

**UCHWAŁA NR XXII/188/2020  
RADY GMINY WIŃSKO**

z dnia 27 marca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wińsku za rok 2019**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) **Rada Gminy Wińsko uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wińsku za rok 2019, obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31.12.2019 r.,
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.,
- 3) informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok 2019.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w §1, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wińsko.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Wińsko.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Regina Hukiewicz**

**B I L A N S**  
**na dzień 31.12.2019 r.**

Załącznik do uchwały Nr XXII/188/2020

Rady Gminy Wińsko

OKRES BIEŻĄCY

z dnia 27 marca 2020 r.

OKRES UBIEGŁY

| AKTYWA                    |                                                                                          |                   |                   |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   |                                                                                          | <b>301 096,23</b> | <b>441 506,35</b> |
| I.                        | Wartości niematerialne i prawne                                                          | 0,00              | 0,00              |
|                           | 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                                                                   | 301 096,23        | 441 506,35        |
|                           | 1. Środki trwałe                                                                         | 301 096,23        | 440 645,35        |
|                           | a) grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania)                                         |                   |                   |
|                           | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                 |                   |                   |
|                           | c) urządzenia techniczne i maszyny                                                       | 55 130,08         |                   |
|                           | d) środki transportu                                                                     |                   |                   |
|                           | e) inne środki trwałe                                                                    | 245 966,15        | 440 645,35        |
|                           | 2. Środki trwałe w budowie                                                               |                   | 861,00            |
|                           | 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                   |                   |                   |
| III.                      | Należności długoterminowe                                                                | 0,00              | 0,00              |
|                           | 1. Od jednostek powiązanych                                                              |                   |                   |
|                           | 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        |                   |                   |
|                           | 3. Od pozostałych jednostek                                                              |                   |                   |
| IV.                       | Inwestycje długoterminowe                                                                | 0,00              | 0,00              |
|                           | 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 inne akcje                                                                 |                   |                   |
|                           | - inne papiery wartościowe                                                               |                   |                   |
|                           | - udzielone pożyczki                                                                     |                   |                   |
|                           | - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                   |                   |                   |
|                           | 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                        |                   |                   |
| V.                        | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                | 0,00              | 0,00              |
|                           | 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                       |                   |                   |
|                           | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                       |                   |                   |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b> |                                                                                          | <b>309 578,82</b> | <b>292 001,30</b> |
| I.                        | Zapasy                                                                                   | 0,00              | 0,00              |
|                           | 1. Materiały                                                                             |                   |                   |
|                           | 2. Półprodukty i produkty w toku                                                         |                   |                   |
|                           | 3. Produkty gotowe                                                                       |                   |                   |
|                           | 4. Towary                                                                                |                   |                   |
|                           | 5. Zaliczki na dostawy                                                                   |                   |                   |
| II.                       | Należności krótkoterminowe                                                               | 187 765,55        | 185 288,03        |
|                           | 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 jedn. 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                                                   | 187 765,55        | 185 288,03        |
|                           | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                            | 186 478,30        | 183 572,03        |
|                           | - do 12 miesięcy                                                                         | 186 478,30        | 183 572,03        |
|                           | - powyżej 12 miesięcy                                                                    |                   |                   |
|                           | b) z tytułu podatków, dotacji, cel i innych świadczeń                                    |                   |                   |
|                           | c) inne                                                                                  | 1 287,25          | 1 716,00          |
|                           | d) dochodzone na drodze sądowej                                                          |                   |                   |

|    |      |                                                   |                   |                   |
|----|------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|    | III. | Inwestycje krótkoterminowe                        | 121 813,27        | 106 713,27        |
|    |      | 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe               | 121 813,27        | 106 713,27        |
|    |      | 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       | 121 813,27        | 106 713,27        |
|    |      | - środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym | 121 813,27        | 106 713,27        |
|    |      | - inne środki pieniężne                           |                   |                   |
|    |      | - inne aktywa pieniężne                           |                   |                   |
|    |      | 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                |                   |                   |
|    | IV.  | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe        |                   |                   |
| C. |      | Należne wpłaty na fundusz (kapitał) podstawowy    | 0,00              | 0,00              |
| D. |      | Udziały lub akcje własne                          | 0,00              | 0,00              |
|    |      | <b>Aktywa razem</b>                               | <b>610 675,05</b> | <b>733 507,65</b> |

**B I L A N S**  
na dzień 31.12.2019 r.

| PASywa    |                                                                                       | OKRES BIEŻĄCY     | OKRES UBIEGŁY     |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                       | <b>337 789,42</b> | <b>474 431,00</b> |
| I.        | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                          | 334 940,69        | 519 478,06        |
| II.       | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                    |                   |                   |
|           | - nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nominalną udziałów (akcji)                  |                   |                   |
| III.      | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                       |                   |                   |
|           | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                             |                   |                   |
| IV.       | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                                               |                   |                   |
|           | - w tym: tworzony zgodnie z umową/statutem spółki                                     |                   |                   |
|           | - na udziały (akcje) własne                                                           |                   |                   |
| V.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                         |                   |                   |
| VI.       | Zysk (strata) netto                                                                   | 2 848,73          | -45 047,06        |
| VII.      | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                        |                   |                   |
| <b>B.</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                         | <b>272 885,63</b> | <b>259 076,65</b> |
| I.        | Rezerwy na zobowiązania                                                               | 0,00              | 0,00              |
|           | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                   |                   |                   |
|           | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                        |                   |                   |
|           | - długoterminowa                                                                      |                   |                   |
|           | - krótkoterminowa                                                                     |                   |                   |
|           | 3. Pozostałe rezerwy                                                                  |                   |                   |
|           | - długoterminowe                                                                      |                   |                   |
|           | - krótkoterminowe                                                                     |                   |                   |
| II.       | Zobowiązania długoterminowe                                                           | 0,00              | 0,00              |
|           | 1. Wobec jednostek powiązanych                                                        |                   |                   |
|           | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  |                   |                   |
|           | 3. Wobec jednostek pozostałych                                                        |                   |                   |
|           | a) kredyty i pożyczki                                                                 |                   |                   |
|           | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                    |                   |                   |
|           | c) inne zobowiązania finansowe                                                        |                   |                   |
|           | d) zobowiązania wekslowe                                                              |                   |                   |
|           | e) inne                                                                               |                   |                   |
| III.      | Zobowiązania krótkoterminowe                                                          | 101 069,29        | 94 034,71         |
|           | 1. Wobec jednostek powiązanych                                                        |                   |                   |
|           | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                   |                   |                   |
|           | - 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                                                        | 100 889,29        | 93 366,82         |
|           | a) kredyty i pożyczki                                                                 |                   |                   |
|           | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                    |                   |                   |
|           | c) inne zobowiązania finansowe                                                        |                   |                   |
|           | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                   | 50 228,81         | 53 022,96         |
|           | - do 12 miesięcy                                                                      | 50 228,81         | 53 022,96         |
|           | - powyżej 12 miesięcy                                                                 |                   |                   |
|           | e) zaliczki otrzymane na dostawy                                                      |                   |                   |
|           | f) zobowiązania wekslowe                                                              |                   |                   |
|           | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych tytułów publicznych | 50 355,99         | 38 924,11         |
|           | h) z tytułu wynagrodzeń                                                               |                   |                   |
|           | i) inne                                                                               | 304,49            | 1 419,75          |
|           | 4. Fundusze specjalne                                                                 | 180,00            | 667,89            |
| IV.       | Rozliczenia międzyokresowe                                                            | 171 816,34        | 165 041,94        |
|           | 1. Ujemna wartość firmy                                                               |                   |                   |
|           | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                    |                   |                   |
|           | - długoterminowe                                                                      | 171 816,34        | 165 041,94        |
|           | - krótkoterminowe                                                                     |                   |                   |
|           | <b>Pasywa razem</b>                                                                   | <b>610 675,05</b> | <b>733 507,65</b> |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Jadwiga Kozłowska*

Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

17.02.2020 r.

data

DYREKTOR

*Elżbieta Magda*

Podpis kierownika jednostki

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
za okres od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r.

|           | TREŚĆ                                                                                  | OKRES BIEŻĄCY       | OKRES UBIEGŁY       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:</b>             | <b>2 423 523,84</b> | <b>2 213 342,70</b> |
|           | - od jednostek powiązanych                                                             |                     |                     |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 2 423 523,84        | 2 213 342,70        |
| 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>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | <b>2 520 594,20</b> | <b>2 394 979,81</b> |
| I.        | Amortyzacja                                                                            | 72 693,80           | 94 503,68           |
| II.       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 144 209,65          | 70 971,41           |
| III.      | Usługi obce                                                                            | 1 057 882,68        | 1 077 102,87        |
| IV.       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 1 183,00            | 920,80              |
|           | - podatek akcyzowy                                                                     |                     |                     |
| V.        | Wynagrodzenia                                                                          | 1 033 854,69        | 958 084,03          |
| VI.       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 190 964,49          | 167 433,09          |
|           | - emerytalne                                                                           |                     |                     |
| VII.      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 19 805,89           | 25 963,93           |
| VIII.     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                     |                     |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży ( A - B )</b>                                            | <b>-97 070,36</b>   | <b>-181 637,11</b>  |
| <b>D.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>99 920,64</b>    | <b>136 327,77</b>   |
| I.        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                     |                     |
| II.       | Dotacje                                                                                | 66 000,00           | 22 000,00           |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                     |
| IV.       | Inne przychody operacyjne                                                              | 33 920,64           | 114 327,77          |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>1,55</b>         | <b>0,74</b>         |
| I.        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       |                     |                     |
| II.       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                     |
| III.      | Inne koszty operacyjne                                                                 | 1,55                | 0,74                |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                | <b>2 848,73</b>     | <b>-45 310,08</b>   |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>0,00</b>         | <b>263,02</b>       |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  |                     |                     |
|           | - od jednostek powiązanych                                                             |                     |                     |
| II.       | Odsetki, w tym:                                                                        |                     | 263,02              |
|           | - od jednostek powiązanych                                                             |                     |                     |
| III.      | Zysk ze zbycia inwestycji                                                              |                     |                     |
| IV.       | Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |                     |                     |
| V.        | Inne                                                                                   |                     |                     |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| I.        | Odsetki, w tym:                                                                        |                     |                     |
|           | - dla jednostek powiązanych                                                            |                     |                     |
| II.       | Strata ze zbycia inwestycji                                                            |                     |                     |
|           | - w jednostkach powiązanych                                                            |                     |                     |
| III.      | Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |                     |                     |
| IV.       | Inne                                                                                   |                     |                     |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej ( F + G - H )</b>                         | <b>2 848,73</b>     | <b>-45 047,06</b>   |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               |                     |                     |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty)</b>                  |                     |                     |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto ( I - J - K )</b>                                               | <b>2 848,73</b>     | <b>-45 047,06</b>   |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Podpis osoby, której powierzono  
przewodzenie ksiąg rachunkowych

17.02.2020

data

DYREKTOR

Podpis kierownika jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

### SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIŃSKU ZA ROK OBROTOWY 2019

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. **Firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym**
  - a) Nazwa jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wińsku
  - b) Siedziba jednostki: Plac Wolności 13, 56-160 Wińsko
  - c) Forma prawna: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
  - d) Przedmiotem działalności jest świadczenie usług zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej mieszkańcom Gminy Wińsko oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, które obejmują następujące poradnie:
    - chirurgiczną,
    - diabetologiczną,
    - ginekologiczną,
    - kardiologiczną.
  - e) Jednostka wpisana do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim we Wrocławiu pod numerem 0000 0000 1331

**Regon 930255237**

**NIP 9880129698**

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

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

4. 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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji i rozwoju działalności w najbliższej przyszłości, gdyż na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń dla kontynuowania działalności w najbliższym okresie.

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

- a) Prowadzi się konta kont pomocniczych dla:
- I. środków trwałych
  - II. wartości niematerialnych i prawnych
  - III. odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - IV. rozrachunków z kontrahentami,
  - V. rozrachunków z pracownikami,
  - VI. kosztów i przychodów
- b) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie według wartości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,
- d) zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej powyżej 10 000 zł uznaje się za środki trwałe bądź wartości niematerialne i prawne. Składniki majątkowe o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku, przekazywane są do używania na potrzeby działalności jednostki, nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie przekazania do użytkowania. Ewidencję i kontrolę tych przedmiotów prowadzi pozaksięgowo dział księgowości w sposób umożliwiający identyfikację przedmiotu, miejsce jego użytkowania oraz osoby materialnie odpowiedzialne za powierzone im mienie.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych określa się zgodnie art. 16k ust. 14-21 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 ze zm.) Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych nieumorzona wartość odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

- e) wartość materiałów odpisu się w koszty na dzień ich zakupu a koryguje koszty o wartość tego stanu na dzień bilansowy; materiały wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- f) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności; wartość nominalną należności pomniejsza się o odpis aktualizujący z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty,
- g) zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
- h) rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości; odstępuje się od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości) z powodu braku możliwości ich wykorzystania (zwolnienie dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy),
- i) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej,
- j) zasady ewidencji

Stosując zasadę memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. W przypadku zafakturowania przez kontrahentów dostaw robót i usług w następnym roku a dotyczących zamykanego roku obrotowego, zobowiązania tego rodzaju ewidencjonuje się na koncie „Rozliczenie zakupu” a wykazuje się w pasywach bilansu w poz. B. jako „Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania”.

Ewidencja rezerw na pewne oraz prawdopodobne koszty lub straty, które się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych prowadzona jest na koncie 840 „Rezerwy” w korespondencji z kontami pozostałych kosztów operacyjnych.

W roku obrotowym nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny.

- k) Wynik finansowy wykazywany w rachunku zysków i strat ustalany jest w wersji porównawczej i stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

## INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

**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**

**a) środki trwałe – wartość początkowa:**

**w zł i gr**

| Wyszczególnienie według grup rodzajowych              | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu:<br>- inwestycji<br>- aktualizacji<br>- inne | Zmniejszenia wartości początkowej | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| <b>Środki trwałe razem z tego:</b>                    | <b>1 016 329,52</b>                            | <b>112 939,97</b>                                                 | <b>174 977,54</b>                 | <b>954 291,95</b>              |
| 0 Grunty i tereny                                     |                                                |                                                                   |                                   |                                |
| 1 Budynki                                             |                                                |                                                                   |                                   |                                |
| 2 Budowle                                             |                                                |                                                                   |                                   |                                |
| 3 Maszyny energetyczne i kotły                        | 27 388,00                                      | 44 934,99                                                         | 13 388,01                         | 58 934,98                      |
| 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 33 658,44                                      |                                                                   | 33 658,44                         | 0,00                           |
| 5 Maszyny, urządzenia i aparaty branżowe specjalne    |                                                |                                                                   |                                   |                                |
| 6 Urządzenia techniczne                               |                                                |                                                                   |                                   |                                |
| 7 Środki transportowe                                 |                                                |                                                                   |                                   |                                |
| 8 Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie       | 955 283,08                                     | 68 004,98                                                         | 127 931,09                        | 895 356,97                     |

**b) umorzenie środków trwałych**

**w zł i gr**

|                                                       | Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzeń:<br>- dotychczasowych<br>- inwestycji<br>- aktualizacji<br>- inne | Zmniejszenia umorzeń środków trwałych | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Umorzenie środków trwałych razem, z tego:</b>      | <b>575 684,17</b>                                   | <b>252 489,09</b>                                                                     | <b>174 977,54</b>                     | <b>653 195,72</b>              |
| 0 Grunty i tereny                                     |                                                     |                                                                                       |                                       |                                |
| 1 Budynki                                             |                                                     |                                                                                       |                                       |                                |
| 2 Budowle                                             |                                                     |                                                                                       |                                       |                                |
| 3 Maszyny energetyczne i kotły                        | 27 388,00                                           | 2 157,57                                                                              | 27 388,00                             | 2 157,57                       |
| 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 33 658,33                                           |                                                                                       | 33 658,33                             | 0,00                           |
| 5 Maszyny, urządzenia i aparaty branżowe specjalne    |                                                     |                                                                                       |                                       |                                |
| 6 Urządzenia techniczne                               |                                                     |                                                                                       |                                       |                                |
| 7 Środki transportowe                                 |                                                     |                                                                                       |                                       |                                |
| 8 Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie       | 514 637,84                                          | 250 331,52                                                                            | 113 931,21                            | 651 038,15                     |

**c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:**

**w zł i gr**

| Wyszczególnienie według pozycji bilansowych           | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu:<br>- inwestycji<br>- inne | Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Wartości niematerialne i prawne razem, z tego:</b> | <b>10 257,10</b>                               |                                                 |                                                  | <b>10 257,10</b>               |
| Oprogramowanie                                        | 10 257,10                                      |                                                 |                                                  | 10 257,10                      |

**d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:**

**w zł i gr**

| Wyszczególnienie według pozycji bilansowych                         | Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzeń | Zmniejszenia umorzeń | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|
| <b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem, z tego:</b> | <b>10 257,10</b>                                    |                     |                      | <b>10 257,10</b>               |
| Oprogramowanie                                                      | 10 257,10                                           |                     |                      | 10 257,10                      |

**e) inwestycje długoterminowe:**

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

**1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy.**

Pozycja nie występuje.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość**

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.**

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

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

|                                          |                      |
|------------------------------------------|----------------------|
| Kapitał podstawowy na początek roku      | 474 431,00 zł        |
| Zmiany w ciągu roku                      | - 139 490,31 zł      |
| Zysk netto za 2019 rok (+)               | + 2 848,73 zł        |
| <b>Kapitał podstawowy na koniec roku</b> | <b>337 789,42 zł</b> |

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

Pozycja nie występuje.

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

Zysk w kwocie 2 848,73 zł zostanie odniesiony na zwiększenie kapitału podstawowego.

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

Pozycja nie występuje.

**1.12. 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 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Zakład nie posiada zobowiązań długoterminowych. Ogółem zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 100 889,29 zł. Na dzień bilansowy nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Podział zobowiązań według rodzajów przedstawiono poniżej:

|                                        | 2019       | 2018      | zł i gr |
|----------------------------------------|------------|-----------|---------|
| • ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG | 50 228,81  | 53 022,96 |         |
| • ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNO-PRAWNE        | 50 355,99  | 38 924,11 |         |
| • ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE               | 304,49     | 1 419,75  |         |
| <hr/>                                  |            |           |         |
| • FUNDUSZE SPECJALNE                   | 180,00     | 667,89    |         |
| <hr/>                                  |            |           |         |
|                                        | 101 069,29 | 94 034,71 |         |

**1.13 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Pozycja nie występuje.

**1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Pozycja nie występuje.

**1.15 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**

Pozycja nie występuje.

**1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.**

Pozycja nie występuje.

**1.17 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) 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,
- c) 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.

Pozycja nie występuje

**2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

**2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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:**

| WYSZCZEGÓLNIENIE                                            | WYKONANIE<br>PLANU  | WYKONANIE<br>PLANU W % |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| <b>PRZYCHODY OGÓŁEM, w tym:</b>                             | <b>2 523 444,48</b> | <b>100,00</b>          |
| <b>usługi medyczne z NFZ, w tym:</b>                        | <b>2 289 117,44</b> | <b>90,74</b>           |
| * podstawowa opieka zdrowotna                               | 1 830 936,42        | 72,56                  |
| * poradnia chirurgiczna                                     | 55 012,31           | 2,18                   |
| * poradnia diabetologiczna                                  | 40 755,63           | 1,62                   |
| *poradnia ginekologiczna                                    | 98 072,88           | 3,89                   |
| *poradnia kardiologiczna                                    | 226 282,40          | 8,97                   |
| *poradnia stomatologiczna                                   | 38 057,80           | 1,52                   |
| <b>usługi pozostałe medyczne</b>                            | <b>87 177,30</b>    | <b>3,45</b>            |
| <b>usługi pozostałe niemedyczne</b>                         | <b>47 229,10</b>    | <b>1,86</b>            |
| <b>pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>               | <b>99 920,64</b>    | <b>3,95</b>            |
| * amortyzacja od środków trwałych<br>sfinansowanych dotacją | 99 920,64           | 3,95                   |

Przychody osiągane są wyłącznie z działalności na terenie kraju.

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

Zakład sporządza rachunek i zysków w wariantcie porównawczym

**2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Pozycja nie występuje.

**2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

**2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

Pozycja nie występuje.

**2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.**

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

**2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

**Zestawienie poniesionych w 2019 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe**

Nabycie środków trwałych, oraz wyposażenia: 112 939,97 zł

**Zestawienie planowanych na 2020 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe**

Nabycie środków trwałych 20 000,00 zł

**2.10 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

**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 nie występuje

**5. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

**5.1. Informacje o 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 nie występuje.

**5.2. 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 nie występuje.

**5.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:**

**ZATRUDNIENIE OGÓŁEM 22 osoby**

na podstawie umowy o pracę 17 osób, w tym:

\* pielęgniarki i położne 8 osób

na podstawie umowy zlecenie 5 osób, w tym:

\* pielęgniarki 2 osoby

na podstawie kontraktów 16 osób, w tym:

\* lekarze 11 osób

**5.4. Informacje o 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.**

**Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego albo administrującego**

Zarządzający 188870,84 zł

Nadzorujący 0,00 zł

Administrujący 0,00 zł

**5.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Pozycja nie występuje.

**5.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

b) inne usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

Pozycja nie występuje.

**6. Informacje o szczególnych zdarzeniach.**

Pozycja nie występuje.

**7. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.**

Pozycja nie występuje.

**8. Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.**

Pozycja nie występuje.

**9. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.**

Dyrektor przewiduje kontynuację działalności Zakładu przez co najmniej kolejnych dwanaście miesięcy i dłużej. Zakłada się, że w związku z występowaniem na coraz większą skalę chorób wieku podeszłego niezbędne będzie udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki internistycznej oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wińsku funkcjonując na rynku od wielu lat nie przewiduje zmiany polityki kontrahentów. Zakład nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Celem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wińsku jest zapewnienie ochrony zdrowia i bezpieczeństwa pacjentów, w szczególności mieszkańców Gminy Wińsko, a zatem zakłada się kontynuację działalności.

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

Pozycje nie wystąpiły.

Wińsko, 17.02.2020 r.

*Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Rodziewicz

*Kierownik jednostki*

DYREKTOR

Elżbieta Magda

## **UZASADNIENIE**

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wińsku zwróciła się z wnioskiem o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2019.

Podjęcie przez Radę Gminy Wińsko uchwały w tym zakresie wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za rok 2019 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami o rachunkowości.

Biorąc pod uwagę powyższe podjęcie uchwały jest zasadne.