

UCHWAŁA NR 1/20

**Rady Społecznej SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach
z dnia 15 kwietnia 2020 roku.**

**w sprawie: opinii dotyczącej sprawozdania finansowego SP ZOZ Ośrodka
Rehabilitacji w Suwałkach za 2019 rok**

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1

1. Rada Społeczna pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach za rok 2019 składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej zawierającej wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowych informacji i objaśnień.
2. Sprawozdanie finansowe za 2019 rok stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
RADY SPOŁECZNEJ
SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach
B. Pigiell
Bogusława Weronika Pigiell

UCHWAŁA NR 2/20

Rady Społecznej SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach
z dnia 15 kwietnia 2020 roku.

w sprawie: opinii dotyczącej podziału zysku SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji
w Suwałkach za rok 2019.

*Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. d ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności
lecniczej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) uchwała się co następuje:*

§ 1

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje przeznaczenie **zysku za rok 2019** w wysokości
32 183,18 zł na Fundusz Zakładu.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
RADY SPOŁECZNEJ
SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach
Z. P. Piel
Ryszarda Weronika Piel

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8 4 4 1 7 8 4 8 2 2</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 0 4 9 8 1 2</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24.03.2020	
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 OPIEKI ZDROWOTNEJ OŚRODEK REHABILITACJI W SUWAŁKACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	M. SUWAŁKI
Gmina	M. SUWAŁKI	Miejscowość	SUWAŁKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	M. SUWAŁKI	Gmina	M. SUWAŁKI
Ulica	L. WARYŃSKIEGO	Nr domu	22A
		Nr lokalu	
Miejscowość	SUWAŁKI	Kod pocztowy	16-400
		Poczta	SUWAŁKI
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 9 0 A DZIAŁALNOŚĆ FIZJOTERAPEUTYCZNA			

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)

a. Wycena aktywów trwałych:

- środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po urzędowej aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości powyżej 3.500 zł oraz wartości niematerialne i prawne w wartości powyżej 3.500,00 zł dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.500 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania,

- wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej niższej niż 1.500 zł odpisuje się jednorazowo, w pełnej wartości w koszty

- wycena należności długoterminowych i krótkoterminowych – na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

b. Wycena aktywów obrotowych:

- ewidencja zapasu materiałów i towarów prowadzona jest w cenach zakupu. Koszty związane z ich zakupem zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych,

- na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków znajdujących się na stanie oddziałów ustalonych na podstawie spisu z natury,

- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności

- aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych, nie później niż na dzień bilansowy.

- inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg cen nabycia, wg wartości nominalnej.

- stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej potwierdzonej wyciągiem bankowym i potwierdzeniem salda na dzień 31 grudnia 2019 r.

c. Wycena pasywów

- kapitały (fundusze) własne wycenia się wg wartości nominalnej

- zobowiązania i w kwocie wymaganej zapłaty

- rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

Jednostka odstępuje od tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i podobne zobowiązania wobec pracowników, np. z tyt. nagród jubileuszowych i innych podobnych świadczeń), oraz rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

- pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

d. Ujmowanie kosztów:

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go koszty według rodzajów i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu 5-go koszty wg typów działalności i ich rozliczenie. Przeniesienie kosztów na odpowiednie stanowisko zespołu 5 odbywa się równoległe do zapisów księgowych na kontach zespołu 4, natomiast koszty zakwalifikowane do rozliczeń w przyszłych okresach księguje się w ciężar konta 642, 644 i przenosi się w części przypadającej na bieżący miesiąc na odpowiednie stanowisko w zespole 5 i 4

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się w rachunku zysków i strat w wariacie porównawczym

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, dane liczbowe podaje się w złotych i groszach zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, wykazując stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym, podając oddzielnie przychody, koszty, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Roczne sprawozdanie finansowe za 2019 nie podlegało badaniu przez firmę audytorską i zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U z 2019 r. poz.351 z późn. zm.)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach
Irena Łukaszyk

GLÓWNY KSIĘGOWY

GR
Grażyna Raszkiewicz

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
 OPIEKI ZDROWOTNEJ OŚRODEK
 REHABILITACJI W SUWAŁKACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	12 057 858,53	6 900 323,82	A	Kapitał (fundusz) własny	6 290 219,95	5 831 936,77
I	Wartości niematerialne i prawne	17 091,88	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 599 450,32	2 599 450,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 658 586,45	3 133 155,26
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	17 091,88	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 040 766,65	5 900 272,59	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	12 036 766,65	4 989 129,78		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	512 407,56	81 852,64		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 530 779,91	4 053 540,53	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-18 370,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	278 798,77	41 026,65	VI	Zysk (strata) netto	32 183,18	117 701,19
d)	środki transportu	78 802,17	100 293,67	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	635 978,24	712 416,29	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 077 901,48	2 886 142,40
2	Środki trwałe w budowie	4 000,00	911 142,81	I	Rezerwy na zobowiązania	134 954,82	64 817,40
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	134 954,82	64 817,40
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	134 954,82	64 817,40
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	1 000 051,23		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 000 051,23	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	263 726,62	265 673,29
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	1 000 051,23		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 000 051,23	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	235 297,81	242 853,76
B	Aktywa obrotowe	2 310 262,90	1 817 755,35	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	35 041,08	31 054,31	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	35 041,08	31 054,31	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	89 762,70	88 019,62
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	89 762,70	88 019,62
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	673 660,76	642 561,35	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	143 420,85	154 834,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 114,26	0,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	28 428,81	22 819,53
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 679 220,04	2 555 651,71
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 679 220,04	2 555 651,71
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	7 679 220,04	2 541 604,38
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	0,00	14 047,33
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	673 660,76	642 561,35				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	662 042,20	623 902,11				
	– do 12 miesięcy	662 042,20	623 902,11				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	11 618,56	18 659,24			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 593 739,82	1 140 516,82			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 593 739,82	1 140 516,82			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 593 739,82	1 140 516,82			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	293 477,02	80 516,82			
	– inne środki pieniężne	1 300 262,80	1 060 000,00			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 821,24	3 622,87			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	14 368 121,43	8 718 079,17			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			14 368 121,43	8 718 079,17	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Raszkiewicz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach

Irena Łukaszuk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 598 303,36	5 990 436,81
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 598 303,36	5 990 436,81
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	Koszty działalności operacyjnej	6 784 146,17	6 025 979,19
I	Amortyzacja	440 326,20	310 393,73
II	Zużycie materiałów i energii	368 325,71	323 238,60
III	Usługi obce	814 523,86	810 149,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	31 770,50	30 567,20
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 253 671,83	3 750 755,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	859 483,55	788 298,64
	– emerytalne	375 833,20	338 942,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 044,52	12 575,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-185 842,81	-35 542,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	211 971,38	123 499,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	206 103,54	115 329,48
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5 867,84	8 169,66
E	Pozostałe koszty operacyjne	15 517,29	7 446,72
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	15 517,29	7 446,72
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	10 611,28	80 510,04
G	Przychody finansowe	25 949,90	38 634,78
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	25 949,90	38 634,78
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	3 679,00	395,63
I	Odsetki, w tym:	3 679,00	395,63
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	32 882,18	118 749,19
J	Podatek dochodowy	699,00	1 048,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	32 183,18	117 701,19

GLÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Raszkiewicz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach
Wojciech Łukaszuk

"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			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	32 882,18					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 711 169,96					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	262,80					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	81,10					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	279 365,00					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	137 929,01					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	64 817,40					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	5 329 671,87					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 679,00					
K. Podatek dochodowy	699,00					

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za 2019 rok

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Obejmujące w szczególności:

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2019 rok.

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

a) środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	906 405,27	17 835,00	0,00	924 240,27
2.	Środki trwałe	9 730 996,95	7 487 219,95	0,00	17 218 216,90
	grunty	81 852,64	430 554,92	0,00	512 407,56
	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 509 775,64	6 681 313,39	0,00	13 191 089,03
	urządzenia techniczne i maszyny	616 348,93	260 042,16	0,00	876 391,09
	środki transportu	172 286,50	0,00	0,00	172 286,50
	inne środki trwałe	2 158 244,01	105 715,48	0,00	2 263 959,49
	niskowartościowe środki trwałe	192 489,23	9 594,00	0,00	202 083,23
3.	Środki trwałe w budowie	911 142,81	6 171 812,14	7 078 954,95	4 000,00
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz.2+3)	10 642 139,76	13 659 032,09	7 078 954,95	17 222 216,90

b) umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia - amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych i środków trwałych w budowie na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	906 405,27	743,12	0,00	907 148,39	17 835,00

2.	Środki trwałe	4 741 867,17	439 583,08	0,00	5 181 450,25	12 036 766,65
	grunty	0,00	0,00	0,00	-	512 407,56
	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 456 235,11	204 074,01	0,00	2 660 309,12	10 530 779,91
	urządzenia techniczne i maszyny	575 322,28	22 270,04	0,00	597 592,32	278 798,77
	środki transportu	71 992,83	21 491,50	0,00	93 484,33	78 802,17
	inne środki trwałe	1 445 827,72	182 153,53	0,00	1 627 981,25	635 978,24
	niskowartościowe środki trwałe	192 489,23	9 594,00	0,00	202 083,23	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	-	0,00	0,00	-	4 000,00
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz.2+3)	4 741 867,17	439 583,08	0,00	5 181 450,25	12 040 766,65

c) inwestycje długoterminowe

A. Aktywa trwałe

A. IV Inwestycje długoterminowe	Stan na BO	Stan na BZ
A.VI.3.c Inne długoterminowe aktywa finansowe dotyczą:		
Rachunku lokat bankowych - Bank Gospodarstwa Krajowego lokata wraz z odsetkami założona dnia 31.12.2018 r.	1 000 051,23 zł	0,00

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie wystąpiła

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie wystąpiły

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Nie wystąpiła

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Nie dotyczy

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Nie dotyczy

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Nie dotyczy

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

100% udziału mienia będącego własnością organu założycielskiego przekazanego do nieodpłatnego użytkowania.

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

Treść	Kapitał (fundusz) podstawowy
I	2
1. Stan na początek roku obrotowego	2 599 450,32
2. Zwiększenia :	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	2 599 450,32
Treść	Kapitał (fundusz) zapasowy
1. Stan na początek roku obrotowego	3 133 155,26
2. Zwiększenia:	543 801,19
a/ z zysku	117 701,19
b/ dotacje budżetowe	0,00
c/ środki z innych źródeł	426 100,00
3. Zmniejszenia :	18 370,00
a/ pokrycie strat	18 370,00
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	3 658 586,45
Treść	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00
2. Zwiększenia:	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	0,00
Treść	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00

2. Zwiększenia:	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	0,00

SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach otrzymał darowiznę nieruchomości niezabudowanej o łącznej powierzchni 0,165 ha wycenioną przez rzeczoznawcę majątkowego na kwotę 426 100,00zł przekazaną aktem notarialnym przez Miasto Suwałki. Wartość w/w darowizny zwiększyła wartość Funduszu Zakładu.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Proponujemy zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2020 poz. 295 t.j.) zysk netto w wysokości : 32 183,18 zł przeznaczyć na Fundusz Zakładu .

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Stan rezerw na początek roku	64 817,40 zł
Zwiększenia w ciągu roku	70 137,42 zł
Stan na koniec roku	134 954,82 zł

Utworzono krótkoterminową rezerwę w wysokości 134 954,82 zł na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia dla pracowników wraz ze składkami ZUS, po podpisaniu w miesiącu lutym 2020 r. aneksów zwiększających wartość umów za wykonane świadczenia zdrowotne z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Białymstoku.

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 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach posiada zobowiązania krótkoterminowe, których struktura przedstawia się następująco:

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę:	263 726,62 zł
z tego:	
B.III.3 lit. d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy w tym:	89 762,70 zł
1. Zobowiązania z tyt. dostaw energii cieplnej i wody	20 231,45 zł

2. Pozostałe zobowiązania z tyt. zakupu usług obcych (m.in. wyżywienia, kontraktów medycznych, usług pralniczych, medycznych),	67 956,12 zł
3. Zobowiązania z tyt. zakupu leków i materiałów	1 575,13 zł
4. Zobowiązania z tyt. wydatków inwestycyjnych	0,00 zł
B.III.3 lit. g) Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	143 420,85 zł
1. Składki ZUS od wynagrodzeń za m-c grudzień 2019	117 656,85 zł
>składki ubezpieczenia społecznego oraz zdrowotne od wynagrodzeń za m-c grudzień 2019	112 913,89 zł
>składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń za m-c grudzień 2019	4 742,96 zł
2. Podatek dochodowy od osób fizycznych i od osób prawnych za rok 2019	25 764,00 zł
>podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń za m-c grudzień 2019	25 764,00 zł
B.III.3 lit. h) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 114,26 zł
> wobec pracowników	2 114,26 zł

B.III.4. Fundusze specjalne dotyczą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.	28 428,81 zł
---	---------------------

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

nie wystąpiły

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 593,00	7 821,24
w tym :		
Ubezpieczenia	2 750,00	1 999,00
Prenumerata	783,00	992,24
Szkolenia pracowników	0,00	4 770,00
Pozostałe	60,00	60,00
Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	64 817,40	134 954,82
w tym:		
Dodatkowe wynagrodzenie za rok 2018 wypłacone w 2019 r. łącznie ze składkami ZUS	64 817,40	
Dodatkowe wynagrodzenie za rok 2019 do wypłaty w 2020 r. łącznie ze składkami ZUS		134 954,82
Ogółem rozliczenia międzyokresowe pozostałe	81,10	262,80
w tym:		

Odsetki od lokat bankowych, które będą dopisane do rachunku bankowego w roku następnym.	81,10	262,80
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 555 651,71	7 679 220,04
w tym:		
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na wkład własny w Podlaskim Systemie Informacyjnym e-Zdrowie	9 685,31	9 411,84
Niezamortyzowana dotacja przebiegająca z Funduszu Założycielskiego dotycząca budynków i budowli	1 216 578,24	1 171 042,13
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na termomodernizację budynków SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach przyznana w roku 2013	243 833,31	236 833,31
Dotacja ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 dotycząca Projektu "Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie"	54 883,48	53 333,85
Częściowe dofinansowanie środków trwałych - sprzęt PFRON dotacja w 2014r., 2015r.	2 523,03	0,00
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na zakup sprzętu do SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach przyznana w roku 2014	11 524,30	0,00
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na zakup sprzętu do SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach w roku 2017	134 787,90	101 090,81
Dotacja z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania "Zakup sprzętu rehabilitacyjnego i aparatury medycznej do diagnostyki" w roku 2018	362 852,00	290 281,92
Dotacja ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 dotycząca Projektu "Rozwój kompleksowych usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach"	6 700,84	2 969 537,79
Dotacja Urzędu Marszałkowskiego na wkład własny w projekcie "Rozwój kompleksowych usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach"	512 283,30	2 847 688,39

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; Nie dotyczy

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie dotyczy

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;

Nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Na dzień 31.12.2019 r. rachunek VAT wykazuje saldo zerowe.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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;

Przychody netto ze sprzedaży: usług, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2018	2019
1	2	3
Razem przychody ze sprzedaży, w tym:	5 990 436,81	6 598 303,36
- kraj	5 990 436,81	6 598 303,36
- eksport	0	0
I. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	5 965 027,83	6 567 398,39
I. w tym: Narodowy Fundusz Zdrowia,	5 886 417,83	6 448 193,39
a) Rehabilitacyjne świadczenia szpitalne	2 847 223,40	2 869 537,48
b) Świadczenia rehabilitacyjne ambulatoryjne	2 553 535,05	2 860 289,10
c) Porady specjalistyczne	140 293,80	148 089,60
d) Koszty wynagrodzeń wynikające z OWU,	295 372,14	448 379,80
e) świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez lekarzy w zakresie kosztów podwyższenia wynagrodzeń tych lekarzy	49 993,44	121 897,41
2. Pozostali odbiorcy	78 610,00	119 205,00
a) Badania densytometryczne	30,00	105,00

b) Badania EMG	78 460,00	119 040,00
c) pozostałe (porady, zabiegi)	120,00	60,00
II. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług w tym:	25 408,98	30 904,97
a) najem pomieszczeń	22 382,88	23 879,77
b) kserokopie dok. medycznej, zwrot kosztów za energię elektryczną, pozostałe	3 026,10	7 025,20
III. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

II. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Na pozostałe przychody operacyjne składają się:	123 499,14 zł	211 971,38 zł
Dofinansowanie zakupu środków trwałych przez PFRON	7 286,81 zł	2 523,03 zł
Wartość dotacji przekięgowanych z funduszu założycielskiego (dot. Modernizacji)	45 536,11 zł	45 536,11 zł
Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego na termomodernizację	7 000,00 zł	7 000,00 zł
Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego i środków Unii Europejskiej na Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie	1 823,10 zł	1 823,10 zł
Dotacje z budżetu Województwa Podlaskiego na zakup sprzętu	51 386,80 zł	45 221,39 zł
Dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego i środków Unii Europejskiej do projektu "Rozwój kompleksowych usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach"	2 296,66 zł	31 429,83 zł
Dotacja z budżetu państwa w roku 2018 na zakup sprzętu rehabilitacyjnego	0,00 zł	72 570,08 zł
Pozostałe w tym m.in.:	8 169,66 zł	5 867,84 zł
- środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na szkolenia	0,00 zł	0,00 zł
- darowizny rzeczowe i pieniężne	2 400,00 zł	249,00 zł
- odszkodowanie PZU	3 148,80 zł	0,00 zł
- naliczone kary umowne za przekroczenie terminu wykonania umowy	0,00 zł	0,00 zł
- pozostałe (wynagrodzenie opiekuna stażu, inne ,)	2 620,86 zł	5 618,84 zł
III. Przychody finansowe dotyczą uzyskanych odsetek bankowych.	38 634,78 zł	25 949,90 zł

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:

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

c) usług obcych,

d) podatków i opłat,

- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczymi nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie wystąpiły

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie wystąpiły

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W roku obrotowym nie wystąpiło zaniechanie wytworzenia określonych usług oraz ograniczenia działalności medycznej; nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w roku następnym.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Zapłacone odsetki od zwróconego dofinansowania projektu „Rozwój kompleksowych usług rehabilitacyjnych poprzez przebudowę i rozbudowę Pawilonu II SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach” w związku z naliczoną korektą.

Kwota odsetek 3 679,00 zł , naliczony podatek dochodowy 19% kwota 699,00 zł.

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1.Zysk brutto	32 882,18
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	5 505 066,42
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	206 103,54
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	262,80
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	81,10
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	5 329 671,87
7. Koszty księgowe trwałe nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	279 365,00
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	137 929,01
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-)	64 817,40

10. Darowizny uznane podatkowo (-)	0
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0
12. Ulga inwestycyjna (-)	0
13. Podstawa opodatkowania	3 679,00
14. Podatek dochodowy	699,00

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;
Nie wytwarzano

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie wystąpiły

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;

a) nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2019:

- środki trwałe przyjęte do użytkowania: 6 171 812,14 zł w tym:

grunty	4 454,92 zł
rozbudowa Pawilonu II	5 723 473,87 zł
nawierzchnia	50 696,71 zł
winda	257 070,00 zł
sprzęt komputerowy	2 972,16 zł
sprzęt medyczny	115 309,48 zł

- środki trwałe w budowie (nowe): 0,00, zł

b) nakłady planowane do poniesienia na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2020: około 400 000,00 zł (w tym na ochronę środowiska 191 872,13 zł)

Nakładów na ochronę środowiska nie poniesiono w roku 2019, natomiast planuje się ponieść w roku 2020 kwotę 191 872,13 zł (SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach po otrzymaniu dofinansowania ze środków Unii Europejskiej w wysokości 163 091,31zł planuje montaż instalacji fotowoltaicznej).

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Nie wystąpiły

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.
Nie wystąpiły

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia

19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie przekazywano

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

W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych

4. Objasnienie struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow pienieznych, a w przypadku gdy rachunek przeplywow pienieznych sporzadzony jest metoda bezposrednia, dodatkowo nalezy przedstawic uzgodnienie przeplywow pienieznych netto z dzialalnosci operacyjnej, sporzadzone metoda posrednia; w przypadku roznic pomiedzy zmianami stanu niektorych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przeplywow pienieznych, nalezy wyjasnic ich przyczyny.

Nie dotyczy naszej jednostki, gdyż nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

5. Informacje o umowach, transakcjach zawartych przez jednostkę oraz zagadnienia osobowe:

1) 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;

Nie wystąpiły

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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;

Nie dotyczy

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym :	88,39	73,96	14,43	87,42
Lekarze	4	4	0	4
Pielęgniarki	18,54	15,54	3	17,04
Rehabilitanci: mgr rehabilitacji, technicy fizjoterapii, mgr i licencjat fizjoterapii, masażyści	39,18	29,75	9,43	36,81
Pozostały personel medyczny (ratownicy medyczni)	0	0	0	1
Personel medyczny pomocniczy (SIM-statystycy medyczni, sekretarki medyczne, rejestratorki)	9,54	9,54	0	9,97
Personel pomocniczy (sprzątające, konserwator, magazynier, pozostali pracownicy)	7,13	6,13	1	9,97
Pracownicy administracyjno-biurowi	10	9	1	8,63

4) 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;

Nie dotyczy

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie wystąpiły zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki,

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

b) inne usługi atestacyjne,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

Jednostka nie podlega ustawowemu badaniu bilansu i nie korzystała z usług firm audytorskich

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości:

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;
Nie wystąpiły

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się koronawirusa SARS-COV-2 w wielu krajach w tym również i w Polsce. Następuje znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, wzrosty cen towarów, na pewno nastąpią zmiany w ustawie budżetowej w tym budżecie Narodowego Funduszu Zdrowia co może mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Nie dotyczy to bezpośrednio sytuacji przedstawionej w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz może mieć wpływ na funkcjonowanie jednostki w roku 2020.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowano w sposób ciągły, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdania finansowego tak, aby informacje z niego wynikające były porównywalne.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wprowadzano zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń ani wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego zarówno w ubiegłym jak i bieżącym roku obrotowym, w związku z czym informacje są porównywalne.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji:

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie dotyczy

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Nie dotyczy

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,

- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy

- 5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

W trakcie roku nie nastąpiło połączenie.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występują

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

Nie wystąpiły

Suwałki, dnia 2020-03-30

Sporządził: Grażyna Raszkiewicz

Dyrektor Irena Łukaszuk

GLÓWNY KSIĘGOWY
G.R.
Grażyna Raszkiewicz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Ośrodka Rehabilitacji w Suwałkach
Irena Łukaszuk