

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2021-04-20

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Łędzinach

Siedziba

Województwo: Śląskie

Powiat: Bieruńsko-łędzki

Gmina: Łędziny

Miejscowość: Łędziny

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Śląskie

Powiat: Bieruńsko-łędzki

Gmina: Łędziny

Nazwa ulicy: Asnyka

Numer budynku: 2

Nazwa miejscowości: Łędziny

Kod pocztowy: 43-140

Nazwa urzędu pocztowego: Łędziny

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 8622Z (PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA)

Identyfikator podatkowy NIP: 6462391802

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000066099

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2020-01-01

Do: 2020-12-31

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

Założenie kontynuacji działalności

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

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

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

W roku obrachunkowym 2020 nie zmienił się sposób księgowania (grupowania operacji gospodarczych) w stosunku do lat poprzednich. Przyjęte przez naszą jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i są zgodne z zasadami stosowanymi w latach poprzednich.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie zakładu.

Dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości:

1. Zakładowy plan kont obejmujący wykaz kont księgi głównej, ksiąg pomocniczych oraz przyjęte zasady księgowania na nich operacji gospodarczych.
2. Wykaz programów przyjętych do użytkowania.
3. Rodzaj przeznaczenia oraz sposób działania programów.
4. Zasady przechowywania danych.

W roku obrachunkowym 2020 nie zostały zmienione metody wyceny aktywów i pasywów w stosunku do lat poprzednich.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się przy zachowaniu metody ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości z tym że:

1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe amortyzowane są następująco :

- oprogramowania komputerowe – w ciągu 2 lat,
- pozostałe środki trwałe o cenie niższej niż 3 500,00zł. zaliczane są do materiałów,
- pozostałe środki trwałe o wartości od 3 500,00zł. do poniżej 10 000,00zł. odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
- środki trwałe o wartości od 10 000,00zł. amortyzowane są metodą liniową według stawek uwzględniających ekonomiczny okres użyteczności środka trwałego.

2. Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen nabycia.

3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

5. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

6. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalony wg wariantu porównawczego

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy ustala się wg Wariantu porównawczego.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	12 668 554,30	11 258 932,09
Aktywa trwałe	2 559 757,19	2 763 360,53
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	2 559 757,19	2 763 360,53
Środki trwałe	2 430 305,84	2 733 840,53
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 895 443,02	2 107 257,33
urządzenia techniczne i maszyny	377 457,51	404 588,32
środki transportu	9 324,16	11 669,16
inne środki trwałe	148 081,15	210 325,72
Środki trwałe w budowie	129 451,35	29 520,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	10 108 797,11	8 495 571,56
Zapasy	4 428,00	3 600,00
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	4 428,00	3 600,00
Należności krótkoterminowe	1 564 830,02	2 074 967,85
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	1 564 830,02	2 074 967,85
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 525 723,88	1 990 064,73
– do 12 miesięcy	1 525 723,88	1 990 064,73
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
inne	39 106,14	84 903,12
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	8 512 290,83	6 374 659,71
Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 512 290,83	6 374 659,71
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 512 290,83	6 374 659,71
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 512 290,83	6 374 659,71
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 248,26	42 344,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	12 668 554,30	11 258 932,09
Kapitał (fundusz) własny	7 023 528,33	5 845 027,01
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 472 552,90	2 472 552,90
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 813 512,88	5 240 837,02
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 791 038,77	-2 791 038,77
Zysk (strata) netto	1 528 501,32	922 675,86
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 645 025,97	5 413 905,08
Rezerwy na zobowiązania	3 064 711,24	2 952 540,58
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 955 008,15	1 862 217,53
– długoterminowa	1 637 859,39	1 529 403,39
– krótkoterminowa	317 148,76	332 814,14
Pozostałe rezerwy	1 109 703,09	1 090 323,05
– długoterminowe	1 078 419,09	1 059 063,05
– krótkoterminowe	31 284,00	31 260,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 474 613,55	1 129 073,99
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 399 591,22	1 034 173,37
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	354 067,55	296 771,57
– do 12 miesięcy	354 067,55	296 771,57
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	418 126,06	177 668,83
z tytułu wynagrodzeń	624 861,61	546 231,97
inne	2 536,00	13 501,00
Fundusze specjalne	75 022,33	94 900,62
Rozliczenia międzyokresowe	1 105 701,18	1 332 290,51
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 105 701,18	1 332 290,51
– długoterminowe	978 934,25	1 105 701,19
– krótkoterminowe	126 766,93	226 589,32

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 771 659,92	15 350 640,67
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 864 450,54	15 311 846,21
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-92 790,62	38 794,46

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	13 448 981,19	14 175 605,11
Amortyzacja	606 352,86	715 334,23
Zużycie materiałów i energii	1 377 811,35	1 365 002,89
Usługi obce	1 080 233,18	1 361 105,18
Podatki i opłaty, w tym:	32 193,20	31 866,22
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	8 905 420,02	9 225 818,57
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 382 007,74	1 394 158,85
– emerytalne	618 672,19	632 799,06
Pozostałe koszty rodzajowe	64 962,84	82 319,17
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 322 678,73	1 175 035,56
Pozostałe przychody operacyjne	270 445,50	342 897,17
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	226 589,33	340 617,92
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	43 856,17	2 279,25
Pozostałe koszty operacyjne	81 284,04	509 216,56
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	81 284,04	509 216,56
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 511 840,19	1 008 716,17
Przychody finansowe	20 584,97	45 696,17
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	20 584,97	45 696,17
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	160,84	126 371,48
Odsetki, w tym:	160,84	126 371,48
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 532 264,32	928 040,86
Podatek dochodowy	3 763,00	5 365,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 528 501,32	922 675,86

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 845 027,01	8 032 876,24
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	-2 791 038,77
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 845 027,01	5 241 837,47

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 472 552,90	2 472 552,90
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 472 552,90	2 472 552,90
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 240 837,02	523 434 704,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	572 675,86	6 489,98
zwiększenie (z tytułu)	572 675,86	6 489,98
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	572 675,86	6 489,98
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 813 512,88	5 240 837,02
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 868 362,91	325 976,30
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	922 675,86	325 976,30
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	922 675,86	325 976,30
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	922 675,86	325 976,30
wypłata nagród dla pracowników	350 000,00	319 486,32
przeznaczenie na Fundusz Zakładu	527 675,86	6 489,98
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 791 038,77	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	-2 791 038,77
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 791 038,77	2 791 038,77
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 791 038,77	2 791 038,77
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 791 038,77	-2 791 038,77
Wynik netto	1 528 501,32	922 675,86
zysk netto	1 528 501,32	922 675,86
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 023 528,33	5 845 027,01
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 523 528,33	5 845 027,01

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	1 528 501,32	922 675,86
Korekty razem	1 287 141,33	2 492,21
Amortyzacja	606 352,86	712 480,63
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-20 584,97	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-45 696,17
Zmiana stanu rezerw	112 170,66	161 501,81
Zmiana stanu zapasów	-828,00	-3 600,00
Zmiana stanu należności	510 137,83	-357 687,81
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	291 386,54	-34 638,10
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-211 493,59	-344 176,36
Inne korekty	0,00	-85 691,79
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 815 642,65	925 168,07
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	20 584,97	45 696,17
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	20 584,97	45 696,17
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	20 584,97	45 696,17
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- odsetki	20 584,97	45 696,17
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	402 749,52	206 707,02
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	402 749,52	206 707,02
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-382 164,55	-161 010,85
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0,00	85 691,79
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	85 691,79
Wydatki	295 846,98	319 486,32
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	295 846,98	319 486,32
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-295 846,98	-233 794,53
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	2 137 631,12	530 362,69
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 137 631,12	530 362,69
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	6 374 659,71	5 844 297,02
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	8 512 290,83	6 374 659,71
- o ograniczonej możliwości dysponowania	35 916,19	19 446,50

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik

DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA.2020.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 532 264,32	928 040,86
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	226 589,33	340 617,92
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
kwoty odpisane z dotacji na zakup wyposażenia i darowizn (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 21, Litera -)	226 589,33	340 617,92
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	637 351,97
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
nadwykonania zafakturowane o kresie następnym za rok bieżący (Artykuł 12, Ustęp 3, Punkt -, Litera -)	0,00	637 351,97
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	637 351,97	144 362,19
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
przychody z nadwykonań z roku 2018 zafakturowane 2019 (Artykuł 12, Ustęp 3, Punkt -, Litera -)	0,00	144 362,19
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
przychody z nadwykonań z 2019r. zafakturowane w 2020r. (Artykuł 12, Ustęp 3, Punkt -, Litera -)	637 351,97	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	732 065,06	724 270,59

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone od I 2019. do XI 2019 sfinansowane z środków własnych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36, Litera -)	0,00	25 299,00
z zysków kapitałowych	0	0,00
z innych źródeł przychodów	0	0,00
koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 58)	0,00	73 251,23
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
amortyzacja środków trwałych na które otrzymano dotację (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 48, Litera -)	254 517,34	355 155,23
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
rezerwy na świadczenia pracownicze (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27, Litera -)	92 790,62	-38 794,46
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
rezerwy na toczące się sprawy sporne (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27, Litera -)	19 380,04	200 296,27
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
niewypłacone w roku wynagrodzenie z tyt. umów zlecenia o dzieło (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	17 843,00	9 748,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
niewypłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	328 384,06	99 053,81
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
kary umowne nałożone przez NFZ (Artykuł -)	100,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowy (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36, Litera -)	1 737,00	2 390,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone od I 2020, do XI 2020 sfinansowane z środków własnych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36, Litera -)	17 153,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21, Litera -)	160,00	871,51
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	108 801,83	100 565,71
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera -)	108 801,83	100 565,71
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 546 487,19	75 315,23
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zapłacony w 2019r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36, Litera -)	0,00	2 064,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
dochody wolne-dotacje celowe finansujące koszty działalności (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 21, Litera -)	0,00	73 251,23
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zapłacony w 2020r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36, Litera -)	2 390,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
dochód zwolniony od podatku (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 4)	2 548 877,19	721 138,04
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	19 803,00	28 234,51
K. Podatek dochodowy	3 763,00	5 365,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

za rok obrotowy 2020

**(Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994
o rachunkowości – tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 351)**

I

Wprowadzenie do bilansu.

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Siedziba Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej mieści się przy ul. Asnyka 2 w Łędzinach. Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000066099.

Polityka finansowo - księgowa w MZOZ Łędziny prowadzona jest na zasadach określonych w Ustawie z 29 września 1994r., o rachunkowości Dz. U. z 2019 r. poz. 351

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Łędzinach prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2020r. i kończący się 31.12.2020r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe obejmuje wyłącznie dane dotyczące jednostki.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez MZOZ w Lędzinach działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzone przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie dotyczy

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

W roku obrachunkowym 2020 nie zmienił się sposób księgowania (grupowania operacji gospodarczych) w stosunku do lat poprzednich. Przyjęte przez naszą jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i są zgodne z zasadami stosowanymi w latach poprzednich.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie zakładu.

Dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości:

1. Zakładowy plan kont obejmujący wykaz kont księgi głównej, ksiąg pomocniczych oraz przyjęte zasady księgowania na nich operacji gospodarczych.
2. Wykaz programów przyjętych do użytkowania.
3. Rodzaj przeznaczenia oraz sposób działania programów.
4. Zasady przechowywania danych.

W roku obrachunkowym 2020 nie zostały zmienione metody wyceny aktywów i pasywów w stosunku do lat poprzednich.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się przy zachowaniu metody ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości z tym że:

1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe amortyzowane są następująco :
 - oprogramowania komputerowe – w ciągu 2 lat,
 - pozostałe środki trwałe o cenie niższej niż 3 500,00zł. zaliczane są do materiałów,
 - pozostałe środki trwałe o wartości od 3 500,00zł. do poniżej 10 000,00zł. odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - środki trwałe o wartości od 10 000,00zł. amortyzowane są metodą liniową według stawek uwzględniających ekonomiczny okres użyteczności środka trwałego.
2. Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen nabycia.
3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
5. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.
6. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

za rok obrotowy 2020

(Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994

o rachunkowości – tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 351)

II

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

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

Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początku roku obrotowego	Przychody w ciągu roku obrotowego	Rozchody w ciągu roku obrotowego	Stan aktywów na koniec roku obrotowego	Łączne umorzenie na dzień 31.12.2020r.	Wartość netto na dzień 31.12.2020r.
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty zakupionych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	100 218,37	7158,60	0,00	107376,97	107376,97	0,00
Zaliczki na WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	10759396,97	199417,00	0,00	10958813,97	8528508,13	2430305,84
Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	5164088,18	0,00	0,00	5164088,18	3268645,16	1895443,02
Urządzenia techniczne i maszyny	2114792,73	151905,00	0,00	2266697,73	1889240,22	377457,51
Środki transportu	136702,15	0,00	0,00	136702,15	127377,99	9324,16
Inne środki trwałe	3343813,91	47512,00	0,00	3391325,91	3243244,76	148081,15
Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00	517540,49	99096,17	3261,70	613374,96	613374,96	0,00
Środki trwałe używane	386809,48	0,00	9000,00	377809,48		

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan umorzenia na początku roku obrotowego	Przychody w ciągu roku obrotowego	Rozchody w ciągu roku obrotowego	Stan umorzenia na dzień 31.12.2020r.
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty zakupionych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	100218,37	7158,60	0,00	107376,97
Zaliczki na WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	8025556,44	502951,69	0,00	8528508,13
Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	3056830,85	211814,31	0,00	3268645,16
Urządzenia techniczne i maszyny	1710204,41	179035,81	0,00	1889240,22
Środki transportu	125032,99	2345,00	0,00	127377,99
Inne środki trwałe	3133488,19	109756,57	0,00	3243244,76
Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00	517540,49	99096,17	3261,70	613374,96

Środki trwałe w budowie.

Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2020r. wynosi **129 451,35 zł.** dotyczy wykonania projektu koncepcji budowy przy Przychodni nr 1 nowego budynku z przeznaczeniem na pracownię rehabilitacyjne, dokumentacja na modernizację i remont Przychodni nr 1 dla dorosłych.

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

Nie występuje

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44b ust. 10

oraz art. 33 ust. 3

Nie występuje

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie występuje

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, użyczonych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Środki trwałe przekazane w nieodpłatne użytkowanie od Urzędu Miasta Łędziny oraz od innych firm.

Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początku roku obrotowego	Przychody w ciągu roku obrotowego	Rozchody w ciągu roku obrotowego	Stan aktywów na koniec roku obrotowego
Środki trwałe użyczone	386809,48	0,00	9000,00	377809,48

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 występuje

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

Nie występuje

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

Nie występuje

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza „Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym”.

10. Propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W roku 2020 jednostka osiągnęła zysk w wysokości 1 528 501,32zł., który zostanie przeznaczony na:

- kwota 500 000,00 na wypłatę nagrody z zysku dla pracowników jednostki,
- kwota 1 028 501,32 na zwiększenie funduszu zakładu.

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

Jednostka w roku obrotowym dokonała wyceny rezerw na rentę wyrównawczą z podziałem na długoterminową w wysokości 1 078 419,09zł. i krótkoterminową w wysokości 31 284,00zł., oraz rezerwę na świadczenia pracownicze z podziałem na długoterminowe w wysokości 1 637 859,39zł. i krótkoterminową w wysokości 317 148,76zł.

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

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

Nie występuje

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

Nie występuje

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

Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2020r. wynosi **27 248,26 zł.** i dotyczy:

- polisy ubezpieczeniowej OC na rok 2021 – 25 390,00 zł.
- prenumeraty prasy na rok 2021 – 1 858,26 zł.

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2020 r. wynosi ogółem **1 105 701,18 zł**, w tym:

- wartość netto (ustalona na dzień 31.12.2011r.) aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski i fundusz zakładu MZOZ (art. 8 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw z dnia 14.06.2012r. (Dz. U. z 2012r. poz. 742), która weszła w życie z dniem 30.03.2012r. – **405 971,58zł.**

(rozliczenie proporcjonalne do odpisów amortyzacyjnych ujęte zostało w pozostałych przychodach operacyjnych).

- dotacja unijna w ramach projektu pt. „ Dostosowanie Oddziału Rehabilitacji Narządu Ruchu w MZOZ w Łędzinach do wymogów Rozporządzenia MZiOS z dnia 10 listopada 2006r.” – **293 969,10zł.** (rozliczenie proporcjonalne do odpisów amortyzacyjnych ujęte zostało w pozostałych przychodach operacyjnych).

- dotacja unijna w ramach projektu pt. „Remont i modernizacja Przychodni Specjalistycznej przy ul. Pokoju 17 w Łędzinach ” – **405 760,50zł.** (rozliczenie proporcjonalne do odpisów amortyzacyjnych ujęte zostało w pozostałych przychodach operacyjnych).

Wartość rozliczeń międzyokresowych wykazana jako **długoterminowe** – **978 934,25zł.** będzie zwiększała pozostałe przychody operacyjne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe **krótkoterminowe** – **126 766,93zł.** przeniesione zostaną na pozostałe przychody operacyjne do 12-tu miesięcy od dnia bilansowego.

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

Nie występuje

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 występuje. Nie udzielano żadnych gwarancji ani poręczeń.

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 niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione 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 występuje

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- d)art.62a ust.1 ustawy Prawo bankowe,**
- e) art.3b ust.1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.**

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 0,00zł.

II Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk 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.

Jednostka świadczy usługi medyczne głównie dla pacjentów powiatu bieruńsko – lędzńskiego oraz pobliskich gmin i miast.

	PRZYCHODY RAZEM	15155481,01
I	Przychody ze sprzedaży	14864450,54
1.	Narodowego Funduszu Zdrowia	12882 979,80
2.	Przychody ze sprzedaży z działalności medycznej	1816701,68
3.	Przychody z działalności nie medycznej	164769,06
II	Pozostałe przychody	270445,50
III	Przychody finansowe	20584,97

1a. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu umów o długotrwałe usługi, w tym budowlane.

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.

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Sporządzamy RZiS w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2020 ani w latach poprzednich nie utworzono odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2020 ani w latach poprzednich nie utworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W jednostce w roku obrotowym 2020 nie wystąpiło ani nie przewiduje się zaprzestania działalności.

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

- zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenie kosztów podatkowych	Zmniejszenie kosztów podatkowych
1.	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust. 1 pkt 48 i 63)	-	254517,34
2.	Niewypłacone w 2020r. wynagrodzenia z tytułu umów zleceń o dzieło itp. (art. 16 ust. 1 pkt 57)	-	17 843,00
3.	Nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust.1 pkt 57 a obciążające koszty 2020r., składki ZUS od wynagrodzeń za XI/2020 wypłaconych w XII/2020 i za XII/2020 wypłaconych w I/2021- opłacone w I/2021 lub II/2021 do ZUS	-	328384,06
4.	Wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia o dzieło itp. Zaliczane w koszty okresu ubiegłego i niebędące KUP	108801,83	-
5.	Odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu ZUS, PFRON, naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21	-	160,00
6.	Wpłaty na PFRON zaliczane w koszty lecz niezapłacone w roku podatkowym	-	1 737,00
7.	Wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 36)	-	17 153,00
8.	Kary umowne nałożone przez NFZ	-	100,00
9.	Zapłata w 2021r. PFRON ujęty w koszty okresu poprzedniego	-	2 390,00
10.	Tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze	-	92790,62

11.	Tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	-	19 380,04
	Razem korekty kosztów	108801,83	734455,06

Ogólna suma kosztów zawarta w wyniku finansowym wynosi 13 530 426,07zł.

Po uwzględnieniu powyższych korekt + 108 801,83zł. I – 734 455,06zł. koszty podatkowe za rok 2020 wynoszą **12 904 772,84zł.**

- zestawienie korekt przychodów dla podatku dochodowego od osób prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenie przychodów podatkowych	Zmniejszenie przychodów podatkowych
2.	Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	-	226589,33
3.	Przychody z nad wykonania z 2019r. zafakturowane w 2020r. wyłączone z przychodów podatkowych w 2019r.	637351,97	-
	Razem korekty kosztów	637351,97	226589,33

Ogólna suma przychodów zawarta w wyniku finansowym wynosi 15 062 690,39zł.

Po uwzględnieniu powyższej korekty + 637 351,97zł. i -226 589,33 zł. przychody podatkowe za rok 2020 wynoszą **15 473 453,03zł.**

Wynik podatkowy za rok 2020 wykazany w zeznaniu CIT 8 wynosi 2 568 680,19zł.

(zysk). Dochód wolny od opodatkowania na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 wynosi **2 548 877,19zł.**

W MZOZ Łędziny podatek dochodowy od osób prawnych płacony jest od wpłat na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36 w/w Ustawy) w roku 2020 wysokość składek wynosiła 19 543,00zł. (19% stawka podatku tj. 3 713,17zł), odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu ZUS, PFRON zapłacone w wysokości 160,00zł. (19% stawka podatku tj. 30,40zł) oraz kary umowne nałożone przez NFZ w wysokości 100,00 (19% stawka podatku tj. 19,00zł). Jednostka zapłaciła w 2020r. podatku dochodowego od osób prawnych 3 763,00zł.

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

Nie występuje

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

Nie występuje

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Jednostka w 2020 roku poniosła nakłady na wykonanie instalacji fotowoltaicznej w Przychodni Specjalistycznej. Łącznie poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły w 2020 roku 402 749,52 zł.

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

Nie występuje

11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do wnip.

Nie występuje

III – Kursy przyjęte do wyceny

1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie występuje

IV – Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, należy dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka sporządza RPP metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych jest taka sama jak struktura tej pozycji w bilansie.

V – Objasnienia do zawartych niektórych umów, istotnych transakcji i 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 występuje.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane, 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.

Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występuje.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Grupa zawodowa	Okres 01.01.2020– 31.12.2020r. Średnio miesięcznie w etatach.
Lekarz medycyny	14,50
Lekarz stomatolog	2
Higienistka stomatologiczna	2
Pielęgniarka	36,21
Położna	4
Mgr analityki medycznej	2,2
Technik analityki med.	2
Mgr fizjoterapii	8,25
Inni z wykształceniem wyższym i informatyk	7,63
Technik fizjoterapii, technik masażysta	3
Technik elektroradiolog	2
Inny personel medyczny. (rejestratorka, statystyka, salowa)	6,1
Razem: pracownicy medyczni	89,89
Administracja	6,33
Pracownicy obsługi (portierzy, kierowca, konserwator)	5
Razem	101,22

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i 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 występuje

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonym 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 występuje

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt.1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi;

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2020 wynosi 8 000,00 netto i dotyczy w całości badania sprawozdania finansowego.

VI – Objasnienie niektórych istotnych 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 występuje

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

Po sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2020 r., nie stwierdzono informacji o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian 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 zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Jednostka w 2020 r. nie dokonała zmian zasad polityki rachunkowości, które wywierałyby istotny wpływ na jej sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

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

Nie dotyczy

VII – Objaśnienie powiązań

7a. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym układzie,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wnip,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy

7b. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy

7c. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Udziały/akcje w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy:

Nie dotyczy

7d. Jeżeli jednostka nie sporządza ssf, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji;

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej ssf na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji;

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

- wartość aktywów trwałych,

- przeciętne roczne zatrudnienie;

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy

7e. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej ssf na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej ssf na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy

7f. Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

VIII– Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

IX – Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

Brak

X – Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

Brak

XI – Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645)

Brak