

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2019-12-31	rok poprzedni 2018-12-31	
A	Aktywa trwałe	4 400 224,51	4 798 822,40	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	42 708,72	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	42 708,72	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 357 515,79	4 798 822,40	0,00
1	Środki trwałe	4 357 515,79	1 760 608,31	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	151 334,03	157 484,02	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 037 570,92	1 528 969,09	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	35 976,69	8 603,50	
d)	środki transportu	0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe	132 634,15	65 551,70	
2	Środki trwałe w budowie	0,00	3 038 214,09	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	

Samodzielny Publiczny
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy
34-370 RAJCZA, ul. Ujolska 3f
Regon 380205000
NIP 522-20-69-379

B	Aktywa obrotowe	2 301 475,25	1 786 220,82	0,00
I	Zapasy	37 555,50	37 028,66	0,00
1	Materiały	37 555,50	37 028,66	
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	
4	Towary	0,00	0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	580 583,80	437 025,43	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	580 583,80	437 025,43	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	553 666,49	400 192,17	0,00
	– do 12 miesięcy	553 666,49	400 192,17	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 141,00	0,00	
c)	inne	25 776,31	36 833,26	
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 532 751,58	1 305 261,44	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 532 751,58	1 305 261,44	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 532 751,58	1 305 261,44	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 532 751,58	1 305 261,44	
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00	
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 584,37	6 905,29	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 701 699,76	6 585 043,22	0,00

Główny Księgowy

Dziedzić
mgr Weronika Dziedzić

DYREKTOR

Lek. med. WALDEMAR JURASZ

Rajca, dnia 28.03.2020,
Spółgłówna: Weronika Dziedzić

		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2019-12-31	rok poprzedni 2018-12-31	
A	Kapitał (fundusz) własny	2 036 665,23	2 001 310,73	0,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 117 344,64	1 123 494,63	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	877 816,10	1 214 320,50	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
VI	Zysk (strata) netto	41 504,49	-336 504,40	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 665 034,53	4 583 732,49	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa	0,00	0,00	
	– krótkoterminowa	0,00	0,00	
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00	
	– krótkoterminowe	0,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
e)	inne	0,00	0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 113 868,69	1 942 086,95	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 061 565,12	1 879 746,59	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	300 000,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	101 589,78	137 048,81	0,00
	– do 12 miesięcy	101 589,78	137 048,81	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	

e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	516 370,63	152 061,71	
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
i)	inne	1 443 604,71	1 290 636,07	
4	Fundusze specjalne	52 303,57	62 340,36	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 551 165,84	2 641 645,54	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 551 165,84	2 641 645,54	0,00
	– długoterminowe	2 533 621,87	2 625 787,25	
	– krótkoterminowe	17 543,97	15 858,29	
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 701 699,76	6 585 043,22	0,00

Rajca, dnia 29.03.2020.
Sporządziła: Weronika Dziebicz

Główny Księgowy

Dziebicz
mgr Weronika Dziebicz

DYREKTOR

lek. med. WALDEMAR JURASZ

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Samodzielny Publiczny sporządzony za okres 01-01-2019 do 31-12-2019
Zakład Opiekuńczo-
Lecniczy w Rajczy
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2019-12-31	rok poprzedni 2018-12-31	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 093 478,37	6 120 211,54	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 093 178,37	6 120 211,54	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V	Dotacje otrzymane na staże lekarskie	0,00	0,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	7 497 269,28	6 596 589,77	
I	Amortyzacja	232 742,44	139 805,42	
II	Zużycie materiałów i energii	1 459 517,82	1 242 834,22	
III	Usługi obce	443 898,55	346 590,54	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	56 783,75	51 286,09	
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	4 380 463,51	3 971 637,89	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	907 669,46	829 017,86	
	– emerytalne	309 189,44	294 862,72	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 193,75	15 417,75	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-404 090,91	-476 378,23	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	477 382,10	139 031,60	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II	Dotacje	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne	477 382,10	139 031,60	
E	Pozostałe koszty operacyjne	13 004,31	449,44	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III	Inne koszty operacyjne	13 004,31	449,44	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	60 286,88	-337 796,07	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	1 629,51	
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:	0,00	1 629,51	
	– 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	14 502,39	232,84	
I	Odsetki, w tym:	9 485,39	232,84	
	– 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	5 017,00	0,00	
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	45 784,49	-336 399,40	0,00
J	Podatek dochodowy	4 280,00	105,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	41 504,49	-336 504,40	0,00

Rajcza, dnia 29.03.2020.
Sponadbita: Weronika Dziedzic

Główny Księgowy
mgr Weronika Dziedzic

DYREKTOR
Lek. med. WALDEMAR JURASZ

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKUŃCZO – LECZNICZEGO W RAJCZY
NA DZIEŃ 31.12.2019 ROK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przedmiotem sprawozdania jest działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego z siedzibą przy ul. Ujsolskiej 35, 34-370 Rajcza. Jednostka prowadzi działalność na podstawie wpisu do rejestru sądowego – Wydział VIII Gospodarczy Sądu rejonowego w Bielsku – Białej Nr 0000169231 z dnia 30.07.2003r. oraz wpisu do rejestru zakładu opieki zdrowotnej pod nr 0000000013175 oznaczenie organu W-24 prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego.

Zadaniem zakładu jest zabezpieczenie całodobowych świadczeń zdrowotnych i opiekuńczych ubezpieczonym w Narodowym Funduszu Zdrowia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w okresie obejmującym co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

W przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru przyjęto następujące zasady:

1. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,5% kosztów rodzajowych w przypadku wielkości wynikowych.
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości do 3 500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w całości w momencie wydania do użytku.
3. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – powyżej 3 500 zł – jest prowadzona ewidencja ilościowo-wartościowa w programie. Amortyzacja i umorzenia są ustalane w tabeli amortyzacyjnej wg miejsc powstania kosztów i w układzie KŚT, naliczana zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jeśli wartość początkowa nie przekracza kwoty 50 tys. zł
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
5. Materiały nabywane w małych ilościach i przekazywane bezpośrednio osobom zobowiązanym do utrzymania czystości, porządku i higieny pomieszczeń, materiały biurowe przekazywane na stanowiska pracy bezpośrednio po zakupie lub osobom



- wykonującym remonty, naprawy i konserwacje wycenia się według cen nabycia łącznie z podatkiem VAT i odpisuje w koszty w momencie zakupu.
6. Artykuły żywnościowe, opał i paliwo podlegają ewidencji ilościowo wartościowej w cenie zakupu, w momencie wydania do użytku wyceniane są w cenie średniej zakupu łącznie z podatkiem VAT i księgowane w koszt jednostki.
 7. Z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników – nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu. Realizowane są one zgodnie z zasadą kasową ze względu na istotność tego zdarzenia. Udział tych świadczeń w wynagrodzeniach osobowych jest niski i stanowi niski procent kosztów ogółem.
 8. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.
 9. Odpisów czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych dokonuje się stosownie do upływu czasu.
 10. Rachunek zysków i start sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością kosztów według rodzaju określoną do kont zespołu 4.
 11. Odpisów aktualizujących aktywów dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej.

Samodzielny Publiczny Zakład Opiekuńczo- Leczniczy w Rajczy jest tzw. mniejszą jednostką, która w roku obrotowym 2019 r. i poprzedzającym ten rok, 2018 nie osiągnęła dwóch wielkości z trzech niżej wymienionych:

- a) zatrudnienie średnioroczne w przeliczeniu na pełne etaty wyniosły co najmniej 50 osób,
- b) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2.500.000 euro,
- c) przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych za rok obrotowy stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 5.000.000 euro.

Z wyżej wymienionych wartości przekroczoną wielkością jest średnioroczne zatrudnienie za 2018 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynoszące 93. Zgodnie z art. 64 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U.2018.395 t.j.z późn. zm.) jednostka taka nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych.

W związku z dramatycznym wzrostem kosztów osobowych w roku ubiegłym i przewidywanym dalszym ich wzrostem wynikającym z realizacji przepisów prawa (w sprawie podwyższenia wynagrodzenia w oparciu o ustawę z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę)bez równoległego wzrostu finansowania z NFZ trzeba oczekiwać rosnącej straty finansowej w kolejnych latach.

Samodzielny Publiczny
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy
ul. 4-270 RAJCZA, ul. Upośoka 95
Regon 000290900
NIP 553-20-02-270

W 2019 roku Zakład uzyskał łącznie przychody w wysokości 7.570.560,47 zł ,
natomiast koszty ukształtowały się na poziomie 7.524.775,98 zł , podatek dochodowy w
wysokości 4.280,00 zł. W związku z powyższym nasz Zakład uzyskał zysk netto w wysokości
41.504,49 zł.

Główny Księgowy
Dziobik
mgr Weronika Dziedzic

DYREKTOR
[Signature]
Lek. med. WALDEMAR JURASZ

Rajcza, dnia 27.03.2020 r.

Sporządziła: Weronika Dziedzic

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	POZYCJE BILANSU A.I.1 DO A.I.4
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	49.721,85
2	Zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	105 590,91
5	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	49.721,85
6	Zwiększenia	0,00
7	Zmniejszenia	0,00
8	Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego	62.882,19
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku obrotowego	0,00
10	Zwiększenia	0,00
11	Zmniejszenia	0,00
12	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku obrotowego	0,00
13	Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00
14	Wartość netto na koniec roku obrotowego	42.708,72

Źródło danych: ewidencja bilansowa

ŚRODKI TRWAŁE

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	POZYCJE BILANSU A.II.1
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	6.736.825,10
2	Zwiększenia	2.822.950,76
3	Zmniejszenia	6.149,99
4	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	9.553.625,87
5	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	4.976.216,79
6	Zwiększenia	219.893,29
7	Zmniejszenia	0,00
8	Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego	5.196.110,08
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku obrotowego	0,00
10	Zwiększenia	0,00
11	Zmniejszenia	0,00
12	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku obrotowego	0,00
13	Wartość netto na początek roku obrotowego	1.760.608,31
14	Wartość netto na koniec roku obrotowego	4.357.515,79

Źródło danych: ewidencja bilansowa

**WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ NAKŁADY NA ICH BUDOWĘ, ZAKUP I ULEPSZENIE WEDŁUG
KLASYFIKACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

ŚRODKI TRWAŁE							Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na:	
Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	Wzrost wartości brutto z tytułu innego niż budowa, zakup, ulepszenie ^{a)} (w tym otrzymania)	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu:			Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.	nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie ^{a)} istniejących	zakup używanych środków trwałych
			likwidacji	sprzedaży	innego niż likwidacja/ sprzedaż (w tym przekazania)			
Grunty (grupa 0)	157.484,02	-	-	6.149,99	-	151.334,03	-	-
Budynki i lokale (grupa 1)	5.093.354,22	-	-	-	-	7.690.807,93	2.597.453,71	-
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	403.023,04	-	-	-	-	484.196,12	81.173,08	-
Maszyny i urządzenia techniczne (grupa 3-6)	746.493,17	-	-	-	-	781.560,72	35.067,55	-
Środki transportu (grupa 7)	113.644,57	-	-	-	-	113.644,57	-	-
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	222.826,08	-	-	-	-	332.082,50	109.256,42	-
Razem:	6.736.825,10					9.553.625,87		

a) Przez ulepszenie należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację.

Źródło danych: ewidencja bilansowa

UMORZENIE AKTYWÓW TRWAŁYCH WEDŁUG KLASYFIKACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	Dotychczasowe Umorzenie. Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	Zwiększenia			Rozchody				Dotychczasowe Umorzenie. Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.
		Odписы amortyzacyjne w 2019 r.	Darowizny	Inne	Likwidacja	Sprzedaż	Darowizny	Inne	
Grunty (grupa 0)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki i lokale (grupa 1)	3.570.897,14	164.637,94	-	-	-	-	-	-	3.735.535,08
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	396.511,03	5.387,02	-	-	-	-	-	-	401.898,05
Maszyny i urządzenia techniczne (grupa 3-6)	737.889,67	7.694,36	-	-	-	-	-	-	745.584,03
Środki transportu (grupa 7)	113.644,57	-	-	-	-	-	-	-	113.644,57
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	157.274,38	42.173,97	-	-	-	-	-	-	199.448,35
Razem:	4.976.216,79	219.893,29							5.196.110,08

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.2. Struktura własnościowa środków trwałych ewidencjonowanych

STRUKTURA WŁASNOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Lp.	Struktura własnościowa	Bilansowo		Pozabilansowo	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Własne	1.212.740,08	2.134.154,69	0,00	0,00
2	Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy	-	-	0,00	0,0
3	Używane na podstawie umowy leasingu	-	-	0,0	0,0
4	Używane na podstawie innych umów	5.416.078,03	7.311.464,19	0,0	0,0
5	Otrzymane darowizny od FWOŚP	108.006,99	108.006,99	0,0	0,0
6	Razem	6.736.825,10	9.553.625,87	0,00	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa i ewidencja pozabilansowa

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym wartość środków trwałych przekazanych przez Powiat żywiecki w nieodpłatne użytkowanie prezentowana jest obecnie w ewidencji bilansowej w następujący sposób:

- Budynki i budowle (wartość brutto w momencie przekazania) 3.066.127,11
- Grunty (wartość brutto w momencie przekazania) 164.296,00

a w powyższej tabeli wykazane są one jako środki trwałe używane na podstawie innych umów w wartości uwzględniającej poniesione nakłady.

1.3. Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie

LP	TYTUŁ	WARTOŚĆ
1	Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek roku obrotowego	3.038.214,09
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	20.989,97
3	Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	3.059.204,06
4	Wartość brutto środków trwałych na koniec roku	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

Powiększenie zasobów środków trwałych jest elementem działalności inwestycyjnej każdej jednostki. Zgodnie z art.3 ust. 1 pkt 16 ustawy o rachunkowości, przez środki trwałe w budowie rozumie się zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zwiększenie nakładów na środki

trwale w budowie w 2019 r. na kwotę 20.989,97 zł wynikają z procesu inwestycyjnego budowy budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo- Leczniczego w Rajczy oraz zakupu licencji na system rozliczeń z NFZ Na powyższą kwotę składają się następujące wydatki:

- zakup zestawu meblowego do Nowego Pawilonu SPZOL w Rajczy na kwotę 2000,00 zł
- zakup licencji na system rozliczeń z NFZ w wysokości 18.989,97 zł

1.4. Zmiany w stanie funduszu zakładowego

FUNDUSZ ZAKŁADU	
Stan funduszu na początek roku obrotowego	1.214.320,50
a) zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00
- podziału zysku	0,00
- pozostałe	0,00
b) zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	-336.504,40
- pokrycie straty za rok 2018	-336.504,40
- pozostałe	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	877.816,10

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.5. Zmiana stanu funduszu założycielskiego

FUNDUSZ ZAŁOŻYCIELSKI	
Stan funduszu na początek roku obrotowego	1 123 494,63
a) zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00
- pozostałe	0,00
b) zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	6.149,99
- pozostałe (sprzedaż gruntu)	6.149,99
Stan funduszu na koniec roku obrotowego	1 117.344,64

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.6. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

TYTUŁ	KWOTA
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	41.504,49
3. Razem zysk do podziału (1+2)	41.504,49
4. Proponowany podział zysku	41.504,49
-zwiększenie funduszu zakładu	41.504,49
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

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

ZMIANY W STANIE REZERW

TYTUŁ	REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	POZOSTAŁE REZERWY
1. Stan rezerw na początek roku obrotowego	-	-	-
2. Zwiększenia	-	-	-
3. Zmniejszenia	-	-	-
4. Stan rezerw na koniec roku obrotowego, w tym:	-	-	-
a) długoterminowa	-	-	-
b) krótkoterminowa	-	-	-

Źródło danych: ewidencja bilansowa

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

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

L.P	TYTUŁ	KWOTA
1.	Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na początek okresu	0,00
2.	Zwiększenia	
3.	Zmniejszenia	0,00
4.	Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec roku obrotowego	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

TYTUŁY ZWIĘKSZEŃ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

LP	TYTUŁY	WIELKOŚĆ ODPISÓW	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji	0,00	0,00
2.	Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00
3.	Należności kwestionowane przez dłużników oraz te, z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00
4.	Należności stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie w stosunku do których dokonano odpisu aktualizującego	0,00	0,00
5.	Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobności nieściągalności	0,00	0,00
6.	Ogółem	0,00	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

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

STRUKTURA CZASOWA ZOBOWIĄZAŃ

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG PRZEWIDYWANEGO UMOWĄ OKRESU SPŁATY	POZYCJE B.II I B.III. PASYWÓW BILANSU	
		początek roku	koniec roku
1	do roku	1.637.259,39	2.109.041,13
2	powyżej 1 roku do 3 lat	300.000,00	0,00
3	powyżej 3 lat do 5 lat	4.827,56	4.827,56
4	powyżej 5 lat	0,00	0,00
	razem	1.942.086,95	2.113.868,69

Źródło: danych: ewidencja bilansowa

SPECYFIKACJA WSZYSTKICH ZOBOWIĄZAŃ W PODZIALE NA OKRES WYMAGANEJ SPŁATY NA DZIEŃ 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności do 1 roku	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Zobowiązania krótkoterminowe	1.942.086,95	2.113.868,69
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1.879.746,59	2.061.565,12
a) Kredyty i pożyczki	300.000,00	0,00
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) Z tytułu dostaw i usług	137.048,81	101.589,78
e) Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	152.061,71	516.370,63
h) Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) Inne (depozyt pacjentów)	1.290.636,07	1.443.604,71
2. Fundusze specjalne (wysokość ZFŚS)	62.340,36	52.303,57

Zródło: danych: ewidencja bilansowa

1.10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

LP	TYTUŁ	STAN NA	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (ujmowane w poz. B.IV. aktywów), w tym	2.396,00	4.287,90
-	opłacona, z góry prenumerata czasopism i innych publikacji fachowych na potrzeby działalności statutowej	0,00	1.668,00
-	zakupione znaki pocztowe	108,80	207,70
-	ubezpieczenia majątkowe i osobowe na przyszłe okresy sprawozdawcze	2.287,20	2.412,20
-	inne		
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (ujmowane w poz.B.IV.2. pasywów), w tym	15.858,29	17.543,97
-	koszty energii elektrycznej, obsługi urządzeń	10.085,77	11.364,06

	energetycznych , opłaty za przeprowadzenie kontroli sanitarnej, opłata zmienna za usługi wodne		
-	koszty opłat za korzystanie ze środowiska	5.506,00	5.860,00
-	koszty usług komunalnych	0,00	0,00
-	koszty usług informatycznych	0,00	0,00
-	koszty usług medycznych	0,00	0,00
-	Koszty rozmów telefonicznych	266,52	319,91
3.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (ujmowane w poz. B.IV. aktywów)	4.509,29	146.296,47
-	naliczone odsetki od lokaty bankowej	0,00	0,00
-	Rozliczenie kosztów świadczeń opieki zdrowotnej	4.509,29	146.296,47
4.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (ujmowane w poz. B.IV.2. pasywów), w tym:	2.625.787,25	2.533.621,87
-	przebieganie zgodnie z art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych ustaw (Dz.U.2012 r. poz.742 z późn. zm.) w tym:	419.073,82	2.224.121,87
-	otrzymana dotacja z Budżetu Państwa do inwestycji	691.681,14	0,00
-	otrzymana dotacja z Budżetu Starostwa (zakup myjki-dezynfektor; umorzenie pożyczki)	1.454.291,89	309.500,00
-	otrzymana dotacja z Budżetu Starostwa na zakup środków trwałych	4.949,00	0,00
-	otrzymane darowizny	55.791,40	0,00
-	otrzymane darowizny od FWOŚP	0,00	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

LP	RODZAJ ZABEZPIECZENIA	KWOTA ZOBOWIĄZANIA	KWOTA ZABEZPIECZENIA	W TYM NA AKTYWACH	
				trwałych	obrotowych
1	Hipoteka	0	0	0	0
2	Zastaw	0	0	0	0
3	Kaucja	0	0	0	0
4	Przelew wierzytelności	0	0	0	0
5	Weksel	0	0	0	0
6	Ustanowienie zastawu	0	0	0	0
7	Inny	0	0	0	0
	razem	0	0	0	0

Źródło: ewidencja pozabilansowa

2. OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W pozycji B.III aktywów bilansu ujęto środki pieniężne będące w dyspozycji jednostki. Są to środki gromadzone na rachunkach bankowych i w kasie jednostki. Jednostka posiada środki pieniężne tylko w walucie polskiej.

LP	KWOTA LOKATY	TERMIN WYMAGALNOŚCI	RODZAJ OPROCENTOWANIA	WYSOKOŚĆ OPROCENTOWANIA W DNIU ZAWARCIA UMOWY, W STOSUNKU ROCZNYM
1	-	-	-	-

Źródło danych: ewidencja bilansowa

3. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

3.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

LP	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY – STRUKTURA RZECZOWA	PRZYCHODY ZA ROK	
		POPZEDNI	BIEŻĄCY
1.	Udzielanie świadczeń zdrowotnych NFZ	3.962.131,57	4.554.775,81
2.	Odpłatność pacjentów za pobyt	1.513.398,73	1.666.917,11
3.	Udzielanie świadczeń wynikających z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14.10.2015 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. 2015.1628) NFZ	644.681,24	871.485,45
	RAZEM	6.120.211,54	7.093.178,37

Źródło danych: ewidencja bilansowa
Jednostka realizuje tylko sprzedaż krajową.

3.2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

LP	TYTUŁ	DANE ZA ROK BIEŻĄCY
1.	Wynik finansowy zysk brutto	45 784,49
2.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego)(+)	362 091,03
	a) różnice trwałe	101 045,37
	- odsetki budżetowe	0,00
	-amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiejkolwiek formie	100 377,37
	- pozostałe	668,00
	b) różnice przejściowe	261 045,66
	- niezapłacone składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę	255 185,66
	- pozostałe (opłata naliczona za korzystanie ze środowiska za 2019 r. zapłacona w 2020 r.)	5 860,00
3.	Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe)(-)	5 506,00
	- pozostałe	5 506,00
4.	Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)	298 693,70
	a) różnice przejściowe	150 965,20
	- nadwykonania za 2019 r. uzyskane w 2020 r.	150 965,20
	b) różnice trwałe	147 728,50
	-odpisy amortyzacyjne od majątku sfinansowanego dotacjami	147 728,50
5.	Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym , ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe)(+)	0,00
	- zapłacone odsetki od należności	0,00
	pozostałe	0,00
6.	Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (+)	9 500,00
	- przychody nie ujęte w wyniku	9 500,00
8.	Wynik podatkowy (dochód poz. 75 i 81 CIT-8)	113 175,82
9.	Podstawa do opodatkowania (poz. 108 CIT-8)	22 532,00
10.	Podatek dochodowy	4 281,00

3.3. Struktura kosztów rodzajowych

STRUKTURA KOSZTÓW RODZAJOWYCH

LP	KOSZTY RODZAJOWE – STRUKTURA RZECZOWA	KOSZTY ZA ROK	
		POPRIEDNI	BIEŻĄCY
1.	Amortyzacja	139.805,42	232.742,44
2.	Zużycie materiałów i energii	1.242.834,22	1.459.517,82
3.	Usługi obce	346.590,54	443.898,55
4.	Podatki i opłaty	51.286,09	56.783,75
5.	Wynagrodzenia	3.971.637,89	4.380.463,51
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	829.017,86	907.669,46
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	15.417,75	16.193,75
	RAZEM	6.596.589,77	7.497.269,28

Źródło: ewidencja bilansowa

4. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH ZAGADNIĘŃ OSOBOWYCH

4.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	LICZBA OSÓB NA KONIEC POPRIEDNIEGO ROKU	LICZBA OSÓB NA KONIEC BIEŻĄCEGO ROKU	PRZECIETNE ZATRUDNIENIE
1.	Pracownicy administracji, techniczni, ekonomiczni	8	7	7,5
2.	Pracownicy gospodarczy, obsługi, salowe	38	40	39
3.	Pracownicy medyczni	45	43	44
4.	Pracownicy przebywający na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	3	1,5
5.	OGÓŁEM	91	93	92

Główny Księgowy
Dziedzic
mgr Weronika Dziedzic

DYREKTOR
[Podpis]
Lek. med. WALDEMAR JURASZ

Rajcza, dnia 27.03.2020 r.
Sporządziła: Weronika Dziedzic

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5.5.3.2.0.8.9.2.7.9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.1.6.9.2.3.1	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

**Samodzielny Publiczny
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy**
34-370 RAJCZA, ul. Ujsolska 35
Regon 000295909
NIP 552-20-68-278

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKUŃCZO-LECZNICZY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	ŻYWIECKI
Gmina	RAJCZA	Miejscowość	RAJCZA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	ŻYWIECKI	Gmina	RAJCZA
Ulica	UJSOLSKA	Nr domu	35
Miejscowość	RAJCZA	Kod pocztowy	34-370
		Poczta	RAJCZA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości do 3 500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w całości w momencie wydania do użytku.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
3. Materiały nabywane w małych ilościach i przekazywane bezpośrednio osobom zobowiązanym do utrzymania czystości, porządku i higieny pomieszczeń, materiały biurowe przekazywane na stanowiska pracy bezpośrednio po zakupie lub osobom wykonującym remonty, naprawy i konserwacje wycenia się według cen nabycia łącznie z podatkiem VAT i odpisuje w koszty w momencie zakupu.
4. Z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników – nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu. Realizowane są one zgodnie z zasadą kasową ze względu na istotność tego zdarzenia. Udział tych świadczeń w wynagrodzeniach osobowych jest niski i stanowi niski procent kosztów ogółem.
5. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.
6. Odpisów czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych dokonuje się stosownie do upływu czasu.
7. Odpisów aktualizujących aktywów dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością kosztów według rodzaju określoną do kont zespołu 4.

1. Na koniec roku konta zespołu 4 „Koszty w układzie rodzajowym” są zamykane w korespondencji z kontem „Wynik finansowy”.
2. Konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”.
3. Różnica na koncie 490 stanowi zmianę stanu wyrobów gotowych i jest przenoszona na konto wyniku finansowego.
4. Konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe) są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.
5. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 „Wynik finansowy”.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,5% kosztów rodzajowych w przypadku wielkości wynikowych.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	45 784,49							-336 399,40		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	298 693,70		298 693,70							
nadwykonania za 2019 r. uzyskane w 2020 r.	150 965,20		150 965,20	12	3a					
odpisy amortyzacyjne od majątku sfinansowanego dotacjami	147 728,50		147 728,50	12						
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	9 500,00		9 500,00							
Otrzymane dotacje celowe	9 500,00		9 500,00	17		47				
Pozostałe ^{*)}	0,00		0,00							

~~DIREKTOR~~

mgr Weronika Dziedzic Lek. med. WALDEMAR JURASZ

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl