

1219

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

STAROSTWO POWIATOWE
w Kielcach
Złożono osobiście
dnia 14. 04. 2022
nr podpis: *[Signature]*

Kielce, dnia 2021-04-13

AdF-3090-.../2022

~~P. D. Kąsek
20 KWI 2022~~

P. A. Kocman
P. S. Bobak
19 04 2022

Pan
Mirosław Gębski
Starosta Kielecki

[Signature]
P. J. Paluch
20.04.22r.
[Signature]

Powiatowe Centrum Usług Medycznych w Kielcach, ul. Żelazna 35, w oparciu o art. 45, pkt. 1 Ustawy o rachunkowości składa roczne sprawozdanie finansowe za 2021 r. w postaci elektronicznej oraz jego kopię w wersji papierowej.

W załączeniu:

- a) bilans za 2021 r.
- b) rachunek wyników za 2021 r.
- c) informacja dodatkowa za 2021 r.

Jednocześnie zwracamy się do Zarządu Powiatu o wydanie decyzji zatwierdzającej bilans i rachunek wyników za 2021 r.

Z poważaniem:
DYREKTOR

[Signature]
lek. med. Janusz Wrzankiewicz



Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2020	Wartość na dzień 31/12/2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 536 486,31	8 618 615,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 536 486,31	8 618 615,00
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	8 101 307,05	9 344 202,98
I. Amortyzacja	396 118,45	521 241,33
II. Zużycie materiałów i energii	559 869,76	507 447,16
III. Usługi obce	949 117,36	1 621 243,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	127 917,48	59 541,35
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 097 162,74	5 541 258,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	934 362,07	1 014 409,92
- emerytalne	435 693,57	485 897,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36 759,19	79 060,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-564 820,74	-725 587,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	501 078,62	749 507,55
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	231 043,58	396 114,59
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	270 035,04	353 392,96
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 711,94	17 114,13
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	2 711,94	17 114,13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-66 454,06	6 805,44
G. Przychody finansowe	372,17	13,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	372,17	13,22
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	671,72	913,94
I. Odsetki, w tym:	671,72	913,94
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	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)	-66 753,61	5 904,72
J. Podatek dochodowy	427,00	861,00

Sprawozdanie za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2020	Wartość na dzień 31/12/2021
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-67 180,61	5 043,72

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY

wydruk z dnia 13.04.2022 *Beata Czupryńska*

system finansowo-księgowy Rewizor GT, InsERT S.A. Wrocław

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

~~DYREKTOR~~

13. 04. 2022

wydruk z dnia

lek. med. Jarosław Wrzosekiewicz

wydruk z dnia

13.04.2022

Bilans
 Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
AKTYWA	7 505 874,07	8 654 829,92
A. Aktywa trwałe	6 428 346,95	7 352 011,04
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	419 609,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	419 609,07
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 428 346,95	6 932 401,97
1. Środki trwałe	6 406 416,95	6 910 471,97
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	4 284 172,96	4 475 432,78
c) urządzenia techniczne i maszyny	27 454,28	469 879,45
d) środki transportu	57 156,10	34 926,30
e) inne środki trwałe	441 406,45	334 006,28
2. Środki trwałe w budowie	21 930,00	21 930,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	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	1 077 527,12	1 302 818,88
I. Zapasy	722,37	501,48
1. Materiały	722,37	501,48
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	698 319,11	1 102 191,21
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
- 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	698 319,11	1 102 191,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	698 196,46	1 102 050,29
- do 12 miesięcy	698 196,46	1 102 050,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	122,65	140,92
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	355 927,82	182 694,79
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe	355 927,82	182 694,79
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	355 927,82	182 694,79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 254,83	1 402,63
- inne środki pieniężne	354 672,99	181 292,16
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 557,82	17 431,40
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	7 505 874,07	8 654 829,92
PASYWA	7 505 874,07	8 654 829,92
A. Kapitał (fundusz) własny	4 255 514,87	4 471 066,99
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 144 738,92	8 077 558,31
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	-3 611 535,04
VI. Zysk (strata) netto	-67 180,61	5 043,72
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 250 359,20	4 183 762,93
I. Rezerwy na zobowiązania	685 964,00	671 344,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	685 964,00	671 344,25
- długoterminowa	483 850,75	411 760,99
- krótkoterminowa	202 113,25	259 583,26
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
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	1 008 472,79	1 013 584,68
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	1 008 472,79	1 013 584,68
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:	141 828,17	207 240,78
- do 12 miesięcy	141 828,17	207 240,78
- 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	384 118,95	406 781,03
h) z tytułu wynagrodzeń	475 023,27	378 003,94
i) inne	7 502,40	21 558,93
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 555 922,41	2 498 834,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 555 922,41	2 498 834,00
- długoterminowe	1 555 922,41	1 654 525,45
- krótkoterminowe	0,00	844 308,55
Pasywa razem	7 505 874,07	8 654 829,92

Podpis osoby sporządzającej:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Data

13.04.2022 Beata Czupryńska

Podpis osoby zatwierdzającej:

DYREKTOR

13.04.2022

Data

lek. med. Jarosław Wrzosekiewicz

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 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 0000008043

REGON 000985332

NIP : 959-14-98-969

PKD 8622Z

2. Czas trwania działalności jednostki nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01-01-2021 r. do 31-12-2021 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. Dodatni wynik finansowy netto jednostki za 2021 r. wyniósł 5 043,72 zł. Niepodzielone straty lat ubiegłych dają ujemną wartość - 3 611 535,04 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 2021 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	469 580,36	0,00	886 173,14
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	469 580,36	0,00	886 173,14
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 812 827,58	984 889,36	75 600,00	12 722 116,94
1.	Środki trwałe, w tym:	11 790 897,58	984 889,36	75 600,00	12 700 186,94
a)	grunty (oraz prawo wieczystego użytkowania)	1 596 227,16	0,00	0,00	1 596 227,16
b)	budynki i budowle	6 499 605,49	355 974,81	0,00	6 855 580,30
c)	urządzenia techniczne i maszyny	520 447,49	589 122,55	0,00	1 109 570,04

Powiatowe Centrum Usług Medycznych

		1	2	3	4
d)	środki transportu	111 149,00	0,00	0,00	111 149,00
e)	pozostałe środki trwałe	3 063 468,44	39 792,00	75 600,00	3 027 660,44
2.	Środki trwałe w budowie	21 930,00	0,00	0,00	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)		12 229 420,36	1 454 469,72	75 600,00	13 608 290,08

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	49 971,29	0,00	466 564,07
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	49 971,29	0,00	466 564,07
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

Powiatowe Centrum Usług Medycznych

		1	2	3	4
II.	Rzeczowe aktywa trwale	5 384 480,63	480 834,34	75 600,00	5 789 714,97
1.	Środki trwale, w tym:	5 384 480,63	480 834,34	75 600,00	5 789 714,97
a)	grunty (oraz prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	2 215 432,53	164 714,99	0,00	2 380 147,52
c)	urządzenia techniczne i maszyny	492 993,21	146 697,38	0,00	639 690,59
d)	środki transportu	53 992,90	22 229,80	0,00	76 222,70
e)	pozostałe środki trwale	2 622 061,99	147 192,17	75 600,00	2 693 654,16
2.	Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwale 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)	5 801 073,41	480 834,34	75 600,00	6 256 279,04

W tabelach ujęto wszystkie środki trwale 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 trwale”, 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 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 KIIL/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 01-01-2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2021
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 2021
Stan na początek roku	8 144 738,92
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)	67 180,61
- strata netto	67 180,61
- kwoty zmniejszenia wartości aktywów po przeszacowaniu	0,00

Powiatowe Centrum Usług Medycznych

- 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	8 077 558,31

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	- 3 611 535,04
2. <u>Zysk netto</u> / strata za rok obrotowy	+ 5 043,72
3. Razem do pokrycia straty (1+/- 2+3)	+ 5 043,72
4. Proponowany podział: a) <u>zmniejszenie straty z lat ubiegłych</u> b) zwiększenie kapitału podstawowego c) nagrody, premie, tantiemy d) zasilenie funduszy specjalnych e) inne (np. darowizny) f) razem	+ 5 043,72
6. Zysk niepodzielony	0,00

Zgodnie art. 59 Ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 r. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.), PCUM, jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa

we własnym zakresie ujemny wynik finansowy. Zysk z bieżącego okresu sprawozdawczego zmniejszył straty z lat ubiegłych tj. o 5 043,72 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 zbieżną	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	685 964,00	22 309,95	36 929,64	0,00	671 344,31
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	685 964,00	22 309,95	36 929,64	0,00	671 344,31
W tym:						
	<i>Rezerwy długoterminowe</i>	<i>448 690,63</i>	<i>0,00</i>	<i>36 929,64</i>	<i>0,00</i>	<i>411 760,99</i>
1.	Na świadczenia emerytalne i podobne	448 690,63	0,00	36 929,64	0,00	411 760,99
2.	Na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	<i>237 273,37</i>	<i>22 309,95</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>259 583,32</i>
1.	z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne	237 273,37	22 309,95	0,00	0,00	259 583,32
3.	Na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan rezerw na 31-12-2021 r. oszacowano aktuarialnie na kwotę 671 344,31 zł., a w kwota 14 619,75 zł. zwiększyła pozostałe przychody operacyjne.

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 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	6 923,51	0,00	0,00	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
5.	Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających roszczenie, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizacyjnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Powiatowe Centrum Usług Medycznych

6.	Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	69 697,39	13 041,48	0,00	0,00	82 738,87
	Ogółem	76 620,90	13 041,48	0,00	0,00	89 662,38
	<i>Ogółem odpisy aktualizujące zmniejszające należności od odbiorców</i>	<i>76 620,90</i>	<i>13 041,48</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>89 662,38</i>

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

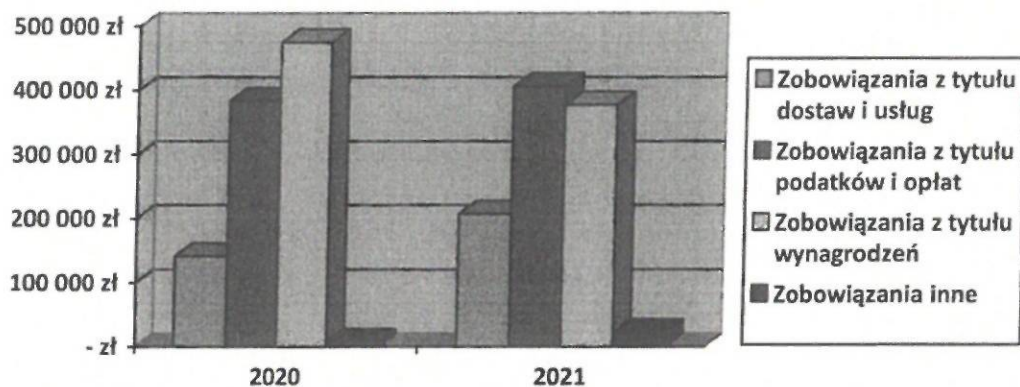
Zgodnie z definicją zobowiązań (art. 3, ust. 1, pkt 20 Ustawy o rachunkowości) jest to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Zobowiązania dzielą się na krótko- i długoterminowe. Jednostka na dzień bilansowy nie posiada długoterminowych zobowiązań.

Zobowiązania wg przewidzianego umową okresu spłaty	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	
	BO	BZ				BO	BZ
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	141 828,17	207 240,78	0,00	0,00	0,00	141 828,17	207 240,78
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	384 118,95	406 781,03	0,00	0,00	0,00	384 118,95	406 781,03
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	475 023,27	378 003,94	0,00	0,00	0,00	475 023,27	378 003,94
Inne	7 502,40	21 558,93	0,00	0,00	0,00	7 502,40	21 558,93
Razem	1 008 472,79	1 013 584,68	0,00	0,00	0,00	1 008 472,79	1 013 584,68

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

Struktura zobowiązań w latach 2020-2021



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 w kwocie 250 000,00 zł., przyznana umową z dnia 10.02.2021 r., została przez organ założycielski umorzona w dniu 08.12.2021 r.

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

Składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, zobowiązania z tytułu podatków bieżące, niestanowiące na dzień bilansowy wymaganego prawem zobowiązania 406 781,03 zł., z tego:

- składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne bieżące 353 037,76 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków (CIT, PIT, podatek VAT, od nieruchomości) 53 743,27 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

Powiatowe Centrum Usług Medycznych

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:	22 557,82	17 431,40
• koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
• opłacone z góry (za lata przyszłe) czynsze, prenumeraty	6 714,82	14 814,00
• 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	15 843,00	2 617,40
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:	685 964,00	671 344,25
• rezerwy na świadczenia pracownicze	685 964,00	671 344,25
4. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 555 922,41	2 498 834,00
• dotacje otrzymane z Unii Europejskiej w ramach programu RPO na zakup i modernizację środków trwałych (art.41 Ustawy o rachunkowości)	779 411,27	1 715 450,21
• 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
• równowartość otrzymanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 633,30	866,70
• dotacje otrzymane od organu założycielskiego na zakup aparatury, sprzętu medycznego oraz na wykonanie innych inwestycji koniecznych do	773 877,84	782 517,09

Powiatowe Centrum Usług Medycznych

realizacji zadań (art. 114 Ustawy o działalności leczniczej)		
• 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 2021 r. rezerwy wyniosły 671 344,25 zł., a kwota 14 619,75 zł. zwiększyła pozostałe przychody operacyjne 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 saldo rachunku VAT wynosi 4 185,23 zł.

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:	8 618 615,00	7 536 486,31
- NFZ	7 691 156,86	6 691 719,96
- medycyny pracy	415 340,66	363 171,54
- usług na rzecz osób fizycznych	16 440,65	45 133,48
- usług na rzecz innych jednostek	200 902,50	194 904,50
- najmu	294 774,33	241 556,83
Razem, z tego:	8 618 615,00	7 536 486,31
Sprzedaż krajowa	8 618 615,00	7 536 486,31
Sprzedaż za granicę	-	-
Sprzedaż do państw UE	-	-

W bieżącym roku obrotowym jednostka nie prowadziła sprzedaży usług za granicę 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	2021 r.
A.	Przychody księgowo	9 368 135,77
1.	Przychody netto ze sprzedaży	8 618 615,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	749 507,55
3.	Przychody finansowe	13,22
B.	Koszty księgowo	9 362 231,05
1.	Koszty działalności operacyjnej	9 344 202,98
2.	Pozostałe koszty operacyjne	17 114,13
3.	Koszty finansowe	913,94
C.	Przychody włączone do przychodów podatkowych	1 749 014,82
1.	Wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw (art.12 ust.1 pkt 2)	29 226,00
2.	Wartość umorzonych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek (art. 12, ust.1, pkt 3a)	9 285,48
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)	13 041,48
6.	Otrzymane dotacje, nie zaliczane do przychodów księgowych (otrzymane na zakup środków trwałych w ramach programów księgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów)	1 668 605,24
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	28 856,62
D.	Przychody objęte ewidencją księgową wyłączone z przychodów podatkowych	422 278,05
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

Powiatowe Centrum Usług Medycznych

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	396 114,59
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	26 163,46
E.	Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów księgowych	544 811,51
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	462 606,53
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.	72 257,78
4.	Wpłacone na rachunek Funduszu odpisy i zwiększenia ZFSS, 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

Powiatowe Centrum Usług Medycznych

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	9 947,20
F.	Koszty księgowe nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów	987 047,80
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 ZFSS 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)	0,05
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)	579,27
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	3 951,21
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 2 7)	14 619,75
17.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów	0,00

Powiatowe Centrum Usług Medycznych

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	418 301,95
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)	73 717,46
35.	Koszty dotyczące przychodów z najmu w bieżącym okresie sprawozdawczym przypadające na następny okres sprawozdawczy	11 379,65

Powiatowe Centrum Usług Medycznych

36.	Koszty związane z finansowaniem świadczeń zdrowotnych przez pracodawcę na rzecz pracowników, z wyjątkiem poniesionych kosztów świadczeń zdrowotnych, do których ponoszenia zobowiązuje 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)	464 498,46
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	0,00
G.	Przychody podatkowe po korekcie (A+C-D)	10 694 872,54
H.	Koszty uzyskania przychodu (B+E-F)	8 919 994,76
I.	Dochód do opodatkowania art. 7 ust. 2 ustawy (G-H)	1 774 877,78
J.	Dochody wolne od podatku	1 770 347,30
1.	Dochody, których celem statutowym jest działalność na rzecz ochrony zdrowia (art.17 ust. 1, pkt. 4)	1 770 347,30
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	4 530,48
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)	4 530,48
L.	Dochód pomniejszony o wydatki przeznaczone na cele statutowe	0,00
M.	Podstawa opodatkowania (K-L), z tego:	4 530,48
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)	579,27
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

Powiatowe Centrum Usług Medycznych

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	3 951,21
N.	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	4 530
O.	Podatek dochodowy (w pełnych złotych)	861

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	469 580,36	70 000,00
1. Środki trwałe	1 004 984,69	2 294 000,00
- 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	1 474 565,05	2 364 000,00

Powiatowe Centrum Usług Medycznych

W bieżącym okresie jednostka poniosła nakłady na:

- zakupy sprzętu komputerowego i oprogramowania antywirusowego na łączną kwotę 82 534,68 zł.,
- zakup drukarki fiskalnej na wartość 3 520,00 zł.,
- zakup modułu EDM do poradni medycyny pracy na kwotę 18 450,00 zł.,
- zakup dozymetrów na wartość 16 359,00 zł.,
- wykonano modernizację podjazdu do poradni dziecięcej na kwotę 51 002,64 zł.,
- zakup serwerów i oprogramowania w ramach projektu InPlaMed wraz z modernizacją sieci LAN o wartości 1 271 885,73 zł.,
- zakup zestawu do telekonsultacji o wartości 7 380,00 zł.,
- zakup infokiosku dla osób ze szczególnymi potrzebami na kwotę 18 573,00 zł.,
- zakup elektrokardiografu na wartość 4 860,00 zł.

Ze środków zewnętrznych wykonano inwestycje na łączną kwotę 1 335 668,40 zł., a z własnych środków finansowych na wartość 138 896,65 zł.

Na następny rok obrotowy jednostka zaplanowała uruchomienie pracowni tomografu komputerowego. W związku z tym planowane są prace adaptacyjne mające na celu dostosowanie pomieszczeń na parterze budynku głównego PCUM. W 2022 r. planuje się zakup oprogramowania medycznego PACS i ArVIEW wraz z wymianą serwera i stacji roboczej. Planowana jest również modernizacja pomieszczeń na III piętrze w budynku głównym oraz zakup sprzętu medycznego (lampy szczelinowej, aparatu do kriochirurgii).

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 PRZEPIYWÓW
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	69	63,75	67	59,80
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7	6,50	7	6,50
Uczniowie	-	-	-	-
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0	0	0
Ogółem	76	70,25	74	66,30

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 SPÓŁEK

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 14 kwietnia 2022 r.

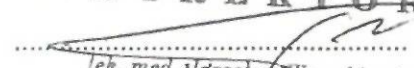
SPORZĄDZIŁ:

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Beata Gąpryńska
nazwisko i imię
tel. (041) 34-70-385

KIEROWNIK JEDNOSTKI:

D Y R E K T O R


lek. med. Wacław Wrzosek
podpis

Lp.	Wyszczególnienie	2021 r.
A.	Przychody księgowe	9 368 135,77
1.	Przychody netto ze sprzedaży	8 618 615,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	749 507,55
3.	Przychody finansowe	13,22
B.	Koszty księgowe	9 362 231,05
1.	Koszty działalności operacyjnej	9 344 202,98
2.	Pozostałe koszty operacyjne	17 114,13
3.	Koszty finansowe	913,94
C.	Przychody włączone do przychodów podatkowych	1 749 014,82
1.	Wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw (art.12 ust.1 pkt 2)	29 226,00
2.	Wartość umorzonych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek (art. 12, ust.1, pkt 3a)	9 285,48
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)	13 041,48
6.	Otrzymane dotacje, nie zaliczane do przychodów księgowych (otrzymane na zakup środków trwałych w ramach programów księgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów)	1 668 605,24
7.	Zasadzony 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	28 856,62
D.	Przychody objęte ewidencją księgową wyłączone z przychodów podatkowych	422 278,05
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

		POWIATOWE CENTRUM USŁUG MEDYCZNYCH 25-014 Kielce, ul. Żelazna 3E REGON 000985332	
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		396 114,59
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		26 163,46
E.	Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów księgowych		544 811,51
1.	Zapłacone odsetki od zobowiązań, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.		0,00
2.	Wypłacone 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		462 606,53
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.		72 257,78
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 1w 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		9 947,20
F.	Koszty księgowe nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów		987 047,80
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)		0,05
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 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)	579,27
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	3 951,21
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)	14 619,75
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 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.	Oplaty 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	418 301,95
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)	73 717,46
35.	Koszty dotyczące przychodów z najmu w bieżącym okresie sprawozdawczym przypadające na następny okres sprawozdawczy	11 379,65
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 58)	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)	464 498,46
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	0,00
G.	Przychody podatkowe po korekcie (A+C-D)	10 694 872,54
H.	Koszty uzyskania przychodu (B+E-F)	8 919 994,76
I.	Dochód do opodatkowania art. 7 ust. 2 ustawy (G-H)	1 774 877,78
J.	Dochody wolne od podatku	1 770 347,30
1.	Dochody, których celem statutowym jest działalność na rzecz ochrony zdrowia (art.17 ust. 1, pkt. 4)	1 770 347,30
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	4 530,48
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)	4 530,48
L.	Dochód pomniejszony o wydatki przeznaczone na cele statutowe	0,00

M.	Podstawa opodatkowania (K-L), z tego:	4 530,48
1.	Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem wpłat na rzecz 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)	579,27
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	3 951,21
N.	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	4 530
O.	Podatek dochodowy (w pełnych złotych)	861

Kielce, dnia 2022-04-13

SPORZĄDZIŁ:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Czupryńska

KIEROWNIK JEDNOSTKI:

D Y R E K T O R

lek. med. Jarosław Wrzosekiewicz