

ZARZĄDZENIE Nr OA.0050.47.2020
WÓJTA GMINY PŁUŻNICA
z dnia 25 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Płużnicy za 2019 r.**

Na podstawie art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), § 3 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r. poz. 570) oraz § 12 ust. 5 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Płużnicy zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Płużnicy za 2019 r. Sprawozdanie stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.


WÓJT GMINY
mgr Marcin Skonieczka

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający.

WOLF CANNY
Mr. Martin Skonieczka

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8781546151
Numer KRS 0000003323

Urząd Gminy w Płużnicy	
wpl.	2020 -04- 01
L.dz.	1987/2020

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)
dla jednostek innych w złotych
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2019	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2019
-----------	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W PŁUŻNICY				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Kujawsko-pomorskie		Powiat wąbrzeski	
Gmina Płużnica	Ulica		Nr domu 61	Nr lokalu
Miejscowość Płużnica	Kod pocztowy 87-214	Pocztą Płużnica		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 31-03-2020				

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Dekowska 31.03.2020r

KSIĘGOWY
Anna Dekowska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Jacek Gbioreczyk 31.03.2020r

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Płużnicy
Jacek Gbioreczyk

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8781546151
Numer KRS 0000003323

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

A. Dane identyfikujące jednostkę

1a. Nazwa pełna				
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W PŁUŻNICY				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Kujawsko-pomorskie		Powiat wąbrzeski	
Gmina Płużnica	Ulica		Nr domu 61	Nr lokalu
Miejscowość Płużnica		Kod pocztowy 87-214	Poczta Płużnica	
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) ☐ TAK				
Adres zagraniczny				
Kraj	Miejscowość		Kod pocztowy	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu	
1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
kody PKD 8621Z - PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA				
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony				
od		☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony		
do				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym				
od 01-01-2019		do 31-12-2019		
4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe				
☒ TAK		☐ NIE		

B. Założenie kontynuacji działalności

5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości	
☒ TAK	☐ NIE
5b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	
☐ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) ☒ NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)	
5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

7a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

SPZOZ w Płużnicy stosuje odpisy amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych..Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania sa umorzone- książki odzież mebel w 100%. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000ał odpisuje sie jednorazowo w pełnej ich wysokości w koszty " zużycie materiałów i wyposażenia" Wszystkie nakłady na ulepszenie środka trwałego przekraczająca wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową środka trwałego, a nie pzeznaczająca kwoty 10.000 zł odnoszą sie do kosztów bieżących okresu jako koszt remontu.

7b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgonie z wariantem porównwaczym rachunku zysków i strat na koncie 860 " Wynik finansowy. W wyniku finansowym ujmuje sie " zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacji lub umorzenia, wyłącznie niewrotliwe pozostałe przychody operacyjne i wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. według rodzaju kosztów,

7c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2019 do 31.12.2019r

7d. Omówienie pozostałych zasad

E. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

PDF



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Typ pliku	Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b	c

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

Jednostka nie posiada gruntó użytkowanych wieczystie. Nie posiada papierów wartościowych w tym akcji i udziałów. W roku sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych.

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Dekowska 31.03.2020r

KSIĘGOWY

Anna Dekowska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Jacek Gbiorczyk 31.03.2020r

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Płaznicy
Jacek Gbiorczyk

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	656 818,34	666 687,61	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	656 818,34	666 687,61	0,00
1. Środki trwałe	656 818,34	666 687,61	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	530 858,53	545 576,06	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	125 959,81	121 111,55	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00

4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 115 789,65	926 857,98	0,00
I. Zapasy	7 600,00	5 500,00	0,00
1. Materiały	7 600,00	5 500,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	239 916,52	238 398,56	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	239 916,52	232 748,25	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	239 916,52	232 748,25	
- do 12 miesięcy	239 916,52	232 748,25	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		5 650,31	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	5 650,31	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	868 273,13	682 959,42	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	868 273,13	682 959,42	
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	868 273,13	682 959,42	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	868 273,13	682 959,42	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	1 772 607,99	1 593 545,59	0,00

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	1 595 881,45	1 460 273,18	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 450 403,91	1 206 902,44	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. Na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	145 477,54	253 370,74	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	176 726,54	133 272,41	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
a) długoterminowa	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00

III. Zobowiązania krótkoterminowe	176 726,54	133 272,41	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	176 726,54	133 272,41	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	176 014,37	132 560,24	
- do 12 miesięcy	176 014,37	132 560,24	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	712,17	712,17	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
a) długookresowe	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	1 772 607,99	1 593 545,59	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Dekowska 31.03.2020r

KIEROWNIK

Anna Dekowska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Jacek Gbioreczyk 31.03.2020r

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Puławicy
Jacek Gbioreczyk

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

(wariant porównawczy)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 782 602,16	2 592 505,46	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 782 602,16	2 592 505,46	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 751 283,49	2 450 616,69	0,00
I. Amortyzacja	37 511,06	47 097,16	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	213 622,20	208 758,68	0,00
III. Usługi obce	2 193 294,69	1 918 028,35	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 545,00	12 274,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	237 270,28	213 973,41	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	40 968,15	33 992,24	0,00
- emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 072,11	16 492,85	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	31 318,67	141 888,77	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	106 978,49	106 924,06	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	7 800,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	106 978,49	99 124,06	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	138 297,16	248 812,83	0,00
G. Przychody finansowe	7 180,38	4 557,91	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	7 180,38	4 557,91	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	145 477,54	253 370,74	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	145 477,54	253 370,74	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Dekowska 31.03.2020r

KIEROWNIK
Anna Dekowska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Jacek Gbiorczyk 31.03.2020r

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Płużnicy
Jacek Gbiorczyk

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ	
1.2	siedzibę jednostki	
	PIŁUŻNICA	
1.3	adres jednostki	
	87-214 Piłuznica	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	ŚWIADCZENIA MEDYCZNE W ZAKRESIE OPIEKI PODSTAWOWEJ I SPECJALISTYCZNEJ REGON : 870259371	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	1 stycznia 2019r - 31 grudnia 2019r.	
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
3.	Nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzórnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MRiF z dnia 13.09.2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżet., państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 800,00zł, a poniżej 10 000,00zł zalicza się do środków trwałych lub WNIP i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i objęte są ewidencją ilościowo- wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. b) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 800,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, nie zostają ujęte w środkach trwałych, a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej 800,00zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, oprócz ceny bierze się pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. Zestawy komputerowe, skanery, drukarki i tym podobny sprzęt, bez względu na wartość (poniżej 800,00zł) stanowią środek trwały i są ewidencjonowane na koncie 011. c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane:- książki i inne zbiory biblioteczne;- odzież;- meble i dywany;- inwentarz żywy;- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.	

	3. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty „zużycie materiałów i wyposażenia”, natomiast o wartości wyższej umarza się w wysokości 50,0% rocznej stawki amortyzacji. 4. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od 1-go dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. 5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środka trwałego przekraczające wartość 10 000,00zł podwyższają wartość początkową środka trwałego, a nie przekraczające kwoty 10 000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 6. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu są księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte zostały korektą kosztów i odniesione na magazyn. 7. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie mają istotnej wartości, dlatego też nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. 8. W jednostce rozliczenia międzyokresowe biernie mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. 9. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. W wyniku finansowym ujmuje się: zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacji lub umorzenia, wyłączenie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. według rodzajów kosztów.	
5.	inne informacje BRAK	
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia	

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

[illegible]

9	NARZĘDZIA, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	242017,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242017,94
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	743428,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	780939,96
11	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00
12	OGÓŁEM WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	743428,90	0,00	0,00	0,00	37511,06	37511,06	0	0,00	0,00	780939,96

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	grunty	0,00	0,00
2	budynki i lokale	545576,06	530858,53
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
4	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	121111,55	125959,81
6	specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00
7	urządzenie techniczne	0,00	0,00
8	środki transportu	0,00	0,00
9	narzędzia, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	0,00	0,00

Zmiana wartości początkowej WN i P

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykladowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
-----	--------------------------------------	--	-------------	--------------	---

	obrotowego	Nabycie	Przenieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	(3+8 - 13)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM: Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana wartości umorzenia WN i P

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenia – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przenieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	OGÓŁEM: Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych		0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana wartości netto WN i P

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
-----	--------------------------------------	--	--

1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
	OGÓŁEM: Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	brak danych			
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych			
	0 zł			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie			
	0,00			
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu			
	Nie dotyczy			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych			
	0,00			
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)			
	W roku sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym			
	NIE DOTYCZY			
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:			
a)	powyżej 1 roku do 3 lat - nie dotyczy			
b)	powyżej 3 do 5 lat - nie dotyczy			
c)	powyżej 5 lat - nie dotyczy			

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Ozł																								
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Ozł																								
1.12.	łącznie kwotę 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	Ozł																								
1.13.	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																									
	NIE DOTYCZY																									
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Ozł																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Treść</th><th>Wartość</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Odprawy rentowe</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>5</td><td>Odprawy pośmiertne</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>6</td><td>Świadczenia urlopowe</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>RAZEM:</td><td>0,00</td></tr> </tbody> </table>	Lp.	Treść	Wartość	1	Nagrody jubileuszowe	0,00	2	Ekwiwalent za urlop	0,00	3	Odprawy emerytalne	0,00	4	Odprawy rentowe	0,00	5	Odprawy pośmiertne	0,00	6	Świadczenia urlopowe	0,00		RAZEM:	0,00	
Lp.	Treść	Wartość																								
1	Nagrody jubileuszowe	0,00																								
2	Ekwiwalent za urlop	0,00																								
3	Odprawy emerytalne	0,00																								
4	Odprawy rentowe	0,00																								
5	Odprawy pośmiertne	0,00																								
6	Świadczenia urlopowe	0,00																								
	RAZEM:	0,00																								
1.16	inne informacje BRAK																									
2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																									
2.1.		Ozł																								
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku	Ozł																								

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Ozi	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	
	NIE DOTYCZY	
2.5.	inne informacje	
	Na dzień 31.12.2019r. jednostka nie posiada wyłączeń	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	BRAK	

Anna Dekowska
(Główny księgowy)

KSIĘGOWY
Anna Dekowska

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Jacek Gbiorczyk Samodzielnego Publicznego
(Kierownik jednostki) Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Pileńcu
Jacek Gbiorczyk