

POWIATOWE CENTRUM USŁUG MEDYCZNYCH
 ŻELAZNA 35, 25-014 KIELCE
 Tel.: 41 34 70 380, NIP: 959-14-98-969
 3GK,
 14 1130 1192 0027 6001 9720 0007

POWIATOWE CENTRUM
 USŁUG MEDYCZNYCH
 25-014 Kielce, ul. Żelazna 35
 REGON 000985332

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2020-01-01 - 2020-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2019	Wartość na dzień 31/12/2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 415 987,81	7 536 486,31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 415 987,81	7 536 486,31
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	8 106 350,23	8 101 307,05
I. Amortyzacja	419 602,63	396 118,45
II. Zużycie materiałów i energii	520 548,35	559 869,76
III. Usługi obce	979 692,84	949 117,36
IV. Podatki i opłaty, w tym:	124 097,23	127 917,48
V. Wynagrodzenia	5 085 920,39	5 097 162,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	962 638,28	934 362,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 850,51	36 759,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-690 362,42	-564 820,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	581 672,43	501 737,07
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	349 476,48	231 043,58
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	232 195,95	270 693,49
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 730,80	3 370,39
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	3 730,80	3 370,39
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-112 420,79	-66 454,06
G. Przychody finansowe	1 273,40	372,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 273,40	372,17
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 011,02	671,72
I. Odsetki, w tym:	1 011,02	671,72
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-112 158,41	-66 753,61
II. Podatek dochodowy	961,00	427,00
J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
K. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-113 119,41	-67 180,61

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
 rachunkowych

GŁÓWNY KASJER

Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
 wieloosobowy - podpis wszystkich członków tego organu

D Y R E K T O R

POWIATOWE CENTRUM USŁUG MEDYCZNYCH

ŻELAZNA 35, 25-014 KIELCE

Tel.: 41 34 70 380, NIP: 959-14-98-969

BGK,

94 1130 1192 0027 6001 9720 0007

POWIATOWE CENTRUM
USŁUG MEDYCZNYCH
25-014 Kielce, ul. Żelazna 35
REGON 000985332

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2020-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
AKTYWA	7 548 879,37	7 505 874,07
A. Aktywa trwałe	6 556 925,86	6 428 346,95
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 556 925,86	6 428 346,95
1. Środki trwałe	6 527 000,86	6 406 416,95
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 596 227,16	1 596 227,16
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 442 349,14	4 284 172,96
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 688,37	27 454,28
d) środki transportu	79 385,90	57 156,10
e) inne środki trwałe	402 350,29	441 406,45
2. Środki trwałe w budowie	26 235,00	21 930,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 690,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	991 953,51	1 077 527,12
I. Zapasy	700,38	722,37
1. Materiały	700,38	722,37
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	779 373,22	698 319,11
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	779 373,22	698 319,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	771 415,21	698 196,46
- do 12 miesięcy	771 415,21	698 196,46
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 958,01	122,65
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	201 203,91	355 927,82
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe	201 203,91	355 927,82
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	201 203,91	355 927,82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 610,85	1 254,83
- inne środki pieniężne	199 593,06	354 672,99
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 676,00	22 557,82
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	7 548 879,37	7 505 874,07
PASywa	7 548 879,37	7 505 874,07
A. Kapitał (fundusz) własny	4 322 695,48	4 255 514,87
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 257 858,33	8 144 738,92
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 822 043,44	-3 822 043,44
VI. Zysk (strata) netto	-113 119,41	-67 180,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 226 183,89	3 250 359,20
I. Rezerwy na zobowiązania	771 487,14	685 964,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	771 487,14	685 964,00
- długoterminowa	503 424,12	483 850,75
- krótkoterminowa	268 063,02	202 113,25
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

**POWIATOWE CENTRUM
USŁUG MEDYCZNYCH**
25-014 Kielce, ul. Żelazna 33
REGON 000985332

Sprawozdanie na dzień 2020-12-31

	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	857 658,23	1 008 472,79
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	857 658,23	1 008 472,79
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	136 014,57	141 828,17
- do 12 miesięcy	136 014,57	141 828,17
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	377 056,13	384 118,95
h) z tytułu wynagrodzeń	337 545,57	475 023,27
i) inne	7 041,96	7 502,40
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 597 038,52	1 555 922,41
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 597 038,52	1 555 922,41
- długoterminowe	1 597 038,52	1 202 793,80
- krótkoterminowe	0,00	353 128,61
Łącznie	7 548 879,37	7 505 874,07

Podpis osoby sporządzającej:

GŁÓWNY KASJER
Marta Czupryńska

Podpis osoby zatwierdzającej:

DYREKTOR

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 r.

1. Powiatowe Centrum Usług Medycznych w Kielcach ma swoją siedzibę w Kielcach przy ul. Żelaznej 35.

Podstawowym celem działania PCUM jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, sprawowaniu profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub odrębnych przepisów regulujących zasady ich wykonywania oraz realizowanie zadań z zakresu promocji zdrowia.

PCUM swoją działalność rozpoczęło w 1976 r. pod nazwą Przemysłowy Zespół Opieki Zdrowotnej dla Budownictwa w Kielcach. W 1992 r. Zarządzeniem Wojewody dotychczasowa nazwa została zmieniona na Międzyzakładowy Ośrodek Medycyny Pracy

Nr 2 w Kielcach. Od 11 grudnia 1996 r. z mocy Zarządzenia Wojewody Kieleckiego Międzyzakładowy Ośrodek Medycyny Pracy Nr 2 w Kielcach, został przekształcony w samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, a od dnia 30 września 1999 r. na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego Wydział V Gospodarczy – Sekcja Rejestrowa w Kielcach Sygn. akt PZOZ – 4 Nr rej. PZOZ – 22/99 zmieniona została nazwa na Powiatowe Centrum Usług Medycznych w Kielcach. Decyzją Nr 49/93/96/99 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 23.06.1999 r. dokonano zmian zapisów w rejestrze zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0049/0001, księga rejestrowa Nr 49, odnośnie zmiany nazwy badanej jednostki, zasięgu działania, organu założycielskiego i Rady Społecznej. Postanowieniem Sadu Rejonowego Wydział V Gospodarczy – Sekcja Rejestrowa Kielcach z dnia 11.12.1996 r. Sygn. akt PZOZ – 4 Nr rej. PZOZ – 4/96 Centrum wpisane zostało do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod sygnaturą akt PZOZ – 4. Dnia 25 kwietnia 2002 r. PCUM zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego w dziale „Stowarzyszenia, inne organizacje społeczne i zawodowe, fundacje i publiczne zakłady opieki zdrowotnej”, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy KRS. Postanowieniem Sądu Rejonowego X Wydziału Gospodarczego KRS w Kielcach z dnia 05-02-2004 r. wprowadzono zmianę organu uprawnionego do reprezentacji jednostki.

Jednostka posiada wpisy:

KRS 000008043

REGON 000985332

NIP : 959-14-98-969

PKD 8622Z

2. Czas trwania działalności jednostki nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01-01-2020 r. do 31-12-2020 r.
4. Jednostka nie prowadzi jednostek samobilansujących.
5. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 5.2 Ustawy o rachunkowości w zakresie określenia zdolności jednostki do kontynuowania działalności nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności w postaci postawienia jej w stan likwidacji. Założenie, o którym mowa w art. 5.2 Ustawy o rachunkowości poczyniono w oparciu o art. 59 Ustawy o działalności leczniczej. Ujemny wynik finansowy netto jednostki za 2020 r. wyniósł 67 180,61 zł. Niepodzielone straty lat ubiegłych dają ujemną wartość – 3 822 043,44 zł.
6. Informacja o zastosowaniu metody rozliczenia połączenia spółek – nie dotyczy.

7. CHARAKTERYSTYKA PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW, POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU.

- 7.1. Statut jednostki stanowi, że rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, który jednocześnie jest okresem sprawozdawczym dla jednostki.
- 7.2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem :
 - stopnia ekonomicznej użyteczności, mierzonego tempem postępu techniczno-ekonomicznego i przewidywaną przy likwidacji ceną sprzedaży netto istotnej pozostałości środka trwałego;
 - terminu rozpoczęcia amortyzacji przez określenie go na miesiąc następny po miesiącu przejścia do używania,

- częstotliwości weryfikacji okresu i stawek amortyzacji nie rzadziej niż na dzień bilansowy;
- terminu dokonywania odpisu z tytułu trwałej utraty wartości nie rzadziej niż na dzień bilansowy;
- ustalenia okresu i stawek amortyzacji i metody amortyzacji:
 - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o załącznik nr 1 do ustawy z dnia 27 lipca 2002 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2019 r., poz. 865, ost. zm. w Dz. U. z 2019 r. poz. 2217).
 - b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 3.500,00 do 10.000,00 zł. odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.
 - c) Składniki o jednostkowej wartości poniżej 3.500,00 zł. są odpisywane jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.

7.3. Materiały objęte ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się wg cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia stosując zasadę odpisywania w koszty w momencie wydania z magazynu. Przy rozchodzie materiałów z magazynu stosuje się metodę FIFO „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Dane ewidencji ilościowej z ilościowo – wartościową i wartościową uzgadniane są na dzień bilansowy. W magazynie ewidencjonowane są wyłącznie: recepty. Wszystkie inne zakupy materiałów są przekazywane bezpośrednio do zużycia.

7.4. Należności wyceniane są przy uwzględnieniu możliwości wyegzekwowania wykazanych stanów należności i aktualizacji ich wartości. Jednostka aktualizuje należności z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty, zgodnie z art. 35b ust.1 Ustawy.

7.5. Jednostka tworzy rozliczenia międzyokresowe kosztów zaliczając koszty dotyczące przyszłych okresów do aktywów jednostki oraz pewne przyszłe zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy do pasywów jednostki z uwzględnieniem ich wielkości i wpływu na wynik finansowy.

7.6. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów jednostka kwalifikuje uprawdopodobnione zdarzenia gospodarcze zgodnie z art. 41 Ustawy o rachunkowości.

7.7. Jednostka prowadzi pełną ewidencję kosztów w układzie rodzajowym w zespole 4 i według miejsc powstawania w układzie 5. Pomiar wyniku finansowego dokonywany jest metodą porównawczą.

7.8. Środki pieniężne krajowe wyceniono na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

7.9. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutem.

7.10. Kapitał założycielski wykazuje się w wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał założycielski zgodnie z art. 57 Ustawy o działalności leczniczej zwiększają zysk netto, kwoty zwiększania wartości aktywów trwałych będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów, kwoty środków pieniężnych przekazane na pokrycie ujemnego wyniku finansowego, o którym mowa w art. 59 ust. 2. Fundusz samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej zmniejsza się o: stratę netto, kwoty zmniejszenia wartości aktywów środków trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

7.11. Zobowiązania wobec budżetu wyceniono na dzień bilansowy w kwotach wymagających zapłaty.

Dodatkowe objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 r.

Ustęp I

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenie i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia.

W bilansie jednostki środki trwałe oraz wartości niematerialne wykazane są w wartości netto, tj. w wartości początkowej powiększonej - w odniesieniu do środków trwałych – o nakłady na ulepszenia i pomniejszonej o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych – wartość początkowa brutto

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa (brutto) na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - przychody (zakup), aktualizacja, przemieszczenia	Zmniejszenie wartości początkowej - likwidacja, zbycie, inne	Stan na koniec roku obrotowego
		1	2	3	4
I.	Wartości niematerialne i prawne	416 592,78	0,00	0,00	416 592,78
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	416 592,78	0,00	0,00	416 592,78
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 541 598,04	275 534,54	4 305,00	11 812 827,58
1.	Środki trwałe, w tym:	11 515 363,04	275 534,54	0,00	11 790 897,58
a)	grunty (oraz prawo wieczystego użytkowania)	1 596 227,16	0,00	0,00	1 596 227,16
b)	budynki i budowle	6 495 300,49	4 305,00	0,00	6 499 605,49
c)	urządzenia techniczne i maszyny	467 967,58	52 479,91	0,00	520 447,49

		4	2	3	4
d)	środki transportu	111 149,00	0,00	0,00	111 149,00
e)	pozostałe środki trwałe	2 844 718,81	218 749,63	0,00	3 063 468,44
2.	Środki trwałe w budowie	26 235,00	0,00	4 305,00	21 930,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (I+II+III)	11 958 190,82	275 534,54	4 305,00	12 229 420,36

Umorzenie – amortyzacja

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń z tytułu: aktualizacji, innych	Zmniejszenie umorzeń	Stan umorzeń na koniec roku obrotowego
		1	2	3	4
I.	Wartości niematerialne i prawne	416 592,78	0,00	0,00	416 592,78
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	416 592,78	0,00	0,00	416 592,78
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

		4	2	3	4
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 988 362,18	396 118,45	0,00	5 384 480,63
1.	Środki trwałe, w tym:	4 988 362,18	396 118,45	0,00	5 384 480,63
a)	grunty (oraz prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	2 052 951,35	162 481,18	0,00	2 215 432,53
c)	urządzenia techniczne i maszyny	461 279,21	31 714,00	0,00	492 993,21
d)	środki transportu	31 763,10	22 229,80	0,00	53 992,90
e)	pozostałe środki trwałe	2 442 368,52	179 693,47	0,00	2 622 061,99
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (I+II+III)	5 404 954,96	396 118,45	0,00	5 801 073,41

W tabelach ujęto wszystkie środki trwałe klasyfikowane do grupy aktywów na podstawie przepisów art. 3 ust. 1 pkt 15 oraz art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości w tym także aktywa o niskiej jednostkowej wartości początkowej (od 3 500,00 zł. do 10 000,00 zł.), których wartość w momencie przyjęcia do używania została jednorazowo odpisana. Są one objęte ewidencją bilansową na koncie 010 „Środki trwałe”, a odpis amortyzacyjny figuruje na koncie 070 „Odpisy umorzeniowe środków

trwałych”. Zwiększenie wartości początkowej dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 Ustawy o rachunkowości i traktowany jest jako zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny). Jako przemieszczenia traktuje się przyjęcia środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazuje się tu również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

W ciągu roku obrotowego jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych obcych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Jednostka do 31-10-2002 r. używała na podstawie umowy dzierżawy budynek przy ul. Żelaznej 35 w Kielcach, a od 01-11-2002 r. z uwagi na nieuregulowany stan prawny użytkowała nieodpłatnie na mocy porozumienia między OLK i PCUM oraz przedwstępnej umowy przekazania prawa użytkowania wieczystego organowi założycielskiemu PCUM. Od dnia 30-06-2004 r. na mocy umowy zawartej z Zarządem Powiatu w Kielcach nieodpłatnie używa budynek przy ul. Żelaznej 35, który na mocy art. 53 ust.1 oraz art. 56 ust. 2 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej został wprowadzony na ewidencję środków trwałych jednostki i dokonywane są od niego odpisy amortyzacyjne.

W dniu 30.07.2014 r. Starostwo Powiatowe na podstawie umowy zawartej w formie aktu notarialnego przekazało PCUM grunt. Działki o numerach 304/5, 304/2, 297/1 zostały objęte księgą wieczystą nr KI11L/00092893/4, do której wpisano służebność gruntową ustanowioną nieodpłatnie na czas nieokreślony. Łączna powierzchnia przekazanych działek wynosi 0,2138 ha. Wartość otrzymanych w nieodpłatne użytkowanie gruntów wykazana w akcie notarialnym wynosi 1 590 997,20 zł.

Na ewidencję bilansową przyjęto wartość gruntów w wysokości 1 596 227,16 zł. tj. wartość z aktu notarialnego powiększoną o koszty aktuarialne. Wartość gruntów nie podlega amortyzacji w oparciu o art. 3 ust. 4 pkt 1-7 Ustawy o rachunkowości.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01-01-2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2020
Grunty	1 596 227,16	0,00	0,00	1 596 227,16
Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 596 227,16	0,00	0,00	1 596 227,16

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Jednostka będąc samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej nie sporządza informacji do tej pozycji.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy).

6.1 Fundusz założycielski - podstawowy

Wyszczególnienie	Rok sprawozdawczy 2020
Stan na początek roku	8 257 858,33
Zwiększenia (art. 57 pkt 1 Ustawy o działalności leczniczej)	0,00
- zysk netto	0,00
- kwoty zwiększenia wartości aktywów po przeszacowaniu	0,00
- środki pieniężne przekazane na pokrycie ujemnego wyniku finansowego, o którym mowa w art. 59 ust. 2	0,00
- nieodpłatne przekazanie gruntu przez organ założycielski	0,00

Zmniejszenia (art. 57 pkt 2 Ustawy o działalności leczniczej)	113 119,41
- strata netto	113 119,41
- kwoty zmniejszenia wartości aktywów po przeszacowaniu	0,00
- wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji (art. 8 Ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej z 14.06.2012 r.)	0,00
Stan na koniec roku	8 144 738,92

6.2. Fundusz zapasowy – fundusz zakładu

Jednostka nie posiada funduszu zapasowego.

6.3. Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny

Jednostka nie posiada funduszu z aktualizacji wyceny.

7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Ustalony w rachunku zysków i strat wynik finansowy (zysk netto/strata netto) za rok obrotowy wykazany jest w pasywach bilansu jako składnik kapitału (funduszu) własnego. W następnym roku wynik ten podlega rozliczeniu (zysk netto – podziałowi, strata netto – pokryciu) zgodnie z obowiązującymi przepisami i ujęciu w księgach rachunkowych, pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony zysk / <u>strata</u> z lat ubiegłych	- 3 822 043,44
2. Zysk netto / <u>strata</u> za rok obrotowy	- 67 180,61
3. Razem do pokrycia straty (1+/- 2+3)	- 67 180,61
4. Proponowany podział: a) zwiększenie straty z lat ubiegłych b) <u>zmniejszenie kapitału podstawowego</u> c) nagrody, premie, tantiemy d) zasilenie funduszy specjalnych e) inne (np. darowizny) f) razem	67 180,61
6. Zysk niepodzielony	0,00

Zgodnie art. 59 Ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 r. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.), SPZOZ pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy. Strata z bieżącego okresu sprawozdawczego zwiększyła stratę z lat ubiegłych tj. o 67 180,61 zł.

8. Dane o stanie rezerw.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku zgodnie z art. 37 ust. 10 korzystając z zapisów art. 4 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Rezerwa na świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe została utworzona w oparciu o art. 35d Ustawy i postanowienia MSR 19 w świetle art. 10 ust. 3 Ustawy o rachunkowości. Rezerwy utworzono na przypadające na dany okres, ale jeszcze nie poniesione koszty uwzględniając art. 6 ust. 1, znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń (art. 7 ust. 1 pkt 5) w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Uznanie rez. za zbędną	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	771 487,14	202 113,25	287 636,39	0,00	685 964,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	771 487,14	202 113,25	287 636,39	0,00	685 964,00
W tym:						
	<i>Rezerwy długoterminowe</i>	<i>503 424,12</i>	<i>0,00</i>	<i>54 733,49</i>	<i>0,00</i>	<i>448 690,63</i>
1.	Na świadczenia emerytalne i podobne	503 424,12	0,00	54 733,49	0,00	448 690,63
2.	Na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	<i>268 063,02</i>	<i>202 113,25</i>	<i>232 902,90</i>	<i>0,00</i>	<i>237 273,37</i>
1.	z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne	268 063,02	202 113,25	232 902,90	0,00	237 273,37
3.	Na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan rezerw na 31-12-2020 r. oszacowano aktuarialnie na kwotę 685 964,00 zł., a w kwota 12 965,36 zł. zwiększyła koszty osobowe.

9. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28, ust. 1, pkt 7 Ustawy o rachunkowości), tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, i prezentuje w aktywach bilansu w wartości netto (art. 46, ust. 2, pkt 3 Ustawy). Jednostka dokonuje odpisów aktualizacyjnych wartości należności w oparciu o art. 35b ust. 1. Wartość należności aktualizuje się w uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego w odniesieniu do poszczególnych grup należności.

Jako „zwiększenia” wykazuje się odpisy aktualizujące dokonywane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

„Wykorzystanie” oznacza kwoty należności odpisanych jako nieściągalne w ciężar dokonanych uprzednio odpisów aktualizacyjnych.

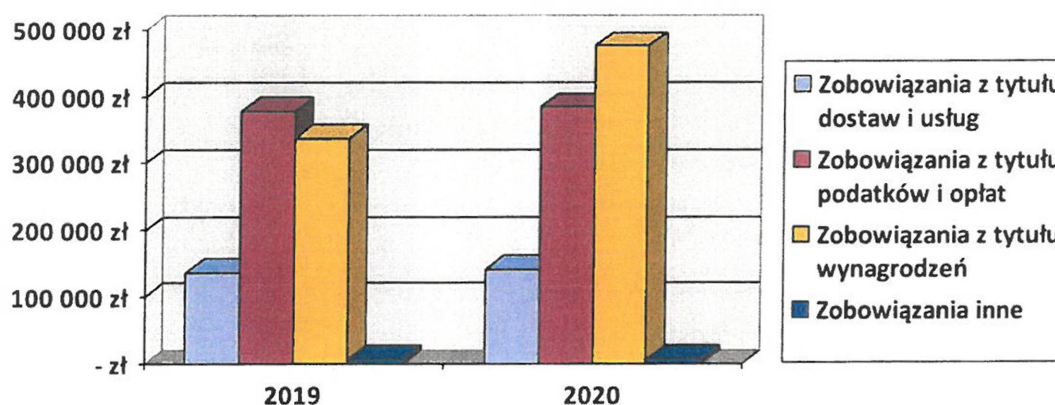
„Uznanie odpisów za zbędne” oznacza kwoty odpisów odniesionych – w zależności od rodzaju należności – na zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
-1-	-2-	-3-				-4-
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji i upadłości	16 141,88	0,00	9 218,37	0,00	6 923,51
2.	Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od dłużników, w stosunku do których prowadzone jest postępowanie układowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Należności kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	377 056,13	384 118,95	0,00	0,00	0,00	377 056,13	384 118,95
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	337 545,57	475 023,27	0,00	0,00	0,00	337 545,57	475 023,27
Inne	7 041,96	7 502,40	0,00	0,00	0,00	7 041,96	7 502,40
Razem	857 613,23	1 008 472,79	0,00	0,00	0,00	857 613,23	1 008 472,79

Stany tych zobowiązań wynikają z analizy na dzień bilansowy sald odpowiednich kont rozrachunków oraz terminów spłaty poszczególnych tytułów zobowiązań.

Struktura zobowiązań w latach 2019-2020



10.1 Dodatkowe informacje - kredyty i pożyczki.

W bieżącym okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytów obrotowych i pożyczek. Kredyt otwarty w rachunku bieżącym jest automatycznie spłacany wpływami środków finansowych. Pożyczka przyznana umową z dnia 29.01.2020 r. została przez organ założycielski umorzona w dniu 09.12.2020 r.

10.2 Dodatkowe informacje - zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych.

Składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, zobowiązania z tytułu podatków bieżące, niestanowiące na dzień bilansowy wymaganego prawem zobowiązania 384 118,95 zł., z tego:

- składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne bieżące 297 682,95 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków (CIT, PIT, podatek VAT, od nieruchomości) 86 436,00 zł.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Jedną z nadrzędnych zasad rachunkowości jest zasada współmierności (art. 6 ust. 2 Ustawy o rachunkowości), polegająca na tym, że koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów wpływają na wynik finansowy tego okresu sprawozdawczego, w którym na wynik finansowy odniesiono przychody z tytułu ich sprzedaży. Zasada ta zakłada współmierność merytoryczną i czasową kosztów i strat oraz przychodów i zysków osiągniętych przez jednostkę w danym okresie sprawozdawczym.

Zgodnie z zasadami określonymi z art. 39 i art. 41 Ustawy jednostka dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów.

Wyszczególnienie	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	10 676,00	0,00
• koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
• opłacone z góry (za lata przyszłe) czynsze	1 668,00	0,00
• koszty licencji komputerowych	0,00	0,00
• koszty wprowadzenia certyfikatu jakości	0,00	0,00
• opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	9 008,00	0,00
2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
• z tytułu długoterminowych umów o usługi	0,00	0,00
3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	771 487,14	685 964,00
• rezerwy na świadczenia pracownicze	771 487,14	685 964,00
4. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 597 038,52	1 555 922,41
• dotacje otrzymane z Unii Europejskiej w ramach programu RPO na zakup i modernizację środków trwałych (art.41 Ustawy o rachunkowości)	763 561,29	779 411,27
• niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów współfinansowanych przez organ założycielski w ramach programu RPO (art. 8 Ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej)	0,00	0,00

<ul style="list-style-type: none">• równowartość otrzymanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	21 566,66	2 633,30
<ul style="list-style-type: none">• dotacje otrzymane od organu założycielskiego na zakup aparatury, sprzętu medycznego oraz na wykonanie innych inwestycji koniecznych do realizacji zadań (art. 114 Ustawy o działalności leczniczej)	811 910,57	773 877,84
<ul style="list-style-type: none">• dotacje otrzymane od innych jednostek na zakup sprzętu medycznego	0,00	0,00

Jednostka tworzy czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na poniesione koszty przyszłych okresów sprawozdawczych, a dotyczące zawartych polis na ubezpieczenie OC samochodu, odpowiedzialności cywilnej pracowników medycznych oraz polisy majątkowej, jak również dotyczące faktur za usługi medialne w części dotyczącej następnych okresów sprawozdawczych. Ze względu na próg istotności i zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości, koszty przyszłych okresów są, w części dotyczącej danego roku obrotowego, ujmowane i rozliczane w pierwszym miesiącu okresu sprawozdawczego.

Rezerwy w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów jednostka utworzyła na przyszłe zobowiązania z tytułu emerytur i odpraw jubileuszowych. W 2020 r. rezerwy wyniosły 685 964,00 zł., a kwota 12 965,36 zł. zwiększyła koszty osobowe przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Jednostka nie tworzy rezerw z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych. Należne zapadłe odsetki do dnia bilansowego jednostka opłacała terminowo.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych. W roku obrotowym nie udzielała gwarancji i poręczeń.

14. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.

Ustęp II

DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

**1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów,
towarów i materiałów.**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem	
	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
1. Sprzedaż wyrobów	-	-
2. Sprzedaż materiałów	-	-
3. Sprzedaż towarów	-	-
4. Sprzedaż usług, w tym przychody z:	7 536 486,31	7 415 987,81
- NFZ	6 691 719,96	6 505 489,27
- medycyny pracy	363 171,54	458 907,85
- usług na rzecz osób fizycznych	45 133,48	82 942,20
- usług na rzecz innych jednostek	194 904,50	188 238,50
- najmu	241 556,83	180 409,99
Razem, z tego:	7 536 486,31	7 415 987,81
Sprzedaż krajowa	7 536 486,31	7 415 987,81
Sprzedaż za granicę	-	-
Sprzedaż do państw UE	-	-

W bieżącym roku obrotowym jednostka nie prowadziła sprzedaży usług za granicą ani do państw UE.

1.1. Informacje o przychodach z tytułu umów o długotrwałe usługi.

Jednostka nie posiada umów o długotrwałe usługi.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym nie zaniechano działalności i na dzień sporządzenia sprawozdania brak danych o przewidywanym zaniechaniu działalności w przyszłości.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto (w zł).

Lp.	Wyszczególnienie	2020 r.
A.	Przychody księgowe	8 038 595,55
1.	Przychody netto ze sprzedaży	7 536 486,31
2.	Pozostałe przychody operacyjne	501 737,07
3.	Przychody finansowe	372,17
B.	Koszty księgowe	8 105 349,16
1.	Koszty działalności operacyjnej	8 101 307,05
2.	Pozostałe koszty operacyjne	3 370,39
3.	Koszty finansowe	671,72
C.	Przychody włączone do przychodów podatkowych	274 777,03
1.	Wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw (art.12 ust.1 pkt 2)	63 109,10
2.	Wartość umorzonych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek (art. 12, ust.1, pkt 3a)	6 145,67
3.	Otrzymane odsetki od należności, które uprzednio nie zostały zaliczone do przychodów podatkowych	0,00
4.	Otrzymane odsetki od lokat bankowych, które uprzednio nie zostały zaliczone do przychodów podatkowych	0,00
5.	Wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio zaliczone do k.u.p. (art.12 ust.1 pkt 4d)	0,00
6.	Otrzymane dotacje, nie zaliczane do przychodów księgowych (otrzymane na zakup środków trwałych w ramach programów księgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów)	200 000,00
7.	Zasądzony wyrokiem sądowym zwrot kosztów sądowych	0,00
8.	Przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych "ponad limit" uznane przez Świadczeniodawcę (o ile przychody z tych świadczeń były zaewidencjonowane w momencie wykonania usługi)	0,00
9.	Zrealizowane różnice kursowe dodatnie z wyceny rozrachunków na dzień bilansowy z roku poprzedniego (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
10.	Naliczone kontrahentom kary umowne	0,00
11.	Przychody z najmu dot. poprzedniego okresu sprawozdawczego z terminem zapłaty na bieżący okres sprawozdawczy	5 522,26
D.	Przychody objęte ewidencją księgową wyłączone z przychodów podatkowych	259 900,20
1.	Naliczone w bieżącym roku, lecz nie otrzymane odsetki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
2.	Zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jednostek samorządu terytorialnego, nie zaliczone do k.u.p. (art. 12 ust. 4 pkt 6)	0,00
3.	Zwrócone inne wydatki nie zaliczone do k.u.p. (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0,00
4.	Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON, nie zaliczone do k.u.p. (art. 12 ust. 4 pkt 6b)	0,00

5.	Odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych (art. 12 ust. 4 pkt 7)	0,00
6.	Zwrócona różnica podatku od towarów i usług oraz zwolnione od wpłat należności z tytułu podatku od towarów i usług (art. 12 ust. 4 pkt 10 i 10a)	0,00
7.	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od lokat bankowych	0,00
8.	Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności, uprzednio niestanowiące k.u.p., w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	0,00
9.	Rozwiązane rezerwy, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	0,00
10.	Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego i obrotowego, uprzednio niestanowiące k.u.p., w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	0,00
11.	Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, opodatkowane zryczałtowanym podatkiem dochodowym	0,00
12.	Kwoty stanowiące równowartość umorzonych zobowiązań (art. 12 ust. 4 pkt 8c w związku z art.42 i 6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 roku o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zoz)	0,00
13.	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji ujętej na rozliczeniach międzyokresowych	231 043,58
14.	Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych "ponad limit" nie uznane przez Świadczeniodawcę	0,00
15.	Różnice kursowe dodatnie z wyceny rozrachunków na dzień bilansowy (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
16.	Wpłacone koszty sądowe zasądzone w roku poprzednim	0,00
17.	Wpłacone kary umowne naliczone w roku ubiegłym	0,00
18.	Przychody z najmu z bieżącego okresu sprawozdawczego z terminem zapłaty przypadającym na następny okres sprawozdawczy	28 856,62
E.	Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów księgowych	572 572,97
1.	Zapłacone odsetki od zobowiązań, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	0,00
2.	Wyplacone należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacane przez zakład pracy, które uprzednio nie zostały uznane za kup bez umów cywilnoprawnych	484 450,43
3.	Opłacone do ZUS składki, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	79 164,53
4.	Wpłacone na rachunek Funduszu odpisy i zwiększenia ZFŚS, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	0,00
5.	Odpisy aktualizujące należności dokonane i niestanowiące k.u.p. w poprzednich okresach sprawozdawczych, w przypadku gdy nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1 w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00
6.	Wartość należności umorzonych lub odpisanych jako nieściągalne, objętych odpisami aktualizującymi zaliczonymi do k.u.p., w tej części, która uprzednio została zaliczona do przychodów podatkowych	0,00
7.	Umorzone wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3. zostały zarachowane jako przychody należne (art. 16 ust. 1 pkt 44)	0,00

8.	Zrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny roku poprzedniego (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
9.	Koszty dotyczące przychodów z najmu za poprzedni okres sprawozdawczy z terminem zapłaty przypadającym na bieżący	8 958,01
F.	Koszty księgowo nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów	926 250,78
1.	Odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego w części ustalonej od wartości samochodu przewyższającej równowartość 20.000 EURO (art. 16 ust. 1 pkt 4)	0,00
2.	Odpisy i zwiększenia ZFŚS nie wpłacone na rachunek Funduszu (art. 16 ust. 1 pkt 9 lit. b)	0,00
3.	Naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11)	2,33
4.	Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0,00
5.	Jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych oraz dodatkowe składki ubezpieczeniowe w przypadku stwierdzenia pogorszenia warunków pracy (art. 16 ust. 1 pkt 16)	0,00
6	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	0,00
7.	Grzywny i kary pieniężne wraz z odsetkami orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia (art. 16 ust. 1 pkt 18)	0,00
8.	Kary, opłaty i odszkodowania wraz z odsetkami z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska oraz BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19)	0,00
9.	Wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0,00
10	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	95,10
11.	Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00
12.	Kary umowne z ogólnych warunków zawierania umów NFZ	2 150,37
13.	Wierzytelności odpisane jako nieściągalne, z wyjątkiem wierzytelności, które uprzednio na podstawie art. 12 ust. 3 zostały zarachowane jako przychody należne i których nieściągalność została udokumentowana w sposób określony w art. 16 ust. 2	0,00
14.	Rezerwy tworzone na pokrycie wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona, z wyjątkiem rezerw określonych w art. 16 ust. 1 pkt 26 lit. a)-e)	0,00
15.	Odpisy aktualizujące, z wyjątkiem odpisów aktualizujących od tej części należności, która była uprzednio zaliczona na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych, a ich nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1	0,00
16.	Rezerwy inne niż wymienione w art. 16 ust. 1 pkt 26, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw oraz rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, inne niż określone w ustawie podatkowej jako k.u.p. (art. 16 ust. 1 pkt 27)	12 965,36
17.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów	0,00

18.	Wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika w wysokości przekraczającej stawki określone w odrębnych przepisach (art. 16 ust. 1 pkt 30)	0,00
19.	Kwoty dodatkowe, które zgodnie z przepisami o cenach podlegają wpłaceniu do budżetu państwa (art. 16 ust. 1 pkt 32)	0,00
20.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00
21.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa, z wyjątkiem składek określonych w art. 16 ust. 1 pkt 37 lit. a)-c) (art. 16 ust. 1 pkt 37)	0,00
22.	Straty z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności, chyba że wierzytelność ta uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, została zarachowana jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt 39)	0,00
23.	Naliczone ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
24.	Umorzone wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, zostały zarachowane jako przychody należne (art. 16 ust. 1 pkt 44)	0,00
25.	Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00
26.	Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie tych środków we własnym zakresie, odliczonym od podstawy opodatkowania albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie (6 ust. 1 pkt 48)	0,00
27.	Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20 000 EURO w wartości samochodu przyjętej dla celów ubezpieczenia (art. 16 ust. 1 pkt 49)	0,00
28.	Straty powstałe w wyniku utraty lub likwidacji samochodów oraz koszty ich remontów powypadkowych, jeżeli samochody nie były objęte ubezpieczeniem dobrowolnym (art. 16 ust. 1 pkt 50)	0,00
29.	Wydatki, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu używania samochodów osobowych niestanowiących majątku podatnika w części przekraczającej kwotę wynikającą z pomnożenia liczby kilometrów faktycznego przebiegu pojazdu oraz stawki za 1km przebiegu, określonej w odrębnych przepisach	0,00
30.	Opłaty sankcyjne podlegające wpłacie do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego (art. 16 ust. 1 pkt 54)	0,00
31.	Dodatkowa opłata wymierzana przez ZUS na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych (art. 16 ust. 1 pkt 54a)	0,00
32.	Straty (koszty) powstałe w wyniku utraty dokonanych przedpłat (zaliczek, zadatków) w związku z niewykonaniem umowy (art. 16 ust. 1 pkt 56)	0,00
33.	Koszty wynagrodzeń przypadających do zapłaty w następnym okresie sprawozdawczym, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p. (art. 12 ust. 1 w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, świadczeń z tytułu praktyk studenckich, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego z zastrzeżeniem art 15 ust 4 g	462 606,53
34.	Koszty składek ZUS, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części sfinansowanej przez płatnika składek (pracodawcę), przypadające do zapłaty w następnym okresie sprawozdawczym, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p. z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust 4h (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	72 257,78
35.	Koszty dotyczące przychodów z najmu w bieżącym okresie sprawozdawczym przypadające na następny okres sprawozdawczy	9 947,20

36.	Koszty związane z finansowaniem świadczeń zdrowotnych przez pracodawcę na rzecz pracowników, z wyjątkiem poniesionych kosztów świadczeń zdrowotnych, do których ponoszenia zobowiązują pracodawcę przepisy Kodeksu pracy oraz innych ustaw (art. 16 ust. 1 pkt	0,00
37.	Wydatki z tytułu używania samochodów, o których mowa w art. 16 ust. 1 pkt 30 i 51 z wyjątkiem ryczału pieniężnego, nieudokumentowane w ewidencji przebiegu pojazdu (art. 16 ust. 5)	0,00
38.	Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów) o których mowa w art. 17 ust 1 pkt 14a,23,24,42,47,48,52,53 lub ze środków o których mowa w art. 33 ustawy o wolontariacie	0,00
39.	Amortyzacja środków trwałych finansowanych z dotacji (art. 16 ust 1 pkt 63)	357 349,20
40.	Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00
41.	Inne koszty niestanowiące k.u.p. wynikające z art. 16 i art. 15	8 876,91
G.	Przychody podatkowe po korekcie (A+C-D)	8 053 472,38
H.	Koszty uzyskania przychodu (B+E-F)	7 751 671,35
I.	Dochód do opodatkowania art. 7 ust. 2 ustawy (G-H)	301 801,03
J.	Dochody wolne od podatku	299 555,56
1.	Dochody, których celem statutowym jest działalność na rzecz ochrony zdrowia (art.17 ust. 1, pkt. 4)	299 555,56
2.	Dotacje, subwencje, dopłaty na pokrycie kosztów albo zwrot wydatków związanych z zakupem środków trwałych i WNiP (art. 17)	0,00
3.	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach (art. 17)	0,00
K.	Dochód do opodatkowania po zmniejszeniu o dotacje i inne	2 245,47
1.	Dochody SP ZOZ uzyskane ze świadczonych usług i z innych źródeł - w części przeznaczonych na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 4)	0,00
L.	Dochód art. 7 ust. 1-3 ustawy (I-J)	2 245,47
L.	Dochód pomniejszony o wydatki przeznaczone na cele statutowe	0,00
M.	Podstawa opodatkowania (K-L), z tego:	2 245,47
1.	Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0,00
2.	Jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych oraz dodatkowe składki ubezpieczeniowe w przypadku stwierdzenia pogorszenia warunków pracy (art. 16 ust. 1 pkt 16)	0,00
3.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	0,00
4.	Grzywny i kary pieniężne wraz z odsetkami orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia (art. 16 ust. 1 pkt 18)	0,00
5.	Kary, opłaty i odszkodowania wraz z odsetkami z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska oraz BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19)	0,00
6.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	95,10
7.	Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00

8.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00
9.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa, z wyjątkiem składek określonych w art. 16 ust. 1 pkt 37 lit. a)-c) (art. 16 ust. 1 pkt 37)	0,00
10.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów	0,00
11.	Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00
12.	Opłaty sankcyjne podlegające wpłacie do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego (art. 16 ust. 1 pkt 54)	0,00
13.	Kary umowne z ogólnych warunków zawierania umów NFZ	2 150,37
N.	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	2 245
O.	Podatek dochodowy (w pełnych złotych)	427

6. Koszt wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

W roku obrotowym jednostka nie poniosła kosztów na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych w budowie.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Przez niefinansowe aktywa trwałe rozumie się środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje w nieruchomości i prawa.

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	330 000,00
1. Środki trwałe	260 139,54	2 949 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	260 139,54	3 279 000,00

W bieżącym okresie jednostka poniosła nakłady na:

- zakupy sprzętu komputerowego na łączną kwotę 19 054,91 zł.,

- zakup aparatu USG na wartość 189 000,00 zł.,
- zakup wirówki laboratoryjnej na kwotę 10 551,71 zł.,
- zakup klimatyzatora na wartość 3 690,00 zł.,
- zakup centrali telefonicznej na kwotę 14 145,00 zł.,
- zakup diatermii chirurgicznej o wartości 11 797,92 zł.,
- zakup zasilacza UPS na kwotę 11 900,00 zł.

Na następny rok obrotowy jednostka zaplanowała zakup tomografu komputerowego. W 2021 r. planuje się zakończyć realizację projektu pn. „Informatyzacja Placówek Medycznych WŚ na lata 2014-2020”. Wartość projektu pozostałego do realizacji w 2021 r. to ponad 1 mln. zł.

Ustęp II a

KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

Jednostka nie prowadzi rozliczeń w walutach obcych.

Ustęp II b

OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W roku obrotowym nie posiada instrumentów finansowych.

Ustęp III

**DANE DO SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW
PIENIĘŻNYCH**

W oparciu o art. 64 ust. 1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości jednostka za rok obrotowy nie ma obowiązku i nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Ustęp IV

**INFORMACJE DOTYCĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ
UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI ORAZ ZAGADNIENÍ
OSOBOWYCH**

- 1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

W bieżącym okresie sprawozdawczym jednostka nie podpisała umów zabezpieczonych na aktywach jednostki hipoteką, zastawem, wekslem, sekwestrem, jak również nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym	Przeciętne zatrudnienie w etatach w roku poprzedzającym	Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie sprawozdawczym	Przeciętne zatrudnienie w etatach w okresie sprawozdawczym
Pracownicy umysłowi	73	67,05	69	63,75
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7	6,50	7	6,50
Uczniowie	-	-	-	-
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0	0	0
Ogółem	80	73,55	76	70,25

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Informacje dotyczące istotnych transakcji nie dotyczą jednostki.

Ustęp V

**ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO
I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

**1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych
w sprawozdaniu finansowym (art. 54 ust. 2 i 3 Ustawy o rachunkowości).**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym,
a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym (art. 54 ust. 1 Ustawy
o rachunkowości).**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Istotne zmiany zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane o stanach wykazanych w bilansie są ze sobą porównywalne jak również porównywalne są „strumieniowe” dane sprawozdawcze i porównawcze wykazane w rachunku zysków i strat.

Ustęp VI

**INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ
FINANSOWYCH (czy GRUP KAPITAŁOWYCH)**

Informacje dotyczące grup kapitałowych nie dotyczą jednostki.

Ustęp VII

INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓLEK

Informacje o połączeniu spółek nie dotyczą jednostki.

Ustęp VIII- IX

**NIEPEWNOŚĆ I ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DLA
DZIAŁALNOŚCI**

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Stan epidemii COVID-19 nie spowodował zagrożenia kontynuacji działalności jednostki. Powiatowe Centrum Usług Medycznych jest podmiotem leczniczym, którego celem jest udzielanie świadczeń medycznych. Jest jednostką non-profit, więc nie nastawioną na zysk, a większość jej usług i nie ma charakteru komercyjnego.

Ustęp X

**INNE INFORMACJE, KTÓRE W ISTOTNY SPOSÓB MOGŁYBY
WPLYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ,
FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jednostka nie posiada informacji, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na zmianę oceny sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy zaprezentowane w sprawozdaniu i informacji dodatkowej.

Kielce, dnia 31 marca 2021 r.

SPORZĄDZIŁ:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Dupryńska

.....
nazwisko i imię

tel. (041) 34-70-385

KIEROWNIK JEDNOSTKI:

D Y R E K T O R

.....
lek. med. dr hab. Andrzej Wrzosekiewicz

Nota do CIT-8 za 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2020 r.
A.	Przychody księgowe	8 038 595,55
1.	Przychody netto ze sprzedaży	7 536 486,31
2.	Pozostałe przychody operacyjne	501 737,07
3.	Przychody finansowe	372,17
B.	Koszty księgowe	8 105 349,16
1.	Koszty działalności operacyjnej	8 101 307,05
2.	Pozostałe koszty operacyjne	3 370,39
3.	Koszty finansowe	671,72
C.	Przychody włączone do przychodów podatkowych	274 777,03
1.	Wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw (art.12 ust.1 pkt 2)	63 109,10
2.	Wartość umorzonych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek (art. 12, ust.1, pkt 3a)	6 145,67
3.	Otrzymane odsetki od należności, które uprzednio nie zostały zaliczone do przychodów podatkowych	0,00
4.	Otrzymane odsetki od lokat bankowych, które uprzednio nie zostały zaliczone do przychodów podatkowych	0,00
5.	Wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio zaliczone do k.u.p. (art.12 ust.1 pkt 4d)	0,00
6.	Otrzymane dotacje, nie zaliczane do przychodów księgowych (otrzymane na zakup środków trwałych w ramach programów księgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów)	200 000,00
7.	Zasądzony wyrokiem sądowym zwrot kosztów sądowych	0,00
8.	Przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych "ponad limit" uznane przez Świadczeniodawcę (o ile przychody z tych świadczeń były zaewidencjonowane w momencie wykonania usługi)	0,00
9.	Zrealizowane różnice kursowe dodatnie z wyceny rozrachunków na dzień bilansowy z roku poprzedniego (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
10.	Naliczone kontrahentom kary umowne	0,00
11.	Przychody z najmu dot. poprzedniego okresu sprawozdawczego z terminem zapłaty na bieżący okres sprawozdawczy	5 522,26
D.	Przychody objęte ewidencją księgową wyłączone z przychodów podatkowych	259 900,20
1.	Naliczone w bieżącym roku, lecz nie otrzymane odsetki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
2.	Zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jednostek samorządu terytorialnego, nie zaliczone do k.u.p. (art. 12 ust. 4 pkt 6)	0,00
3.	Zwrócone inne wydatki nie zaliczone do k.u.p. (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0,00
4.	Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON, nie zaliczone do k.u.p. (art. 12 ust. 4 pkt 6b)	0,00
5.	Odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych (art. 12 ust. 4 pkt 7)	0,00
6.	Zwrócona różnica podatku od towarów i usług oraz zwolnione od wpłat należności z tytułu podatku od towarów i usług (art. 12 ust. 4 pkt 10 i 10a)	0,00
7.	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od lokat bankowych	0,00
8.	Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności, uprzednio niestanowiące k.u.p., w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	0,00
9.	Rozwiązane rezerwy, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	0,00

10.	Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego i obrotowego, uprzednio niestanowiące k.u.p., w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	0,00
11.	Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, opodatkowane zryczałtowanym podatkiem dochodowym	0,00
12.	Kwoty stanowiące równowartość umorzonych zobowiązań (art. 12 ust. 4 pkt 8c w związku z art.42 i 6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 roku o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zoz)	0,00
13.	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji ujętej na rozliczeniach międzyokresowych	231 043,58
14.	Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych "ponad limit" nie uznane przez Świadczeniodawcę	0,00
15.	Różnice kursowe dodatnie z wyceny rozrachunków na dzień bilansowy (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
16.	Wpłacone koszty sądowe zasądzone w roku poprzednim	0,00
17.	Wpłacone kary umowne naliczone w roku ubiegłym	0,00
18.	Przychody z najmu z bieżącego okresu sprawozdawczego z terminem zapłaty przypadającym na następny okres sprawozdawczy	28 856,62
E.	Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów księgowych	572 572,97
1.	Zapłacone odsetki od zobowiązań, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	0,00
2.	Wyплаcone należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacane przez zakład pracy, które uprzednio nie zostały uznane za kup bez umów cywilnoprawnych	484 450,43
3.	Opłacone do ZUS składki, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	79 164,53
4.	Wpłacone na rachunek Funduszu odpisy i zwiększenia ZFŚS, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	0,00
5.	Odpisy aktualizujące należności dokonane i niestanowiące k.u.p. w poprzednich okresach sprawozdawczych, w przypadku gdy nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1 w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00
6.	Wartość należności umorzonych lub odpisanych jako nieściągalne, objętych odpisami aktualizującymi zaliczonymi do k.u.p., w tej części, która uprzednio została zaliczona do przychodów podatkowych	0,00
7.	Umorzone wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, zostały zarachowane jako przychody należne (art. 16 ust. 1 pkt 44)	0,00
8.	Zrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny roku poprzedniego (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
9.	Koszty dotyczące przychodów z najmu za poprzedni okres sprawozdawczy z terminem zapłaty przypadającym na bieżący	8 958,01
F.	Koszty księgowe nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów	926 250,78
1.	Odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego w części ustalonej od wartości samochodu przewyższającej równowartość 20.000 EURO (art. 16 ust. 1 pkt 4)	0,00
2.	Odpisy i zwiększenia ZFŚS nie wpłacone na rachunek Funduszu (art. 16 ust. 1 pkt 9 lit. b)	0,00
3.	Naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11)	2,33
4.	Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0,00
5.	Jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych oraz dodatkowe składki ubezpieczeniowe w przypadku stwierdzenia pogorszenia warunków pracy (art. 16 ust. 1 pkt 16)	0,00
6.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	0,00

7.	Grzywny i kary pieniężne wraz z odsetkami orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia (art. 16 ust. 1 pkt 18)	0,00
8.	Kary, opłaty i odszkodowania wraz z odsetkami z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska oraz BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19)	0,00
9.	Wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0,00
10.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	95,10
11.	Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00
12.	Kary umowne z ogólnych warunków zawierania umów NFZ	2 150,37
13.	Wierzytelności odpisane jako nieściągalne, z wyjątkiem wierzytelności, które uprzednio na podstawie art. 12 ust. 3 zostały zarachowane jako przychody należne i których nieściągalność została udokumentowana w sposób określony w art. 16 ust. 2	0,00
14.	Rezerwy tworzone na pokrycie wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona, z wyjątkiem rezerw określonych w art. 16 ust. 1 pkt 26 lit. a)-e)	0,00
15.	Odpisy aktualizujące, z wyjątkiem odpisów aktualizujących od tej części należności, która była uprzednio zaliczona na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych, a ich nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1	0,00
16.	Rezerwy inne niż wymienione w art. 16 ust. 1 pkt 26, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw oraz rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, inne niż określone w ustawie podatkowej jako k.u.p. (art. 16 ust. 1 pkt 27)	12 965,36
17.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów	0,00
18.	Wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika w wysokości przekraczającej stawki określone w odrębnych przepisach (art. 16 ust. 1 pkt 30)	0,00
19.	Kwoty dodatkowe, które zgodnie z przepisami o cenach podlegają wpłaceniu do budżetu państwa (art. 16 ust. 1 pkt 32)	0,00
20.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00
21.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa, z wyjątkiem składek określonych w art. 16 ust. 1 pkt 37 lit. a)-c) (art. 16 ust. 1 pkt 37)	0,00
22.	Straty z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności, chyba że wierzytelność ta uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, została zarachowana jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt 39)	0,00
23.	Naliczone ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
24.	Umorzone wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, zostały zarachowane jako przychody należne (art. 16 ust. 1 pkt 44)	0,00
25.	Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00
26.	Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie tych środków we własnym zakresie, odliczonym od podstawy opodatkowania albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie (6 ust. 1 pkt 48)	0,00
27.	Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20 000 EURO w wartości samochodu przyjętej dla celów ubezpieczenia (art. 16 ust. 1 pkt 49)	0,00
28.	Straty powstałe w wyniku utraty lub likwidacji samochodów oraz koszty ich remontów powypadkowych, jeżeli samochody nie były objęte ubezpieczeniem	0,00

29.	Wydatki, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu używania samochodów osobowych niestanowiących majątku podatnika w części przekraczającej kwotę wynikającą z pomnożenia liczby kilometrów faktycznego przebiegu pojazdu oraz stawki za 1km przebiegu, określonej w odrębnych przepisach	0,00
30.	Opłaty sankcyjne podlegające wpłacie do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego (art. 16 ust. 1 pkt 54)	0,00
31.	Dodatkowa opłata wymierzana przez ZUS na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych (art. 16 ust. 1 pkt 54a)	0,00
32.	Straty (koszty) powstałe w wyniku utraty dokonanych przedpłat (zaliczek, zadatków) w związku z niewykonaniem umowy (art. 16 ust. 1 pkt 56)	0,00
33.	Koszty wynagrodzeń przypadających do zapłaty w następnym okresie sprawozdawczym, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p. (art.12 ust. 1 w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, świadczeń z tytułu praktyk studenckich, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego z zastrzeżeniem art 15 ust 4 g	462 606,53
34.	Koszty składek ZUS, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części sfinansowanej przez płatnika składek (pracodawcę), przypadające do zapłaty w następnym okresie sprawozdawczym, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p. z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust 4h (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	72 257,78
35.	Koszty dotyczące przychodów z najmu w bieżącym okresie sprawozdawczym przypadające na następny okres sprawozdawczy	9 947,20
36.	Koszty związane z finansowaniem świadczeń zdrowotnych przez pracodawcę na rzecz pracowników, z wyjątkiem poniesionych kosztów świadczeń zdrowotnych, do których ponoszenia zobowiązują pracodawcę przepisy Kodeksu pracy oraz innych ustaw (art. 16 ust. 1 pkt	0,00
37.	Wydatki z tytułu używania samochodów, o których mowa w art. 16 ust. 1 pkt 30 i 51 z wyjątkiem ryczałtu pieniężnego, nieudokumentowane w ewidencji przebiegu pojazdu (art. 16 ust. 5)	0,00
38.	Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów) o których mowa w art. 17 ust 1 pkt 14a,23,24,42,47,48,52,53 lub ze środków o których mowa w art. 33 ustawy o wolontariacie	0,00
39.	Amortyzacja środków trwałych finansowanych z dotacji (art. 16 ust 1 pkt 63)	357 349,20
40.	Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00
41.	Inne koszty niestanowiące k.u.p. wynikające z art. 16 i art. 15	8 876,91
G.	Przychody podatkowe po korekcie (A+C-D)	8 053 472,38
H.	Koszty uzyskania przychodu (B+E-F)	7 751 671,35
I.	Dochód do opodatkowania art. 7 ust. 2 ustawy (G-H)	301 801,03
J.	Dochody wolne od podatku	299 555,56
1.	Dochody, których celem statutowym jest działalność na rzecz ochrony zdrowia (art.17 ust. 1, pkt. 4)	299 555,56
2.	Dotacje, subwencje, dopłaty na pokrycie kosztów albo zwrot wydatków związanych z zakupem środków trwałych i WNiP (art. 17)	0,00
3.	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach (art. 17)	0,00
K.	Dochód do opodatkowania po zmniejszeniu o dotacje i inne	2 245,47
1.	Dochody SP ZOZ uzyskane ze świadczonych usług i z innych źródeł - w części przeznaczonej na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 4)	0,00
L.	Dochód art. 7 ust. 1-3 ustawy (I-J)	2 245,47
Ł.	Dochód pomniejszony o wydatki przeznaczone na cele statutowe	0,00
M.	Podstawa opodatkowania (K-L), z tego:	2 245,47
1.	Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0,00

POWŁATOWE CENTRUM
 SPECJALIZACJA MEDYCZNYCH
 25-114 Kielce, ul. Żelazna 35
 REGON 000985332

2.	Jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych oraz dodatkowe składki ubezpieczeniowe w przypadku stwierdzenia pogorszenia warunków pracy (art. 16 ust. 1 pkt 16)	0,00
3.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	0,00
4.	Grzywny i kary pieniężne wraz z odsetkami orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia (art. 16 ust. 1 pkt 18)	0,00
5.	Kary, opłaty i odszkodowania wraz z odsetkami z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska oraz BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19)	0,00
6.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	95,10
7.	Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00
8.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00
9.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa, z wyjątkiem składek określonych w art. 16 ust. 1 pkt 37 lit. a)-c) (art. 16 ust. 1 pkt 37)	0,00
10.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów	0,00
11.	Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00
12.	Opłaty sankcyjne podlegające wpłacie do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego (art. 16 ust. 1 pkt 54)	0,00
13.	Kary umowne z ogólnych warunków zawierania umów NFZ	2 150,37
N.	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	2 245
O.	Podatek dochodowy (w pełnych złotych)	427

Kielce, dnia 2021-03-31

SPORZĄDZIŁ:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Czupryńska

KIEROWNIK JEDNOSTKI:

DYREKTOR

lek. med. Jarosław Wrzaskiewicz