

**UCHWAŁA NR XXXII/41/2021
RADY GMINY KRZYŻANOWICE**

z dnia 28 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Krzyżanowicach
za 2020 rok**

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

**Rada Gminy Krzyżanowice
uchwala, co następuje:**

- § 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Krzyżanowicach za 2020 rok stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Krzyżanowice.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Brunon Chrzibek

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6.39.176.4005	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.000032887	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Krzyżanowicach za 2020 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		10-03-2021	
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 LECZNICTWA AMBULATORYJNEGO			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	RACIBORSKI
Gmina	KRZYŻANOWICE	Miejscowość	KRZYŻANOWICE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	RACIBORSKI	Gmina	KRZYŻANOWICE
Ulica	WYZWOLENIA	Nr domu	1
Miejscowość	KRZYŻANOWICE	Kod pocztowy	47-450
		Poczta	KRZYŻANOWICE
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 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

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)

Sprawozdanie Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Krzyżanowicach za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2020r. do 31.12.2020r. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z 29 września 1994r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2021 roku poz. 217) przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją również okoliczności wskazujące na jej zagrożenie.

Podstawowym celem działalności jest zapewnienie podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej. Zakład nasz jest wpisany do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej, prowadzonego przez Krajowy Rejestr Sądowy pod numerem KRS 0000032887.

Wycena aktywów i pasywów.

Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy z założeniem kontynuacji działalności zakładu.

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach.
4. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a odsetki obciążają koszty finansowe.
6. Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Zasady ewidencji i wyceny aktywów obrotowych.

Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu brutto.

Koszty związane z zakupem materiałów i towarów zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych w momencie zakupu, natomiast towary mające wpływ na wynik finansowy ewidencjonowane są na koncie zespołu 310 - Zapasy. Do konta tego prowadzi się tylko ewidencję wartościową. Inwentaryzację towarów przeprowadza się na koniec roku. Wynik spisu z natury koryguje saldo magazynu na koniec roku obrachunkowego i rozchody odpisuje w koszty.

Zasady ewidencji i wyceny aktywów trwałych.

1. Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowi ewidencja ilościowo-wartościowa umożliwiająca ustalenie źródła finansowania, wartości początkowej, dotychczasowego umorzenia i skutków wyceny, miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego oraz innych informacji niezbędnych do obliczenia wysokości odpisów amortyzacyjnych zgodnie z przepisami podatkowymi (art. 16 i art. 31).
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł. amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych.
3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.500,00 zł. do 10.000,00 zł. amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.
4. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 1.500,00 zł. są traktowane jak wyposażenie, a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku obejmuje się je ewidencją pozabilansową.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy na całokształcie działalności obejmuje różnicę pomiędzy przychodami a kosztami związanymi z prowadzoną działalnością gospodarczą powiększony o pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz pomniejszony o pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe. Ustalone na dzień bilansowy saldo na koncie "860 - Wynik finansowy" pozostaje na tym koncie do czasu zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez Radę Spółeczną SP ZLA w Krzyżanowicach.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Krzyżanowicach sporządza samodzielnie sprawozdanie finansowe wykazując informację w zakresie ustalonym w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2021 roku poz. 217), na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Rachunek zysków i strat jest zgodny z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2021 roku poz. 217).

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwale	1 773 396,31	1 576 243,33	A	Kapitał (fundusz) własny	2 837 622,25	2 668 495,88
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 668 495,88	2 512 870,48
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	1 773 396,31	1 574 449,58	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	1 773 396,31	1 574 449,58		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	40 674,00	40 674,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 644 590,19	1 489 197,51	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	88 132,12	44 578,07	VI	Zysk (strata) netto	169 126,37	155 625,40
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	489 274,52	273 488,56
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	1 793,75		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 793,75	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	324 233,61	263 046,56
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	323 050,72	261 073,75
B	Aktywa obrotowe	1 553 500,46	1 365 741,11	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	20 323,29	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	0,00	20 323,29	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	57 209,32	53 351,76
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	57 209,32	53 351,76
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	297 951,87	224 247,74	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	166 022,23	121 171,48
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	99 819,17	86 248,91
	– do 12 miesięcy			i)	inne	0,00	301,60
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 182,89	1 972,81
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	165 040,91	10 442,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	165 040,91	10 442,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	165 040,91	10 442,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	297 951,87	224 247,74				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	297 951,87	224 247,74				
	– do 12 miesięcy	297 951,87	224 247,74				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 248 650,87	1 113 415,33			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 248 650,87	1 113 415,33			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 248 650,87	1 113 415,33			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 248 650,87	1 113 415,33			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 897,72	7 754,75			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 326 896,77	2 941 984,44			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 326 896,77	2 941 984,44

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(warłan porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 976 400,50	2 664 906,54
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 976 400,50	2 664 906,54
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	3 014 981,36	2 647 050,20
I	Amortyzacja	100 773,00	95 971,03
II	Zużycie materiałów i energii	273 001,78	172 364,29
III	Usługi obce	585 693,22	525 954,38
IV	Podatki i opłaty, w tym:	14 524,00	14 547,20
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 679 341,59	1 508 155,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	308 987,88	288 715,58
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	52 659,89	41 342,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	–38 580,86	17 856,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	199 593,27	130 054,94
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	199 593,27	130 054,94
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	161 012,41	147 911,28
G	Przychody finansowe	8 113,96	7 714,12
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:	8 113,96	7 714,12
	– 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		
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)	169 126,37	155 625,40
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	169 126,37	155 625,40

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 0

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	172 232,28					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 184 107,73					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	3 105,91					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Opis:

BRAK OPISU

MAGDALENA
A
KAMRADEK

Elektronicznie
podpisany przez
MAGDALENA
KAMRADEK
Data: 2021.03.12
08:31:42 +01'00'

Ewelina
Starosta-
Piłat

Elektronicznie
podpisany przez
Ewelina Starosta-Piłat
Data: 2021.03.12
08:33:51 +01'00'

Uzasadnienie

Zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Krzyżanowicach wymagają przepisy ustawy o rachunkowości.