64	4.558,64
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku		
	1. Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	917,49	
3.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updop w tym:		
	1. Kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy	907,41	
4.	Wartość przychodu bilansowo		1.617.577,69
5.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1+2-3) – poz. 49 i 57 CIT-8	1.617.587,77	
B.	Koszty	Koszty uzyskania przychodu	Bilansowe
I.	Koszty łącznie (koszty działalności operacyjnej, pozostałe koszty operacyjne) w tym	1.566.689,18	1.566.689,18
1.	Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku		
	a) kara umowna nałożona przez NFZ	166,55	
2.	Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku		

	finansowym		
	a) zapłacone w 2018r. składki na ubezpieczenie społeczne oraz na Fundusz Pracy od nagród z zysku	4.437,86	
3.	Koszty bilansowe		1.566.689,18
4.	Koszty uzyskania przychodu – poz. 59 i 73 CIT - 8	1.562.084,77	
C.			
1.	Wynik bilansowy brutto		50.888,51
2.	Wynik podatkowy – zysk (A5 – B4) poz. 75 i 81 CIT-8	55.503,00	
3.	Podstawa opodatkowania poz. 108 CIT-8	4.604,41	
4.	Podatek należny poz. 128 CIT-8	875,00	
D.	Dochód zwolniony poz. 14 CIT - 8/0	50.898,59	

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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:	2019 r.	Planowane w 2020 r.
1) środki trwałe	19.645,00	15.000,00

Brak nakładów na ochronę środowiska.

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

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

- 3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.**

Pozycja nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

4. **Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5. Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	Zatrudnienie: stan w dniu 31.12.2019r.	
	W ramach umowy o pracę	
	Ogółem w osobach	W tym na pełnym etacie
Razem	16	13
Z tego: personel medyczny z wyższym wykształceniem	8	7
W tym - lekarze	3	2
W tym - dentyści	2	2
Średni personel medyczny	5	5
Pracownicy administracyjni	1	1
Pracownicy gospodarczy	2	0

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek

handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5. Kwotach zaliczek, kredytów i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - b) inne usługi atestacyjne,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6.

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.
W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.
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.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

7.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno – finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną

odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane: informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Brak takich informacji.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak takich informacji.

Data sporządzenia 09.03.2020 r.

Sporządził:

Księgowa - mgr inż. Alina Zając

Zatwierdził:

Kierownik SP ZOZ w Kodrębie –

lek. med. Irena Bareła