

UCHWAŁA NR 0007.XXVI.357.2021
RADY MIEJSKIEJ W ŻMIGRODZIE

z dnia 24 czerwca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie za rok obrotowy 2020.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 roku, poz. 713) w związku z art. 53 ust. 1 oraz z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 roku, poz. 351) oraz art. 121 ust. 1, ust. 2 oraz ust. 4 pkt 43 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2020, poz. 295) Rada Miejska w Żmigrodzie uchwała:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie za rok obrotowy 2020, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans, sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r., zamykający się po stronie Aktywów i Pasywów kwot 3 449 696,42 zł (słownie: trzy miliony czterysta czterdzieści dziewięć tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt sześć złotych 42/100),
- 3) Rachunek zysków i strat, sporządzony za rok 2020, wykazujący zysk w kwocie 258 303,16 zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta trzy złote 16/100),
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020.

§ 2. Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie zysk za 2020 rok w kwocie 258 303,16 zł przeznaczy na fundusz zakładu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Żmigrodzie

mgr inż. Jan Czyżowicz

ul. Lipowa 4, 55-140 Żmigród

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020
Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie.

1. Firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym:

- a) Nazwa jednostki: Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego
- b) Siedziba jednostki: ul. Lipowa 4, 55-140 Żmigród
- c) Forma prawna: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
- d) Podstawowy przedmiot działalności: udzielanie ludności świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia, jednostka realizuje usługi w zakresie opieki medycznej, służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia
Działalność jednostki wykonywana jest w:
 - Przychodni Specjalistycznej ul. Lipowa 4, 55-140 Żmigród
 - Wiejskim Ośrodku Zdrowia w Barkowie, Barkowo 28, 55-140 Żmigród
 - Wiejskim Ośrodku Zdrowia w Korzeńsku, Korzeńsko ul. Kasztanowa 27, 55-140 Żmigród
 - Wiejskim Ośrodku Zdrowia w Powidzku, Powidzko 19, 55-140 Żmigród
- e) Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia – Fabrycznej IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS - 0000034692, REGON – 930938775, NIP – 9151523812.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

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

1). **Polityka rachunkowości** określa przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów wraz podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych, zasady ustalania wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. W księgach rachunkowych jednostki ujmują się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Dla

zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

a) Zasady ewidencji aktywów obrotowych.

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

-materiały medyczne, leki, sprzęt jednorazowego użytku i pozostałe materiały odnosi się bezpośrednio w koszty po ich zakupie. Nie rzadziej niż dzień bilansowy sporządza się spis z natury niezutytych materiałów. Na dzień bilansowy ustalono wartość zużytych materiałów na podstawie spisu z natury w: pracowni diagnostyki laboratoryjnej, pracowni RTG, punkcie szczepień w Żmigrodzie, spisano opał w wiejskich ośrodkach zdrowia, paliwo w samochodzie oraz gotówkę w kasie. W pozostałych komórkach organizacyjnych ze względu na stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 oraz niski poziom zapasów odstąpiono od przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury i korekty kosztów o niezutyte materiały. O wartość spisu koryguje się koszty bieżącego okresu, zaliczając jednocześnie w koszty wycenę z poprzedniej inwentaryzacji. Wartość zinwentaryzowanych niezutytych materiałów prezentuje się w bilansie w pozycji ZAPASY.

b) Zasady ewidencji i amortyzacji aktywów trwałych:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

- dokonywanie odpisów amortyzacyjnych środków trwałych powyżej 5 000,00 zł następuje od następnego miesiąca, następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji,

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 500,00 zł do 5 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo, w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania,

- przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 500,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok są traktowane jak materiały, a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku obejmuje się je ewidencją pozabilansową,

c) Ewidencja kosztów

Koszty działalności ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” – koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu „5” – koszty według miejsca powstania.

Na koniec roku konta zespołu „5” przeksięgowuje się na koszt własny sprzedaży konta „7”

d) Rezerwę na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się jako sumę rezerw obliczonych dla poszczególnych pracowników. Wartość rezerwy na dzień bilansowy, stanowi przewidywana na ten dzień kwota przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązywania się pracodawcy ze zobowiązań, które wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich;

2) Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy.

-Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków

trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen zakupu.

-Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

-Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, natomiast środki w walutach obcych wycenia się w obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym przez NBP.

-Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

-Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

3) rachunek zysków i strat sporządza się w układzie kalkulacyjnym

4) sprawozdanie finansowe sporządza się ze szczegółowością określoną w załączniku nr1.

5) jednostka nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2020 r. zostało sporządzone zgodnie z wymogami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez Małgorzata
Ratajczak
Data: 2021.04.30 11:37:08 CEST

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez Ewa Skorecka
Data: 2021.04.30 17:38:29 CEST

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Żmigrodzie
mgr inż. Jan Czyżowicz

Tel.: 713853514 wew.19, NIP: 915-15-23-812
 Bank Zachodni WBK S.A.,
 80 1090 2457 0000 0006 2002 2267

Bilans
 Sprawozdanie na dzień 2020-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
AKTYWA	2 813 674,36	3 449 696,42
A. Aktywa trwałe	1 605 119,49	2 336 700,33
I. Wartości niematerialne i prawne	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	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 605 119,49	1 636 700,33
1. Środki trwałe	1 605 119,49	1 634 916,83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	151 480,00	151 480,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 403 010,75	1 180 389,67
c) urządzenia techniczne i maszyny	33 085,66	178 070,55
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	17 543,08	124 976,61
2. Środki trwałe w budowie	0,00	1 783,50
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	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	700 000,00
1. Nieruchomość	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub udziały	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
- udziały lub udziały	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
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub udziały	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	700 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 208 554,87	1 112 996,09
I. Zapasy	17 077,14	33 907,06
1. Materiały	17 077,14	33 907,06
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	646 908,47	555 851,35
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2020-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
- 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
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	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	646 908,47	555 851,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	630 033,47	549 221,35
- do 12 miesięcy	630 033,47	549 221,35
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	16 875,00	6 630,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	541 680,73	520 585,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	541 680,73	520 585,29
a) w jednostkach powiązanych	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
- 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	541 680,73	520 585,29
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	541 680,73	520 585,29
- 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	2 888,53	2 652,39
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	2 813 674,36	3 449 696,42
PASYWA	2 813 674,36	3 449 696,42
A. Kapitał (fundusz) własny	1 472 767,11	1 731 070,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	997 393,81	997 393,81
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	412 213,03	475 373,30
- 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	63 160,27	258 303,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 340 907,25	1 718 626,15
I. Rezerwy na zobowiązania	602 506,00	801 856,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	602 506,00	801 856,00
- długoterminowa	468 896,00	542 316,00
- krótkoterminowa	133 610,00	259 540,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2020-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
II. Zobowiązania długoterminowe	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
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	279 511,75	237 271,92
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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	243 616,74	218 035,40
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) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	179 339,57	200 108,23
- do 12 miesięcy	179 339,57	200 108,23
- 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	46 350,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	17 927,17	17 927,17
4. Fundusze specjalne	35 895,01	19 236,52
IV. Rozliczenia międzyokresowe	458 889,50	679 498,23
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	458 889,50	679 498,23
- długoterminowe	458 889,50	679 498,23
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	2 813 674,36	3 449 696,42

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez Małgorzata
Ratajczak
Data: 2021.04.30 11:37:21 CEST

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez Ewa Skorecka
Data: 2021.04.30 11:38:39 CEST

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Żmigrodzie
mgr inż. Jan Czyżowski

Rachunek Zysków i Strat (wariant kalkulacyjny)

Sprawozdanie za okres 2020-01-01 - 2020-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2019	Wartość na dzień 31/12/2020
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 371 352,75	5 690 853,18
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 371 352,75	5 690 853,18
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 562 685,11	5 800 819,18
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 562 685,11	5 800 819,18
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-191 332,36	-109 966,00
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-191 332,36	-109 966,00
G. Pozostałe przychody operacyjne	254 119,60	368 280,26
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	254 119,60	368 280,26
H. Pozostałe koszty operacyjne	2,71	0,00
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	2,71	0,00
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	62 784,53	258 314,26
J. Przychody finansowe	1 370,74	534,90
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:	1 370,74	534,90
- 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
K. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	64 155,27	258 849,16
M. Podatek dochodowy	995,00	546,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	63 160,27	258 303,16

Nieprawidłowy podpis
 Dokument podpisany przez Małgorzata Ratajczak
 Data: 2021.04.30 11:55:53 EST

Nieprawidłowy podpis
 Dokument podpisany przez Jan Skonieczny
 Data: 2021.04.30 11:58:19 CEST
PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Zmigrodzie

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
 Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie
 za rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020**

1.

- 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.

**Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych,
 wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, likwidacji, aktualizacji, inne	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne	51 357,40	3 147,02		54 504,42
2	Środki trwałe	5 832 318,97	333 964,55	17 334,00	6 148 949,52
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	151 480,00			151 480,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 816 856,54			3 816 856,54
	c) urządzenia techniczne i maszyny	465 115,42	141 550,00		606 665,42
	d) środki transportu	37 137,50			37 137,50
	e) inne środki trwałe	1 361 729,51	192 414,55	17 334,00	1 536 810,06
3	Środki trwałe w budowie	0,00	143 333,50	141 550,00	1 783,50
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	700 000,00		700 000,00
	RAZEM	5 883 676,37	1 180 445,07	158 884,00	6 905 237,44

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu umorzeń	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, likwidacji, aktualizacji, inne	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne	51 357,40	3 147,02		54 504,42
2	Środki trwałe	4 227 199,48	304 167,21	17 334,00	4 514 032,69
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00			0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 413 845,79	222 621,08		2 636 466,87
	c) urządzenia techniczne i maszyny	432 029,76	12 924,11	0,00	444 953,87
	d) środki transportu	37 137,50	0,00		37 137,50
	e) inne środki trwałe	1 344 186,43	68 622,02	17 334,00	1 395 474,45
	RAZEM	4 278 556,88	307 314,23	17 334,00	4 568 537,11

- 2) Jednostka nie dokonywała w 2020 roku odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych, ponieważ nie stwierdzono przesłanek dotyczących utraty wartości aktywów.
- 3) Jednostka nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.
- 4) Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 5) Jednostka nie posiada nieamortyzowanych i nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
- 6) Liczba 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.

W wyniku weryfikacji należności nie stwierdzono przesłanek do dokonania odpisów aktualizujących.

- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Fundusz założycielski Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej pozostaje bez zmian w stosunku do 2019 r. i wynosi na dzień 31.12.2020 r. 997 393,81 zł.

- 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.

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Fundusz zapasowy (zakładu)	412 213,03	475 373,30

Fundusz zakładu spoz – nastąpiło zwiększenie o zysk za rok 2019 tj. o kwotę 63 160,27 zł.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
Zysk za rok obrotowy 2020 po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zwiększy fundusz zakładu.

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

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d)			
Treść	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1. Rezerwy na zobowiązania:			
a. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	602 506,00	199 350,00	801 856,00
- długoterminowe	468 896,00	73 420,00	542 316,00
- krótkoterminowe	133 610,00	125 930,00	259 540,00
Razem	602 506,00	199 350,00	801 856,00

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

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

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.

Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 888,53	90 731,09	90 967,23	2 652,39
a) ubezpieczenia OC i majątkowe	1 071,01	24 618,65	24 570,07	1 119,59
b) odpis na ZFŚS	0,00	50 972,55	50 972,55	0,00
c) prenumerata czasopism	1 817,52	2 803,89	3 088,61	1 532,80
d) podatek od nieruchomości	0,00	12 336,00	12 336,00	0,00
e) usługi telekomunikacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
f) ubezpieczenia społeczne pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00
g) fundusz pracy pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	458 889,50	301 655,37	81 046,64	679 498,23
a) dotacje	458 889,50	301 655,37	81 046,64	679 498,23

15) Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

– powiązania.

Nie występują.

16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Nie występują.

17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy.

18) Środki pieniężne na rachunku VAT.

Nie dotyczy. Jednostka korzysta ze zwolnienia z art. 113 ust. 1 ustawy o podatku od towarów i usług.

2.

1) Struktura rzeczowa przychodów.

I.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie za rok 2019	Wykonanie za rok 2020
I	Sprzedaż usług medycznych	5 371 352,75	5 690 853,18
1	POZ	3 802 456,65	4 252 274,34
2	Poradnie specjalistyczne	1 096 895,51	852 949,44
3	Poradnia Zdrowia Psychicznego	214 916,29	249 224,20
4	Sprzedaż usług medycznych innym świadczeniodawcom	257 084,30	336 405,20
II	Przychody finansowe	1 370,74	534,90
III	Pozostałe przychody operacyjne	254 119,60	368 280,26
OGÓŁEM SPRZEDAŻ I PRZYCHODY		5 626 843,09	6 059 668,34

2) Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie kalkulacyjnym. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

I.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie za rok 2019	Wykonanie za rok 2020
I	Razem koszty wytworzenia	5 472 899,57	5 613 081,22
1	Zużycie materiałów i energii	347 651,51	490 389,53
2	Usługi obce	1 297 705,92	1 084 215,89
3	Podatki i opłaty	29 271,60	21 108,83
4	Wynagrodzenia	2 856 331,26	3 048 342,63
5	Świadczenia na rzecz pracowników	563 045,23	617 059,50
6	Podróże służbowe	18 495,82	20 031,96
7	Amortyzacja	337 104,88	307 314,23
8	pozostałe koszty	23 293,35	24 618,65

3) Wysokość i wyjaśnienia 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.

Nie wystąpiły.

- 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Nazwa		Dane za rok bieżący
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	258 849,16
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	98 538,84
	nieodpłatne otrzymane rzeczy w ramach programów rządowych art.12.4.14	22 252,20
	przeksięgowanie równoległe do amortyzacji dotacji na zakup środków trwałych	76 286,64
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	295 504,84
	amortyzacja art.16 ust1 pkt.48	76 282,64
	rezerwy art.15 4f	199 350,00
	koszty nie spełniające wymogów wynikających z art.15 ust.1	19 872,20
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-455 815,16
	darowizny środków trwałych	
	otrzymane dotacje i refundacje aktywów trwałych	299 275,37
	dochód przeznaczony na cele statutowe	-455 815,16
	dochody wolne - środki UE art.17 ust.1 pkt 53	-299 275,37
J.	Podstawa opodatkowania	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00

- 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 dotyczy.

- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

- 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.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	3 147,02	0,00
Środki trwałe	333 964,55	700 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	1 783,50	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
RAZEM	338 895,07	700 000,00

- 10) Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku 2020 jednostka osiągnęła przychody operacyjne o znacznej wartości, które wystąpiły incydentalnie. W ramach Tarczy Antykryzysowej w trakcie trwania pandemii COVID-19 częściowo umorzono zostały zobowiązania publicznoprawne wobec ZUS za 3 miesiące: marzec, kwiecień i maj w kwocie 124.422,18 zł. Jednostka otrzymała również darowizny na rzecz walki z COVID-19 w kwocie 33.051,10 zł. Dodatkowo jednostka poniosła koszty w związku z COVID-19 w wysokości 91.603,34 zł.

- 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.

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

Nie dotyczy.

4. Objasnienia struktury pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Nie dotyczy. Jednostka nie ma obowiązku sporządzić rachunku przepływów pieniężnych.

5. Informacje:

- 1) *Jednostka w roku obrotowym nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i wynik finansowy.*
- 2) *Jednostka w roku obrotowym nie zawierała istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.*
- 3) *Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe:*

Grupy zawodowe	Przeciętne zatrudnienie			
	Rok 2019		Rok 2020	
	Ilość	w tym kobiety	Ilość	w tym kobiety
1) Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę:	35	32	34	31
- lekarze	6	5	6	5
- inny medyczny wyższy	3	3	2	2
- pielęgniarki	12	12	12	12
- położne	1	1	2	2
- technicy medyczni	1	1	1	1
- pozostały personel medyczny	3	3	2	2
- administracja	4	3	4	3
- obsługa gospodarcza i techniczna	5	4	5	4
2) Pracownicy zatrudnieni na umowy cywilno-prawne:	20	8	23	9
- psycholog kontrakt	1	1	1	1
- lekarze kontrakty	15	5	19	6
- lekarze umowa - zlecenie	3	1	2	1
- psycholog umowa - zlecenie	1	1	1	1
Zatrudnienie razem	55	40	57	40

4) Wynagrodzenia, 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 wszelkie zobowiązania wynikające 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) Kwoty 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 poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

6) Wynagrodzenie firmy audytorskiej.

Nie dotyczy.

6.

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 wystąpił.

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.

Nie wystąpił.

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.

Nie wystąpił.

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

Nie dotyczy.

7. *Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji.*
8. *Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.*
9. *W jednostce nie istnieją niepewności i zagrożenia co do możliwości kontynuowania działalności.*
10. *Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.*

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez Małgorzata
Ratajczak
Data: 2021.04.30 11:37:30 CEST

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez Ewa Skorecka
Data: 2021.04.30 11:38:55 CEST

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Żmigrodzie
mgr inż. Jan Czyżowicz