

I INFORMACJA DODATKOWA

IA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ, z siedzibą w SŁUPCY, UL. TRAUGUTTA 7 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości

Przedmiotem działalności jednostki jest wykonywane zawodowo postępowanie służące zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia w zakresie stacjonarnej i specjalistycznej opieki zdrowotnej. Głównym celem działalności SPZOZ jest udzielanie świadczeń zdrowotnych określonych w ustawie o zakładach opieki zdrowotnej

Jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

a) pierwszy wpis do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 4 w Sadzie Rejonowym, Wydział V Gospodarczy w Koninie,

b) aktualny wpis do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w KRS pod numerem **0000033422** w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda, IX Wydział Gospodarczy

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **01-01-2019** i kończący się **31-12-2019**.

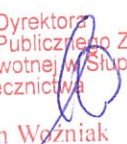
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez SPZOZ w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.


3. Porównywalność danych

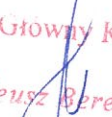
Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy **01-01-2019 DO 31-12-2019** oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy **01-01-2018 DO 31-12-2018**.

4. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Z-ca Dyrektora
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Słupcy
ds. lecznictwa

lek. Jan Wozniak

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy

dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Bereszyński

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

4.1.2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, amortyzacji zrefundowanej,
- Przychody finansowe z tytułu odsetek,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Jednostki poza jej działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

Z-ca Dyrektora
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Słupcy
ds. lecznictwa

lek. Jan Wozniak

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy

dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista chorób publicznych

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Bereszyński

4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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

4.2.4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Z-ca Dyrektora
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Słupcy
ds. lecznictwa
lek. Jan Woźniak

p.o. **DYREKTOR**
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

w.z. Główny Księgowy
Tadeusz Pereszynski

Zapasy są wyceniane w następujący sposób:

Materiały - cena nabycia

4.2.5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

4.2.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

4.2.7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

4.2.8. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

4.2.9. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania

4.2.10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

4.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

Z-ca Dyrektora
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Słupcy ds. leczenia
lek. Jan Woźniak
w.z. Główny Księgowy
Tadeusz Barczyński

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,

7-ca Dyrektora
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Słupcy
ds. leczenia

lek. Jan Wozniak

p.o. **DYREKTOR**
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy

dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista chorób publicznych

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Pereszyński

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w SŁUPCY**
62-400 Słupca, ul. Traugutta 7
tel. 63 2752 300, tel./fax 63 2752 116
e-mail: biuro@szpital.słupca.pl
NIP 667-15-34-335 REGON 000306621

