

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	RADZYN CHELMŃSKI
1.3	adres jednostki
	ul. Tysiąclecia 21 87-220 RADZYN CHELMŃSKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	ŚWIADCZENIA MEDYCZNE W ZAKRESIE OPIEKI PODSTAWOWEJ I SPECJALISTYCZNEJ REGON : 870304657
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2018r - 31 grudnia 2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MRIF z dnia 13.09.2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżet., państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 800,00zł, a poniżej 10 000,00zł zalicza się do środków trwałych lub WN/np i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>b) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 800,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, nie zostają ujęte w środkach trwałych, a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej 800,00zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, oprócz ceny bierze się pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. Zestawy komputerowe, skanery, drukarki i tym podobny sprzęt, bez względu na wartość (poniżej 800,00zł) stanowią środki trwałe i są ewidencjonowane na koncie 011.</p> <p>c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzane: - książki i inne zbiory biblioteczne; - odzież; - meble i dywany; - inventarz żywy; - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania:</p> <p>3. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty „zużycie materiałów i wyposażenia”, natomiast o wartości wyższej umarza się w wysokości 50,0% rocznej stawki amortyzacji.</p> <p>4. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od 1-go dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środka trwałego przekraczające wartość 10 000,00zł podwyższają wartość początkową środka trwałego, a nie przekraczające kwoty 10 000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>6. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu są księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte zostały korektą kosztów i odniesione na magazyn.</p>

7. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie mają istotnej wartości, dlatego też nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
8. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

9. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. W wyniku finansowym ujmują się: zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów w tym również dokonane w postaci odpisów amortyzacji lub umorzenia, wyłączenie niewątpliwie pozostałe przychody operacyjne i wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. według rodzajów kosztów.

5. Inne informacje BRAK

ii **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp	Opis przedmiotu wyszeregowanie według grup rodzajowych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)	
			Nabycie	Przeznaczenie	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Przeznaczenie	Aktualizacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	BUDYNKI I LOKALE	1 004 862,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 862,10
3	CIĘCIKI INŻYNIERII ŁĄPOWEJ I WODNEJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	89 610,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 610,07
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	ŚRODKI TRANSPORTU	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
9	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEKSJEM NIE SKLASYFIKOWANE	395 196,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395 196,39
10	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	1 504 668,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 504 668,56
11	Pozostałe środki trwałe	151 703,76	58666,13	0,00	0,00	0,00	58 666,13	16 640,65	0,00	0,0	0,00	0,00	193 729,24
12	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE - WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	1 656 372,32	58666,13	0,00	0,00	0,00	58 666,13	16 640,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1 698 397,80

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wykazanie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie					zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku (348 – 33)
			Nabycie	Przeznaczenia wewnętrzne	Aktualizacja	inne zwiększenia w tym: amortyzacja	Zwiększenia w ogółem (4+5+6+7)	Rozród	Przeznaczenia wewnętrzne	Aktualizacja	inne zmniejszenia	Zmniejszenia w ogółem (9+10+11+12)	
1	GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	BUDYNKI I BUDOWLE	235 873,96	0,0	0,00	0,00	25 121,55	25 121,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 995,51
3	OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MASZYNY, URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	SPECJALISTYCZNE MASZYNY URZĄDZENIE I APARATY	246 345,40	0,00	0,00	0,00	58 338,00	58 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 683,40
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	ŚRODKI TRANSPORTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	NARZĘDZIA, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	482 219,36	0,00	0,00	0,00	83 459,55	83 459,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565 678,91
11	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	151 703,76	42 025,48	0,00	0,00	0,00	58 666,13	16 640,65	0,00	0,00	0,00	0,00	193 729,27
12	OGÓLNE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	633 923,12	0,00	0,00	0,00	83 459,55	142 125,68	16 640,65	0,00	0,00	0,00	0,00	759 408,18

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wykazujących	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
			inne zwiększenia	inne zmniejszenia	
			ogółem (4+5+6+7)	ogółem (9+10+11+12)	
1	grunty	0,00			0,00
2	budynki i lokale	768 988,14			743 866,59
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
4	kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	155 544,65			90 512,99
6	specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00			0,00
7	urządzenie techniczne	0,00			0,00
8	środki transportu	0,00			0,00
9	narzędzia, ruchomości i wyposażenie	0,00			0,00
10	Wartość netto środków trwałych -- ogółem	0,00			0,00

Zmiana wartości początkowej WN i P

Lp.	Wykazujących	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
			inne zwiększenia	inne zmniejszenia	
			ogółem (4+5+6+7)	ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00			0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 118,55			13 118,55
	OGÓŁEM: Wartości niematerialne i prawne	13 118,55			13 118,55

Zmiana wartości umorzenia WN i P

Lp	Wyszczególnienie (lista przedkoderów)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+8 - 13)
			Amortyzacja w rci obrotowy	Akumulacja	Przeznaczenia wewnątrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Korrekta	Wartościowanie wewnątrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 118,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 118,55
	OGÓŁEM: Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	13 118,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 118,55

Zmiana wartości netto WN i P

Lp.	Wyszczególnienie (lista przedkoderów)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus amortyzacja)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	OGÓŁEM: Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak danych

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

0zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość
0,00

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

	Nie dotyczy	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	0.00	
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)	
	W roku sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	NIE DOTYCZY	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat - nie dotyczy	
b)	powyżej 3 do 5 lat - nie dotyczy	
c)	powyżej 5 lat - nie dotyczy	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	0zł	
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	0zł	
1.12.	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	
	0zł	
1.13.	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	
	NIE DOTYCZY	

1.14.

łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
0zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Treść	Wartość
1	Nagrody jubileuszowe	0,00
2	Ekwiwalent za urlop	0,00
3	Odprawy emerytalne	0,00
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Odprawy pośmiertne	0,00
6	Świadczenia urlopowe	4 742,64
RAZEM:		4 742,64

1.16. inne informacje BRAK

2

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

0zł

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które zwiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

0zł

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

0zł

2.4. informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

NIE DOTYCZY

2.5. inne informacje

Na dzień 31.12.2018r. jednostka nie posiada wyłączeń

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

BRAK

Anna Jabłońska
 (Główny księgowy) **ANNA KSIĘGOWA**
 Anna Jabłońska

2019-03-21
 (rok, miesiąc, dzień)

Jacek Gbiorczyk
 (Kierownik jednostki)

Kierownik
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 lek. med. Jacek Gbiorczyk