

ZARZĄDZENIE NR 33/B/2020
BURMISTRZA MIASTA I GMINY W SEROCKU
Z DNIA 26.03.2020 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Serocku za 2019 rok.**

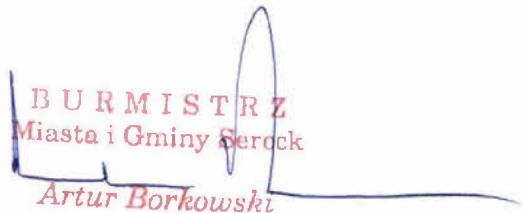
Na podstawie art. 2 ust. 1 pkt.1 oraz art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r.
o rachunkowości (Dz. U. z 2019r., poz. 351 z późn. zmianami), zarządzam co następuje:

§ 1

Przyjąć bilans oraz rachunek zysków i strat Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Serocku za 2019 rok stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

RADCA PRAWNY

Stanisław Paszkowski

Załącznik do
Zarządzenia nr 33/B/2020
Burmistrza Miasta i Gminy Serock
z dnia 26.03.2020r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2019

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEROCKU
SPORZĄDZA:

1. BILANS
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
3. INFORMACJĘ DODATKOWĄ, OBEJMUJĄCĄ
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

AGNIESZKA
WIDAWSKA

Elektronicznie podpisany
przez AGNIESZKA WIDAWSKA
DN: cn=AGNIESZKA
WIDAWSKA,
givenName=AGNIESZKA,
sn=WIDAWSKA,
serialNumber=PNOPL-78111
103804, c=PL
Data: 2020.03.30 09:01:12
+02'00'

Beata Edyta
Ugodzińska

Elektronicznie podpisany przez Beata
Edyta Ugodzińska
DN: cn=PL, l=Serock, o=Samodzielny
Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w
Serocku, ou=SPZOZ w Serocku,
sn=Ugodzińska, givenName=Beata Edyta,
serialNumber=PNOPL-74121413825,
cn=Beata Edyta Ugodzińska,
postalAddress=A. I.A. Kędzierskich 2/-,
05-140 Serock,
2.5.4.97=VATPL-5361680579
Data: 2020.03.30 09:02:30 +02'00'

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SEROCKU**
ul. Kędzierskich 2, 05-140 Serock
NIP 536-16-80-579, REGON 017252837

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku ul. A.A. Kędzierskich 2 05-140 Serock Regon 017252837	BILANS JEDNOSTEK				Przeznaczenie formularza:	
	z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.				Urząd Miasta i Gminy w Serocku	
	Stan na:		PASYWA		Stan na:	
AKTYWA	31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	58 677,25	154 217,36	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		636 837,21	670 271,78
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		106 472,27	106 472,27
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		424 982,54	530 364,94
2. Wartości firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	58 677,25	154 217,36	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:		0,00	0,00
1. Środki trwałe	58 677,25	25 628,18	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto		105 382,40	33 434,57
d) środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
e) inne środki trwałe	58 677,25	25 628,18	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		329 719,99	532 205,63
2. Środki trwałe w budowie	0,00	128 589,18	I Rezerwy na zobowiązania		143 735,00	265 330,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		143 735,00	265 330,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa		129 147,00	250 426,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa		14 588,00	14 904,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
~ udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
~ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
~ udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne		0,00	0,00
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe		163 485,06	199 375,66
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
~ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	~ do 12 miesięcy		0,00	0,00
~ udziały lub akcje	0,00	0,00	~ powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
~ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00

[illegible]

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SEROCKU**

ul. Kędzierskich 2, 05-140 Serock

NIP 536-16-80-579, REGON 14195907

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Ul. A.A. Kędzierskich 2 05-140 Serock

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

(wariant porównawczy)

Treść	Wykonanie za okres	
	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 906 901,39	3 118 042,49
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 915 916,39	3 239 637,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia wartość - ujemna)	0,00	0,00
-9 015,00	-121 595,00	
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	2 833 471,98	3 107 431,23
I. Amortyzacja	81 034,08	35 894,77
II. Zużycie materiałów i energii	165 797,55	191 168,04
III. Usługi obce	978 930,00	1 263 571,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 476,00	3 860,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 340 370,50	1 320 478,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	241 871,81	272 184,75
- emerytalne	111 854,91	124 575,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 992,04	20 273,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	73 429,41	10 611,26
D Pozostałe przychody operacyjne	25 270,01	14 999,96
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	10 270,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	15 000,01	14 999,96
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Straty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	98 699,42	25 611,22
G Przychody finansowe	6 682,98	7 823,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	6 682,98	7 823,35
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	105 382,40	33 434,57
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	105 382,40	33 434,57

Serock, dnia 16.03.2020r.

Sporządził: Główny Księgowy

Zatwierdził: Dyrektor

**AGNIESZKA
WIDAWSKA**

Elektronicznie podpisany przez
AGNIESZKA WIDAWSKA
Dane: 2020.03.31 11:34:36 +02'00'

**Beata Edyta
Ugodzińska**

Elektronicznie podpisany przez Beata Edyta
Ugodzińska
Dane: 2020.03.31 11:35:54 +02'00'

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

I. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

1. Nazwa i siedziba:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku
05-140 Serock, ul. Antoniego i Apoloniusza Kędzierskich 2

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Głównym celem Zakładu jest podejmowanie działań służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia ludności oraz promocja zdrowia.

Do podstawowych zadań Zakładu należy ambulatoryjne udzielanie świadczeń zdrowotnych dorosłym i dzieciom w siedzibie Zakładu, a w uzasadnionych przypadkach w miejscu wezwania, w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznej opieki zdrowotnej w zakresie ginekologii i położnictwa, rehabilitacji leczniczej oraz stomatologii.

3. Wskazanie właściwego sądu i innego organu prowadzącego rejestr:

Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, Numer KRS - 0000005460

Rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzony przez Wojewodę Mazowieckiego pod numerem:000000007293.

II. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Czas trwania działalności Zakładu nie jest ograniczony.

III. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok rozpoczynający się 01 stycznia 2019r. i kończący się 31 grudnia 2019r. oraz dane porównywalne za okres od 01 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

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

Sprawozdanie i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. W skład Zakładu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

V. 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 kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności Zakładu nie są znane.

VI. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.

W prezentowanych okresach nie wystąpiło połączenie Zakładu.

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

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym,

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł. amortyzuje się metodą liniową stosując zasady i metody określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Roczna stawka amortyzacyjna ustalana jest z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, przy czym nie jest ona wyższa niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych w koszty dokonuje się miesięcznie. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3500,00zł. są ewidencjonowane w księdze inwentarzowej środków trwałych.

b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej od 501,00zł. do 3500,00zł. są traktowane jako środki trwałe niskowartościowe i podlegają ewidencji w księdze inwentarzowej środków trwałych niskowartościowych. Amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu w cenie nabycia i przekazywane do użytkowania.

c) Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 500,00zł. są traktowane jako materiały i po dokonaniu zakupu są księgowane bezpośrednio w koszty. Nie podlegają ewidencji na koncie środków niskowartościowych w księdze inwentarzowej oraz inwentaryzacji w formie spisu z natury.

d) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w/g rzeczywistych cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujących się w magazynach i szafach lekowych, z uwzględnieniem zasady istotności. Leki i materiały medyczne zaliczane są w koszty w momencie ich zakupu lub wydania z magazynu, a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury i wykazuje w bilansie.

Wartość materiałów i innych surowców do wykorzystania w procesie leczenia wycenia się w rzeczywistej cenie zakupu.

Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku:

- trwałej utraty wartości
- nadmiernych zapasów
- zapasów nie wykazujących ruchu
 - a) przez rok – w wysokości 50% ich wartości
 - b) przez dwa lata – w wysokości 100% ich wartości

f) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

g) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

2. Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodwołalne do wywiązania się zakładu ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Przy aktualizacji rezerwy uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń.

3. Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku prowadzi na kontach zespołu 4-go – koszty rodzajowe.

4. SPZOK nie tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczany na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Jednostka nie ma obowiązku poddawania obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta na podstawie art. 64 ust. 1 pkt 4, jak również sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351 z późn. zmianami) na podstawie art. 45 ustawy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne:

a) Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. - wartość brutto:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody - zakupy	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	50 933,23	0,00	0,00	39 942,55
Razem:	50 933,23	0,00	0,00	39 942,55

b) Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (naliczenie umorzenia)	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	50 933,23	0,00	0,00	0,00	39 942,55
Razem	50 933,23	0,00	0,00	0,00	39 942,55

Inne wartości niematerialne i prawne:

- wartość netto na początek roku obrotowego - 0,00
- wartość netto na koniec roku obrotowego - 0,00

2. Środki trwałe

a) Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	0,00	381 206,53	397 193,74
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	0,00	381 206,53	397 193,74

Stan środków trwałych nie zwiększył się w porównaniu do ubiegłego roku.

W 2019 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

b.) Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	0,00	322 529,28	338 516,49
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	33 049,07	33 049,07
a)	amortyzacja planowana okresu bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	33 049,07	33 049,07
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	umorzenie środków trwałych sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	0,00	355 578,35	371 565,56
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	58 677,25	58 677,25
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	25 628,18	25 628,18

2. Środki trwałe w budowie

W 2019r. rozpoczęto prace związane z montażem systemu klimatyzacji w budynku SPZOZ w Serocku. Na dzień 31.12.2019r. zakończono I etap prac, polegający na:

- wykonaniu niezbędnych instalacji: freonowej, elektrycznej i kanalizacyjnej (odprowadzenie skroplin)

- dostawę i montaż jednostki zewnętrznej wraz z konstrukcją wsporczą,

- dostawę i montaż 4 szt. urządzeń klimatyzacyjnych,

Planowany termin przekazania środka trwałego do użytkowania jest przewidziany na 2020r.

4. Zapasy

Zakład prowadzi magazyn medyczny szczepionek, leków i materiałów medycznych. Przyjęcia do magazynu odbywają się według cen zakupu a rozchody według zasady FIFO – pierwsze przyszło pierwsze wyszło.

Ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest z podziałem na rodzaje materiałów, ilościowo w magazynach, a ilościowo – wartościowo w systemie komputerowym WF-MAG oraz wartościowo w ewidencji księgowej. Stany magazynowe ilościowo i wartościowo uzgadnia się na koniec każdego miesiąca.

Stany zapasów zaprezentowane w bilansie potwierdzone są spisem z natury na dzień 31.12.2019r. i uzgodnione z ewidencją księgową.

Zakład nie prowadzi ewidencji magazynowej dla zapasów stanowiących znaczki pocztowe odpisując je w koszty – usługi pocztowe - w momencie ich zakupu. Dokonuje inwentaryzacji tych składników aktywów na koniec każdego okresu sprawozdawczego tj. 31.12.2019r.

Wartość zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego na dzień 31.12.2019r. wynosi razem 21 367,29zł. w rozbiciu na:

- a) szczepionki - wartość wg rzeczywistych cen zakupu – 13 254,95zł.
- b) leki - wartość wg rzeczywistych cen zakupu – 2 782,39zł.
- c) materiały medyczne - wartość wg rzeczywistych cen zakupu - 5 330,05zł.

Stan zapasów uległ zwiększeniu o 4 888,39zł. w stosunku do stanu na dzień 31.12.2018r.

W 2019 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących zapasy.

5. Należności

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2018r.			Stan na dzień 31.12.2019r.		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
	Należności krótkoterminowe ogółem:	253 165,23	0,00	253 165,23		0,00	266 900,24
3.	Należności od pozostałych jednostek:	253 165,23	0,00	253 165,23		0,00	266 900,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	242 951,42	0,00	242 951,42		0,00	255 914,00
	- do 12 miesięcy	242 951,42	0,00	242 951,42		0,00	255 914,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	10 213,81	0,00	10 213,81	10 986,24	0,00	10 986,24
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Należności niewymagalne z tytułu dostaw i usług stanowią kwotę 266 700,24 zł
2. Należności wymagalne z tytułu dostaw i usług stanowią kwotę 200,00 zł

W 2019 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących należności.

6. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na dzień 31.12.2019r. wynoszą: 755 372,92 zł.
w tym:

- środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym – 752 104,80 zł.
- środki pieniężne w drodze – wpływy z kart płatniczych – 823,10 zł.
- środki pieniężne na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych - 2 445,02 zł.

W 2019 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących inwestycji krótkoterminowych.

7. Krótkoterminowe rozliczania międzyokresowe

Na dzień bilansowy jednostka wykazała rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 4 619,60 zł. i dotyczą one działalności operacyjnej zakładu.

Tytuł	Stan na dzień:	Stan na dzień:
	31.12.2018r.	31.12.2019r.
I. Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV aktywów bilansu), w tym:	4 223,99	4 619,60
- koszty opłaconej z góry publikacji Ochrona Zdrowia on-line abonament za okres od 01.02.2018 do 31.01.2019r.	191,65	201,16
- koszty opłaconego z góry abonamentu za butle medyczne za okres od 01.04.2019r. do 31.03.2020r.	186,47	186,47

- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia O. C. zakładu od 01.05.2019r. do 30.04.2020r.	1 388,64	1 402,00
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia mienia zakładu od 08.09.2019r. do 07.09.2020r.	1 010,00	1 010,00
- koszty opłaconej z góry prenumeraty czasopism fachowych Inforlex on-line za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.	1 078,93	1 819,97

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych następują proporcjonalnie do upływu czasu. Okresy rozliczeń kosztów pokrywają się z okresami wynikającymi z umów i polis.

8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) podstawowego i kapitału (funduszu) zapasowego

Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz założycielski)

Wartość funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2019r. wynosi 106 472,27r.

Wartość funduszu założycielskiego nie uległa zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

Kapitał (fundusz) zapasowy (fundusz zakładu)

Na dzień bilansowy fundusz zakładu wykazano w kwocie 530 364,94zł. zwiększony został w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 105 382,40zł.

- na tę kwotę składa się zysk netto za 2018r. wynoszący 105 382,40zł.

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

Objęty sprawozdaniem rok działalności zakładu zamknął się zyskiem netto w kwocie 34 212,20zł. zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r.

(DZ. U. z 2020r. poz. 295) zysk netto w kwocie 33 434,57 zł. za 2019 rok w całości zostanie przekazany na zwiększenie funduszu zakładu.

10. Dane o stanie rezerw

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – wykazane w bilansie w pozycji rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

L.p.	Tytuł	Stan na dzień:	
		31.12.2018r.	31.12.2019r.
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – długoterminowe	129 147,00	250 426,00
a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	49 172,00	106 309,00
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	79 975,00	144 117,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	14 588,00	14 904,00

	kosztów - krótkoterminowe		
a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	14 588,00	7 025,00
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	7 879,00
	Razem	143 735,00	265 330,00

W 2019r. SPZOS utworzył rezerwy na świadczenia pracownicze tj. na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

11. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

według umownego okresu spłaty

Lp.		3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek								
		kredyty i pożyczki	z tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych	inne zobowiązania finansowe	z tytułu dostaw towarów i usług	zaliczki otrzymane na dostawy	Zobowiązania wekslowe	Zobowiązania z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	z tyt. wynagrodzeń	inne
1.	Stan na 31.12.2018r.	0,00	0,00	0,00	80 779,12	0,00	0,00	55 838,67	6 644,97	769,74
2.	Stan na 31.12.2019r.	0,00	0,00	0,00	114 312,96	0,00	0,00	57 737,95	3 438,22	10 455,27
	w tym:									
	do 1 roku	0,00	0,00	0,00	114 312,96	0,00	0,00	57 737,95	3 438,22	10 455,27
	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Zobowiązania krótkoterminowe niewymagalne stanowią kwotę 185 944,40 zł.

2. Nie wystąpiły zobowiązania przeterminowane.

~~12. Fundusze specjalne~~

Wykazuje się stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, na dzień bilansu jest to kwota 13 431,26zł.

13. Rozliczenie międzyokresowe

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów występują w kwocie 67 499,97zł. W porównaniu do roku ubiegłego zostały zmniejszone o kwotę 14 999,96zł. i zwiększone o kwotę 60 000,00zł. Powyższe dane prezentuje tabela nr 1.

Tabela nr 1

Tytuł	Stan na dzień	
	31.12.2018r.	31.12.2019r.
Rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV pasywów), w tym:	22 499,93	67 499,97
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	22 499,93	67 499,97
- długoterminowe, w tym:	22 499,93	67 499,97
• środki finansowe otrzymane na zakup środków trwałych (urządzenie do krioterapii, stołu do rehabilitacji, zestawu przyrządów do kinezyterapii) ze środków budżetu Miasta i Gminy w Serocku przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 510/LV/2014 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 03.11.14r. w kwocie 25 000,00zł.	4 999,96	0,00
• środki finansowe otrzymane na dofinansowanie środka trwałego (aparat USG H-60) ze środków budżetu Miasta i Gminy w Serocku przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 94/X/2015 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 27.07.15r. w kwocie 50 000,00zł.	17 499,97	7 499,97
• środki finansowe otrzymane na dofinansowanie wykonania systemu klimatyzacji ze środków budżetu Miasta i Gminy Serock przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 76/IX/2019 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 29.04.2019r.		60 000,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

1. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2019. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (sprzęt do rehabilitacji) przeksięgowano 4 999,96zł.

2. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2019r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (aparat USG) przeksięgowano 10 000,00zł.

3. Na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych nie przeksięgowano żadnych wartości. Planowany termin przekazania środka trwałego do użytkowania jest przewidziany na 2020r.

Rachunek zysków i strat SPZOZ sporządza w wariantcie porównawczym.

14. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 3 239 637,49zł., w tym przychody ze sprzedaży usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia w wysokości 2 959 330,31zł., pozostałych usług medycznych w wysokości 204 338,58zł., przychodów z tytułu realizacji programów zdrowotnych w wysokości 61 548,00zł. oraz z pozostałych usług (m.in. najem, kserokopie dokumentacji medycznej) w kwocie 14 420,60zł.

Lp.	Tytuł	01.01.2018r. - 31.12.2018r.			01.01.2019r. - 31.12.2019r.		
		Kraj	Eks- port	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	2 915 916,39	0,00	2 915 916,39	3 239 637,49	0,00	3 239 637,49
a	usługi medyczne (NFZ)	2 680 585,49	0,00	2 680 585,49	2 959 330,31	0,00	2 959 330,31
b	pozostałe usługi medyczne	161 512,62	0,00	161 512,62	204 338,58	0,00	204 338,58
c	przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	60 626,33	0,00	60 626,33	61 548,00	0,00	61 548,00
d	pozostałe usługi	13 191,95	0,00	13 191,95	14 420,60	0,00	14 420,60
II.	Zmiana stanu produktów	-9 015,00	0,00	-9 015,00	- 121 595,00	0,00	-121 595,00
III.	Koszty wytworzenia produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 906 901,39	0,00	2 906 901,39	3 118 042,49	0,00	3 118 042,49

Zmiana stanu produktów w wysokości 121 595,00zł. stanowi ujemną zmianę stanu biernych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym.

Przychody z tytułu sprzedaży pozostałych usług (najem, kserokopie dokumentacji medycznej) są przeznaczane na cele statutowe. — — — — —

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

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Szczegółowe zestawienie kosztów i przychodów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje tabela.

Nazwa		Dane za rok 2019
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	34 212,20
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	14 999,96
	- <i>przesięgowane do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych</i>	14 999,96
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	60 000,00
	- <i>dotacja otrzymana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	60 000,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	76 547,96
	- <i>amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów</i>	14 999,96
	- <i>koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa i jednostki samorządu terytorialnego</i>	61 548,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	121 595,00
	- <i>wzrost rezerw na świadczenia pracownicze</i>	121 595,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	277 355,20
	- <i>dochody wolne od podatku – dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	121 548,00
	- <i>dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe</i>	155 807,20
J.	Podstawa opodatkowania, w tym:	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00

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

W 2019 nie zaniechano żadnej działalności. Dyrektor jednostki nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń w roku 2020r.

17. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Zatrudnienie na umowę o pracę stan na 31.12.2019r.

Grupa zawodowa	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2018r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2019r.
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>	19,755	20,755
Lekarz	1	1
Pielęgniarki	8,255	8,255
Położna	1	1
Fizjoterapeuta	1	1
Asystentka stomatologiczna	1	1
Rejestratorki	2,5	3,5
Główna księgowa	1	1
Starszy referent	1	1
Pracownicy gospodarczy i obsługi	3	3

Zatrudnienie na umowy cywilno - prawne stan na dzień 31.12.2019r.

Grupa zawodowa	Przeciętna liczba zatrudnionych osób w 2018r.	Przeciętna liczba zatrudnionych osób w 2019r.
Umowy kontraktowe ogółem <i>w tym:</i>	9 osób	10 osób
- lekarze	7 osób	8 osób
- mgr rehabilitacji	1 osoba	1 osoba
- dyrektor	1 osoba	1 osoba
Umowy zlecenia ogółem <i>w tym:</i>	7 osób	3 osoby
- lekarze	4 osoby	1 osoby
- pozostali zleceniobiorcy	3 osoby	2 osoby

18. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy - nie wystąpiły.

19. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat - nie wystąpiły.

20. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierającego istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową czy wynik finansowy - nie wystąpiły.

21. Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu oprogramowania firmy Usługi Informatyczne INFO- SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek.

Serock, dnia 16.03.2020r.

Sporządził: Główny Księgowy

AGNIESZKA
WIDAWSKA

Elektronicznie podpisany przez
AGNIESZKA WIDAWSKA
DN: cn=AGNIESZKA WIDAWSKA,
givenName=AGNIESZKA, sn=WIDAWSKA,
serialNumber=PNOPL-78111103804, c=PL
Data: 2020.03.30 09:11:54 +02'00'

Zatwierdził: Dyrektor

Beata Edyta
Ugodzińska

Elektronicznie podpisany przez Beata Edyta
Ugodzińska
[BE c=PL, lubianci, ou=Instytut Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku,
sn=PNOPL w Serocku, mail=ugodzińska,
givenName=Beata Edyta
sn=Ugodzińska, postalCode=1825, cn=Beata
Edyta Ugodzińska, postalCode=1825, c=PL
Współczesność 24, 05-149 Serock,
25-457014378-1361000079
Data: 2020.03.30 09:08:25 +02'00'

**Informacja uzupełniająca dotycząca umorzeń aktywów trwałych i wartości
niematerialnych i prawnych do sprawozdania finansowego na dzień
31.12.2019r.**

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 39 942,55zł.
2. Umorzenie środków trwałych – 371 565,56zł.
3. Umorzenie niskowartościowych środków trwałych – 215 744,21zł.
4. Odpisy aktualizujące nie wystąpiły.

Serock, dnia 16.03.2020r.

Sporządził: Główny Księgowy

**AGNIESZKA
WIDAWSKA**

Elektronicznie podpisany przez
AGNIESZKA WIDAWSKA
DN: cn=AGNIESZKA WIDAWSKA,
givenName=AGNIESZKA,
sn=WIDAWSKA,
serialNumber=PNOPL-78111103
804, c=PL
Data: 2020.03.30 08:19:53
+02'00'

Zatwierdził: Dyrektor

**Beata Edyta
Ugodzińska**

Elektronicznie podpisany przez Beata
Edyta Ugodzińska
DN: c=PL, l=Serock, o=Samodzielny
Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w
Serocku, ou=SPZOZ w Serocku,
sn=Ugodzińska, givenName=Beata
Edyta,
serialNumber=PNOPL-74121413825,
cn=Beata Edyta Ugodzińska,
postalAddress=A.1 A. Kędzierskich 2/-,
05-140 Serock,
2.5.4.97=VATPL-5361680579
Data: 2020.03.30 08:16:19 +02'00'