

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKUŃCZO – LECZNICZEGO W RAJCZY
NA DZIEŃ 31.12.2020 ROK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przedmiotem sprawozdania jest działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego z siedzibą przy ul. Ujsolskiej 35, 34-370 Rajcza. Jednostka prowadzi działalność na podstawie wpisu do rejestru sądowego – Wydział VIII Gospodarczy Sądu rejonowego w Bielsku – Białej Nr 0000169231 z dnia 30.07.2003r. oraz wpisu do rejestru zakładu opieki zdrowotnej pod nr 0000000013175 oznaczenie organu W-24 prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego.

Zadaniem zakładu jest zabezpieczenie całodobowych świadczeń zdrowotnych i opiekuńczych ubezpieczonym w Narodowym Funduszu Zdrowia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

W przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru przyjęto następujące zasady:

1. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,5% kosztów rodzajowych w przypadku wielkości wynikowych.
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości do 3 500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w całości w momencie wydania do użytku.
3. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – powyżej 3 500 zł – jest prowadzona ewidencja ilościowo-wartościowa w programie. Amortyzacja i umorzenia są ustalane w tabeli amortyzacyjnej wg miejsc powstania kosztów i w układzie KŚT, naliczana zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jeśli wartość początkowa nie przekracza kwoty 50 tys. zł
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
5. Materiały nabywane w małych ilościach i przekazywane bezpośrednio osobom zobowiązanym do utrzymania czystości, porządku i higieny pomieszczeń, materiały biurowe przekazywane na stanowiska pracy bezpośrednio po zakupie lub osobom

- wykonującym remonty, naprawy i konserwacje wycenia się według cen nabycia łącznie z podatkiem VAT i odpisuje w koszty w momencie zakupu.
6. Artykuły żywnościowe, opał i paliwo podlegają ewidencji ilościowo wartościowej w cenie zakupu, w momencie wydania do użytku wyceniane są w cenie średniej zakupu łącznie z podatkiem VAT i księgowane w koszt jednostki.
 7. Leki, materiały opatrunkowe i inne podlegają ewidencji ilościowo wartościowej w cenie zakupu, rozchód materiałów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
 8. Z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników – nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu. Realizowane są one zgodnie z zasadą kasową ze względu na istotność tego zdarzenia. Udział tych świadczeń w wynagrodzeniach osobowych jest niski i stanowi niski procent kosztów ogółem.
 9. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.
 10. Odpisów czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych dokonuje się stosownie do upływu czasu.
 11. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością kosztów według rodzaju określoną do kont zespołu 4.
 12. Odpisów aktualizujących aktywów dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej.

Samodzielny Publiczny Zakład Opiekuńczo- Lecznicy w Rajczy jest tzw. mniejszą jednostką, która w roku obrotowym 2020 r. i poprzedzającym ten rok, 2019 nie osiągnęła dwóch wielkości z trzech niżej wymienionych:

- a) zatrudnienie średnioroczne w przeliczeniu na pełne etaty wyniosły co najmniej 50 osób,
- b) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2.500.000 euro,
- c) przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych za rok obrotowy stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 5.000.000 euro.

Z wyżej wymienionych wartości przekroczoną wielkością jest średnioroczne zatrudnienie za 2019 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynoszące 92. Zgodnie z art. 64 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U.2021.217 t.j. z późn. zm.) jednostka taka nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych.

W 2020 roku Zakład uzyskał łącznie przychody w wysokości 8.985.175,15 zł , natomiast koszty ukształtowały się na poziomie 8.742.280,31 zł , podatek dochodowy w wysokości 0,00 zł. W związku z powyższym Zakład nasz uzyskał zysk netto w wysokości 242.894,84 zł.

Główny Księgowy
Dziedziec
mgr Weronika Dziedziec, mgr ALDEMAR JURASZ

Rajcza, 22-03-2021r.
Sprawdziła: Weronika Dziedziec

Rajcza, dnia 22.03.2021 r.

Sporządziła: Weronika Dziedzic

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych **WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	POZYCJE BILANSU A.I.1 DO A.I.4
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	105.590,91
2	Zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	17.821,02
4	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	87.769,89
5	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	62.882,19
6	Zwiększenia	27.794,93
7	Zmniejszenia	18.132,21
8	Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego	72.544,91
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku obrotowego	0,00
10	Zwiększenia	0,00
11	Zmniejszenia	0,00
12	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku obrotowego	0,00
13	Wartość netto na początek roku obrotowego	42.708,72
14	Wartość netto na koniec roku obrotowego	15.224,98

Źródło danych: ewidencja bilansowa

ŚRODKI TRWAŁE

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	POZYCJE BILANSU A.II.1
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	9.553.625,87
2	Zwiększenia	185.592,20
3	Zmniejszenia	44.886,05
4	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	9.694.332,02
5	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	5.196.110,08
6	Zwiększenia	241.961,69
7	Zmniejszenia	41.426,24
8	Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego	5.396.645,53
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku obrotowego	0,00
10	Zwiększenia	0,00
11	Zmniejszenia	0,00
12	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	0,00

Samodzielny Pismo Z
Zakład Opiekunco-licencja
34-870 RAJCZA, ul. Lipowa 10
Regon 00024511
NIP 552-29-00-00

	obrotowego	
13	Wartość netto na początek roku obrotowego	4.357.515,79
14	Wartość netto na koniec roku obrotowego	4.297.686,49

Źródło danych: ewidencja bilansowa

**WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ NAKŁADY NA ICH BUDOWĘ, ZAKUP I ULEPSZENIE WEDŁUG
KLASYFIKACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

ŚRODKI TRWAŁE							
	Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	Wzrost wartości brutto z tytułu innego niż budowa, zakup, ulepszenie ^{a)} (w tym otrzymania)	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu:			Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.	Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na:
			likwidacji	sprzedaży	innego niż likwidacja/sprzedaż (w tym przekazania)		
Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych							nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie ^{a)} istniejących
Grunty (grupa 0)	151.334,03	-	-	-	-	151.334,03	-
Budynki i lokale (grupa 1)	7.690.807,93	-	-	-	-	7.830.647,86	139.839,93
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	484.196,12	-	-	-	-	484.196,12	-
Maszyny i urządzenia techniczne (grupa 3-6)	781.560,72	-	28.408,57	-	-	765.426,94	12.274,79
Środki transportu (grupa 7)	113.644,57	-	-	-	-	113.644,57	-
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	332.082,50	-		-	-	349.082,50	17.000,00
Razem:	9.553.625,87		28.408,57			9.694.332,02	169.114,72

a) Przez ulepszenie należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację.

Źródło danych: ewidencja bilansowa

5

UMORZENIE AKTYWÓW TRWAŁYCH WEDŁUG KLASYFIKACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	Dotychczasowe Umorzenie. Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	Zwiększenia			Rozchody				Dotychczasowe Umorzenie. Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		Odpisy amortyzacyjne w 2020 r.	Darowizny	Inne	Likwidacja	Sprzedaż	Darowizny	Inne	
Grunty (grupa 0)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki i lokale (grupa 1)	3.735.535,08	167.296,54	-	-	-	-	-	-	3.902.831,62
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	401.898,05	5.391,35	-	-	-	-	-	-	407.289,40
Maszyny i urządzenia techniczne (grupa 3-6)	745.584,03	10.156,58	-	-	28.408,57	-	-	-	727.332,04
Środki transportu (grupa 7)	113.644,57	-	-	-	-	-	-	-	113.644,57
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	199.448,35	46.099,55	-	-	-	-	-	-	245.547,90
Razem:	5.196.110,08	228.944,02			28.408,57				5.396.645,53

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.2. Struktura własnościowa środków trwałych ewidencjonowanych

STRUKTURA WŁASNOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Lp.	Struktura własnościowa	Bilansowo		Pozabilansowo	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Własne	2.134.154,69	2.274.860,84	0,00	0,00
2	Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy	-	-	0,00	0,0
3	Używane na podstawie umowy leasingu	-	-	0,0	0,0
4	Używane na podstawie innych umów	7.311.464,19	7.311.464,19	0,0	0,0
5	Otrzymane darowizny od FWOŚP	108.006,99	108.006,99	0,0	0,0
6	Razem	9.553.625,87	9.694.332,02	0,00	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa i ewidencja pozabilansowa

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym wartość środków trwałych przekazanych przez Powiat żywiecki w nieodpłatne użytkowanie prezentowana jest obecnie w ewidencji bilansowej w następujący sposób:

- Budynki i budowle (wartość brutto w momencie przekazania) 3.066.127,11
- Grunty (wartość brutto w momencie przekazania) 164.296,00

a w powyższej tabeli wykazane są one jako środki trwałe używane na podstawie innych umów w wartości uwzględniającej poniesione nakłady.

1.3. Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie

LP	TYTUŁ	WARTOŚĆ
1	Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek roku obrotowego	0,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	0,00
3	Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	0,00
4	Wartość brutto środków trwałych na koniec roku	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

Powiększenie zasobów środków trwałych jest elementem działalności inwestycyjnej każdej jednostki. Zgodnie z art.3 ust. 1 pkt 16 ustawy o rachunkowości, przez środki trwałe w budowie rozumie się zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

1.4. Zmiany w stanie funduszu zakładowego

FUNDUSZ ZAKŁADU	
Stan funduszu na początek roku obrotowego	877.816,10
a) zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	41.504,49
- podziału zysku	41.504,49
- pozostałe	0,00
b) zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00
- pokrycie straty za rok 2018	0,00
- pozostałe	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	919.320,59

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.5. Zmiana stanu funduszu założycielskiego

FUNDUSZ ZAŁOŻYCIELSKI	
Stan funduszu na początek roku obrotowego	1 117.344,64
a) zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00
- pozostałe	0,00
b) zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00
- pozostałe (sprzedaż gruntu)	0,00
Stan funduszu na koniec roku obrotowego	1 117.344,64

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.6. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

TYTUŁ	KWOTA
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	242.894,84
3. Razem zysk do podziału (1+2)	242.894,84
4. Proponowany podział zysku	242.894,84
-zwiększenie funduszu zakładu	242.894,84
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

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

ZMIANY W STANIE REZERW

TYTUŁ	REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	POZOSTALE REZERWY
1. Stan rezerw na początek roku obrotowego	-	-	-
2. Zwiększenia	-	-	-
3. Zmniejszenia	-	-	-
4. Stan rezerw na koniec roku obrotowego, w tym:	-	-	-
a) długoterminowa	-	-	-
b) krótkoterminowa	-	-	-

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.8. Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

L.P	TYTUŁ	KWOTA
1.	Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na początek okresu	0,00
2.	Zwiększenia	
3.	Zmniejszenia	0,00
4.	Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec roku obrotowego	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

TYTUŁY ZWIĘKSZEŃ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

LP	TYTUŁY	WIELKOŚĆ ODPISÓW	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji	0,00	0,00
2.	Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00
3.	Należności kwestionowane przez dłużników oraz te, z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00
4.	Należności stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie w stosunku do których dokonano odpisu aktualizującego	0,00	0,00
5.	Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobności nieściągalności	0,00	0,00
6.	Ogółem	0,00	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

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

STRUKTURA CZASOWA ZOBOWIĄZAŃ

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG PRZEWIDYWANEGO UMOWĄ OKRESU SPŁATY	POZYCJE B.II I B.III. PASYWÓW BILANSU	
		początek roku	koniec roku
1	do roku	2.109.041,13	2.086.476,41
2	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
3	powyżej 3 lat do 5 lat	4.827,56	4.827,56
4	powyżej 5 lat	0,00	0,00
	razem	2.113.868,69	2.091.303,97

Źródło: danych: ewidencja bilansowa

SPECYFIKACJA WSZYSTKICH ZOBOWIĄZAŃ W PODZIALE NA OKRES WYMAGANEJ SPŁATY NA DZIEŃ 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności do 1 roku	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Zobowiązania krótkoterminowe	2.113.868,69	2.091.303,97
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2.061.565,12	2.020.842,81
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	101.589,78	234.868,32
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	516.370,63	178.010,68
h) Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) Inne (depozyt pacjentów)	1.443.604,71	1.607.963,81
2. Fundusze specjalne (wysokość ZFŚS)	52.303,57	70.461,16

Źródło: dane: ewidencja bilansowa

1.10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

LP	TYTUŁ	STAN NA	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (ujmowane w poz. B.IV. aktywów), w tym	4.287,90	2.979,15
-	opłacona, z góry prenumerata czasopism i innych publikacji fachowych na potrzeby działalności statutowej	1.668,00	0,00
-	zakupione znaki pocztowe	207,70	116,05
-	ubezpieczenia majątkowe i osobowe na przyszłe okresy sprawozdawcze	2.412,20	2.863,10
-	inne	0,00	0,00
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (ujmowane w poz.B.IV.2. pasywów), w tym	17.543,97	30.825,12
-	koszty energii elektrycznej, obsługi urządzeń	11.364,06	23.932,79

40¹¹

	energetycznych , opłaty za przeprowadzenie kontroli sanitarnej, opłata zmienna za usługi wodne		
-	koszty opłat za korzystanie ze środowiska	5.860,00	6.543,00
-	koszty usług komunalnych	0,00	0,00
-	koszty usług informatycznych	0,00	0,00
-	koszty usług medycznych	0,00	0,00
-	Koszty rozmów telefonicznych	319,91	349,33
3.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (ujmowane w poz. B.IV. aktywów)	146.296,47	0,00
-	naliczone odsetki od lokaty bankowej	0,00	0,00
-	Rozliczenie kosztów świadczeń opieki zdrowotnej	146.296,47	-2.212,65
4.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (ujmowane w poz. B.IV.2. pasywów), w tym:	2.533.621,87	2.396.489,57
-	przebieganie zgodnie z art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych ustaw (Dz.U.2012 r. poz.742 z późn. zm.) w tym:	2.224.121,87	2.379.489,57
-	Otrzymane dofinansowanie z budżetu „Śląskie pomaga”	0,00	17.000,00
-	otrzymana dotacja z Budżetu Starostwa (zakup myjki-dezynfektor; umorzenie pożyczki)	309.500,00	0,00
-	otrzymana dotacja z Budżetu Starostwa na zakup środków trwałych	0,00	0,00
-	otrzymane darowizny	0,00	0,00
-	otrzymane darowizny od FWOŚP	0,00	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

LP	RODZAJ ZABEZPIECZENIA	KWOTA ZOBOWIĄZANIA	KWOTA ZABEZPIECZENIA	W TYM NA AKTYWACH	
				trwałych	obrotowych
1	Hipoteka	0	0	0	0
2	Zastaw	0	0	0	0
3	Kaucja	0	0	0	0
4	Przelew wierzytelności	0	0	0	0
5	Weksel	0	0	0	0
6	Ustanowienie zastawu	0	0	0	0
7	Inny	0	0	0	0
	razem	0	0	0	0

Źródło: ewidencja pozabilansowa

2. OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W pozycji B.III aktywów bilansu ujęto środki pieniężne będące w dyspozycji jednostki. Są to środki gromadzone na rachunkach bankowych i w kasie jednostki. Jednostka posiada środki pieniężne tylko w walucie polskiej.

LP	KWOTA LOKATY	TERMIN WYMAGALNOŚCI	RODZAJ OPROCENTOWANIA	WYSOKOŚĆ OPROCENTOWANIA W DNIU ZAWARCIA UMOWY, W STOSUNKU ROCZNYM
1	-	-	-	-

Źródło danych: ewidencja bilansowa

3. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

3.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

LP	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY – STRUKTURA RZECZOWA	PRZYCHODY ZA ROK	
		POPRIEDNI	BIEŻĄCY
1.	Udzielanie świadczeń zdrowotnych NFZ	4.554.775,81	5.468.476,68
2.	Odpłatność pacjentów za pobyt	1.666.917,11	1.742.735,55
3.	Udzielanie świadczeń wynikających z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14.10.2015 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. 2015.1628) NFZ	871.485,45	894.933,42
4.	Opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielenia świadczeń w reżimie sanitarnym (COVID-19)	-	81.531,96
	RAZEM	7.093.178,37	8.188.309,64

Źródło danych: ewidencja bilansowa

Jednostka realizuje tylko sprzedaż krajową.

3.2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

LP	TYTUŁ	DANE ZA ROK BIEŻĄCY
1.	Wynik finansowy zysk brutto	242 894,84
2.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego)(+)	115 437,59
	a) różnice trwałe	108 894,59
	- odsetki budżetowe	0,00
	-amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	108 894,59
	- pozostałe	0,00
	b) różnice przejściowe	6 543,00
	- niezapłacone składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę	0,00
	- pozostałe (opłata naliczona za korzystanie ze środowiska za 2020 r. zapłacona w 2021 r.)	6 543,00
3.	Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe)(-)	5 860,00
	- pozostałe	5 860,00
4.	Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)	152 148,98
	a) różnice przejściowe	0,00
	- nadwykonania za 2020 r. uzyskane w 2021 r.	0,00
	b) różnice trwałe	152 148,98
	-odpisy amortyzacyjne od majątku sfinansowanego dotacjami	152 148,98
5.	Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym , ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe)(+)	150 965,20
	- nadwykonania za 2019 r., zafakturowane w 2020 r. i wyłączone z przychodów podatkowych w 2019 r.	150 965,20
	pozostałe	0,00
6.	Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (+)	17 000,00
	- przychody nie ujęte w wyniku	17 000,00
8.	Wynik podatkowy (dochód poz. 75 i 81 CIT-8)	368 288,65
9.	Podstawa do opodatkowania (poz. 108 CIT-8)	0,00
10.	Podatek dochodowy	368 288,65

3.3. Struktura kosztów rodzajowych

STRUKTURA KOSZTÓW RODZAJOWYCH

LP	KOSZTY RODZAJOWE – STRUKTURA RZECZOWA	KOSZTY ZA ROK	
		POPRIEDNI	BIEŻĄCY
1.	Amortyzacja	232.742,44	256.738,95
2.	Zużycie materiałów i energii	1.459.517,82	1.340.277,71
3.	Usługi obce	443.898,55	615.565,26
4.	Podatki i opłaty	56.783,75	57.630,15
5.	Wynagrodzenia	4.380.463,51	5.311.817,66
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	907.669,46	1.098.782,10
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	16.193,75	15.989,10
	RAZEM	7.497.269,28	8.696.800,93

Źródło: ewidencja bilansowa

4. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

4.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

PRZECIETNE ZATRUDNIENIE

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	LICZBA OSÓB NA KONIEC POPRIEDNIEGO ROKU	LICZBA OSÓB NA KONIEC BIEŻĄCEGO ROKU	PRZECIETNE ZATRUDNIENIE
1.	Pracownicy administracji, techniczni, ekonomiczni	7	8	7,5
2.	Pracownicy gospodarczy, obsługi, salowe	40	41	40,5
3.	Pracownicy medyczni	43	42	42,5
4.	Pracownicy przebywający na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	3	1	2
5.	OGÓŁEM	93	92	92,5

Główny Księgowy
Dziedziec
mgr Weronika Dziedziec

DYREKTOR
WALDEMAR JURASZ
Lek. med. WALDEMAR JURASZ

Rajcza, dnia 22.03.2021 r.
Sporządziła: Weronika Dziedziec

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2021-03-29 12:52:51	Weronika Teresa Dziedzic
2021-03-29 12:53:58	Waldemar Jurasz

B	Aktywa obrotowe	2 485 267,26	2 301 475,25	0,00
I	Zapasy	44 974,15	37 555,50	0,00
1	Materiały	44 974,15	37 555,50	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	578 317,20	580 583,80	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	578 317,20	580 583,80	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	554 219,21	553 666,49	0,00
	– do 12 miesięcy	554 219,21	553 666,49	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 141,00	0,00
c)	inne	24 097,99	25 776,31	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 861 209,41	1 532 751,58	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 861 209,41	1 532 751,58	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 861 209,41	1 532 751,58	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 861 209,41	1 532 751,58	0,00
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	766,50	150 584,37	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 798 178,73	6 701 699,76	0,00

Rajcza, 22-03-2021 r.
Sprawozdawca: Weronika Dziedzik

Główny Księgowy

Dziedzik
mgr Weronika Dziedzik, med.

DYREKTOR

WALDEMAR JURASZ

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKUŃCZO LECZNICZY**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2020-12-31	rok poprzedni 2019-12-31	
A	Aktywa trwałe	4 312 911,47	4 400 224,51	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	15 224,98	42 708,72	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	15 224,98	42 708,72	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 297 686,49	4 357 515,79	0,00
1	Środki trwałe	4 297 686,49	4 357 515,79	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	151 334,03	151 334,03	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 004 722,96	4 037 570,92	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	38 094,90	35 976,69	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	103 534,60	132 634,15	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

REGON 360295869
NIP 558-23-85-379

PASYWA		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2020-12-31	rok poprzedni 2019-12-31	
A	Kapitał (fundusz) własny	2 279 560,07	2 036 665,23	0,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 117 344,64	1 117 344,64	0,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	919 320,59	877 816,10	0,00
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	242 894,84	41 504,49	0,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 518 618,66	4 665 034,53	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	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	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 091 303,97	2 113 868,69	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 020 842,81	2 061 565,12	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	234 868,32	101 589,78	0,00
	– do 12 miesięcy	234 868,32	101 589,78	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	178 010,68	516 370,63	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
i)	inne	1 607 963,81	1 443 604,71	0,00
4	Fundusze specjalne	70 461,16	52 303,57	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 427 314,69	2 551 165,84	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 427 314,69	2 551 165,84	0,00
	– długoterminowe	2 396 489,57	2 533 621,87	0,00
	– krótkoterminowe	30 825,12	17 543,97	0,00
PASYWA razem (suma poz. A i B)		6 798 178,73	6 701 699,76	0,00

Rajcza, 22-03-2021r.
Sprawdziła: Weronika Dziedzic

Główny Księgowy
Dziedzic
mgr Weronika Dziedzic

DYREKTOR
Lek. med. WALDEMAR JURASZ

**SAMODZIELNY
PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKUŃCZO
LECZNICZY**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2020-12-31	rok poprzedni 2019-12-31	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 187 677,61	7 093 178,37	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 187 677,61	7 093 178,37	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
V	Dotacje celowe na działalność podstawową	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	8 696 800,93	7 497 269,28	0,00
I	Amortyzacja	256 738,95	232 742,44	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	1 340 277,71	1 459 517,82	0,00
III	Usługi obce	615 565,26	443 898,55	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	57 630,15	56 783,75	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 311 817,66	4 380 463,51	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 098 782,10	907 669,46	0,00
	– emerytalne	477 025,90	309 189,44	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 989,10	16 193,75	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-509 123,32	-404 090,91	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	797 497,54	477 382,10	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	797 497,54	477 382,10	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	33 026,38	13 004,31	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	33 026,38	13 004,31	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	255 347,84	60 286,88	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	12 453,00	14 502,39	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	9 485,39	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	12 453,00	5 017,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	242 894,84	45 784,49	0,00
J	Podatek dochodowy	0,00	4 280,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	242 894,84	41 504,49	0,00

DYREKTOR

Lek. med. WALDEMAR JURASZ

Główny Księgowy

Dziedzic
mgr Weronika Dziedzic

Rajza, 22-03-2021.
Sporządziła: Weronika Dziedzic

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 5 3 2 0 8 9 2 7 9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 6 9 2 3 1
---	---

**Samodzielny Publiczny
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy**
4-370 RAJCZA, ul. Ujsolska 35
Regon 060296969
NIP 552-20-89-279

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		22-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKUŃCZO LECZNICZY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	ŻYWIECKI
Gmina	RAJCZA	Miejscowość	RAJCZA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	ŻYWIECKI	Gmina	RAJCZA
Ulica	UJSOLSKA	Nr domu	35
Miejscowość	RAJCZA	Kod pocztowy	34-370
		Poczta	RAJCZA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2020** data do **31-12-2020**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości do 3 500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w całości w momencie wydania do użytku. Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 3.500,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
3. Materiały nabywane w małych ilościach i przekazywane bezpośrednio osobom zobowiązanym do utrzymania czystości, porządku i higieny pomieszczeń, materiały biurowe przekazywane na stanowiska pracy bezpośrednio po zakupie lub osobom wykonującym remonty, naprawy i konserwacje wycenia się według cen nabycia łącznie z podatkiem VAT i odpisuje w koszty w momencie zakupu.
4. Z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników – nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu. Realizowane są one zgodnie z zasadą kasową ze względu na istotność tego zdarzenia. Udział tych świadczeń w wynagrodzeniach osobowych jest niski i stanowi niski procent kosztów ogółem.
5. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.
6. Odpisów czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych dokonuje się stosownie do upływu czasu.
7. Odpisów czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych dokonuje się stosownie do upływu czasu.

Ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością kosztów według rodzaju określoną do kont zespołu 4.

1. Na koniec roku konta zespołu 4 " Koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem "Wynik finansowy".
2. Konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490 "Rozliczenie kosztów".
3. Różnica na koncie 490 stanowi zmianę stanu wyrobów gotowych i jest przenoszona na konto wyniku finansowego.
4. Konta zespołu 7 (sprzedaż, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe) są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik finansowy".
5. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 871 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 "Wynik finansowy".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe zakładu nie podlega badaniu przez firmę audytorską.

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,5% kosztów rodzajowych w przypadku wielkości wynikowych.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	242 894,84							45 784,49		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	152 148,98		152 148,98							
odpisy amortyzacyjne od majątku sfinansowanego dotacjami	152 148,98		152 148,98	12						
Pozostale*)	0,00		0,00							
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	17 000,00		17 000,00							
Otrzymane dofinansowanie z budżetu "Śląskie pomaga"	17 000,00		17 000,00	17						
Pozostalc*)	0,00		0,00							

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	150 965,20		150 965,20						
Nadwykrania za 2019 r. zafakturowane w 2020 r. i wyłączone z przychodów podatkowych w 2019 r.	150 965,20		150 965,20	12					
Pozostałe*)	0,00		0,00						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	108 894,59		108 894,59						
Amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	108 894,59		108 894,59	16	1	48;63			
Pozostałe*)	0,00		0,00						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	6 543,00		6 543,00						
Pozostałe*)	6 543,00		6 543,00						

[illegible]

*¹⁾ W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Główny Księgowy

Lek. med. WALDEMAR JURASZ

mgr Weronika Dziedzic

DYREKTOR

Rajcra, 22-03-2021r.
Sponzorka: Weronika Dziedzic

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do sprawozdania 2020

Uchwała nr 3/2021
Rady Społecznej
przy Samodzielnym Publicznym
Zakładzie Opiekuńczo – Lecznicznym w Rajczy
z dnia 27 maja 2021 r.

w sprawie: zaopiniowania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020.

Działając na podstawie art. 48 ust. 2 pkt. 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 711)

Rada Społeczna
przy Samodzielnym Publicznym
Zakładzie Opiekuńczo – Lecznicznym w Rajczy
uchwala co następuje:

§1

Pozytywnie opiniuje się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2020 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo-Lecznicznego w Rajczy, zamykające się:

Wysokością aktywów: **6 798 178,73 zł**

Wysokością pasywów: **6 798 178, 73zł**

Zyskiem netto w wysokości: **242 894, 84 zł** zwiększającym Fundusz Zakładu.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
przy SPZO w Rajczy

Józef Worek



z dnia 28 czerwca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego, podziału zysku za rok 2020 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Rajczy, dla którego podmiotem tworzącym jest Powiat Żywiecki

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. , poz. 920 z póź.zm.), w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zmianami) oraz art. 121 ust 1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz.711 z póź.zm.)

**Rada Powiatu w Żywcu
uchwala co następuje:**

§ 1.

1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe i podział zysku za rok 2020 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Rajczy, dla którego podmiotem tworzącym jest Powiat Żywiecki , na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 6.798.178,73 zł.;
 - 2) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 r. wykazujący zysk netto 242.894,84 zł.;
 - 3) Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Zysk netto w wysokości 242.894,84 zł zwiększy Fundusz Zakładu.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Żywcu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady


Wiesław Sypta

