

Uchwała Nr XLIV/300/2021
Rady Miejskiej w Stąporkowie
z dnia 30 czerwca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 713 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), uchwała się co następuje:

§1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie za 2020 rok, stanowiącego załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

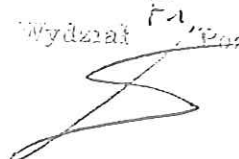
Przewodniczący Rady Miejskiej
PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Jacek Kołodziej

Jacek Kołodziej

UZASADNIENIE

Stosownie do zapisów art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021r. poz. 217 ze zm.) sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Załącznik do Uchwały
Nr XLIV/300/2021
Rady Miejskiej w Stąporkowie
2 dnia 30 września 2021 roku

Wydział Finansowy


Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie

**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 Staporkowie

Siedziba: Stąporków Słowackiego 2, 26-220 Stąporków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 6581733769

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000001340

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):

1. Środki trwałe wykazane według wartości netto, do amortyzacji środków trwałych zastosowane zostały stawki przewidziane w wykazie roboczych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy, a mianowicie:

a) wartości niematerialne i prawe amortyzowane są wg stawki 30%;

b) budynki i budowle, stanowiące własność Gminy Stąporków i przekazane SPZOZ w Stąporkowie na podstawie notarialnej umowy użyczenia, amortyzowane wg stawki 2,5%;

c) lokale mieszkalne wg stawki 1,5%;

d) pozostałe środki trwałe grupy VIII (przede wszystkim narzędzia i urządzenia medyczne) amortyzowane wg stawki 20% lub 25% zgodnie z przyjętym terminem zużycia.

2. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych ich wartość odnosi się w pozostałe koszty operacyjne.

3. Zakupione materiały niekwalifikowane jako środki trwałe, lecz o znacznej wartości i dłuższym terminie użytkowania, ujmowane są w ewidencji pozabilansowej ilościowo-wartościowej jako niskowartościowe składniki rzeczowe długotrwałego użytku i

odpisywane jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

4. Materiały wydaje się do użytkowania według cen zakupu i odpisuje w koszty z podziałem na poszczególne komórki organizacyjne.

5. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy w tytułu trwałej utraty wartości.

6. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego:

Ustalenie wyniku finansowego przebiega według schematu:

1. Na koniec roku obrotowego, salda kont wynikowych (reprezentujące zrealizowane lub należne przychody oraz koszty związane z tymi przychodami, przychody i koszty operacyjne) zostają przeniesione (przeksięgowane) na konto wynik finansowy

2. Saldo Ma konta wynik finansowy określa zysk netto, natomiast saldo Wn określa starte netto jednostki.

3. Saldo konta wynik finansowy wykazane zostaje w pozycji zysk/strata netto w pasywach bilansu, odpowiednio ze znakiem minus lub plus.

4. Kwota wykazana jako zysk/startą netto odpowiada kwocie zysku/starty netto z rachunku zysków i strat.

5. Rachunek zysków i strat wykonywany jest w układzie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

SPZOZ w Stąporkowie nie posiada zobowiązań i należności długoterminowych.

W SPZOZ w roku 2020 nie utworzono rezerw.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Rokiem obrotowym dla SPZOZ w Stąporkowie jest rok kalendarzowy, również do celów podatkowych.

Księgi rachunkowe SPZOZ w Stąporkowie prowadzone były w programie Comarch ERP Optima w wersji 2021.4.1.1252 (wersja na dzień sporządzenia sprawozdania).

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	1 445 665,78	1 478 908,71
I. Wartości niematerialne i prawne	24 424,69	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	24 424,69	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 421 241,09	1 478 908,71
1. Środki trwałe	1 421 241,09	1 478 908,71
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	57 415,00	57 415,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 324 581,54	1 381 427,28
c) urządzenia techniczne i maszyny	36 842,23	36 906,43
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	2 402,32	3 160,00
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	843 485,08	796 762,84
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	392 386,23	342 081,30
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	392 386,23	342 081,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	392 262,23	341 716,29
- do 12 miesięcy	392 262,23	341 716,29
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	124,00	365,01
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	451 098,85	454 681,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	451 098,85	454 681,54
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	451 098,85	454 681,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	451 098,85	254 681,54
- inne środki pieniężne		200 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 289 150,86	2 275 671,55

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 180 332,62	2 070 493,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 659 129,17	2 659 129,17
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- 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	-588 635,71	-570 925,89
VI. Zysk (strata) netto	109 839,16	-17 709,82
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	108 818,24	205 178,09
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
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	108 818,24	205 178,09

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	101 637,77	180 746,52
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	48 184,14	104 688,31
- do 12 miesięcy	48 184,14	104 688,31
- 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	51 444,69	76 058,21
h) z tytułu wynagrodzeń	2 008,94	
i) inne		
4. Fundusze specjalne	7 180,47	24 431,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	2 289 150,86	2 275 671,55

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:	3 700 708,11	3 590 720,59
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 700 708,11	3 590 720,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	3 688 088,11	3 769 584,11
I. Amortyzacja	96 869,63	108 358,86
II. Zużycie materiałów i energii	304 782,61	332 714,08
III. Usługi obce	842 584,86	783 794,21
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 892,00	3 629,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 017 618,76	2 128 940,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	405 479,18	391 736,40
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 861,07	20 410,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	12 620,00	-178 863,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	137 071,37	190 819,93
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	137 071,37	190 819,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	39 521,04	28 647,51
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		15 578,20
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	39 521,04	13 069,31
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	110 170,33	-16 691,10
G. Przychody finansowe	544,38	633,04
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:	544,38	234,81
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		398,23
H. Koszty finansowe	875,55	1 651,76
I. Odsetki, w tym:	838,03	1 479,84
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	37,52	171,92
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	109 839,16	-17 709,82
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	109 839,16	-17 709,82

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 659 129,17	2 624 129,17
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		35 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		35 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		35 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 659 129,17	2 659 129,17
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-570 925,89	-698 428,30
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		127 502,41
- podziału zysku z lat ubiegłych		127 502,41
b) Zmniejszenie (z tytułu)	17 709,82	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 709,82	127 502,41
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	570 925,89	698 428,30
- strata z lat ubiegłych	570 925,89	698 428,30
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	570 925,89	698 428,30
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	570 925,89	698 428,30
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-588 635,71	-570 925,89
6. Wynik netto	109 839,16	-17 709,82
a) zysk netto	109 839,16	
b) strata netto		17 709,82
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 180 332,62	2 070 493,46
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 180 332,62	2 070 493,46

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Pietrasiewicz Kamil dnia 2021-04-30

Jolanta Wróblewska-Więcek dnia 2021-04-30

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

I.majatek_trwaly.pdf

I.majatek_trwaly.pdf

II.amortyzacja.pdf

II.amortyzacja.pdf

III.zatrudnienie.pdf

III.zatrudnienie.pdf

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Jacek Knapczyk