

Projekt

z dnia 23 kwietnia 2021 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SKALE**

z dnia 2021 r.

w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skale za 2020r.

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.) art. 121 ust. 1, 2, ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 711) oraz zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217) Rada Miejska w Skale uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skale za okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Skala.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY


mgr Anna Katarzyńska



UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdania finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 m-cy od dnia bilansowego. Dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skale organem zatwierdzającym jest Rada Miejska w Skale.

SKARBNIK GMINY


mgr Anna Katarzyńska



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skale

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skale

Siedziba: Słomnicka 69/, 32-043 Skala

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6772118868

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000014082

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Dla potrzeb ujmowania w księgach aktywów i pasywów przyjęto następujące ustalenia:

1. Środki trwałe

a. Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia albo też według wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utarty wartości.

b. Niskocenne składniki majątku o wartości od 500 zł do 1 500 zł są umarzone jednorazowo po wydaniu do użytkowania.

c. Środki trwałe o wartości od 1 500 zł do 3 500 zł są umarzone jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

d. Środki trwałe o wartości równej i wyższej niż 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową.

e. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg. ekonomicznej użyteczności posiłkując się stawkami przewidzianymi w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2019, nr 869 z późn.zm.).

2. Wartości niematerialne i prawne

a. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej

utraty wartości.

b. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu wydaniu do użytkowania.

c. Wartości niematerialne i prawne o wartości równej i wyższej niż 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową.

d. Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się stosując metodę liniową według stawek:

- oprogramowanie komputerowe 50%
- pozostałe 20%

3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie – na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Inwestycje długoterminowe (udziały w innych jednostkach, inne inwestycje długoterminowe)

Inwestycje długoterminowe – ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach powiązanych wyceniane są według zasady omówionej powyżej.

Inwestycje w obcych środkach trwałych amortyzuje się liniowo w stosunku do czasu trwania umowy najmu. W przypadku, gdy umowa najmu zawarta jest na czas nieokreślony – stosuje się stawkę 10% rocznie.

5. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:

- aktywa finansowe – wg cen nabycia,
- aktywa pieniężne – wg wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa, środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

6. Rzeczowe aktywa obrotowe

Materiały ewidencjonowane są ilościowo – wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto. Towary przeznaczone do dalszej odsprzedaży ewidencjonowane są wg ceny nabycia, a na dzień bilansowy wg cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto. Do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO.

Koszty zakupu towarów i materiałów odnoszone są w ciężar kosztów w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

7. Należności i udzielone pożyczki

Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Odsetki od nieterminowych płatności lub udzielonych pożyczek są naliczane w trakcie roku po zapłacie należności głównej, a na koniec roku memoriałowo, jeśli ich wartość jednorazowo, z tym samym kontrahentem, przekracza kwotę 10zł. Naliczone odsetki odnoszone są na przychody finansowe i obejmowane odpisem aktualizującym. Odpis jest rozwiązywany w dacie zapłaty lub w wyniku umorzenia. Z uwagi na czas pracownika oraz koszt wysyłki noty, odsetek ustawowych od nieterminowych płatności nie nalicza się, jeżeli ich wartość nie przekracza jednorazowo kwoty 10 zł.

Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

8. Zobowiązania

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

9. Rezerwy

Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzania do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości, a na dzień bilansowy również wg uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

10. Kapitał (fundusz) własny

Fundusze SPZOZ w Skale ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień

bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Wartość przychodów ustala się na podstawie wystawionych faktur za realizację zadań określonych w statucie SPZOZ w Skale, skorygowanych o ewidencję zwrotów.
2. Koszty okresu – miesiąca ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” - według rodzajów oraz kontach zespołu „5” - według miejsc ich powstania.
3. Wynik finansowy prezentowany jest w Rachunku Zysków i Strat w wariantcie porównawczym.
4. Dodatnia różnica między wielkością przychodów i kosztów stanowi zysk bilansowy, a ujemna różnica stanowi stratę bilansową.
5. Podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych stanowi wynik bilansowy (zysk lub strata) skorygowany o koszty niestanowiące przychodów i kosztów podatkowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe przygotowano wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351) i sporządzonym na jej podstawie Zarządzeniem Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skale Nr 2/DAK/2019 z dnia 30 września 2019r., które od 31 grudnia 2019r. zostało zmienione Zarządzeniem Nr 3/2019.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Przyjęte przez SPZOZ w Skale zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły (art. 5 ust.1 ustawy o rachunkowości) i zgodny z zasadami rachunkowości.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	2 030 343,94	2 038 833,40
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 030 343,94	2 038 833,40
1. Środki trwałe	2 030 343,94	2 038 833,40
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	35 429,20	35 429,20
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 694 061,07	1 745 716,47
c) urządzenia techniczne i maszyny	73 445,61	67 487,01
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	227 408,06	190 200,72
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 795 125,63	1 617 506,96
I. Zapasy	59 186,26	21 635,77
1. Materiały	59 186,26	21 635,77
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	862 553,92	719 089,03
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	862 553,92	719 089,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	862 458,91	717 645,82
- do 12 miesięcy	862 458,91	717 645,82
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	95,01	1 443,21
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	862 186,43	868 275,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	862 186,43	868 275,84
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	862 186,43	868 275,84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	862 186,43	865 519,90
- inne środki pieniężne		2 755,94
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 199,02	8 506,32
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	3 825 469,57	3 656 340,36

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 682 533,62	2 549 300,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 056 659,62	1 056 659,62
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 492 641,33	1 373 819,83
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	133 232,67	118 821,50
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 142 935,95	1 107 039,41
I. Rezerwy na zobowiązania	263 476,62	246 485,37
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	263 476,62	246 485,37
- długoterminowa	244 036,62	208 275,72
- krótkoterminowa	19 440,00	38 209,65
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	776 372,07	820 554,04
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	770 239,16	815 183,89
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	344 502,68	413 380,77
- do 12 miesięcy	344 502,68	413 380,77
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	188 690,05	182 945,08
h) z tytułu wynagrodzeń	229 842,87	212 063,10
i) inne	7 203,56	6 794,94
4. Fundusze specjalne	6 132,91	5 370,15
IV. Rozliczenia międzyokresowe	103 087,26	40 000,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	103 087,26	40 000,00
- długoterminowe	74 994,20	30 000,00
- krótkoterminowe	28 093,06	10 000,00
PASYWA RAZEM	3 825 469,57	3 656 340,36

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 123 564,09	7 008 479,46
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 016 046,34	6 929 171,84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-16 991,25	-37 136,38
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	124 509,00	116 444,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7 168 875,39	6 964 459,74
I. Amortyzacja	200 315,75	201 454,83
II. Zużycie materiałów i energii	453 373,61	365 697,66
III. Usługi obce	3 391 320,99	3 371 185,40
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 933,39	12 945,80
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 533 261,21	2 506 174,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	464 087,72	419 834,60
- emerytalne	191 437,35	181 063,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	113 582,72	87 167,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-45 311,30	44 019,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	254 721,21	137 482,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	38 556,49	24 625,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	216 164,72	112 857,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	79 291,07	70 700,27
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	79 291,07	70 700,27
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	130 118,84	110 802,02
G. Przychody finansowe	3 133,07	8 578,78
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:	3 133,07	8 578,78
- 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	19,24	559,30
I. Odsetki, w tym:	19,24	559,30
- 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)	133 232,67	118 821,50
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	133 232,67	118 821,50

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	133 232,67
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-136 816,68
Pozostałe	-9 619,86
Przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	-22 620,97
Wartość otrzymanych darowizn na przeciwdziałanie COVID-19 (art. 38s)	-14 259,78
Środki finansowe uzyskane ze zwolnienia z obowiązku opłacania 50% składek ZUS (art. 31zo)	-90 316,07
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	
Pozostałe	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 125,00
Pozostałe	1 125,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	165 489,69
Pozostałe	9 619,86
Amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	48 562,51
Rezerwy utworzone na poczet przyszłych kosztów, w tym: na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	16 991,25
Naliczone i niezapłacone składki zwolnione z obowiązku opłacania 50% składek ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	90 316,07
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	218 721,40
Pozostałe	
Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	141 145,10
Nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	77 576,30
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-242 047,04
Pozostałe	
Wypłacone po terminie wynagrodzenia należne za poprzedni okres (art. 15 ust. 4g)	-137 246,98

Opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek, w tym także składki na FP (art. 15 ust. 4h)	-67 663,68
Wykorzystane rezerwy (art. 15 ust. 4b)	-37 136,38
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-139 705,04
Pozostałe	
Dochody wolne od podatku przeznaczone na działalność statutową (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	-139 705,04
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	
K. Podatek dochodowy	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Elżbieta Zaprzelsk dnia 2021.03.30

Marzena Grochowska dnia 2021.03.30

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_Dodatkowa_2020r.doc

Informacja_Dodatkowa_2020r.doc

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skale
ul. Słomnicka 69
32-043 Skala
NIP 6772118868

Informacja dodatkowa i objaśnienia
do Sprawozdania Finansowego
za rok obrotowy 2020

Skala, 30.03.2021r.

**ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH
I PRAWNYCH.**

1. W 2020r. SPZOZ w Skale zakupił:

A) Niskocenne składniki majątku (amortyzacja jednorazowa):

I.	Urządzenia techniczne i maszyny (011-03) NSM	8 338,14
A.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania gr IV	6 553,94
1	Urządzenie wielofunkcyjne XEROX 3025	627,30
2	Komputer 3 szt	2 645,00
3	Drukarka laserowa 2 szt	1 805,64
4	Urządzenie wielofunkcyjne XEROX WC 3345	1 476,00
B.	Urządzenia Techniczne gr VI	1 784,20
1	Bezprzewodowy system przywoływania KELER	707,95
2	System domofonowy C	1 076,25
II.	Pozostałe środki trwałe (011-05)	12 381,15
A.	Narzędzia, przyrządy, wyposażenia gr VIII	12 381,15
1	Krzesło 6 szt	3 018,42
2	Parawan chromowany II-częściowy	530,00
3	Stanowisko do pobierania krwi i zabiegu iniekcji	559,00
4	Szafka z półką	650,00
5	Asystor	989,00
6	Mikrosilnik SMT	990,01
7	Lampa bakteriobójcza 4 szt	5 644,72
	RAZEM	20 719,29

B) Środki trwałe (amortyzacja jednorazowa):

I.	Urządzenia techniczne i maszyny (011-03) RZMT	14 808,92
A.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania gr IV	0,00
B.	Urządzenia Techniczne gr VI	14 808,92
1	System kontroli dostępu- izolotka	1 600,11
2	Sterylizator UVC 2 szt	3 348,00
3	System domofonowy - izolotka	1 966,61
4	System domofonowy PR	2 168,49
5	Pralko-suszarka	2 333,20
6	Klimatyzacja SINCLAIR ASH-09 BIV	3 392,51
II.	Pozostałe środki trwałe (011-05)	12 344,80
A.	Narzędzia, przyrządy, wyposażenia gr VIII	12 344,80
1	Biurko z nadstawką	1 800,00
2	Niszczonek Rexel Auto+	1 889,00
3	Wywoływarka KODAK	2 380,00
4	Regały magazynowe	2 779,80
5	Stół do rehabilitacji i masażu 2-cz elektryczny	3 496,00
	RAZEM	27 153,72

C) Środki trwałe (amortyzacja liniowa):

I.	Urządzenia techniczne i maszyny (011-03) RZMT	24 360,29
A.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania gr IV	16 998,73
1	Notebook	4 799,00
2	Serwer	5 036,85
3	FortiGate 40F	7 162,88
B.	Urządzenia Techniczne gr VI	7 361,56
1	Oczyszczacz powietrza 2 szt	7 361,56
II.	Pozostałe środki trwałe (011-05)	106 053,74
A.	Narzędzia, przyrządy, wyposażenia gr VIII	106 053,74
1	Aneks kuchenny	3 600,00
2	Zestaw mebli kuchennych	4 500,00
3	Fotel zabiegowy z hydrauliczną regulacją oparcia i podłokietnikami	4 529,00
4	Zestaw do terapii ultradźwiękowej	5 355,00
5	Lampa czołowa diodowa ML4	6 140,00
6	Unit stomatologiczny	81 929,74
	RAZEM	130 414,03

D) Wartości niematerialne i prawne (amortyzacja jednorazowa):

I.	Wartości niematerialne i prawne (021)	1 100,00
1	MSOffice	1 100,00
	RAZEM	1 100,00

Łączna kwota zakupionych składników majątku wyniosła **179 387,04 zł.**

Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Skale Nr XVII/177/20 z dnia 27 lutego 2020r oraz umową nr 83/20 z dnia 28 lutego 2020r. SPZOZ w Skale otrzymał dotację celową opiewającą na kwotę 80 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup unitu stomatologicznego. Całkowity koszt aparatu wyniósł 81 929,74 zł. Zgodnie z art. 114 ust. 4 Ustawy z dnia 11 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2020.0.295 t.j.) maksymalna wysokość środków publicznych w 2020r. wynosiła 93% wartości zakupu. Z dotacji celowej pokryto kwotę 76 194,65 zł, pozostała kwota dotacji w wysokości 3 805,35 zł została zwrócona na rachunek bankowy UMiG w Skale. Kwota dotacji została odniesiona na rozliczenia międzyokresowe przychodów i równolegle do odpisów amortyzacyjnych zostanie ujęta do pozostałych przychodów operacyjnych.

SPZOZ w Skale otrzymał dofinansowanie w wysokości 80% na wydatki poniesione na zakup urządzeń informatycznych, oprogramowania oraz usług umożliwiających udzielanie porad telemedycznych w POZ w wysokości 19 133,64zł. Zakupiono dwa serwery, telefony bezprzewodowe, dyski SSD do komputerów stacjonarnych i aktualizację programu komputerowego mMedica na następny rok.

W 2020r. SPZOZ w Skale dokonał modernizacji budynku Przychodni Rejonowej w Skale przy ul. Słomnickiej 69 tworząc izolatkę na parterze za łączną kwotę **16 197,00 zł**, co spowodowało zwiększenie

wartości początkowej budynku Przychodni Rejonowej w Skale. Wartość budynku po ulepszeniu na dzień 31.12.2020r. wynosi: 940 448,90 zł.

W 2020r. SPZOZ w Skale wykonał remonty: malowanie ogrodzenia Przychodni Rejonowej w Skale, remont pomieszczeń Pediatrii (Punkt Szczepień), remont pomieszczenia socjalnego na parterze. Wartość remontów Przychodni Rejonowej w Skale wyniosła: **9 578,00 zł**.

SPZOZ w Skale przeprowadził prace remontowe budynku Ośrodka Zdrowia w Minodze polegające na wymianie papy dachowej i modernizacji instalacji odgromowej. Wartość remontu wyniosła: **15 046,00 zł**.

3. SPZOZ w Skale nie posiada prawa wieczystego użytkowania gruntów.

4. SPZOZ w Skale posiada środki trwale przekazane w nieodpłatne użytkowanie przez Gminę Skala tj. organ tworzący:

I. Grunty o wartości **35 429,20 zł**, w tym:

1. Skala, ul. Słomnicka

- działka nr 1281/3 o pow. 0,0795 ha i wartości: 7 791 zł

- działka nr 1284/3 o powierzchni 0,1502 ha i wartości: 14 719,60 zł

2. Minoga

- działka nr 570 o pow. 0,1182 ha i wartości: 7 092 zł

3. Cianowice

- działka nr 401/3 o pow. 0,0830 ha i wartości: 5 826,60 zł

II. Budynki wraz z otoczeniem, o wartości **428 846,89 zł na dzień przekazania**, w tym:

1. Budynek Przychodni Rejonowej w Skale

Wartość początkowa: 144 278,57 zł

Umorzenie na dzień przekazania (31.05.2005r.): 76 229,52 zł

2. Budynek Ośrodka Zdrowia w Minodze

Wartość początkowa: 23 448,86 zł

Umorzenie na dzień przekazania (31.05.2005r.): 13 141,15 zł

3. Budynek Ośrodka Zdrowia w Cianowicach

Wartość początkowa: 36 652,89 zł

Umorzenie na dzień przekazania (31.05.2005r.): 16 691,07 zł

4. Budynek Gabinetu Rehabilitacji Medycznej w Skale, ul. Krakowska 38

Wartość początkowa: 551 934,56 zł

Umorzenie na dzień przekazania (30.12.2014r.): 221 406,25 zł

Wyżej wymienione środki trwale zwiększają Fundusz Założycielski i są wpisane do ewidencji środków trwałych SPZOZ w Skale. SPZOZ w Skale dokonuje amortyzacji przekazanych budynków.

Na podstawie umów nieodpłatnego użyczenia SPZOZ w Skale używa:

- pomieszczenie nr 2.02 w Szkole Podstawowej nr 2 im. Błogosławionej Salomei w Skale na Szkolny Gabinet Stomatologiczny Nr 1,

- pomieszczenie nr 202 w Szkole Podstawowej nr 2 im. Błogosławionej Salomei w Skale na Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej Nr 2,

- pomieszczenie nr 21 w Szkole Podstawowej im. H. Sienkiewicza w Cianowicach na Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej Nr 3,

- pomieszczenie nr 11 w Szkole Podstawowej im. Władysława Łokietka w Skale na Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej Nr 4.

SPZOZ w Skale nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu.

5. SPZOZ w Skale nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.

6. Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - podsumowanie:

a) Wartości środków trwałych:

1a) Wartość środków trwałych wg cen nabycia:			
Konto	Stan na 01.01.2020r.	Zmiana w 2020r.	Stan na 31.12.2020r.
011-01	35 429,20	0,00	35 429,20
011-02	2 290 247,47	343 664,99	2 633 912,46
011-03	337 774,76	27 183,56	364 958,32
011-05	1 516 946,04	82 313,47	1 599 259,51
	4 180 397,47	453 162,02	4 633 559,49

b) Wartość umorzenia i amortyzacji środków trwałych:

1b) Wartość umorzenia i amortyzacji środków trwałych:			
Konto	Stan na 01.01.2020r.	Zmiana w 2020r.	Stan na 31.12.2020r.
070-02	556 101,76	393 320,40	949 422,16
070-03	270 287,75	21 224,96	291 512,71
070-05	1 326 745,32	45 106,13	1 371 851,45
	2 153 134,83	459 651,49	2 612 786,32

c) wartości niematerialne i prawne:

1c) wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia:			
Konto	Stan na 01.01.2020r.	Zmiana w 2020r.	Stan na 31.12.2020r.
021	38 696,98	-8 731,78	29 965,20

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

1d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:			
Konto	Stan na 01.01.2020r.	Zmiana w 2020r.	Stan na 31.12.2020r.
073	38 696,98	-8 731,78	29 965,20

e) wartość inwestycji w obcym środku trwałym-użyczenie:

1e) wartość inwestycji w obcym środku trwałym-użyczenie:			
Konto	Stan na 01.01.2020r.	Zmiana w 2020r.	Stan na 31.12.2020r.
092	19 999,97	0,00	19 999,97

f) umorzenie inwestycji w obcym środku trwałym-użyczenie:

1f) umorzenie inwestycji w obcym środku trwałym-użyczenie:			
Konto	Stan na 01.01.2020r.	Zmiana w 2020r.	Stan na 31.12.2020r.
082	8 429,21	1 999,99	10 429,20
	8 429,21	1 999,99	10 429,20

7. Należności i zobowiązania w bilansie zostały wycenione w wartości wymagalnej zapłaty, w tym:

- wartość należności krótkoterminowych:	862 553,92zł
- wartość zobowiązań krótkoterminowych:	776 372,07 zł
- wartość należności długoterminowych:	0,00 zł
- wartość zobowiązań długoterminowych:	0,00 zł

8. Rezerwy na zobowiązania.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35b).

W 2020r. zlecono firmie zewnętrznej aktualizację rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, tj. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wynosiło 553,50 zł brutto. Kwota rezerw w wysokości **16 991,25 zł**, która dotyczy roku 2020 pomniejsza wynik finansowy jednostki poprzez wartość ujemną w pozycji rachunku zysków i strat zmiany stanu produktów. Skutki utworzenia rezerw znajdują odzwierciedlenie również w bilansie w pozycji Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w kwocie **263 476,62 zł** z podziałem na:

- rezerwy długoterminowe:	244 036,62 zł
- rezerwy krótkoterminowe:	19 440,00 zł

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
Rezerwy na świadczenia pracownicze	246 485,37	70 184,00	53 192,75	263 476,62

9. Odpisy aktualizujące nie występują.

10. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT nie występują.

11. SPZOZ w Skale nie udzielał żadnych gwarancji ani poręczeń - w tym wekslowych.

II. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

1. Przedmiotem działalności SPZOZ w Skale jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w pomieszczeniach Podmiotu lub w miejscu pobytu pacjenta, a także za pomocą środków porozumiewania się na odległość (teleporady), zmierzających do zapewnienia osobom dorosłym, młodzieży i dzieciom świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, rehabilitacji leczniczej, opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień oraz leczenia stomatologicznego.

SPZOZ w Skale posiada cztery jednostki organizacyjne: Przychodnia Rejonowa w Skale, Ośrodek Zdrowia w Minodze, Ośrodek Zdrowia w Cianowicach oraz Centrum Specjalistyki i Rehabilitacji w Skale.

SPZOZ w Skale posiada umowy z Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia. Podstawowym źródłem przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia.

SPZOZ w Skale świadczy również komercyjne usługi medyczne dla ludności oraz dla firm, a także prowadzi sprzedaż usług szczepienia.

2. Sprzedaż produktów, towarów i materiałów ogółem za 2020r. wynosi 7 140 555,34 zł i jest to wyłącznie sprzedaż krajowa.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY:

- Narodowy Fundusz Zdrowia	6 792 258,82
- Sprzedaż towarów i materiałów	124 509,00
- Pacjenci indywidualni, firmy	223 787,52
Razem	7 140 555,34

W Rachunku Zysków i Strat kwota osiągniętych przez SPZOZ w Skale na dzień 31.12.2020r. przychodów ze sprzedaży skorygowana została zmianą stanu produktów wynikającą z utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze o kwotę -16 991,25 zł.

3. W 2020r. SPZOZ w Skale otrzymał dofinansowanie do wynagrodzenia osób niepełnosprawnych z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) w wysokości: **15 935,32 zł.**

4. W ramach Tarczy Antykryzysowej SPZOZ w Skale został zwolniony z 50% kwoty opłacanych składek ZUS w części finansowanej zarówno przez pracowników jak i pracodawcę za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020r.. Zwolnienie z opłacania składek zwiększyło pozostałe przychody operacyjne o kwotę **90 316,07 zł.**

III. ZDARZENIA ZWIĄZANE Z COVID-19

Z uwagi na sytuację epidemiczną w kraju i na świecie podjęto środki zaradcze mające na celu zminimalizowanie wpływu pandemii na sytuację i działalność jednostki.

Poniesiono dodatkowe koszty działalności operacyjnej spowodowane przeciwdziałaniu zakażeniom wirusem SARS-CoV-2, służące bezpośrednio ochronie pracowników, jak i pacjentów, poprzez:

- budowę i wyposażenie Izolatki COVID,
- zakup środków ochrony osobistej dla pracowników, min.: maseczek, rękawic jednorazowych, płynów do dezynfekcji oraz odzieży ochronnej i obuwia ochronnego,
- dostosowania miejsc do bezpiecznej pracy (np. obudowy pleksiglasowe, przegrody), pracy zdalnej (zakup sprzętu informatycznego, dodatkowych kanałów dostępu do Internetu),
- zakup lamp wiruso- i bakterioobójczych 4 szt, sterylizatorów UVC 2 szt, oczyszczaczy powietrza 2 szt,
- zamontowanie systemów domofonowych w Przychodni Rejonowej w Skale oraz w Ośrodku Zdrowia w Cianowicach.

Wartość wydatków poniesionych w związku z epidemią COVID-19 w roku 2020 wyniosła 160 580,50 zł.

W II i III kwartale 2020r. SPZOZ w Skale – w związku z epidemią COVID-19 - otrzymał darowizny o łącznej wartości 14 259,78 zł.

Lp.	Nazwa	Ilość	j.m	Wartość brutto	Darczyńca
1	Maseczki chirurgiczne na gumce (50 szt.)	278	op.	3 288,16	Okręgowa Izba Lekarska/Ministerstwo Zdrowia
2	Maska ochronna FFP2	350	szt.	4 196,50	Okręgowa Izba Lekarska
3	Gogle ochronne	37	szt.	682,65	Okręgowa Izba Lekarska
4	Płyn do dezynfekcji rąk i powierzchni 5L	28	szt.	3 294,35	Ministerstwo Zdrowia
5	Przyłbica ochronna	47	szt.	2 601,45	Okręgowa Izba Lekarska/Ministerstwo Zdrowia
6	Rękawiczki nitrylowe (100 szt.)	8	op.	196,68	Ministerstwo Zdrowia
Razem				14 259,78	

III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

1. Fundusz własny SPZOZ w Skale na dzień 31.12.2020r. wynosi 2 682,533,62 zł. Na wartość tą składa się:

- Fundusz Założycielski, który wynosi: 1 056 659,62 zł,
- Fundusz Zakładu, który wynosi: 1 492 641,33 zł,
- Strata z lat ubiegłych: 0,00 zł,
- Zysk netto, który wynosi 133 232,67 zł.

Zysk netto po zatwierdzeniu niniejszego sprawozdania finansowego, zwiększy Fundusz Zakładu.

IV. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

V. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Zatrudnienie pracowników etatowych w SPZOZ w Skale - stan na dzień: 31.12.2020r.

Lp.	Grupa zatrudnienia	Liczba osób	Etat
1	Administracja	4	4
2	Higienistki stomatologiczne	3	2,75
3	Lekarze	3	1,15
4	Mgr fizjoterapii	5	5
5	Personel gospodarczy	3	2,5
6	Pielęgniarki i położne	10	10
7	Psycholodzy i terapeuci	2	1,72
8	Rejestratorki	6	5,8
9	Technicy elektroradiologii	1	1
10	Technicy fizjoterapii/masażyści	2	1,8
	RAZEM:	39	35,72

2. Zatrudnienie pracowników na umowy cywilno-prawne w SPZOZ w Skale – stan na 31.12.2020r.

Lp.	Grupa zatrudnienia	um. zlecenia	kontrakty
1	Administracja	2	0
2	Fizyk medyczny	1	0
3	Higienistki stomatologiczne	0	0
4	Kierowca	1	0
5	Lekarze	2	33
6	Mgr fizjoterapii	0	1
7	Personel gospodarczy	4	0
8	Pielęgniarki	11	1
9	Psycholodzy i terapeuci	0	4
10	Rejestratorki	4	0
9	Technicy elektroradiologii	1	0
	Razem:	26	39

3. SPZOZ w Skale nie udzielał żadnych pożyczek pracownikom.

VI. INFORMACJA O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH Z LAT UBIEGŁYCH

W roku 2021 wystąpiły zdarzenia dotyczące roku 2020, które zostały ujęte i rozliczone w roku 2020.

