

**UCHWAŁA NR XLIII/336/2021
RADY GMINY JASŁO**

z dnia 29 lipca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasle

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 711) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz § 3 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r. poz. 570 z późn. zm.) **Rada Gminy Jasło uchwala, co następuje:**

§ 1.1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasle, na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r., zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 4 144 931,22 zł (słownie: cztery miliony sto czterdzieści cztery tysiące dziewięćset trzydzieści jeden złotych dwadzieścia dwa grosze);
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za rok obrotowy 2020, wykazujący zysk netto w kwocie 299 191,78 zł (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sto dziewięćdziesiąt jeden złotych siedemdziesiąt osiem groszy);
- 3) informacja dodatkowa, obejmująca dodatkowe objaśnienia oraz rozliczenie zmian w aktywach trwałych.

2. Sprawozdanie finansowe za rok 2020 Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasle stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jasło.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Jasło

Józef Dzedzic

| | | |
|---|---|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 8 5 1 9 5 0 1 7 6 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 1 8 0 6 | Załącznik do uchwały Nr XLIII/336/2021 |
|---|---|--|

Sprawozdanie finansowe j
z dnia 29 lipca 2021 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|--------------|--|--------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 18-03-2021 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01-01-2020 | Data do | 31-12-2020 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY MIEJSKO - GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W JASŁE | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | PODKARPACKIE | Powiat | JASIELSKI |
| Gmina | JASŁO | Miejscowość | JASŁO |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | PODKARPACKIE |
| Powiat | JASIELSKI | Gmina | JASŁO |
| Ulica | MICKIEWICZA | Nr domu | 4 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | JASŁO | Kod pocztowy | 38-200 |
| | | Poczta | JASŁO |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | |
| Kraj | | Kod pocztowy | |
| | | Miejscowość | |
| Ulica | | Nr domu | |
| | | Nr lokalu | |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | |
| Numer PKD 8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA | | | |

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Dee

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Samodzielny Publiczny Miejsko - Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jaśle (SP MG ZOZ) powstał z przekształcenia jednostki budżetowej zajmującej się ochroną zdrowia i stał się podmiotem samofinansującym z teoretyczną możliwością zarządzania wszystkimi aspektami działalności. Teoretyczną, gdyż w decydowaniu tym ograniczony w wielu kwestiach koniecznością uzyskania zgody bądź powiadomienia organu działającego przy każdym SP MG ZOZ jakim jest Rada Społeczna. Pomimo samodzielności SP MG ZOZ działa jako jednostka sektora finansów publicznych co powoduje iż regulacje prawne zakładu są bardzo rozległe. SP MG ZOZ pomimo prowadzenia rachunkowości, tak jak inne jednostki, na podstawie ustawy o rachunkowości, zobowiązany jest do stosowania dodatkowo ustawy o finansach publicznych, ustawy o działalności leczniczej, ustawy o zamówieniach publicznych, czy rozporządzenia w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych. SP MG ZOZ prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania, a podstawą jest plan finansowy ustalony przez kierownika. SP MG ZOZ prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem takich przepisów jak:

a) ustawa o finansach publicznych,

b) ustawa o działalności leczniczej i wydanych do nich rozporządzeń wykonawczych.

Specyfika SP MG ZOZ wymaga, aby polityka rachunkowości uwzględniała także rozmiary i rodzaj prowadzonej działalności statutowej jednostki, jej strukturę organizacyjną i umożliwiała sporządzanie sprawozdań.

Wartość majątku SP MG ZOZ określają fundusz założycielski i fundusz zakładu.

Fundusz założycielski - stanowi wartość wydzielonej SP MG ZOZ części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

Fundusz Zakładu - stanowi wartość majątku SP MG ZOZ po odliczeniu funduszu założycielskiego.

Fundusz SP MG ZOZ zwiększa się o:

1. Zysk netto,

2. Kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych,

3. Kwoty środków pieniężnych przekazanych na pokrycie ujemnego wyniku finansowego.

Zmniejsza się go natomiast o:

1. Stratę netto.

2. Kwotę zmniejszenia wartości aktywów trwałych, SP MG ZOZ sam decyduje o podziale zysku, oraz we własnym zakresie pokrywa wynik finansowy.

W SP MG ZOZ obowiązują następujące zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:

- Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej,

- Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego,

- Księgi rachunkowe otwiera się na początku każdego roku obrotowego,

- Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzony,

- Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,

- Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Organ Założycielski,

- Zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych tworzących zamknięcie księgi rachunkowej.

Środek Trwały

Kwota graniczna dla środków trwałych.

Początkową wartość środków trwałych wyznacza kwota 10 000,00 zł.

Wszystkie składniki, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych.

Niskocenne przedmioty długotrwałego użytku.

Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, o długotrwałym użytkowaniu od 2 500,00 zł - 10 000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddanym do użytku.

Metoda amortyzacji.

Wszystkie środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.

Termin rozpoczęcia dokonywania odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.

Materiały.

SP MG ZOZ materiały i towary ewidencjonuje na koncie 311 "Materiały".

Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu ilościowo wartościowo według osób odpowiedzialnych za powierzone mienie.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za 2020 r. SP MG ZOZ w Jaśle ustalił na podstawie rachunku zysków i start w wariancie porównawczym.

Wynik finansowy składa się z:

- wyniku sprzedaży,
- wyniku z powstałej działalności,
- wyniku z operacji finansowych.

Fundusz SP MG ZOZ w Jaśle zwiększa się o:

- zysk netto.

Fundusz SP MG ZOZ w Jaśle zmniejsza się o:

- stratę netto.

SP MG ZOZ we własnym zakresie pokrywa ujemny wynik finansowy.

W celu ustalenia wyniku finansowego SP MG ZOZ dokonał odpowiednich przebiegowań sald kont wynikowych na konto 860 " Wynik finansowy".



Pozostałe (opcjonalnie)

Sprawozdanie finansowe SP MG ZOZ w Jaśle za 2020 r. sporządzono w formie elektronicznej w postaci ustrukturyzowanej w postaci pliku w formacie XML.

Sparowozdanie finansowe składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunku zysku i strat,
- dodatkowa informacja i objaśnienia.

Objaśnienia do wprowadzenia sprawozdania finansowego za 2020 r.

SP MG ZOZ zobowiązany jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. SP MG ZOZ jako jednostka zaliczana do jednostek sektora finansów publicznych - uwzględnia zasady szczególne wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz jako podmioty lecznicze - stosuje przepisy ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 ze zm.).

Organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie finansowe jest Organ Założycielski.

Zatwierdzone przez Organ Założycielski roczne sprawozdanie finansowe za 2020 r. SP MG ZOZ prześle do Krajowego Rejestru Sądowego w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia, wraz z Uchwałą Organu Zatwierdzającego roczne sprawozdanie finansowe.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| AKTYWA | | Stan na dzień kończący | | PASywa | | Stan na dzień kończący | |
|------------|--|---------------------------|-----------------------------|------------|---|---------------------------|-----------------------------|
| | | rok bieżący 31.12.2020 | rok poprzedni 31.12.2019 | | | rok bieżący 31.12.2020 | rok poprzedni 31.12.2019 |
| A | Aktywa trwałe | 890 899,03 | 866 724,16 | A | Kapitał (fundusz) własny | 2 551 479,25 | 2 252 287,47 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 74 956,20 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 638 315,25 | 638 315,25 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 1 613 972,22 | 1 483 731,91 |
| 2 | Wartość firmy | | | | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 74 956,20 | 0,00 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 812 397,77 | 859 671,43 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 812 397,77 | 859 671,43 | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | - na udziały (akcje) własne | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 559 430,72 | 533 272,51 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 110 932,48 | 124 963,94 | VI | Zysk (strata) netto | 299 191,78 | 130 240,31 |
| d) | środki transportu | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | 142 034,57 | 201 434,98 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 593 451,97 | 1 436 845,78 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | - długoterminowa | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | - krótkoterminowa | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | - długoterminowe | | |
| 1 | Nieruchomości | | | | - krótkoterminowe | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | - udziały lub akcje | | | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | - udzielone pożyczki | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |

De

| | | | | | | | |
|----|--|--------------|--------------|-----|--|--------------|--------------|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | e) | inne | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 1 266 767,57 | 1 122 117,38 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | inne | | |
| | – udzielone pożyczki | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | | – do 12 miesięcy | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 545,06 | 7 052,73 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) | inne | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 545,06 | 7 052,73 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 264 807,82 | 1 119 315,37 |
| B | Aktywa obrotowe | 3 254 032,19 | 2 822 409,09 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| I | Zapasy | 10 490,28 | 3 614,49 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1 | Materiały | 10 490,28 | 3 614,49 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 96 264,75 | 109 072,15 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – do 12 miesięcy | 96 264,75 | 109 072,15 |
| 4 | Towary | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 981 820,02 | 935 123,26 | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 611 217,01 | 530 190,48 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 525 472,80 | 449 390,26 |
| | – do 12 miesięcy | | | i) | inne | 31 853,26 | 30 662,48 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | 1 959,75 | 2 802,01 |
| b) | inne | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 326 684,40 | 314 728,40 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 981 820,02 | 935 123,26 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 981 820,02 | 935 123,26 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 326 684,40 | 314 728,40 |
| | – do 12 miesięcy | 981 820,02 | 935 123,26 | | – długoterminowe | 326 684,40 | 314 728,40 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – krótkoterminowe | | |
| b) | inne | | | | | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – do 12 miesięcy | | | | | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | | | |
| c) | inne | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 2 261 721,89 | 1 883 671,34 | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 261 721,89 | 1 883 671,34 | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 261 721,89 | 1 883 671,34 | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 261 688,18 | 8 027,16 | | | |
| | – inne środki pieniężne | 2 000 033,71 | 1 875 644,18 | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 4 144 931,22 | 3 689 133,25 | | | |
| | PASYWA razem (suma poz. A i B) | | | 4 144 931,22 | 3 689 133,25 | |

18.03.2021

[Handwritten signature]

18.03.2021

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu Lekarsko-Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasie
[Handwritten signature]
lek. Robert Snoch
alergolog, specjalista pediatra

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|--|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2020 | rok poprzedni 2019 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 10 352 593,16 | 10 240 828,15 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 10 352 593,16 | 10 240 828,15 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 10 490 897,10 | 10 585 068,77 |
| I | Amortyzacja | 194 548,70 | 160 955,30 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 724 619,01 | 659 549,38 |
| III | Usługi obce | 714 771,79 | 670 703,95 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 173 698,84 | 173 264,10 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 6 986 542,13 | 7 213 090,57 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 1 346 157,88 | 1 329 229,38 |
| | – emerytalne | 641 871,60 | 613 142,95 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 350 558,75 | 378 276,09 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -138 303,94 | -344 240,62 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 438 178,12 | 462 788,94 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 0,00 | 1 968,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 438 178,12 | 460 820,94 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 6 471,25 | 1 001,62 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 6 471,25 | 1 001,62 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 293 402,93 | 117 546,70 |
| G | Przychody finansowe | 5 803,15 | 12 693,61 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II | Odsetki, w tym: | 5 803,15 | 12 693,61 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | 14,30 | 0,00 |
| I | Odsetki, w tym: | | |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | 14,30 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | 299 191,78 | 130 240,31 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | 299 191,78 | 130 240,31 |

18.03.2021r.

18.03.2021

Maria Jankowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jaśle
Pa
lek. Robert Snoch
alergolog, specjalista pediatrii

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | | | Rok poprzedni (opcjonalnie) | | |
|--|-------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | Wartość | | | Wartość | | |
| | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 299 191,78 | | | 130 240,31 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00 | | | 0,00 | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 0,00 | | | 0,00 | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 0,00 | | | 0,00 | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 208,12 | | | 25 723,84 | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 279 835,24 | | | 189 809,69 | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | -189 809,69 | | | -238 294,35 | | |
| H. Strata z lat ubiegłych | 0,00 | | | 0,00 | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 | | | 0,00 | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 389 425,45 | | | 107 479,49 | | |
| K. Podatek dochodowy | 0,00 | | | 0,00 | | |

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości | | | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości | | | | Ogółem zmniejszenia wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia | | | | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|---|--|----------------------|------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|------------|--------------------|--|---|--|---|--------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie ¹⁾ | | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne ²⁾ | | | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (faktualizacja za rok obrotowy) | Zmniejszenia i umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 84 250,40 | | 74 956,20 | | 74 956,20 | | | | | | 159 206,60 | 84 250,40 | | 84 250,40 | | | 74 956,20 |
| 2 | Środki trwałe: | 2 991 508,59 | | 147 275,04 | | 147 275,04 | | | 12 751,00 | | 12 751,00 | 3 126 032,63 | 2 131 837,16 | 194 548,70 | 12 751,00 | 2 313 634,86 | 859 671,43 | 812 397,77 |
| | Grunty | - | | | | - | | | | | - | - | - | | | - | - | - |
| | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 819 187,20 | | 48 406,97 | | 48 406,97 | | | | | | 867 594,17 | 285 914,69 | 22 248,76 | | 308 163,45 | 533 272,51 | 559 430,72 |
| | Urządzenia techniczne i maszyny | 759 877,03 | | 75 718,80 | | 75 718,80 | | | 5 004,00 | | 5 004,00 | 830 591,83 | 634 913,09 | 89 750,26 | 5 004,00 | 719 659,35 | 124 963,94 | 110 932,48 |
| | Środki transportu | 171 971,00 | | | | | | | | | | 171 971,00 | 171 971,00 | | | 171 971,00 | | |
| | Inne środki trwałe | 1 240 473,36 | | 23 149,27 | | 23 149,27 | | | 7 747,00 | | 7 747,00 | 1 255 875,63 | 1 039 039,38 | 82 549,68 | 7 747,00 | 1 113 841,06 | 201 434,98 | 142 034,57 |

Jasio, dn. 18.03.2021 r.



DYREKTOR

 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasio

lek. Robert Sroch

 alergolog, specjalista pediatria