

z dnia 22 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie za rok obrotowy 2021**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 559) w związku z art. 53 ust. 1 oraz z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 121 ust. 1, ust. 2 oraz ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 633) Rada Miejska w Żmigrodzie uchwała:

**§ 1.** Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie za rok obrachunkowy 2021, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans, sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., zamykający się po stronie Aktywów i Pasywów kwotą 3 783 948,82 zł (słownie: trzy miliony siedemset osiemdziesiąt trzy tysiące dziewięćset czterdzieści osiem złotych 82/100),
- 3) rachunek zysków i strat, sporządzony za rok 2021, wykazujący zysk w kwocie 146 169,48 zł (słownie: sto czterdzieści sześć tysięcy sto sześćdziesiąt dziewięć złotych 48/100),
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021.

**§ 2.** Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie zysk za 2021 rok w kwocie 146 169,48 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 01.01.2021 do 31.12.2021**  
**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 01.01.2021 do 31.12.2021.

**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 z 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, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. W księgach rachunkowych jednostki ujmuje 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 na dzień bilansowy sporządza się spis z natury niezutytych materiałów. Na dzień bilansowy ustalono wartość zużytych materiałów na podstawie spisu z natury w poszczególnych gabinetach, w przypadku stanu przewyższającego zapotrzebowanie miesięczne, w pracowni diagnostyki laboratoryjnej, pracowni RTG, punktach szczepień, 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.

**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 zespoły „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), pomniejszych 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 2021 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 R...  
Data: 2022.04.29 11:56:53 CEST

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez Ewa  
Skorecka  
Data: 2022.04.29 11:56:00 CEST

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Żmigrodzie  
mgr inż. Jan Czyżowicz



Lipowa 4, 55-140 Żmigród

Tel.: 713853514 wew. 19, NIP: 915-15-23-812

Bank Zachodni WBK S.A.,  
Plac Wojska Polskiego 2-355-140 Żmigród  
80 1090 2457 0000 0006 2002 2267

## Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	3 449 696,42	3 783 948,82
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	2 336 700,33	2 550 556,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	6 621,04
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	6 621,04
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	1 636 700,33	1 843 935,22
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 634 916,83	1 843 935,22
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	151 480,00	151 480,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 180 389,67	1 070 456,52
d) środki transportu	178 070,55	239 573,90
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	124 976,61	382 424,80
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 783,50	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	0,00
1. Nieruchomości	700 000,00	700 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	700 000,00	700 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	700 000,00	700 000,00
- 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	700 000,00	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>B. Aktywa obrotowe</b>	1 112 996,09	1 233 392,56
<b>I. Zapasy</b>	33 907,06	49 216,52
1. Materiały	33 907,06	49 216,52
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	555 851,35	804 861,49
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
- 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	555 851,35	804 861,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	549 221,35	791 475,05
- do 12 miesięcy	549 221,35	791 475,05
- 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	6 630,00	13 386,44
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	520 585,29	375 946,71
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	520 585,29	375 946,71
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	520 585,29	375 946,71
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	520 585,29	375 946,71
- 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	2 652,39	3 367,84
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	3 449 696,42	3 783 948,82
PASYWA	3 449 696,42	3 783 948,82
A. Kapitał (fundusz) własny	1 731 070,27	1 877 239,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	997 393,81	997 393,81
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	475 373,30	733 676,46
- 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	258 303,16	146 169,48
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 718 626,15	1 906 709,07
I. Rezerwy na zobowiązania	801 856,00	1 055 399,44
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	801 856,00	1 047 623,00
- długoterminowa	542 316,00	799 433,00
- krótkoterminowa	259 540,00	248 190,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	7 776,44
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	7 776,44
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00



## Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
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	237 271,92	253 535,96
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	218 035,40	246 574,66
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:	200 108,23	228 647,49
- do 12 miesięcy	200 108,23	228 647,49
- 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	17 927,17	17 927,17
4. Fundusze specjalne	19 236,52	6 961,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	679 498,23	597 773,67
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	679 498,23	597 773,67
- długoterminowe	679 498,23	597 773,67
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	3 449 696,42	3 783 948,82

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez  
Małgorzata B...  
Data: 2022.07.29 17:42:08 CEST

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez Ewa  
Skorecka  
Data: 2022.07.29 17:41:06 CEST

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Żmigrodzie  
mgr inż. Jan Czyżowicz



Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego

Lipowa 4, 55-140 Żmigród

Tel.: 71 385 53 14, www.zl.żmigród.pl, NIP: 915-15-23-812

Bank Zachodni w BKS S.A. Płatności 2-3

80 1090 2457 0000 0006 2002 2267

**Rachunek Zysków i Strat (wariant kalkulacyjny)**

Sprawozdanie za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2020	Wartość na dzień 31/12/2021
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 690 853,18	7 228 083,20
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 690 853,18	7 228 083,20
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 800 819,18	7 249 317,41
- jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 800 819,18	7 249 317,41
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-109 966,00	-21 234,21
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-109 966,00	-21 234,21
G. Pozostałe przychody operacyjne	368 280,26	173 979,48
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	368 280,26	173 979,48
H. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	7 059,89
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	0,00	7 059,89
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	258 314,26	145 685,38
J. Przychody finansowe	534,90	653,12
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:	534,90	653,12
- 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	102,02
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	102,02
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	258 849,16	146 236,48
M. Podatek dochodowy	546,00	67,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	258 303,16	146 169,48

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez Ewę Skorecką  
Data: 2022.04.29 11:57:05 CESTPRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Żmigrodcie

mgr inż. Jan Czysowicz

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez Ewa Skorecka  
Data: 2022.04.29 11:57:12 CEST

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie za rok obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021

- I.
- 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	54 504,42	13 960,50		68 464,92
2	Środki trwałe	6 148 949,52	524 478,28	151 828,30	6 521 599,50
	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	53 529,60		3 870 386,14
	c) urządzenia techniczne i maszyny	606 665,42	126 247,20	51 055,56	681 857,06
	d) środki transportu	37 137,50			37 137,50
	e) inne środki trwałe	1 536 810,06	344 701,48	100 772,74	1 780 738,80
3	Środki trwałe w budowie	1 783,50	142 151,10	143 934,60	0,00
4	Inwestycje długoterminowe	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00
	<b>RAZEM</b>	<b>6 905 237,44</b>	<b>1 380 589,88</b>	<b>995 762,90</b>	<b>7 290 064,42</b>



**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	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>54 504,42</b>	<b>7 339,46</b>		<b>61 843,88</b>
2	<b>Środki trwałe</b>	<b>4 514 032,69</b>	<b>308 649,42</b>	<b>145 017,83</b>	<b>4 677 664,28</b>
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00			0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 636 466,87	163 462,75		2 799 929,62
	c) urządzenia techniczne i maszyny	444 953,87	41 574,38	44 245,09	442 283,16
	d) środki transportu	37 137,50			37 137,50
	e) inne środki trwałe	1 395 474,45	103 612,29	100 772,74	1 398 314,00
	<b>RAZEM</b>	<b>4 568 537,11</b>	<b>315 988,88</b>	<b>145 017,83</b>	<b>4 739 508,16</b>

- 2) Jednostka nie dokonywała w 2021 roku odpisów aktualizujących wartość 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 wieczyście.
- 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 2020 r. i wynosi na dzień 31.12.2021 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)	475 373,30	733 676,46

Fundusz zakładu spoz – nastąpiło zwiększenie o zysk za rok 2020 tj. o kwotę 258 303,16 zł.



- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.  
*Zysk za rok obrotowy 2021 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
<b>1. Rezerwy na zobowiązania:</b>			
a. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	801 856,00	245 767,00	1 047 623,00
- długoterminowe	542 316,00	257 117,00	799 433,00
- krótkoterminowe	259 540,00	-11 350,00	248 190,00
<b>Razem</b>	<b>801 856,00</b>	<b>245 767,00</b>	<b>1 047 623,00</b>

- 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
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>2 652,39</b>	<b>103 824,02</b>	<b>95 332,13</b>	<b>11 144,28</b>
a) ubezpieczenia OC i majątkowe	1 119,59	28 886,47	28 890,54	1 115,52
b) odpis na ZFŚS	0,00	50 414,46	50 414,46	0,00
c) prenumerata czasopism	1 532,80	3 906,65	3 187,13	2 252,32
d) podatek od nieruchomości	0,00	12 840,00	12 840,00	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) na wypłatę za usługi	0,00	7 776,44	0,00	7 776,44
<b>2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>679 498,23</b>	<b>25 599,72</b>	<b>107 324,28</b>	<b>597 773,67</b>
a) dotacje	679 498,23	25 599,72	107 324,28	597 773,67

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 2020	Wykonanie za rok 2021
I	Sprzedaż usług medycznych	5 690 853,18	7 136 588,53
1	POZ	4 252 274,34	5 059 052,14
2	Poradnie specjalistyczne	852 949,44	1 488 430,55
3	Poradnia Zdrowia Psychicznego	249 224,20	280 911,54
4	Sprzedaż usług medycznych innym świadczeniodawcom	336 405,20	308 194,30
II	Sprzedaż usług niemedyycznych		91 494,67
III	Przychody finansowe	534,90	653,12
IV	Pozostałe przychody operacyjne	368 280,26	173 979,48
	<b>OGÓLEM SPRZEDAŻ I PRZYCHODY</b>	<b>6 059 668,34</b>	<b>7 402 715,80</b>

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 2020	Wykonanie za rok 2021
I	Razem koszty wytworzenia	5 601 233,04	6 996 489,42
1	Zużycie materiałów i energii	478 541,35	459 253,06
2	Usługi obce	1 084 215,89	1 742 664,82
3	Podatki i opłaty	21 108,83	21 004,74
4	Wynagrodzenia	3 048 342,63	3 739 780,27
5	Świadczenia na rzecz pracowników	617 059,50	669 496,10
6	Podróże służbowe	20 031,96	19 415,08
7	Amortyzacja	307 314,23	315 988,88
8	pozostałe koszty	24 618,65	28 886,47

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
<b>A.</b>	<b>Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>146 236,48</b>
<b>B.</b>	<b>Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>107 324,28</b>
	nieodpłatne otrzymane rzeczy w ramach programów rządowych art.12.4.14	0,00
	przebieganie równoległe do amortyzacji dotacji na zakup środków trwałych	107 324,28
<b>C.</b>	<b>Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:</b>	<b>361 219,16</b>
	amortyzacja art.16 ust1 pkt.48	107 324,28
	rezerwy art.15 4f	245 767,00
	koszty nie spełniające wymogów wynikających z art.15 ust.1	0,00
<b>F.</b>	<b>Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>-399 779,92</b>
	darowizny środków trwałych	
	otrzymane dotacje i refundacje aktywów trwałych	25 599,72
	dochód przeznaczony na cele statutowe	399 779,92
	dochody wolne - środki art.17 ust.1 pkt 47	25 599,72
<b>J.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>351</b>
<b>K.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>67</b>



- 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.

<i>Nakłady na</i>	<i>Poniesione w bieżącym roku obrotowym</i>	<i>Planowane na następny rok obrotowy</i>
Wartości niematerialne i prawne	13 960,50	0,00
Środki trwałe	524 478,28	1 000 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>538 438,78</b>	<b>1 000 000,00</b>

- 10) Przychody lub koszty 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.*

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 2020		Rok 2021	
	Ilość	w tym kobiety	Ilość	w tym kobiety
<b>1) Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę w etatach:</b>	<b>34</b>	<b>31</b>	<b>34</b>	<b>31</b>
- lekarze	6	5	6	5
- inny medyczny wyższy	2	2	1	1
- pielęgniarki	12	12	12	12
- położne	2	2	2	2
- technicy medyczni	1	1	1	1
- pozostały personel niemedyczny	2	2	3	3
- administracja	4	3	4	3
- obsługa gospodarcza i techniczna	5	4	5	4
<b>2) Pracownicy zatrudnieni na umowy cywilno-prawne w osobach:</b>	<b>23</b>	<b>9</b>	<b>28</b>	<b>14</b>
- psycholog kontrakt	1	1	3	2
- lekarze kontrakty	19	6	22	9
- lekarze umowa-zlecenie	2	1	2	2
- psycholog umowa-zlecenie	1	1	1	1
<b>Zatrudnienie razem:</b>	<b>57</b>	<b>40</b>	<b>62</b>	<b>45</b>

- 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 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.

*Nie wystąpiły.*

- 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 wystąpiły.*

- 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: 2022.04.29 08:34:58 CEST

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Żmigrodzie  
mgr inż. Jan Czyżowicz

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez Ewa Skorecka  
Data: 2022.04.29 08:34:19 CEST

7