

**UCHWAŁA  
RADY MIEJSKIEJ W LUBAWCE**

z dnia 27 maja 2021 r.

**NR VIII/255/21**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Lubawce za rok 2020**

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.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.) oraz art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 295 ze zm.) **Rada Miejska w Lubawce uchwala co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubawce za rok 2020, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2 718 252,48 zł – stanowiący załącznik nr 1 do uchwały.

2. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zysk w wysokości – 48 162,60 zł – stanowiący załącznik nr 2 do uchwały.

3. Informacja dodatkowa i objaśnienia - stanowiące załącznik nr 3 do uchwały.

**§ 2.** Zysk w kwocie 48 162,60 zł przeznaczony jest na pokrycie strat z lat ubiegłych.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Lubawka.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Lubawce

**Michał Oldak**

## BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

na dzień 31 grudnia 2020 r.

Lp.	AKTYWA	Stan na		Lp.	PASywa	Stan na	
		31.12.2020	31.12.2019			31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4	1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 185 852,58</b>	<b>2 249 408,48</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 009 813,07</b>	<b>1 961 650,47</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 510 963,59</b>	<b>2 510 963,59</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 185 852,58</b>	<b>2 249 408,48</b>	<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>2 156 945,45</b>	<b>2 249 408,48</b>	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 108 186,23	2 196 389,44	<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-549 313,12</b>	<b>-528 104,68</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	33 412,52	42 328,25	<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>48 162,60</b>	<b>-21 208,44</b>
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>VII.</b>	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	15 346,70	10 690,79				
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>3.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>28 907,13</b>	<b>0,00</b>				
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2.	Od pozost. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
1.	Nieruchomości	0,00	0,00				
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
<b>a)</b>	<b>w jednostkach powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00				
<b>b)</b>	<b>w pozost.jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				

–	udzielone pożyczki	0,00	0,00						
–	inne długotermin. aktywa finansowe	0,00	0,00						
<b>c)</b>	<b>w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>						
–	udziały lub akcje	0,00	0,00						
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00						
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00						
–	inne długotermin. aktywa finansowe	0,00	0,00						
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00						
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>						
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00						
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00						
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>532 399,90</b>	<b>585 142,10</b>	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>708 439,41</b>	<b>872 900,11</b>		
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>8 355,48</b>	<b>4 115,77</b>	<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
1.	Materiały	8 355,48	4 115,77	1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00		
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	–	długoterminowa	0,00	0,00		
4.	Towary	0,00	0,00	–	krótkoterminowa	0,00	0,00		
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>304 489,39</b>	<b>252 636,39</b>	–	długoterminowe	0,00	0,00		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	–	krótkoterminowe	0,00	0,00		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
–	do 12 miesięcy	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jed. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		
b)	inne	0,00	0,00	<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
–	do 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00		
b)	inne	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00		
<b>3.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>304 489,39</b>	<b>252 636,39</b>	<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>60 878,95</b>	<b>179 245,78</b>		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	282 928,39	228 348,39	<b>1.</b>	<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
–	do 12 miesięcy	282 928,39	228 348,39	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00		
–	powyżej 12 miesięcy		0,00	–	do 12 miesięcy	0,00	0,00		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
c)	inne	21 561,00	24 288,00	b)	inne	0,00	0,00		
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	<b>2.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>189 886,71</b>	<b>323 224,26</b>	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	189 886,71	323 224,26	–	do 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>3.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>19 756,97</b>	<b>143 444,80</b>
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 756,97	12 882,92
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	–	do 12 miesięcy	19 756,97	12 882,92
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00	–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
<b>c)</b>	<b>środki pieniężne i inne aktywa p.</b>	<b>189 886,71</b>	<b>323 224,26</b>	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	189 886,71	323 224,26	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		58 474,14
–	inne środki pieniężne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		72 087,74
–	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	<b>4.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>41 121,98</b>	<b>35 800,98</b>
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>29 668,32</b>	<b>5 165,68</b>	<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>647 560,46</b>	<b>693 654,33</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	647 560,46	693 654,33
				–	długoterminowe	647 560,46	693 654,33
				–	krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>2 718 252,48</b>	<b>2 834 550,58</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>2 718 252,48</b>	<b>2 834 550,58</b>

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>			
<b>Wariant porównawczy</b>			
<b>za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	za okres	
		01.01.2020	01.01.2019
		31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 028 870,64</b>	<b>2 720 083,96</b>
	- od jednostek powiązanych		
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>3 004 368,00</b>	<b>2 716 812,82</b>
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	24 502,64	3 271,14
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Koszt działalności operacyjnej</b>	<b>3 123 994,84</b>	<b>2 885 153,34</b>
I.	Amortyzacja	150 136,51	258 741,72
II.	Zużycie materiałów i energii	307 905,13	208 831,59
III.	Usługi obce	828 504,03	689 677,32
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	14 401,00	211,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 510 315,20	1 442 083,23
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	305 824,44	274 575,28
	- emerytalne	149 032,40	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 908,53	11 033,20
<b>VIII.</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-95 124,20</b>	<b>-165 069,38</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>142 547,50</b>	<b>157 269,11</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	44 374,76	149 483,82
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	98 172,74	7 785,29
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,42</b>	<b>14 211,14</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1,42	14 211,14
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+ D - E)</b>	<b>47 421,88</b>	<b>-22 011,41</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>740,72</b>	<b>812,40</b>

I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	740,72	812,40
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>9,43</b>
I.	Odsetki, w tym:		9,43
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>48 162,60</b>	<b>-21 208,44</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>48 162,60</b>	<b>-21 208,44</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK**

#### ***SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W LUBAWCE***

#### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

##### **1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lubawce**

**NIP 614-14-73-962**

**Regon 230433519-00026**

**KRS 0000064573**

**PKD 8690 działalność paramedyczna**

Do podstawowych kierunków działania należą:

- podstawowa opieka zdrowotna,
- rehabilitacja i leczenie,
- profilaktyka zdrowotna,
- pielęgnacja,
- inna działalność ambulatoryjna.

##### **2. SP ZOZ w Lubawce powstał na mocy wpisu do rejestru Sądu PZOZ 22/98 Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej dnia 15 grudnia 1998 r.**

Zakład Powstał z przekształcenia Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej na podstawie Uchwały nr II/11/98 Rady Miasta i Gminy w Lubawce z dnia 17 listopada 1998 r. Zakład działa w oparciu o statut.

##### **3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.**

#### **OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD ZPR**

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

- Bilans sporządzany jest w wersji zgodnej z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości
- Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.
- Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w sposób pełny tzn. zarówno w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym na kontach zespołów 4,5,6,7.
- Księgi handlowe prowadzi się przy pomocy programu komputerowego.

#### **OMÓWIENIE METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej oraz metody przewidziane również w w/w ustawie.
- Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco: oprogramowanie komputerowe w ciągu 2 lat.
- Środki trwałe, których cena nabycia wynosi od 3.500,00 zł do 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji środków trwałych, ale ich wartość odpisuje jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania do użytkowania lub w miesiącu następnym.
- Stany i rozchody materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen zakupu, stosując zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

- Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.
- Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.
- Koszty dotyczące przyszłych okresów rozliczane są jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.
- Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.
- Kredyty i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.
- Wynik finansowy brutto obciążany jest podatkiem dochodowym, który zawiera część bieżącą.

#### **OMÓWIENIE USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO**

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy przedstawiony jest w Rachunku zysków i strat, który sporządzony jest w wersji porównawczej. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty działalności ustalone zgodnie z zasadami memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. 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:

- wynik na działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych

#### **OMÓWIENIE USTALANIA SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uzgodnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, stosując odpowiednio zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- Bilansu sporządzonego zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.
- Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej.
- Informacji dodatkowej wraz z objaśnieniami.



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W LUBAWCE ZA 2020 ROK

#### I. Objasnienia do bilansu

**1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia;**

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych prezentuje Tabela nr 1 - załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

**2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;**

Nie dotyczy.

**3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy , a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art.33 ust.3;**

Nie dotyczy

**4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;**

Zakład nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Nie dotyczy.

**6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;**

Nie dotyczy.

**7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;**

Należności krótkoterminowe	31.12.2020	31.12.2019
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>304 489,39</b>	<b>252 636,39</b>
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	282 928,39	228 348,39
*do 12 miesięcy	282 928,39	228 348,39
*powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0,00
c/ inne	21 561,00	24 288,00
d/ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Należności z tytułu dostaw i usług stanowią sprzedaż usług za grudzień dla NFZ płatną zgodnie z umową w styczniu 2021 r.

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

Nie dotyczy.

**9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych, rezerwowych oraz kapitału /funduszu/ z aktualizacji wyceny;**

Zakład nie posiada funduszu zapasowego.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku netto lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Wynik finansowy za 2020 rok to zysk w wysokości 48 162,60 zł. Proponuje się pokryć stratę z lat ubiegłych.

**11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;**

Nie dotyczy.

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

Przedstawione w bilansie zobowiązania z tytułu dostaw i usług mają charakter zobowiązań krótkoterminowych do 1 roku. Większość powstała w grudniu 2020 roku i w styczniu 2021 roku została uregulowana.

<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>1.Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a/ z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
* do 12 miesięcy	0,00	0,00
* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>2.Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>19 756,97</b>	<b>143 444,80</b>
a/ kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b/ z tyt. emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d/ z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	19 756,97	12 882,92
* do 12 miesięcy	19 756,97	12 882,92
* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e/ zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g/ z tyt. podatków, ceł, ubezpiecz. i innych świadczeń	0,00	58 474,14
h/z tytułu wynagrodzeń	0,00	72 087,74
i/inne	0,00	
<b>3.Fundusze specjalne</b>	<b>41 121,98</b>	<b>35 800,98</b>
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>60 878,95</b>	<b>179 245,78</b>

**13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;**

Nie występują.

**14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych; w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;**

Koszty dotyczące przyszłych okresów rozliczane są jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów rozliczane są poprzez zarachowanie do pozostałych przychodów operacyjnych kwoty otrzymanej dotacji równolegle do odpisów amortyzacyjnych.

Lp.	Tytuły czynnych i biernych RMK i RMP	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
<b>I</b>	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>29 668,32</b>	<b>5 165,68</b>
1	Ubezpieczenia majątkowe	5 215,87	5 165,68
2	Asysta techniczna	24 452,45	0
<b>II</b>	<b>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>647 560,46</b>	<b>693 654,33</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe:	647 560,46	693 654,33
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• dotacja projektu "Termomodernizacja ... Ch. Śl. ze środków Unii Europejskiej</li> <li>• dotacja projektu "Termomodernizacja ... Ch. Śl. ze środków Gminy</li> <li>• Dotacja Gmina Ch. Śl. roboty wykończeniowe</li> <li>• Darowizna Fundacja Polska Miedź</li> <li>• Dotacja E-usługi</li> <li>• Dotacja dach Gmina Lubawka 133 000,00 zł</li> </ul>	<p>317 581,82</p> <p>98 972,84</p> <p>93 620,34</p> <p>0</p> <p>8 541,70</p> <p>128 843,76</p>	<p>327 205,58</p> <p>101 971,96</p> <p>96 421,98</p> <p>1 719,11</p> <p>34 166,94</p> <p>132 168,76</p>

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie występują.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie występują.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędących instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiedni skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesienie na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie występują.

## II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:**

Treść	Za rok 2020	Za rok 2019
Usługi dla NFZ	2 953 807,47	2 666 724,72
<i>Odpłatne świadczenia zdrowotne</i>	46 465,58	45 788,10
Pozostałe przychody: umowy najmu i dzierżawy	4 094,95	4 300,00
<b><i>Razem</i></b>	<b>3 004 368,00</b>	<b>2 716 812,82</b>

Przychody ze sprzedaży to głównie( 93,8%) sprzedaż usług dla NFZ. W porównaniu do roku 2019 sprzedaż dla NFZ zwiększyła się o 10,7 % . Tak znaczny wzrost był z tytułu dodatkowych środków z NFZ za e-skierowania i zwiększono stawki za pacjentów przewlekle chorych.

Eksport nie występuje.

**2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Koszty w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

Rodzaj kosztów	31.12.2020	31.12.2019
Amortyzacja	150 136,51	258 741,72
Zużycie materiałów i energii	307 905,13	208 831,59
Usługi obce	828 504,03	689 677,32
Podatki i opłaty, w tym:	14 401,00	211,00
- podatek akcyzowy	0	0
Wynagrodzenia	1 510 315,20	1 442 083,23
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	305 824,44	274 575,28
- emerytalne	149 032,40	126 238,15
Pozostałe koszty rodzajowe	6 908,53	11 033,20
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>3 123 994,84</b>	<b>2 885 153,34</b>

Koszty w porównaniu do 2019 roku wzrosły o 8,3% porównywalnie do zwiększonej sprzedaży.

Wydatki na ochronę przeciw pandemii Covid w 2020 roku wyniosły 61 619,50zł.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie występują obiekty, które utraciły wartość użytkową.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie występują.

5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W roku obrotowym 2020 nie ograniczono działalności Zakładu, nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym. Działalność SPZOZ pozostaje w niezmiennym istotnie zakresie.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Lp.	Treść	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł (opcjonalnie)
A.	Zysk/strata brutto za dany rok	48 162,60		48 162,60	21 208,44		21 208,44
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	46 093,87		46 093,87	154 268,59		154,268,59
I.	Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						
II.	Pozostałe powyżej 20.000 zł	46 093,87		46 093,87	154 268,59		154 268,59
1	Dotacje z UE - rozliczone do wysokości amortyzacji środków trwałych i innych wydatków z projektu sfinansowanego ze środków UE	46 093,87		46 093,87	154 268,59		154 268,59
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
I.	Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)						

<b>II.</b>	<b>Pozostałe powyżej 20.000 zł</b>						
<b>D.</b>	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>133 000,00</b>		<b>133 000,00</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</b>						
<b>1</b>	<b>Otrzymane środki na pokrycie strat z ub. r.</b>						
<b>II.</b>	<b>Pozostałe powyżej 20.000 zł</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>133 000,00</b>		<b>133 000,00</b>
<b>2</b>	Otrzymane dotacje z Gminy	0		0	133 000,00		133 000,00
<b>E.</b>	<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>				<b>228 415,57</b>		<b>228 415,57</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>14 205,00</b>		<b>14 205,00</b>
<b>1</b>	Odszkodowania	0		0	14 205,00		14 205,00
<b>II.</b>	<b>Pozostałe powyżej 20.000 zł</b>	<b>109 058,65</b>		<b>109 058,65</b>	<b>214 210,57</b>		<b>214 210,57</b>
<b>1</b>	Amortyzacja księgowa - NKUP	109 058,65		109 058,65	214 210,57		214 210,57
<b>F.</b>	<b>Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów bieżącym roku, w tym:</b>	1 988,61		1 988,61	<b>24 255,06</b>		<b>24 255,06</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>24 255,06</b>		<b>24 255,06</b>
<b>1</b>	Umowy zlecenia z grudnia br. wypłacone w styczniu roku następnego	0		0	5 000,00		5 000,00
<b>3</b>	ZUS	1 988,61		1 988,61	19 255,06		19 255,06
<b>II.</b>	<b>Pozostałe powyżej 20.000 zł</b>				<b>0</b>		<b>0</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>24 255,06</b>		<b>24 255,06</b>	<b>45 883,37</b>		<b>45 883,37</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</b>	<b>24 255,06</b>		<b>24 255,06</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

<b>1</b>	Zapłacony ZUS za rok poprzedni	19 255,06		19 255,06	0		0
<b>2</b>	<b>Wyplacone zlecenia</b>	5000,00		5 000,00	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Pozostale powyzej 20.000 zł</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>45 883,37</b>		<b>45 883,37</b>
	Zapłacony ZUS za rok poprzedni	0		0	20 833,37		20 833,37
	Wyplacone płace	0		0	25 050,00		25 050,00
<b>H.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>						
<b>I.</b>	<b>Pozostale (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</b>						
<b>II.</b>	<b>Pozostale powyzej 20.000 zł</b>						
<b>I.</b>	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>						
<b>I.</b>	<b>Pozostale (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</b>						
<b>II.</b>	<b>Pozostale powyzej 20.000 zł</b>	88 860,93		88 860,93			<b>164 310,00</b>
<b>1</b>	Dochody zwolnione z opodatkowania - dotacja otrzymane z UE						
<b>2</b>	Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe(w tym otrzymane środki z Gminy na pokrycie straty)	88 860,93		88 860,93			31 310,00
<b>3</b>	Dochody zwolnione z opodatkowania - dotacja otrzymane z UE				133 000,00		133 000,00
<b>J.</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>K.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

Powyżej wykazano trwale i przejściowe różnice stanowiące podstawę skorygowania straty brutto w celu wyliczenia podstawy naliczenia podatku dochodowego.

**7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;**

Nie występują.

**8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;**

Nie występują.



## **9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale;**

Wydatki 2020:

- rekonfiguracja połączeń pomiędzy 3 lokalizacjami oraz wymiana urządzeń brzegowych na Defence GP wraz z konfiguracją połączeń szyfrowanych IPSec w kwocie 19 175,63 zł.
- monitoring temperatury w lodówkach (ze szczepionkami) z powiadomieniami SMS koszt 3 644,19 zł.
- lampa bezcieniowa do poradni dzieci chorych na kwotę 1 590,00 zł.
- komputery z UPS na kwotę 11 788,81 zł.
- przeniesienie serwerowni założenie klimatyzacji w kwocie 13 097,05 zł
- aparat chroma (laboratorium) w kwocie 16 200,00 zł.
- centrala telefoniczna na kwotę 12 707,13 zł.
- dwa aparaty EKG na kwotę 10 900,00 zł.

W 2021 roku planowany jest remont w Przychodni w Lubawce, w trybie pilnym wejście do budynku (podjazd, spocznik, schody) a następnie okna i elewacja.

## **10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;**

Nie wystąpiły.

## **III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyważonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;**

Nie dotyczy. Zakład nie prowadzi rozliczeń w walutach obcych

## **IV. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.**

Nie dotyczy.

## **V. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

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

Nie dotyczy .

**2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe za stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;**

Zakład takich umów nie zawierał.

### **3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;**

Wyszczególnienie	umowy cywilno prawne/zlecenia w osobach rok 2020	przeciętne zatrudnienie w osobach (bez przeliczenia na etaty)w roku 2020
Lekarze	7	4
Pielęgniarki	0	12
Obsługa	6	10
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych i bezpłatnych	0	0
<b>Ogółem</b>	13	26

**4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ( dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;**

Nie występują.

**5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;**

Nie występują.

**6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego-nie dotyczy
- b) inne usługi poświadczające – nie są świadczone,
- c) usługi doradztwa podatkowego - nie są świadczone,
- d) pozostałe usługi- nie są świadczone.

## **VI. Objasnienie niektórych znaczących zdarzeń**

**1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;**

Nie występują

**2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;**

Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe zakładu.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmiany w kapitale(funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dokonano w trakcie roku obrotowego istotnych zmian zasad rachunkowości, w tym wyceny trwałych i obrotowych aktywów zakładu.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Bilans za rok 2020 zamknął się zyskiem w kwocie 48 162,60 zł.

## **VII. Objasnienia powiazan kapitalowych**

**Nie dotyczy.**

## **VIII. Informacja o polaczeniu spolek**

**Nie dotyczy.**

## **IX. Powazne zagrozenia dla kontynuacji dzialalnosci**

Roczne sprawozdanie finansowe SPZOZ zostało sporządzone przy założeniu dalszego kontynuowania działalności gospodarczej przez najbliższe lata. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Zakład działalności. Działalność Zakładu pozostała w niezmienionym zakresie.

X. Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

**Nie dotyczy.**

**Tabela 1 (Załącznik nr 1)**  
**Układ rodzajowy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2020 r.**

Grupa	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa środków trwałych			Stan na 31.12.2020	Amortyzacja			Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31 grudnia 2020
		Stan na 01.01. 2020	Przychody	Rozchody		Stan na 01.01.2020	Amortyzacja za rok 2020	Stan na 31.12. 2020	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Obiekty inżynierii lądowej	72 467,73			72 467,73	10 870,00	3 261,00	14 131,00	58 336,73
1	<i>Budynki i budowle</i>	3 397 686,58			3 397 686,58	1 262 894,87	84 942,21	1 347 837,08	2 049 849,50
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	160 184,16	46 773,48		206 957,64	117 855,91	55 689,21	173 545,12	33 412,52
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	722 204,11	10 900,00		733 104,11	711 513,32	6 244,09	717 757,41	15 346,70
	<b>Razem środki trwałe</b>	4 352 542,58	57 673,48		4 410 216,06	2 103 134,10	150 136,51	2 253 270,61	2 156 945,45

<i><b>Wartości niematerialne i prawne</b></i>	293 601,07			293 601,07	293 601,07		293 601,07	0
<b>Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</b>	<b>4 646 143,65</b>	57 673,48		<b>4 703 817,13</b>	<b>2 396 735,17</b>	150 136,51	<b>2 546 871,68</b>	<b>2 156 945,45</b>

## **Uzasadnienie**

Zgodnie z 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j.Dz.U.2021, poz. 217 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Dyrektor jednostki składa we właściwym rejestrze sądowym sprawozdanie finansowe oraz kopię uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego. W związku z powyższym podjęcie uchwały zatwierdzającej sprawozdanie finansowe SPZOZ i przekięgowania dodatniego wyniku finansowego na nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych za rok 2020 jest uzasadnione.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Lubawce

**Michał Oldak**