

PROJEKT

UCHWAŁA NR

RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU

z dnia 30 czerwca 2021 r.

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za 2020 rok**

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 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) i art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 711)

Rada Miejska w Wąchocku uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za 2020 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY
mgr Beata Franczyk

RADCA PRAWNY
Ewa Tkaczyk
KL-K-580

UZASADNIENIE

Stosownie do art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ, którym w przypadku Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku jest Rada Miejska.

Po rozpatrzeniu zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora SZOZ sprawozdanie finansowe za 2020 rok.



KATALOG SPRAW

AKTUALNOŚCI

POMOC

Załatw sprawę

Wybrana skrzynka:

Skład_ESP

6

Odebrane

6

Wróć do Odebranych

Kopiuj do roboczych

Usuń

Pobierz

Drukuj

▼ Więcej

Wysłane

Zaawansowane

Robocze

Moje pliki

Operacje

Podgląd:

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok dla
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w
Wąchocku.xml

Od: Katarzyna Adamczyk (szoz_wachock)

Do: URZĄD MIASTA I GMINY W WĄCHOCKU (/urząd_wachock/SkrzynkaESP)

Urzędowe Poświadczenia Odbioru (UPO)

Wszystkie podpisy prawidłowe

Podpis prawidłowy - Katarzyna Adamczyk



Odpowiedz

Dokument elektroniczny

Miejsce i data sporządzenia dokumentu

2021-03-31

Dane nadawcy

Katarzyna Adamczyk
PESEL: 76011909960
Telefon: +48882871077
Email: szoz@neostrada.pl

Dane adresata

URZĄD MIASTA I GMINY W WĄCHOCKU (27-215 WĄCHOCK, WOJ.
ŚWIĘTOKRZYSKIE)

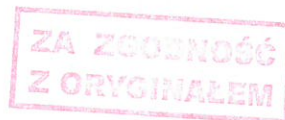
INFORMACJA

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok dla Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku

Dzień dobry,
w załączniku przesyłam podpisane elektronicznie przez księgową Katarzynę Adamczyk i Dyrektora Katarzynę Plusa-Kulaga ustrukturyzowane Sprawozdanie finansowe za 2020 rok dla Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku.

Z poważaniem
Katarzyna Adamczyk

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 664-15-49-177 Reg. 000548726



Załączniki:

1. eSPR_6641780609_2020.xml - SZOZ Wąchock eSprawozdanie 2020

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu. Data złożenia podpisu:
2021-03-31T12:01:30.800+02:00

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samojlik

Załączniki

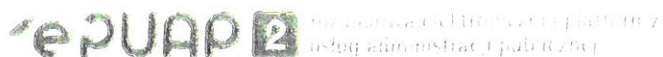
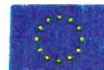
eSPR_6641780609_2020.xml

Podgląd

Pobierz

Zachęcamy do odwiedzania zakładki Aktualności.

Zamieszczone tam informacje dotyczą najważniejszych bieżących i planowanych wydarzeń związanych z systemem ePUAP2.

[NOTA PRAWNA](#)[REGULAMIN](#)[DEKLARACJA
DOSTĘPNOŚCI](#)[MAPA STRONY](#)Portal nadzorowany przez [Ministra Cyfryzacji](#)**INNOWACYJNA
GOSPODARKA**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCIMinisterstwo
CyfryzacjiUNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO

UWAGA! W trakcie korzystania z ePUAP na komputerze użytkownika przechowywane są informacje (tzw. „ciasteczka”, ang. „cookies”), które pozwalają na dostosowanie świadczonych usług elektronicznych do indywidualnych potrzeb użytkowników. Warunki przechowywania lub dostępu do plików cookie mogą być określone przez użytkownika w ustawieniach przeglądarki internetowej. Kontynuacja korzystania z ePUAP bez dokonania wyżej wspomnianych zmian w ustawieniach przeglądarki internetowej uznana zostaje za wyrażenie zgody przez użytkownika na wykorzystywanie plików cookie. Więcej znajdziesz w [Polityce Cookies](#)

[Przejdź do Strefy Urzędnika »](#)**URZĄD MIASTA I GMINY
W WACHOCKU**ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wachock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 664-15-49-177 Reg. 000548726**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM****BURMISTRZ***mgr Juroslaw Sumela*

Zachęcamy do odwiedzania zakładki Aktualności.

Zamieszczone tam informacje dotyczą najważniejszych bieżących i planowanych wydarzeń związanych z systemem ePUAP2.

Sprawozdanie finansowe

2021_03_18_19_27_46_jednostkainnawzlotych_1_v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2021-03-18

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1



URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 33, fax 41 273 61 59
NIP 664-15-49-177 Reg. 000548726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ
mgr Jarosław Samela

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

| | |
|-------------|--------------------------------------|
| Nazwa Firmy | Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej |
| Siedziba | |
| Województwo | świętokrzyskie |
| Powiat | starachowicki |
| Gmina | Wąchock |
| Miejscowość | Wąchock |

1B. Adres

| | |
|-------------------------|----------------|
| Adres | |
| Kraj | PL |
| Województwo | świętokrzyskie |
| Powiat | starachowicki |
| Gmina | Wąchock |
| Nazwa ulicy | Starachowicka |
| Numer budynku | 60 |
| Nazwa miejscowości | Wąchock |
| Kod pocztowy | 27-215 |
| Nazwa urzędu pocztowego | Wąchock |

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

| | |
|---------|-------|
| Kod PKD | 8621Z |
|---------|-------|

1D. Identyfikator podatkowy NIP

6641780609

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000003537

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

| | |
|--------|------------|
| DataOd | 2020-01-01 |
| DataDo | 2020-12-31 |

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 664-15-49-177 Reg. 000548726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Od ponad roku cały świat uczy się funkcjonować w pandemii. Każda jednostka odczuła jej skutki. Jeśli chodzi o funkcjonowanie szpitala należało zmienić przyzwyczajenia pacjentów (np. teleporady, brak możliwości przebywania na terenie szpitala, funkcjonowanie w zaostrzonym reżimie sanitarnym).

Pandemia nie miała bezpośredniego wpływu na sytuację finansową SZOZ w Wąchocku. Jednostka pełniła swoje obowiązki statutowe bez żadnej przerwy. W ciągu roku obrotowego nie pojawiły się problemy finansowe, wszystkie zobowiązania regulowane były terminowo a środki na bieżącą działalność, jednostka otrzymywała od NFZ zgodnie z zawartymi umowami. W okresie pandemii jednostka otrzymywała dodatkowe środki na walkę z pandemią, które przeznaczone były na zakup niezbędnych środków ochrony osobistej (fartuchy, maseczki, rękawice, płyny dezynfekcyjne, itd.) oraz wyposażenia (lampy, ozonator, pojemniki do dezynfekcji rąk).

Jednostka zakończyła rok obrotowy dodatnim wynikiem finansowym. Posiada środki finansowe na przyszłe zobowiązania finansowe.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie wyceniane są na podstawie decyzji wg wartości w niej określonej. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł ewidencjonowane są na koncie „011 – Środki trwałe” Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł – 3.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „013- pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. Odpisywane są w koszty w sposób uproszczony, jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Przedmioty o wartości do 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w cenie zakupu („Niskocenne środki rzeczowe” – ilościowo i wartościowo na koncie „402-6 –zużycie wyposażenia”). Rzeczowe aktywa obrotowe: zapasy, określane są jako aktywa przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeśli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W grupie zapasów zgodnie z przeznaczeniem wyróżnia się materiały, które stanowią składniki majątków, przeznaczone na własne potrzeby jednostki.

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 664-15-49-177 Reg. 000548726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),


Rozrachunki: należności, zobowiązania i środki pieniężne na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej. Konto 070 „odpisy umorzeniowe środków trwałych” służy do ewidencji księgowej umorzeń środków trwałych w wysokości ich planowej i nieplanowej amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po przyjęciu środka trwałego do użytkowania a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przekazanego do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzeniu niedoboru środka trwałego. Konto 071 – służy do ewidencji umorzenia wartości pozostałych środków trwałych o wartości od 500,00 zł do 3500,00 zł.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Konto 075 – „umorzenie wartości niematerialnych i prawnych” służy do ewidencji zmniejszeń wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych. Amortyzując wartości niematerialne i prawne jednostka musi określić stawkę ich amortyzacji oraz terminy dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Należy podkreślić, że nie ma możliwości ich amortyzowania metodą degresywną czy metodą stawek indywidualnych, ani zmiany stawek przez ich podwyższenie lub obniżenie. Według art. 22m ust. 3 ustawy o PIT, podatnicy samodzielnie ustalają stawki amortyzacyjne dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych na cały okres amortyzacji, jeszcze przed rozpoczęciem dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Ustawodawca ograniczył jednak tę swobodę poprzez minimalny okres, przez jaki WNiP muszą być amortyzowane. Zależy on od ich rodzaju i nie może być krótszy niż: 12 miesięcy – od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych; 24 miesiące – w wypadku licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz praw autorskich, licencji na wyświetlanie filmów oraz emisję programów radiowych i telewizyjnych; 60 miesięcy – od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkolejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 664-15-49-177 Reg. 000548726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

7B. ustalenia wyniku finansowego

Ostateczne rezultaty działalności jednostki mogą być zróżnicowane, jednak ich finansowy aspekt zawsze mierzy się porównując przychody i koszty. Wielość celów zakładu opieki zdrowotnej powoduje, że efekty działalności pozostają w wielu aspektach niemierzalne. Jednostka nie jest bowiem nastawiona na maksymalizację zysku, a jej celem podstawowym jest świadczenie usług medycznych. Rachunek zysków i strat jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy netto jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca kapitał własny firmy. Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy:

- wynik na działalności operacyjnej;
- wynik na operacjach finansowych;
- wynik operacji nadzwyczajnych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

7B. ustalenia wyniku finansowego

Finansowy wymiar działalności jednostki może być zmierzony poprzez ustalenie wyniku finansowego. Dodatni wynik finansowy, czyli zysk zwiększa wartość jednostki. Ujemny wynik finansowy - strata, wymaga podjęcia decyzji o sposobie jego pokrycia. Ujemny wynik pomniejsza wartość majątku jednostki. Wynik finansowy netto jednostka ustala, stosując wariant porównawczy. W celu obliczenia wyniku finansowego należy otworzyć konto 860 „Wynik finansowy” a następnie przeksięgować na to konto salda odpowiednich kont przychodów i kosztów jednostki. W wariantcie porównawczym na wynik finansowy wpływają: wszystkie koszty rodzajowe, zebrane w zespole 4 oraz wszystkie konta zespołu 7 – przychody. Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego.

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 89
NIP 664-15-49-177 Reg. 000548726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

7B. ustalenia wyniku finansowego

Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przebiegowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.

Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).

Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Zaopiniowanie sprawozdania finansowego przez Radę Społeczną oraz zatwierdzenie przez Organ Tworzący następuje nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest według zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Zgodnie z art. 45 uor, spr. finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym.

Sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

Zgodnie z art. 45 pkt 2, Sprawozdanie finansowe składa się z:


- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W związku z niespełnianiem przez naszą jednostkę warunków określonych w art. 64 ust 1 pkt 4 ust.o rachunkowości sprawozdanie za rok 2020 nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

Zgodnie z art. 45 pkt 5, Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej.

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 664-15-49-177 Reg. 000548726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Aktywa razem | 970 072,71 | 644 774,92 | 0,00 |
| A. Aktywa trwałe | 100 348,14 | 106 680,90 | 0,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 100 348,14 | 106 680,90 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 100 348,14 | 106 680,90 | 0,00 |
| A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 52 658,24 | 56 952,13 | 0,00 |
| C. urządzenia techniczne i maszyny | 28 000,00 | 49 728,77 | 0,00 |
| D. środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. inne środki trwałe | 19 689,90 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

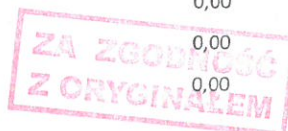
URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 664-15-49 177 Reg. 0005 177 26

ZA ZODPOWIEDZIALNOŚĆ
PRYCYNALEM

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------|
| B. Aktywa obrotowe | 869 724,57 | 538 094,02 | 0,00 |
| I. Zapasy | 18 046,06 | 9 042,91 | 0,00 |
| 1. Materiały | 18 046,06 | 9 042,91 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 176 001,82 | 153 474,33 | 0,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 176 001,82 | 153 474,33 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 175 094,08 | 152 272,47 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 175 094,08 | 152 272,47 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 907,74 | 1 201,86 | 0,00 |
| C. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 675 676,69 | 375 576,78 | 0,00 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 675 676,69 | 375 576,78 | 0,00 |
| A. w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 675 676,69 | 375 576,78 | 0,00 |
| 1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 675 676,69 | 375 576,78 | 0,00 |
| 2. – inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. – inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela



URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 664-16-49-177 Reg. 000540726

| | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------|
| Pasywa razem | 970 072,71 | 644 774,92 | 0,00 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 736 976,35 | 405 299,71 | 0,00 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 147 948,28 | 147 948,28 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 257 351,43 | 88 961,81 | 0,00 |
| 1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | 331 676,64 | 168 389,62 | 0,00 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 233 096,36 | 239 475,21 | 0,00 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 171 017,00 | 171 366,96 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 171 017,00 | 171 366,96 | 0,00 |
| 1. – długoterminowa | 149 373,00 | 157 050,56 | 0,00 |
| 2. – krótkoterminowa | 21 644,00 | 14 316,40 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 36 079,36 | 22 053,38 | 0,00 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 36 079,36 | 22 053,38 | 0,00 |
| A. kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samelo

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 664-15-49-177. Reg. GDU 548726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| C. inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 35 187,93 | 21 205,59 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 35 187,93 | 21 205,59 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 275,50 | 143,30 | 0,00 |
| H. z tytułu wynagrodzeń | 615,93 | 704,49 | 0,00 |
| I. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 26 000,00 | 46 054,87 | 0,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 26 000,00 | 46 054,87 | 0,00 |
| 1. – długoterminowe | 6 500,00 | 26 000,00 | 0,00 |
| 2. – krótkoterminowe | 19 500,00 | 20 054,87 | 0,00 |

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 664-16-49-177 Reg. CEJ0543726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 869 347,85 | 1 741 877,76 | 0,00 |
| J. – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 868 997,89 | 1 751 713,44 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 349,96 | -9 835,68 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 602 979,81 | 1 602 156,83 | 0,00 |
| I. Amortyzacja | 59 169,10 | 37 787,68 | 0,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 89 861,05 | 79 926,78 | 0,00 |
| III. Usługi obce | 216 837,40 | 293 206,65 | 0,00 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 3 936,00 | 4 237,00 | 0,00 |
| 1. – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 1 040 188,43 | 1 005 343,51 | 0,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 181 902,87 | 170 165,83 | 0,00 |
| 1. – emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 11 084,96 | 11 489,38 | 0,00 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | 266 368,04 | 139 720,93 | 0,00 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 65 563,60 | 28 529,85 | 0,00 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 65 563,60 | 28 529,85 | 0,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 300,05 | 0,00 | 0,00 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 300,05 | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | 331 631,59 | 168 250,78 | 0,00 |
| G. Przychody finansowe | 45,05 | 138,84 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. Od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 45,05 | 138,84 | 0,00 |
| J. – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. – dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

BURMISTRZ
[Podpis]
mgr Jarosław Somela

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 664-15-49-177 Reg. 000548728

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

| | | | |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|------|
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 331 676,64 | 168 389,62 | 0,00 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 331 676,64 | 168 389,62 | 0,00 |

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkopolska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 664-15-49-177 Reg. 1430646726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|
| | ROK BIEŻĄCY | | | ROK POPRZEDNI | | |
| | Wartość łączna | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Wartość łączna | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 331 676,64 | | | 168 389,62 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | -77 374,82 | 0,00 | 0,00 | -40 257,37 | 0,00 | 0,00 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | -15 430,52 | 0,00 | 0,00 | -6 834,04 | 0,00 | 0,00 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 6 834,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 91 983,63 | 0,00 | 0,00 | 50 093,05 | 0,00 | 0,00 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 615,93 | 0,00 | 0,00 | 704,49 | 0,00 | 0,00 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | -704,49 | 0,00 | 0,00 | -710,11 | 0,00 | 0,00 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | -337 600,41 | 0,00 | 0,00 | -171 385,64 | 0,00 | 0,00 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 | | | 0,00 | | |
| K. Podatek dochodowy | 0,00 | | | 0,00 | | |

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wąchocka 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 664-15-49-177, Reg. 000540726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

Załączniki


| | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego 2020 | Inf_dodatk_2020.doc |
| Oświadczenie o niebadaniu sprawozdania przez biegłego rewidenta | Osw_nieb_p_rewident.doc |
| Arkusze wzajemnych wyłączeń | Wzajemne_wylaczen.xlsx |
| Oświadczenie o inwentaryzacji | Osw_inwentaryzacja.doc |
| Oświadczenie dla Organu Tworzącego | Osw_organ_tworz.doc |

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU

ul. Wielkowiejska 3, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 664-15-49-177 Reg. 000546726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ


mgr Jarosław Samela

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Zdarzenia takie nie wystąpiły

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy:


Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok są porównywalne.

4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Zmiany takie w omawianym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

URZĄD MIASTA I GMINY
W WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wachock
tel. 41 275 61 83, fax 41 273 61 59
NIP 634-15-49-177 Reg. 030545726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

5. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegające konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

SZOZ w Wąchocku nie brał udziału we wspólnych przedsięwzięciach

6. Informacje o transakcjach jednostki ze spółkami powiązanymi:

Nie występują

7. Udziały w spółkach;

SZOZ w Wąchocku nie posiada udziałów w spółkach

8. Informacje końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki:

Brak takich informacji

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 39
NIP 664-15-49-177 Reg. 000548726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

Aktywa:

Wartości niematerialne i prawne - Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości mianem wartości niematerialnych i prawnych określa się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe, które nadają się do ekonomicznego wykorzystania. Planowany okres ich wykorzystywania powinien przekraczać rok.

Wartości niematerialne i prawne to przede wszystkim:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how, czyli prawo do wykorzystania wiedzy w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej,
- nabyta wartość firmy,
- koszty zakończonych prac rozwojowych.

Podsumowując: z wartością niematerialną i prawną mamy do czynienia, gdy:

- będzie prawdopodobnie wykorzystywana dłużej niż rok,
- jest przeznaczona na potrzeby własne firmy albo oddana do używania na podstawie umów najmu albo dzierżawy,
- nadaje się do gospodarczego wykorzystania.

Wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada:

1. KS-PPS Podstawowy Pakiet Świadczeniodawcy – program do rozliczeń z NFZ,
2. R2Płatnik firmy Reset 2 – Program kadrowo – płacowy,
3. System Symfonia – finanse i księgowość.
4. Licencje „Aster – Pro”

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 30
NIP 684-15-49-177 Reg. 000840728

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Wszystkie wartości niematerialne i prawne, które posiada jednostka zostały w 100 % amortyzowane.

URZĄD MIASTA I GMINY
W WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wachock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 664-15-49-177 Reg. 000548726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych | Wartość początkowa (brutto) — stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 — 10) |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------|------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| | | aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| System KS PPS | 182,09 zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 182,09 |
| R2 Platnik | 851,87 zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 851,87 |
| Oprogramowanie „Symfonia Finance i księgowość” | 2.403,40 zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2403,40 |
| Licencja „Aster Pro” | 232,24 zł | | 232,54 | | | | | | | 464,78 |
| Razem | 3.669,60 zł | | 232,54 | | | | 0,00 | | 0,00 | 3.902,14 |

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 — 17) |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|---------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------|
| | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 3.669,60 | 0,00 | 232,54 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 3.902,14 |

URZĄD MIASTA I GMINY

Wielkopolska 2, 27-213 Wschowek

tel. 41 296 41 81, fax 41 296 61 59

NIP 634-13-49-177 Reg. 630546726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

Środki trwałe:

Pojęcie środków trwałych funkcjonuje zarówno w prawie podatkowym jak i bilansowym. W polskim ustawodawstwie można wyróżnić trzy akty prawne normujące istotę środków trwałych. Są to:

1. ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości,
2. ustawa z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
3. ustawa z 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Środkami trwałymi są stanowiące własność lub współwłasność podatnika, nabyte lub wytworzone we własnym zakresie, kompletne i zdatne do użytku w dniu przyjęcia do używania:

1. budowle,
2. budynki oraz lokale będące odrębną własnością,
3. maszyny, urządzenia, środki transportu oraz inne przedmioty.

Ponadto przewidywany okres ich używania powinien być dłuższym niż rok. Muszą być także wykorzystywane przez podatnika na potrzeby związane z prowadzoną przez niego działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy. Aby możliwe było dokonywanie odpisów amortyzacyjnych, konieczne jest spełnienie następujących warunków:

1. wartość składnika majątku przekracza 3.500,00 zł,
2. składnik majątku musi być własnością dokonującego amortyzacji,
3. składnik majątku musi być nabyty lub wytworzony we własnym zakresie,
4. składnik majątku musi być kompletny i zdatny do użytku, ale w takim znaczeniu, w jakim będzie spełniał określoną funkcję w prowadzonej przez podatnika działalności.

Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „011 – Środki trwałe”.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł – 3.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „013- pozostałe środki trwałe w używaniu”. Odpisywane są w koszty w sposób uproszczony, jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Przedmioty o wartości do 500,00 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w cenie zakupu. Ewidencjonowane są jako „Niskocenne środki rzeczowe” – ilościowo i wartościowo na koncie „402-6 – zużycie wyposażenia”.

Zastosowane stawki amortyzacji są następujące:

Budynek – 2,5%;

Serwer - 30%,

USG – 30%.

Autoklaw – 20%

Ozonator – 20%

URZĄD MIASTA I GMINY
Białystok
ul. Wolności 1, 15-001 Białystok
tel. 85 231 21 21, fax 85 231 61 59
NIP 034-09-49-177 Reg. REGON 14123

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

Nota 2 Zmiana środków trwałych

| Nazwa | Numer KŚT | Początek roku 01.01.2020 (zł) | Zwiększenia (zakup) (zł) | Zmniejszenia (likwidacja) (zł) | Zmniejszenia (przeksięgowania) (zł) | Dotychczasowe umorzenie (zł) | Stan na 31.12.2020 (zł) |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Budynki, budowle | I | 171.755,46 zł | - | - | - | 119.097,22 zł | 52.658,24 zł |
| Serwer | IV | 9.717,00 zł | - | - | - | 9.717,00 zł | 0,00 zł |
| Maszyny specjalne i urządzenia biurowe | VIII | 161.650,12 zł | 22.757,00 zł | - | - | 136.717,22 | 47.689,90 zł |
| RAZEM: Środki trwałe „011” | - | 343.122,58 zł | 22.757,00 zł | - | - | 265.531,44 | 100.348,14 |
| Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu „013” | - | 127.616,46 zł | 29.846,80 zł | - | - | 157.463,26 | 0.00 |
| SUMA środki trwałe i pozostałe środki trwałe w użytkowaniu | | 470.739,04 | 52.603,80 | - | - | 422.994,70 | 100.348,14 |

W omawianym okresie sprawozdawczym jednostka zakupiła środki trwałe o wartości: **22.757,00 zł.**

- Ozonator (wartość zakupu 7.257,00 zł.)
- Autoklaw „Melag” (wartość zakupu 15.500,00 zł.)

Zwiększono wartość „Pozostałych środków trwałych w użytkowaniu” o kwotę: **29.846,80 zł :**

- Lampy bakteriobójcze do OZ Wąchock i Parszów (11.808 ,00 zł)
- Laptop „Dell” – Do Poradni Lekarza POZ (3.099,00 zł)
- Urządzenie wielofunkcyjne „Xerox” – OZ Parszów (1.148,00 zł)
- Stojące dozowniki do dezynfekcji rąk – OZ Wąchock i Parszów (6.992,00 zł)
- Centrala telefoniczna – OZ Wąchock (2.952,00 zł)
- Kamery do monitoringu OZ Wąchock (1.410,00 zł)

- Zestawy bezprzewodowe do telefonów-OZ Wąchock (1.218,90 zł) i Parszów (1.218,90 zł).

Zakupione wyposażenie sfinansowane zostało z własnych środków.

W omawianym okresie sprawozdawczym nie dokonano zmniejszenia wartości środków trwałych ani pozostałych środków trwałych.

Zapasy (rzeczowe aktywa obrotowe), określane są jako aktywa przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeśli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W grupie zapasów zgodnie z przeznaczeniem wyróżnia się materiały, które stanowią składniki majątkowe, zakupione lub też wytworzone we własnym zakresie, przeznaczone na własne potrzeby jednostki. W zoz do materiałów zalicza się w szczególności: leki, środki opatrunkowe, materiały jednorazowego użytku (strzykawki, igły, rękawice jednorazowego użytku, materiały stomatologiczne, materiały do poradni ginekologicznej, materiały zakupione na potrzeby przestrzegania zasad higieny w związku z zagrożeniem Covid19)

Stan zapasów w SZOZ w Wąchocku na dzień 31.12.2020 stanowi wartość: **18.046,06 zł**. Zapasy te wyceniane są na podstawie spisu z natury w cenach zakupu.

Należności krótkoterminowe w kwocie: **176.001,82 zł** dotyczą należności z tytułu dostaw i usług wymagalnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Za rok 2020 są to należności:

- wynikające z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia – oddział Kielce na kwotę: **175.094,08 zł**.
- należność od ZUS z tytułu nadpłaty składek emerytalno-rentowych pracownika za m-c X 2020 na kwotę: **907,74 zł**.

Nota 3 Struktura czasowa należności krótkoterminowych

w zł

| L p. | Rodzaje należności | Należność przed terminem płatności | Należności po terminie płatności od dnia bilansowego | | | | | Razem |
|------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|-----------------|------------|
| | | | do 30 dni | 31-60 dni | 61 -180 dni | 181-360 dni | powyżej 360 dni | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Należności z tytułu dostaw i usług w tym: | | | | | | | |
| | wyrażone w złotych | 175.094,08 | | | | | | 175.094,08 |
| | wyrażone w walutach obcych | | | | | | | |
| 2 | Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 3 | Inne należności | 907,74 | | | | | | 907,74 |
| 4 | Należności dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 5 | Kwota odpisu aktualizującego | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 6 | Razem należności krótkoterminowe według bilansu | 176.001,82 | | | | | | 176.001,82 |

Inwestycje długoterminowe, nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie **675.676,69 zł** stanowią środki do dyspozycji jednostki znajdujące się na rachunku bankowym i w kasie jednostki:
w tym:

- środki pieniężne na rachunku bankowym – 675.676,69 zł.
- środki pieniężne w kasie – 0,00 zł.

Nota 4 Struktura środków pieniężnych

| Rodzaj środków pieniężnych | Rok poprzedni | Rok bieżący | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania |
|------------------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 5 |
| Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 375.576,78 | 675.676,69 | 0,00 |

URZĄD MIASTA I GMINY
W WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wachock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 59
NIP 684-15-49-177 Reg. 000546726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ
mgr Jarosław Samela

Pasywa:

Nota 5 Zmiany stanów kapitałów (funduszy)

| Wyszczególnienie | Rodzaj kapitału (funduszu) | | |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|------------|
| | Podstawowy (założycielski) | Zapasowy (zakładowy) | Własny |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Stan na początek roku obrotowego | 147.948,28 | 88.961,81 | 405.299,71 |
| 2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | | | |
| - podział zysku | 0,00 | 168.389,62 | 0,00 |
| - dopłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne (zysk) | 0,00 | 0,00 | 331.676,64 |
| 3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zwrot dopłat | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne (strata) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Stan na koniec roku obrotowego | 147.948,28 | 257.351,43 | 736.976,35 |

Fundusz własny spozoz tworzą:

- fundusz założycielski,
- fundusz zakładu,
- zysk/strata lat ubiegłych,
- zysk/strata netto.

Fundusz założycielski (kapitał podstawowy), stanowi wartość wydzielonej zakładowi części mienia państwowego na prowadzenie określonej działalności. Jest on trwale związany z jednostką gospodarczą i stanowi długoterminowe źródło finansowania jej działalności. Nie może być on wykorzystywany i jednostka nie może nim rozporządzać. Bardzo często fundusz ten nazywany jest kapitałem (funduszem) związanym.

Fundusz założycielski jest funduszem podstawowym, powstałym z wkładów podmiotów tworzących. W poprzednich okresach funkcjonowania podmiotów,

w okresie obowiązywania ustawy o zakładach opieki zdrowotnej, tworzony był z przekazanych z budżetu państwa dotacji na inwestycje i zakup specjalistycznego sprzętu i aparatury, dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe, darów mających charakter aktywów trwałych lub przeznaczonych na cele rozwojowe. Ustawa o działalności leczniczej zmieniła zasady tworzenia funduszu założycielskiego, definiując go jako „wartość wydzielonej samodzielnie publicznej jednostce opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego”. Zwiększenia funduszu założycielskiego wystąpią w przypadku wnoszenia majątku do zakładów, natomiast zmniejszenia w przypadku podziału jednostek i przeniesienia mienia do zakładu powstałego z podziału

Kapitał – fundusz podstawowy na dzień 31.12.2020 wynosi: **147.948,28 zł**

Fundusz zakładu (kapitał zapasowy), tworzony jest z zysku (nadwyżki). Może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk) lub zmniejszony o stratę na działalności. Celem jego tworzenia jest zapewnienie ciągłości i stabilności funkcjonowania jednostki. Stanowi on dodatkowe zabezpieczenie przed ryzykiem.

W 2020 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Organ założycielski (Uchwała nr XX/119/2020 z dn. 30.06.2020), kwota zysku za 2019rok : **168.389,62 zł**, decyzją Dyrektora SZOZ w Wąchocku została przeznaczona na zwiększenie Funduszu zapasowego .

Rezerwy na świadczenia pracownicze.

Jednostki objęte przepisami ustawy o rachunkowości zobowiązane są w myśl art. 4 ust.1 tej ustawy przedstawić rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową oraz wynik finansowy, a więc m.in. wykazać swoje kompletne zobowiązania, przy czym do zobowiązań zalicza się też rezerwy, mimo że termin ich wymagalności i kwota nie są pewne. Efektem tych zaleceń jest ustalenie

rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, jak: odprawy, nagrody

URZĄD GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkopolska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 273 10 30, fax 41 273 63 59
NIP 661-159-177 Reg. 000546726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

mgr Jarosław Samela

jubileuszowe i inne świadczenia w wysokościach, które mogą powodować występowanie strat bilansowych za dany rok obrachunkowy.

W obowiązującej od 1 stycznia 2009 r. znowelizowanej ustawie o rachunkowości uściślono pojęcie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, zaliczając do nich tworzone w ciężar kosztów działalności operacyjnej rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników i wskazując miejsce ich prezentacji w bilansie. Wzór bilansu wyraźnie wskazuje na obowiązek tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

Rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników tworzy się wtedy, gdy jednocześnie spełnione są następujące warunki:

1. obowiązek pracodawcy do tego rodzaju świadczeń wynika z prawa pracy, układów zbiorowych lub umów o pracę,
2. kwoty tych świadczeń są istotne, w związku z czym ich nieuwzględnienie w sprawozdaniu finansowym wypaczałoby rzeczywisty obraz sytuacji finansowej jednostki.

Jeżeli zatem jednostka na podstawie przepisów prawa bądź zawartych umów ma obowiązek wykonania świadczeń na rzecz pracowników i są to kwoty znaczące, to wówczas wskazane jest utworzenie z tego tytułu rezerw w ciężar kosztów działalności operacyjnej.

Każda jednostka ma obowiązek pokazać, że oprócz bieżących kosztów wynagrodzeń, zobowiązuje się do wypłaty w przyszłości dodatkowych kwot i kwoty takie systematycznie rezerwuje. Niespełnienie tego warunku powoduje, że prezentowane sprawozdanie finansowe można uznać za nierzetelne i niespełniające wymogów zasad rachunkowości.

Rezerwy związane bezpośrednio z działalnością operacyjną jednostki, a więc z wytworzeniem i sprzedażą a także ogólnym zarządem rozumiane są jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Do tej grupy rezerw zalicza się m.in. przyszłe świadczenia na rzecz pracowników (art. 39 ust.2 pkt. 2 UOR).

Zgodnie z art. 39 Ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. jednostka dokonała wyceny rezerw na nagrody jubileuszowe oraz jednorazowe odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne. Świadczenia te zależne są od stażu pracy.

Prawo do tych świadczeń nabywają pracownicy przez cały okres zatrudnienia w jednostce. Rodzi to więc zobowiązanie jednostki w stosunku do pracowników w przyszłości.

Ustawa nakazuje wycenić rezerwy, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Wybrana metoda (metoda prognozowanych świadczeń jednostkowych) wyceny rezerw zgodna jest z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR 19).

Zasady zawarte w MSR są zgodne z ogólnymi zasadami rachunkowości w tym zasadą współmierności przychodów i kosztów. W myśl tej zasady, koszty powinny być ujęte w momencie wykonania pracy przez pracownika (memoriałowo), a nie w chwili wymagalności wypłaty świadczenia. Zastosowanie metody memoriałowej przy tworzeniu rezerw na świadczenia pracownicze wpływa w istotny sposób na obraz sprawozdania finansowego poprzez zwiększenie jego przejrzystości i rzetelności.

Raport (wyliczenie rezerw) został sporządzony przez „Signum” – Biuro Aktuariale z Warszawy przy wykorzystaniu informacji dostarczonych przez SZOZ w Wąchocku.

Na dzień 31.12.2020r. zostało przedstawione zbiorcze zestawienie rezerw na nagrody jubileuszowe oraz jednorazowe odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne dla pracowników SZOZ w Wąchocku, w podziale na krótko- i długoterminowe (oznacza zapadalność do roku i dłużej).

Zobowiązania krótkoterminowe – 21.644,00 zł.

Zobowiązania długoterminowe – 149.373,00 zł.

Łączna kwota zobowiązań z tytułu naliczenia rezerw pracowniczych wg stanu na dzień 31.12.2020 wynosi: **171.017,00 zł.**

Zgodnie z art. 39 ust.2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości jednostka zaewidencjonowała naliczone kwoty rezerw na świadczenia pracownicze na „Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów” z podziałem na długo i krótkoterminowe. Kryterium podziału jest czas, na który tworzy się rezerwę, liczony od dnia bilansowego. Rezerwy długoterminowe to takie, które dotyczą okresu dłuższego niż rok, na dzień sporządzania bilansu.

Rezerwy krótkoterminowe, obejmują okres krótszy niż rok na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.

Naliczona kwota rezerw na świadczenia pracownicze stan na 31.12.2020, została:

- zwiększona o kwotę : 6.820,43 zł na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne (długoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 4.205,42 zł na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne (krótkoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 15.647,00 zł na nagrody jubileuszowe (krótkoterminowe).
- zmniejszona o kwotę: 14.497,99 zł na nagrody jubileuszowe (długoterminowe);

W 2020 rozwiązano następujące rezerwy:

- rezerwa krótkoterminowa:
 - nagroda jubileuszowa „40 lat” pracy – 12.524,82 zł.

Różnica wynikająca z wartości naliczonych rezerw na świadczenia pracownicze wg. stanu na 31.12.2019r. i stanu na 31.12.2020 r. na kwotę: + **349,96 zł**, stanowi zmianę stanu produktów jednostki (wartość dodatnia).

Jest to w praktyce różnica między sumą sald kont zespołu „6” na koniec poprzedniego roku obrotowego a stanem wynikającym z zapisów na tych kontach na koniec bieżącego roku obrachunkowego (stan na koniec 2019 roku: 171.366,96 zł ; stan na koniec 2020 roku: 171.017,00 zł).

URZĄD MIASTA I GMINY
W KRAKOWIE
ul. Młocińska 1, 31-401 Kraków
tel. 12 251 12 12, 12 251 12 13, 12 251 12 14
fax 12 251 12 15, 12 251 12 16, 12 251 12 17

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

Nota 6 Rezerwy na koszty i zobowiązania

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6) |
|----------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------------------------|-----------|---------------|--------------------------------------------|
| | | | Rezerwy rozliczone w ciągu roku | inne | razem (4 + 5) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Rezerwy długoterminowe | 157.050,56 | | | | | |
| - na świadczenia emerytalne, rentowe, jubileuszowe | 157.050,56 | 6.820,43 | | 14.497,99 | 14.497,99 | 149.373,00 |
| - na udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | | |
| - na pozostałe koszty | | | | | | |
| 2. Rezerwy krótkoterminowe | 14.316,40 | | | | | |
| - na świadczenia emerytalne i podobne | 14.316,40 | 19.852,42 | 12.524,82 | | 12.524,82 | 21.644,00 |
| - na udzielone gwarancje i poręczenia | | | | | | |
| - na pozostałe koszty | | | | | | |
| Razem | 171.366,96 | 26.672,85 | 12.524,82 | 14.497,99 | | 171.017,00 |

Zobowiązania długoterminowe w przedstawionym okresie sprawozdawczym nie występowały.

Zobowiązania krótkoterminowe, na łączną kwotę: **36.079,36 zł**, stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy.

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wym. do 12 m-c: 35.187,93 zł.
- Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego w Starachowicach: 67,00 zł.
- Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych: 208,50 zł.
- Zobowiązanie wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń: 615,93 zł.

URZĄD MIASTA I GMINY
W STARACHOWICACH
ul. Międzyzdrojów 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 773 81 89, fax 41 773 81 89
NIP 639-13-49-177 Reg. 6390546726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ
mgr Jarosław Samela

Nota 7 Zobowiązania według okresów wymagalności

| Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | | | | | | | Razem | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|-------------------------|----|------------------------|----|---------------|----|-----------------|-----------------|
| | do 1 roku | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | Stan na | | | | | | | | | |
| | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | (2 + 4 + 6 + 8) | (3 + 5 + 7 + 9) |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | | | | | | | | | |
| - z tytułu dostaw i usług | | | | | | | | | | |
| - inne | | | | | | | | | | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | | | | | |
| - z tytułu dostaw i usług | | | | | | | | | | |
| - inne | | | | | | | | | | |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | | | | | | | | | |
| - kredyty i pożyczki | | | | | | | | | | |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | | |
| - inne zobowiązania finansowe | | | | | | | | | | |
| - z tytułu dostaw i usług | 21.205,59 | 35.187,93 | | | | | | | 21.205,59 | 35.187,93 |
| - zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | | | | | | | | | |
| - zobowiązania wekslowe | | | | | | | | | | |
| - z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 143,30 | 275,50 | | | | | | | 143,30 | 275,50 |
| - z tytułu wynagrodzeń | 704,49 | 615,93 | | | | | | | 704,49 | 615,93 |
| - inne | | | | | | | | | | |
| 4. Fundusze specjalne | | | | | | | | | | |
| - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | | | | | | | | | | |
| - inne | | | | | | | | | | |
| Razem | 22.053,38 | 36.079,36 | | | | | | | 22.053,38 | 36.079,36 |

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmują wszystkie te przychody, które powstały w innym okresie niż okres, którego dotyczą. Rozliczenia w czasie tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą. Wydzielenie

Urząd Miejski w Łodzi
ul. Wólczyńska 1, 90-001 Łódź
tel. 42 254 22 00, fax 42 254 22 09
e-mail: 16-10-177, Reg. 14334726

w ewidencji przychodów przyszłych okresów zgodnie z zasadą współmierności kosztów i przychodów służy prawidłowemu ustaleniu wyniku na działalności za dany okres sprawozdawczy.

W bieżącym okresie sprawozdawczym zwiększono „Pozostałe przychody operacyjne”:

1. wartość: 554,87 zł, która stanowi kwotę amortyzacji niestanowiącej kosztów uzyskania przychodów. Jest to kwota amortyzacji obliczonej za bieżący rok od zakupionego środka trwałego (wartość środka trwałego: 9.717,00 zł) z dotacji w roku 2016 otrzymanej od Organu tworzącego (wartość środka trwałego niestanowiącego kosztów uzyskania przychodów: 7.395,00 zł).

2. wartość: 19.500,00 zł, która stanowi kwotę amortyzacji niestanowiącej kosztów uzyskania przychodów. Jest to kwota amortyzacji obliczonej za bieżący rok od zakupionego środka trwałego (wartość 70.000,00 zł) z dotacji otrzymanej od Organu tworzącego w roku 2018 (wartość środka trwałego niestanowiącego kosztów uzyskania przychodów 65.000,00 zł).

Ewidencja szczegółowa na koncie „845”

- 845-1 RMP krótkoterminowe – 20.054,87 zł. (19.500,00 zł. amortyzacja USG i 554,87 zł. amortyzacja Serwera – niestanowiące kosztów uzyskania przychodów).

- 845-2 RMP długoterminowe – 26.000,00 zł. (amortyzacja USG – rozliczona w kolejnych latach.

Pozostała część niezamortyzowana stanowi „Rozliczenia międzyokresowe”. W bilansie wykazywane są rzeczywiście otrzymane dotacje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych, ujęte na koncie 845 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów". Wykazuje się je w pozycji B.IV.2 pasywów bilansu jako "Inne rozliczenia międzyokresowe". Przy czym dotacje wykazuje się w bilansie w wartości netto, co oznacza, iż kwoty otrzymane pomniejsza się o odpisy dokonane równolegle do amortyzacji. Kwoty dotacji zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków

trwałych. W opisywanym okresie sprawozdawczym Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią wartość: **26.000,00 zł.** z podziałem na:

- krótkoterminowe – 6.500,00 zł.
- długoterminowe – 19.500,00 zł.

Nota 8 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Roczna kwota amortyzacji | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 5 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | | | | |
| 2. Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | | | | |
| 3. Dotacje na sfinansowanie środków | 46.054,87 zł | 0,00 | 0,00 | 20.054,87 zł | 26.000,00 zł |
| 4. Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości | | | | | |
| 5. Pozostałe | | | | | |
| Razem | 46.054,87 zł | 0,00 | 0,00 | 20.054,87 zł | 26.000,00 zł |

URZĄD MIASTA I GMINY
WŁOSZCZYCE
ul. Międzyzdrojów 11-12, 74-200 Włoszczowa
18-742-00-000, 18-742-00-001
NIP 6216-40-177 REGON 141725

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samsela

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przychody:

Zasadniczym źródłem finansowania kosztów działalności Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku są przychody ze sprzedaży usług medycznych na rzecz pacjentów na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W 2020 roku zawarto umowy z NFZ na następujące zakresy świadczeń medycznych:

1. Świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej w zakres której wchodzi świadczenia lekarza i pielęgniarki POZ, pielęgniarki szkolnej,
2. Specjalistyka (ginekologia i położnictwo),
3. Stomatologia.
4. W związku z pandemią Covid 19, jednostka nasza w ramach umów zawartych na świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej otrzymała środki na rzecz:

- pacjentów z dodatnim wynikiem testu diagnostycznego w kierunku Sars-Cov-2 (za m-c X-XII 2020) – „teleporada Covid19 dodatni”
- na wszystkie zakresy świadczeń NFZ w Kielcach wypłacał od 01.07.2020-31.12.2020 dodatkową opłatę ryczałtową za utrzymanie gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Polski stanu zagrożenia epidemicznego (POZ, AOS,STM)

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wolności 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 233 61 80, fax 41 233 61 59
NIP 634-16-49-177 REG. 6340025

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

W przypadku świadczeń lekarza POZ, pielęgniarki POZ i pielęgniarki szkolnej kwota kontraktu jest iloczynem ilości pacjentów którzy są zadeklarowani na naszej liście aktywnej, wskaźnika zależnego od wieku pacjenta (bądź typu szkoły u pielęgniarki szkolnej) oraz stawki bazowej ustalonej corocznie przez NFZ.

Dodatkowym źródłem finansowania jednostki są przychody z działalności własnej z których główną część stanowi sprzedaż usług medycznych świadczonych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, sprzedaży szczepionek, inne płatne świadczenia medyczne.

Przychody finansowe pochodzą z odsetek bankowych od środków pieniężnych ulokowanych na rachunkach bankowych służących do bieżącego finansowania działalności (za rok 2020 odsetki były naliczane przez bank w okresie I-III)

Pozostałe przychody operacyjne stanowią w 2020 roku:

1. wartość: 250,00 zł, którą stanowią przychody stanowiące wynagrodzenie za terminowa wpłatę podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego w Starachowicach.
2. wartość: 463,60 zł, którą stanowią inne przychody operacyjne (rozliczenie różnic dotyczących rozliczeń z kontrahentem na kwotę: 2,82 zł. oraz zaksięgowanie protokołu przekazania materiałów na przeciwdziałanie Covid19 od ŚUW w Kielcach na kwotę: 460,78 zł.)
3. wartość 44.795,13 zł – zwolnienie z opłaty składek ZUS 50% (w związku z pomocą dla przedsiębiorców w czasie epidemii Covid19).
4. wartość 20.054,87 zł (19.500,00 zł amortyzacja USG + 554,87 zł. amortyzacja Serwera) jest to amortyzacja niestanowiąca kosztów

Urząd Gminy Starachowice
ul. Wolności 100 26-112 Starachowice
tel. 25 745 10 00 fax 25 745 10 01
e-mail: biuro@starachowice.pl

ZA ZGODNOŚĆ
ZORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

uzyskania przychodów wynikająca z przeksięgowania na koniec roku naliczonej kwoty amortyzacji z rozliczeń międzyokresowych przychodów na pozostałe przychody operacyjne.

Przychody jednostki za 2020 rok stanowią:

- środki otrzymane na pokrycie działalności statutowej ze Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach, ul. Jana Pawła II 9 – kwota: 1 853.510,89 zł.

Przychody te ustala się w cenach sprzedaży netto, zgodnie z zasadą memoriału (określoną w art. 6 ust.1 ustawy o rachunkowości). Oznacza to, że do wyniku finansowego przyjmuje się kwoty należne za zrealizowane świadczenia zdrowotne na rzecz osób fizycznych, opłacane przez świadczeniodawcę, na podstawie zawartego z nim kontraktu. W razie zakwestionowania przez NFZ wartości uprzednio zafakturowanych przez jednostkę usług medycznych korekta ich sprzedaży może nastąpić wyłącznie na podstawie wystawionej w tym celu przez jednostkę faktury korygującej potwierdzającej zakwestionowaną kwotę za uzasadnioną.

- środki z działalności własnej – kwota: 15.487,00 zł.
- pozostałe przychody operacyjne – kwota: 65.563,60 zł
- przychody finansowe – kwota: 45,05 zł

Przychody za okres 01.01.2020 – 31.12.2020, stanowią łączną kwotę:

1 934.606,54 zł.

URZĄD MIASTA I GMINY
W WARSZAWIE
ul. Wileńska 1, 00-215 Warszawa
tel. 22 25 12 33, fax 22 25 12 53
NIP 000-15-49-177 Reg. 000545728

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

Koszty:

Koszty na kwotę **1.602.979,81 zł** to wydatki związane z bieżącą działalnością jednostki za rok 2020. Warunkiem określenia pełnych kosztów w zakładzie opieki zdrowotnej jest odpowiednio skonstruowana struktura kont księgowych, specyfikacja ośrodków kosztów, a co za tym idzie odpowiednie przypisanie im kosztów faktycznie poniesionych. Ewidencja kosztów w zakładach opieki zdrowotnej powinna obejmować wszystkie koszty poniesione przez daną jednostkę w układzie rodzajowym a także podmiotowo-przedmiotowym.

Ewidencja kosztów według kryterium rodzajowego obejmuje w szpoz:

1. amortyzacje
2. zużycie materiałów i energii
3. usługi obce
4. podatki i opłaty
5. wynagrodzenia
6. świadczenia na rzecz pracowników
7. pozostałe koszty

W omawianym okresie sprawozdawczym wystąpiły również pozostałe koszty operacyjne na kwotę: **300,05 zł**.

W okresie od 01.01.2020-31.12.2020 koszty poniesione przez SZOZ w Wąchocku stanowią kwotę: **1.603.279,86 zł**

W układzie podmiotowo-przedmiotowym koszty gromadzone są z podziałem na koszty: bezpośrednie i pośrednie. Kosztami bezpośrednimi są przede wszystkim koszty zużycia materiałów, wynagrodzeń wraz z narzutami oraz inne koszty wynikające bezpośrednio z dokumentacji lub pomiaru i które można przypisać odpowiednim nośnikom kosztów. Jeśli określona pozycja kosztów nie spełnia powyższego warunku, traktowana jest jako koszt pośredni. Tak więc koszty pośrednie, obejmują te składniki kosztów, które nie mogą być bezpośrednio

odnoszone do produkowanych wyrobów, usług bądź rodzajów działalności, tzn. nie można przyporządkować ich poszczególnym nośnikom na podstawie pomiarów i dokumentów źródłowych.

Z punktu widzenia odmian działalności koszty pośrednie dzieli się na:

- koszty pośrednie działalności podstawowej
- koszty działalności pomocniczej
- koszty zarządu (ogólno- administracyjne)

Ewidencja kosztów według określonego układu kont księgowych powinna być prowadzona w taki sposób, aby umożliwiała analizę kosztów w dowolnych układach.

Nota 9 Koszty rodzajowe

| Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. Amortyzacja | 37.787,68 zł | 59.169,10 zł |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 79.926,78 zł | 89.861,05 zł |
| 3. Usługi obce | 293.206,65 zł | 216.837,40 zł |
| 4. Podatki i opłaty | 4.237,00 zł | 3.936,00 zł |
| 5. Wynagrodzenia | 1.005.343,51 zł | 1.040.188,43 zł |
| 6. Ubezpieczenia i inne świadczenia pracownicze | 170.165,83 zł | 181.902,87 zł |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe | 11.489,38zł | 11.084,96 zł |
| 8. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 9. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 300,05 zł |
| 8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7) | 1.602.156,83 | 1.603.279,86 |

URZĄD MIASTA I GMINY
W WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-213 Wachock
tel. 41 273 61 30, fax 41 273 61 39
NIP 634-15-49-177 Reg. 000845725

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

WYNIK FINANSOWY SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W WĄCHOCKU ZA 2020 ROK

Przychody netto ze sprzedaży produktów:

1.868.997,89 zł. + 349,96 (zmiana stanu produktów)

Koszty działalności operacyjnej: **1.602.979,81 zł**

Zysk ze sprzedaży: 266.368,04 zł

Zysk z działalności operacyjnej:

zysk ze sprzedaży 266.368,04 zł + pozostałe przychody operacyjne 65.563,60 zł –
300,05 zł (pozostałe koszty operacyjne) = **331.631,59 zł**

Zysk z działalności gospodarczej:

zysk z działalności operacyjnej 331.631,59 zł + przychody finansowe 45,05 zł =
331.676,64 zł – koszty finansowe 0,00 zł.

Zysk netto: zysk z działalności gospodarczej 331.676,64 zł – podatek
dochodowy 0,00 = 331.676,64 zł.

Rok 2020 jednostka sporządzająca sprawozdanie zamyka **dodatnim**
wynikiem finansowym na kwotę: **331.676,64 zł.**

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Przepis art.17 ust. 1, pkt. 4 ustawy o CIT przewiduje zwolnienie z podatku dochodów podatników, których celem statutowym jest określona, wskazana w ustawie działalność. Zwolnienie dotyczy

URZĄD SAMORZĄDU
ul. Wąchocka 10, 26-100 Wąchock
tel. 24 23 50 00, 24 23 50 01, 24 23 50 02
fax 24 23 50 03, 24 23 50 04, 24 23 50 05

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

jednak tylko tej części dochodów, która jest przeznaczona i wydatkowana na cele statutowe.

Dochody wolne od podatku za 2020 rok:

- przeznaczone na cele statutowe: kwota: 341.958,37 zł (art. 17 ust. 1 pkt 4)
- zwolnione z opodatkowania, darowizny, otrzymane nieodpłatnie materiały medyczne przeznaczone na przeciwdziałanie Covid 19 (art. 17 ust.1 pkt 47) – kwota 460,78 zł.

Jednostka sporządza **CIT-8** „Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych” za dany rok obrotowy i składa go do Urzędu Skarbowego w Starachowicach.

Do 30 czerwca 2021 r. został wydłużony termin rozliczenia rocznego CIT przez podatników podatku dochodowego od osób prawnych. Rozporządzenie w tej sprawie podpisał minister finansów, funduszy i polityki regionalnej .

Rozporządzenie, ze względu na kalendarz prac parlamentarnych, umożliwia podatnikom skorzystanie z dłuższego czasu na rozliczenie CIT, czyli do 30 czerwca 2021 r. (informacja na stronie internetowej Ministerstwa Finansów)

URZĄD MIASTA I GMINY
WARSZAWY
ul. Wolska 1, 01-650 Warszawa
tel. 22 61 33 33, fax 22 61 33 69
NIP 004-15-49-177 Reg. 000345726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

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

| | Nazwa | Dane za rok bieżący |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | 331 676,64 zł |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | -77 374,82 zł |
| | a. Rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze (art.12 ust.1 pkt 5a) | -12 524,82 zł |
| | b. Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji ujętej na rozliczeniach międzyokresowych (art. 12 ust. 4) | -20 054,87 zł |
| | c. Przychody otrzymane w związku z pomocą przedsiębiorcą- umorzenie składek ZUS (III-V 2020) (art. 31 zo i art. 31 zx ustawy Covid) | -44 795,13 zł |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | -15 430,52 |
| | a. Przychody, których korekta nie jest spowodowana błędem rachunkowym ani oczywistą pomyłką (art. 12 ust. 3j) | -15 430,52 |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: (art.12 ust.ust.3j) | + 6 834,04 |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | + 91 983,63 |
| | a. Rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości (art. 16 ust. 1 pkt 27) | + 26 672,85 zł |
| | b. Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt 48) | + 20 054,87 zł |
| | c. koszty składek ZUS umorzonych za III-V 2020 w związku z pomocą przedsiębiorcom (art.16 ust 1 pkt 57a,art. 16 ust.7d) | + 44 795,13 zł |
| | d. koszty materiałów medycznych otrzymanych nieodpłatnie na cele przeciwdziałania Covid19 (art. 16 ust.1 pkt 14) | + 460,78 zł |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | + 615,93 zł |
| | a. Naliczone a niewypłacone świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt 57) | + 615,93 zł |

URZĄD MIASTOŚCIECZKA
ul. Wolności 100, 10-010 Miasteczko
11-177-01-01, 11-177-01-02
11-177-01-03, 11-177-01-04

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**
27

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

| | | |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | - 704,49 zł |
| | a. Inne koszty będące kosztami uzyskania przychodów (art. 15 ust. 4g) | - 704,49 zł |
| H. | Strata z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 zł |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | - 337 600,41 zł |
| | a. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku | 0,00 zł |
| | b. Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt. 4) | - 341 958,37 zł |
| | c. Dochody wolne od podatku- darowizny rzeczowe (materiały medyczne) otrzymane na przeciwdziałanie Covid19 (art. 17 ust.1 pkt 47) | -460,78 |
| | d. Przychody podatkowe niezaliczane do przychodów księgowych (art. 12 ust. 1 pkt. 2) | 4 818,74 zł |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 zł |
| K. | Podatek dochodowy | 0,00 zł |

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCPOCIE

ul. Wileńsczaka 1, 27-216 Wącpoczek
tel. 41 273 01 33, fax 41 243 52 49
NIP 664-15-49-177 Reg. 000340726

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

Przeznaczenie wyniku finansowego.

Zgodnie z decyzją Dyrektora SZOZ w Wąchocku dodatni wynik finansowy stanowiący kwotę: **331.676,64**, zostanie po zatwierdzeniu prawomocną uchwałą Rady Miejskiej w Wąchocku przeksięgowany na Kapitał Fundusz zapasowy, (zgodnie z art.57 ust.1, pkt. 1 ustawy o działalności leczniczej)

Nota 10 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

| Wyszczególnienie | Kwota |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1 | 2 |
| 1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-) | 0,00 |
| 2. Zysk netto za rok obrotowy | 331.676,64 |
| 3. Razem zysk do podziału | 331.676,64 |
| 4. Proponowany podział zysku | |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | 0,00 |
| - wypłata dywidendy | 0,00 |
| - zwiększenie kapitału zapasowego | 331.676,64 |
| - zwiększenie kapitału podstawowego | 0,00 |
| - wypłata nagród, premii | 0,00 |
| - zasilenie funduszy specjalnych | 0,00 |
| - inne | 0,00 |
| 5. Niepodzielony zysk | 0,00 |

Sporządził:

KSIĘGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk
Katarzyna Adamczyk

Dyrektor:

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Prusa - Kułaga

URZĄD MIEJSKI W WĄCHOCKU
ul. Wąchocka 10, 26-100 Wąchock
tel. 014 66 40 100, fax 014 66 40 101
NIP 639-00-40-177, REGON 141263

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ
[Signature]
mgr Jarosław Samela

STAN ZATRUDNIENIA SZOZ WĄCHOCK

na 31 grudnia 2020

OŚRODEK ZDROWIA W WĄCHOCKU

| L.p. | Poradnia | Funkcja | Liczba etatów lub godz. | Specjalizacje/kursy |
|------|----------------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Lekarza POZ | Lekarz* | 1 etat | specjalista chorób wewnętrznych i medycyny rodzinnej |
| | | Lekarz | 0,4 etatu | Lekarz w trakcie specjalizacji z medycyny rodzinnej |
| | | Lekarz | 6 h/tydz. | choroby wewnętrzne 1 st.; medycyna ogólna 2 st.; medycyna rodzinna - specjalista |
| | | Lekarz | 3 h/tydz. | choroby wewnętrzne 1 st.; medycyna rodzinna 2 st.; medycyna paliatywna - specjalista |
| | | Lekarz | 4 h/tydz. | Lekarz chorób wewnętrznych 1 st. |
| 2 | Dla dzieci | Lekarz | 12 h/tydz. | pediatria 1 st. |
| | | Lekarz | 3 h/tydz. | pediatria 1 st.; medycyna ogólna – specjalista; medycyna rodzinna - specjalista |
| 3 | Stomatologiczna | Lekarz stom.** | 3/4 etatu | Lekarz stomatolog |
| | | Lekarz stom. | 14 h/tydz | Lekarz stomatolog |
| | | Higienistka stomat.*** | 1/2 etatu | Dwuletnia szkoła policealna – higienistka stomatologiczna |
| 4 | Ginekologiczno - położnicza | Lekarz | 1/2 etatu | położnictwo i ginekologia 2 st. |
| 5 | Gabinet pielęgniarki środ. rodz. | Pielęgniarka | 1 etat | licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs szczepień ochronnych |
| | | Pielęgniarka**** | 3/4 etatu | kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; specjalizacja z zakresu organizacji i zarządzania |
| 6 | Gabinet higieny szkolnej | Pielęgniarka | 12h/tydz | kurs pielęgniarstwa środowiska nauczania i wychowania; kurs szczepień ochronnych |
| 7 | Gabinet Zabiegowy | Pielęgniarka**** | 3/4 etatu | kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; specjalizacja z zakresu organizacji i zarządzania |
| | | Pielęgniarka | 6h/tydz. | kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; |
| 8 | Gabinet EKG | Pielęgniarka | 1 etat | kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs pielęgniarstwa przewlekłe |

| | | | | |
|----|---------------------------|----------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | chorych i niepełnosprawnych; kurs szczepień ochronnych |
| 9 | Punkt Szczepień | Pielęgniarka | 1 etat | licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs szczepień ochronnych; kurs EKG |
| 10 | Księgowość/ kadry | Księgowa/ kadrowa | 1 etat | mgr finansów i rachunkowości |
| | | Informatyk | 1 etat | inż. informatyk |
| 11 | Działalność pomocnicza | Sprzątaczk | 1 etat | ----- |

OŚRODEK ZDROWIA W PARSZOWIE

| L.p. | Poradnia | Funkcja | Liczba etatów lub godz. | Specjalizacje/kursy |
|------|----------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Ogólna | Lekarz* | 1 etat | specjalista chorób wewnętrznych i medycyny rodzinnej |
| 2 | Stomatologiczna | Lekarz stom.** | 3/4 etatu | Lekarz stomatolog |
| | | Higienistka stomat.*** | 1/2 etatu | Dwuletni kurs – higienistka stomatologiczna |
| 3 | Gabinet pielęgniarki środ. rodz. | Pielęgniarka | 1 etatu | licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego |
| 4 | Gabinet zabiegowy | Pielęgniarka***** | 1 etatu | licencjat; specjalizacja z medycyny szkolnej kurs szczepień ochronnych |
| 5 | Punkt Szczepień | Pielęgniarka***** | 1 etat | licencjat; specjalizacja z medycyny szkolnej kurs szczepień ochronnych |
| 6 | Działalność pomocnicza | Sprzątaczk | 1/2 etatu | |

* ,** ,*** ,**** ,***** - dotyczy jednej i tej samej osoby, etat podzielony

Sporządził:

KSIĘGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk
Katarzyna Adamczyk

Dyrektor:

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Plusa - Kulaga

URZĄD BURMISTRZA

ul. Wąchocka 1, 26-100 Wąchock
tel. 22 75 50 00, 22 75 50 01
fax 22 75 50 02, 22 75 50 03

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

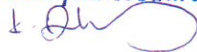
**Samorządowy Zakład
Opieki Zdrowotnej
ul. Starachowicka 60
27-215 Wąchock**

Wąchock, 31.03.2021

OŚWIADCZENIE

W bilansie za 2020 rok stan należności i zobowiązań Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku nie dotyczy rozrachunków z jednostkami organizacyjnymi Gminy Wąchock ani z jednostkami podporządkowanymi.

KSIĘGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk




Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Piusa-Kolęga



URZĘD GMINY WĄCHOCK
ul. Starachowicka 60, 27-215 Wąchock
tel. 22 73 21 51, 22 73 21 52, 22 73 21 53
fax 22 73 21 54, 22 73 21 55, 22 73 21 56

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

BURMISTRZ



mgr Jurek Samela

Wąchock, 31.03.2021

Oświadczam, że inwentaryzacja wg stanu na dzień 31-12-2020 r. została przeprowadzona zgodnie z Instrukcją Inwentaryzacyjną Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku wprowadzoną Zarządzeniem Dyrektora SZOZ w Wąchocku nr 6/2020 z dn. 24.11.2020.

Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

KSIEGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk

K. Adamczyk

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Plusa - Kułaga

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

**Samorządowy Zakład
Opieki Zdrowotnej
ul. Starachowicka 60
27-215 Wąchock**

Wąchock, 31.03.2021

OŚWIADCZENIE

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku oświadcza, że zgodnie z art. 64 Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

KSIĘGOWA
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
mgr Katarzyna Adamczyk

K. Adamczyk

Dyrektor
Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Wąchocku
lek. med. Katarzyna Plusa-Kutaga

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

BURMISTRZ

[Signature]
mgr Jarosław Samela

e-Sprawozdania Finansowe



Plik sprawozdania wczytany poprawnie



Plik sprawozdania finansowy jest zgodny ze strukturą XSD Jednostka inna w złotych w wersji 1-2.

Wczytaj sprawozdanie

Wskaż sprawozdanie finansowe na dysku: *

eSPR_6641780609_2020.xml

✕ **Usuń**

Podpisy sprawozdania:

1. PZ {79010708080 (6625713) KATARZYNA PŁUSA-KUŁAGA [79010708080]} C=PL, OID.2.5.4.97=VATPL-5261645000, CN=Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego, O=Kancelaria Prezesa Rady Ministrów
✕ **Usuń**
2. PZ {szoz_wachock (7208420) Katarzyna Adamczyk [76011909960]} C=PL, OID.2.5.4.97=VATPL-5261645000, CN=Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego, O=Kancelaria Prezesa Rady Ministrów
✕ **Usuń**

Czy sprawozdanie zostało podpisane podpisem zewnętrznym:



Tak



Nie

UDZIAŁOWY
ul. ...
...
...

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela



Wersja aplikacji: 1.3.9.5



Zgłoś błąd

