

ZARZĄDZENIE NR 41/B/2021
BURMISTRZA MIASTA I GMINY W SEROCKU
z dnia 18 maja 2021r.

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

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r., poz. 217 z późn. zm.), oraz art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (DZ. U. z 2021r., poz. 711 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Serocku za rok obrotowy 2020, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

Załącznik do
Zarządzenia nr 41/B/2021
Burmistrza Miasta i Gminy Serock
z dnia 18 maja 2021r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2020

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEROCKU
SPORZĄDZA:**

1. BILANS
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
3. INFORMACJĘ DODATKOWĄ, OBEJMUJĄCĄ
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku ul. A.A. Kędzierskich 2 05-140 Serock Regon 017252837	BILANS JEDNOSTEK				Przeznaczenie formularza:	
	z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.				Urząd Miasta i Gminy w Serocku	
AKTYWA	Stan na:		PASywa	Stan na:		
	31.12.2019	31.12.2020		31.12.2019	31.12.2020	
A. AKTYWA TRWAŁE	154 217,36	517 906,31	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	670 271,78	762 116,09	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	106 472,27	106 472,27	
1.Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	530 364,94	563 799,51	
2.Wartości 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	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	154 217,36	517 906,31	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00	
1.Środki trwałe	25 628,18	517 906,31	-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	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
c)urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	33 434,57	91 844,31	
d) środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
e)inne środki trwałe	25 628,18	517 906,31	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	532 205,63	854 364,54	
2.Środki trwałe w budowie	128 589,18	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	265 330,00	508 631,00	
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	265 330,00	508 631,00	
1.Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	250 426,00	419 970,00	
2.Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	14 904,00	88 661,00	
3.Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00	
1.Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00	
2.Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3.Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a)w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
~ udziały lub akcje	0,00	0,00	3.Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
~ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
b)w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
~ udziały lub akcje	0,00	0,00	e)inne	0,00	0,00	
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	199 375,66	147 371,83	
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
~ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	~ do 12 miesięcy	0,00	0,00	
~ udziały lub akcje	0,00	0,00	~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)inne	0,00	0,00	
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
~ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00	

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	185 944,40	130 669,08
B. AKTYWA OBROTOWE	1 048 260,05	1 098 574,32	a) kredyty i pożyczki	0,00	
I. Zapasy	21 367,29	78 386,83	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	21 367,29	78 386,83	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw towarów i usług o okresie wymagalności :	114 312,96	126 629,67
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	~ do 12 miesięcy	114 312,96	126 629,67
4. Towary	0,00	0,00	~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	266 900,24	333 671,50	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	57 737,95	105,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	3 438,22	0,00
~ do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	10 455,27	3 933,85
~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	13 431,26	16 702,75
b) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	67 499,97	198 361,71
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	67 499,97	198 361,71
~ do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	67 499,97	198 361,71
~ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	266 900,24	333 671,50			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	255 914,00	318 737,08			
~ do 12 miesięcy	255 914,00	318 737,08			
~ powyżej 12 miesięcy	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c) inne	10 986,24	14 934,42			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe	755 372,92	683 706,09			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	755 372,92	683 706,09			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
~ udziały lub akcje	0,00	0,00			
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00			
~ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
~ udziały lub akcje	0,00	0,00			
~ inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
~ udzielone pożyczki	0,00	0,00			
~ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	755 372,92	683 706,09			
~ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	754 549,82	683 528,69			
~ inne środki pieniężne	823,10	177,40			
~ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 619,60	2 809,90			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA razem (suma poz. A i B):	1 202 477,41	1 616 480,63	PASYWA razem (suma poz. A i B):	1 202 477,41	1 616 480,63

Serock, dnia 26.03.2021 r.
Sporządził: Główny Księgowy

Zatwierdził: Dyrektor

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

(wariant porównawczy)

Treść	Wykonanie za okres	
	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 118 042,49	3 551 371,71
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 239 637,49	3 794 672,71
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia wartość - ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-121 595,00	-243 301,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	3 107 431,23	3 579 213,96
I. Amortyzacja	35 894,77	91 024,61
II. Zużycie materiałów i energii	191 168,04	296 135,87
III. Usługi obce	1 263 571,79	1 372 299,40
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 860,00	4 353,19
- podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenia	1 320 478,44	1 494 610,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	272 184,75	302 538,35
-emerytalne	124 575,06	141 766,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 273,44	18 251,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	10 611,26	-27 842,25
D Pozostałe przychody operacyjne	14 999,96	118 186,24
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	14 999,96	118 186,24
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 289,34
I. Straty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	1 289,34
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	25 611,22	89 054,65
G Przychody finansowe	7 823,35	2 789,66
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:	7 823,35	2 789,66
-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	33 434,57	91 844,31
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	33 434,57	91 844,31

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

I. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

1. Nazwa i siedziba:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku
05-140 Serock, ul. Antoniego i Apoloniusza Kędzierskich 2

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Głównym celem Zakładu jest podejmowanie działań służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia ludności oraz promocja zdrowia.

Do podstawowych zadań Zakładu należy ambulatoryjne udzielanie świadczeń zdrowotnych dorosłym i dzieciom w siedzibie Zakładu, a w uzasadnionych przypadkach w miejscu wezwania, w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznej opieki zdrowotnej w zakresie ginekologii i położnictwa, rehabilitacji leczniczej oraz stomatologii.

3. Wskazanie właściwego sądu i innego organu prowadzącego rejestr:

Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, Numer KRS - 0000005460

Rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzony przez Wojewodę Mazowieckiego pod numerem:000000007293.

II. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Czas trwania działalności Zakładu nie jest ograniczony.

III. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok rozpoczynający się 01 stycznia 2020r. i kończący się 31 grudnia 2020r. oraz dane porównywalne za okres od 01 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

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

Sprawozdanie i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. W skład Zakładu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

V. 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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności Zakładu nie są znane.

VI. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.

W prezentowanych okresach nie wystąpiło połączenie Zakładu.

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

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł. amortyzuje się metodą liniową stosując zasady i metody określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Roczna stawka amortyzacyjna ustalana jest z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, przy czym nie jest ona wyższa niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych w koszty dokonuje się miesięcznie. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3 500,00zł. są ewidencjonowane w księdze inwentarzowej środków trwałych.

b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej od 501,00zł. do 3500,00zł. są traktowane jako środki trwałe niskowartościowe i podlegają ewidencji w księdze inwentarzowej środków trwałych niskowartościowych. Amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu w cenie nabycia i przekazywane do użytkowania.

c) Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 500,00zł. są traktowane jako materiały i po dokonaniu zakupu są księgowane bezpośrednio w koszty. Nie podlegają ewidencji na koncie środków niskowartościowych w księdze inwentarzowej oraz inwentaryzacji w formie spisu z natury.

d) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w/g rzeczywistych cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujących się w magazynach i szafach lekowych, z uwzględnieniem zasady istotności. Leki i materiały medyczne zaliczane są w koszty w momencie ich zakupu lub wydania z magazynu, a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury i wykazuje w bilansie.

Wartość materiałów i innych surowców do wykorzystania w procesie leczenia wycenia się w rzeczywistej cenie zakupu.

Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku:

- trwałej utraty wartości
- nadmiernych zapasów
- zapasów nie wykazujących ruchu
 - a) przez rok – w wysokości 50% ich wartości
 - b) przez dwa lata – w wysokości 100% ich wartości

f) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

g) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

2. Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzwonne do wywiązania się zakładu ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Przy aktualizacji rezerwy uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń.

3. Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku prowadzi na kontach zespołu 4-go – koszty rodzajowe.

4. SPZOZ nie tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczany na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Jednostka nie ma obowiązku poddawania obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta na podstawie art. 64 ust. 1 pkt 4, jak również sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zmianami) na podstawie art. 45 ustawy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne:

a) Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. - wartość brutto:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody - zakupy	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	39 942,55	0,00	0,00	39 942,55
Razem:	39 942,55	0,00	0,00	39 942,55

b) Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (naliczenie umorzenia)	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	39 942,55	0,00	0,00	0,00	39 942,55
Razem	39 942,55	0,00	0,00	0,00	39 942,55

Stan środków trwałych nie zwiększył się w porównaniu do ubiegłego roku.

Inne wartości niematerialne i prawne:

- wartość netto na początek roku obrotowego - 0,00
- wartość netto na koniec roku obrotowego - 0,00

2. Środki trwałe

a) Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	0,00	381 206,53	397 193,74
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	539 170,89	539 170,89
a)	przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	0,00	0,00	0,00	539 170,89	539 170,89

3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	10 046,70	10 046,70
a)	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	10 046,70	10 046,70
b)	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	0,00	910 330,72	926 317,93

W 2020 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

b.) Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	0,00	355 578,35	371 565,56
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	47 392,76	47 392,76
a)	amortyzacja planowana okresu bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	47 392,76	47 392,76
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	10 046,70	10 046,70
a)	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	10 046,70	10 046,70
b)	umorzenie środków trwałych sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	15 987,21	0,00	0,00	392 924,41	408 911,62
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	25 628,18	25 628,18
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	517 906,31	517 906,31

2. Środki trwałe w budowie

- nie wystąpiły

4. Zapasy

Zakład prowadzi magazyn medyczny szczepionek, leków i materiałów medycznych. Przyjęcia do magazynu odbywają się według cen zakupu a rozchody według zasady FIFO – pierwsze przyszło pierwsze wyszło.

Ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest z podziałem na rodzaje materiałów, ilościowo w magazynach, a ilościowo – wartościowo w systemie komputerowym

WF-MAG oraz wartościowo w ewidencji księgowej. Stany magazynowe ilościowo i wartościowo uzgadnia się na koniec każdego miesiąca.

Stany zapasów zaprezentowane w bilansie potwierdzone są spisem z natury na dzień 31.12.2020r. i uzgodnione z ewidencją księgową.

Wartość zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego na dzień 31.12.2020r. wynosi razem 78 386,83 zł. w rozbiciu na:

- a) szczepionki - wartość wg rzeczywistych cen zakupu –21 222,76 zł.
- b) leki - wartość wg rzeczywistych cen zakupu – 3 765,88 zł.
- c) materiały medyczne - wartość wg rzeczywistych cen zakupu - 53 375,60 zł.
- d) znaczki pocztowe – 22,59 zł.

Z uwagi na zagrożenie epidemiologiczne oraz konieczność zabezpieczenia personelu przed wirusem Sars-Cov-2 stan zapasów uległ zwiększeniu o 56 996,95zł. w stosunku do stanu na dzień 31.12.2019r.

W 2020 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących zapasy.

5. Należności

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2019r.			Stan na dzień 31.12.2020r.		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
Należności krótkoterminowe ogółem:		266 900,24	0,00	266 900,24	333 671,50	0,00	333 671,50
3.	Należności od pozostałych jednostek:	266 900,24	0,00	266 900,24	333 671,50	0,00	333 671,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	255 914,00	0,00	255 914,00	318 737,08	0,00	318 737,08
	- do 12 miesięcy	255 914,00	0,00	255 914,00	318 737,08	0,00	318 737,08
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	10 986,24	0,00	10 986,24	14 934,42	0,00	14 934,42

d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----	------------------------------	------	------	------	------	------	------

1. Należności niewymagalne z tytułu dostaw i usług stanowią kwotę 333 671,50 zł
2. Należności wymagalne z tytułu dostaw i usług stanowią kwotę 0,00 zł

W 2020 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących należności.

6. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na dzień 31.12.2020r. wynoszą: 683 706,09 zł.
w tym:

- środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym – 681 760,36 zł.
- środki pieniężne w drodze – wpływy z kart płatniczych – 177,40 zł.
- środki pieniężne na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych - 1 768,33 zł.

W 2020 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących inwestycji krótkoterminowych.

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy jednostka wykazała rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 2 809,90 zł. i dotyczą one działalności operacyjnej zakładu.

Tytuł	Stan na dzień:	Stan na dzień:
	31.12.2019r.	31.12.2020r.
I. Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV aktywów bilansu), w tym:	4 619,60	2 809,90
- koszty opłaconej z góry publikacji Ochrona Zdrowia on-line abonament za okres od 01.02.2020 do 31.01.2021r.	201,16	211,16
- koszty opłaconego z góry abonamentu za butle medyczne za okres od 01.04.2020r. do 31.03.2021r.	186,47	186,74
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia O. C. zakładu od 01.05.2020r. do 30.04.2021r.	1 402,00	1 402,00
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia mienia zakładu od 08.09.2020r. do 07.09.2021r.	1 010,00	1 010,00
- koszty opłaconej z góry prenumeraty czasopism fachowych Inforlex on-line za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.	1 819,97	0,00

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych następują proporcjonalnie do upływu czasu. Okresy rozliczeń kosztów pokrywają się z okresami wynikającymi z umów i polis.

8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) podstawowego i kapitału (funduszu) zapasowego

Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz założycielski)

Wartość funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2020r. wynosi 106 472,27r.
Wartość funduszu założycielskiego nie uległa zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

Kapitał (fundusz) zapasowy (fundusz zakładu)

Na dzień bilansowy fundusz zakładu wykazano w kwocie 563 799,51 zł. zwiększony został w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 33 434,57 zł.
- na tę kwotę składa się zysk netto za 2019r. wynoszący 33 434,57 zł.

9. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Objęty sprawozdaniem rok działalności zakładu zamknął się zyskiem netto w kwocie 91 844,31 zł. zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (DZ. U. z 2020r. poz. 295 z późn. zm.) zysk netto w kwocie 91 844,31 zł. za 2020 rok w całości zostanie przekazany na zwiększenie funduszu zakładu.

10. Dane o stanie rezerw

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – wykazane w bilansie w pozycji rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

L.p.	Tytuł	Stan na dzień:	
		31.12.2019r.	31.12.2020r.
1.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – długoterminowe	250 426,00	419 970,00
a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	106 309,00	202 035,00
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	144 117,00	217 935,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	14 904,00	88 661,00
a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	7 025,00	40 045,00
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	7 879,00	48 616,00
	Razem	265 330,00	508 631,00

W 2020r. SPZOZ utworzył rezerwy na świadczenia pracownicze tj. na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

11. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

według umownego okresu spłaty

Lp.		3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek								
		kredyty i pożyczki	z tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych	inne zobowiązania finansowe	z tytułu dostaw towarów i usług	zaliczki otrzymane na dostawy	Zobowiązania wekslowe	Zobowiązania z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	z tyt. wynagrodzeń	inne
1.	Stan na 31.12.2019r.	0,00	0,00	0,00	114 312,96	0,00	0,00	57 737,95	3 438,22	10 455,27
2.	Stan na 31.12.2020r.	0,00	0,00	0,00	126 629,67	0,00	0,00	105,56	0,00	3 933,85
	w tym:									
	do 1 roku	0,00	0,00	0,00	126 629,67	0,00	0,00	105,56	0,00	3 933,85
	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Zobowiązania krótkoterminowe niewymagalne stanowią kwotę 130 669,08 zł.
2. Nie wystąpiły zobowiązania przeterminowane.

12. Fundusze specjalne

Wykazuje się stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, na dzień bilansu jest to kwota 16 702,75 zł.

13. Rozliczenie międzyokresowe

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów występują w kwocie 198 361,71 zł. W porównaniu do roku ubiegłego zostały zmniejszone o kwotę 15 938,13 zł. i zwiększone o kwotę 146 799,87 zł. Powyższe dane prezentuje tabela nr 1.

Tabela nr 1

Tytuł	Stan na dzień	
	31.12.2019r.	31.12.2020r.
Rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV pasywów), w tym:	67 499,97	198 361,71
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	67 499,97	198 361,71
- długoterminowe, w tym:	67 499,97	198 361,71

<ul style="list-style-type: none"> • środki finansowe otrzymane na dofinansowanie środka trwałego (aparat USG H-60) ze środków budżetu Miasta i Gminy w Serocku przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 94/X/2015 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 27.07.15r. w kwocie 50 000,00zł. 	7 499,97	0,00
<ul style="list-style-type: none"> • środki finansowe otrzymane na dofinansowanie wykonania systemu klimatyzacji ze środków budżetu Miasta i Gminy Serock przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 76/IX/2019 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 29.04.2019r. 	60 000,00	57 000,00
<ul style="list-style-type: none"> • środki finansowe otrzymane na zakup i wymianę serwera telekomunikacyjnego ze środków budżetu Miasta i Gminy Serock przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 222/XXII/2020 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 30.04.2020r 		13 121,80
<ul style="list-style-type: none"> • środki finansowe otrzymane na dofinansowanie środka trwałego (aparat USG HS-60) ze środków budżetu Miasta i Gminy w Serocku przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 292/XXVII/2020 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 01.10.20r. w kwocie 120 000,00zł. 		118 000,00
<ul style="list-style-type: none"> • środki finansowe uzyskane od MOW NFZ za dofinansowanie informatyzacji, zgodnie z pismem z dnia 24.06.2020r. 		10 239,91
- krótkoterminowe	0,00	0,00

1. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2020r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (aparat USG) przebiegano 7 499,97 zł.
2. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2020r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (klimatyzacja) przebiegano 3 000,00 zł
3. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2020r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (serwer telekomunikacyjny) przebiegano 812,87 zł
4. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2020r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (aparat USG) przebiegano 2 000,00 zł.
5. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2020r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (serwer informatyczny) przebiegano 2 559,96 zł.

Rachunek zysków i strat SPZOZ sporządza w wariantcie porównawczym.

14. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 3 794 672,71 zł., w tym przychody ze sprzedaży usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia w wysokości 3 416 028,88 zł., pozostałych usług medycznych w wysokości 260 035,51 zł., przychodów z tytułu realizacji programów zdrowotnych w wysokości 114 559,00 zł. oraz z pozostałych usług (m.in. najem, kserokopie dokumentacji medycznej) w kwocie 4 049,32 zł.

Lp.	Tytuł	01.01.2019r. - 31.12.2019r.			01.01.2020r. - 31.12.2020r.		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	3 239 637,49	0,00	3 239 637,49	3 794 672,71	0,00	3 794 672,71
a	usługi medyczne (NFZ)	2 959 330,31	0,00	2 959 330,31	3 416 028,88	0,00	3 416 028,88
b	pozostałe usługi medyczne	204 338,58	0,00	204 338,58	260 035,51	0,00	260 035,51
c	przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	61 548,00	0,00	61 548,00	114 559,00	0,00	114 559,00
d	pozostałe usługi	14 420,60	0,00	14 420,60	4 049,32	0,00	4 049,32
II.	Zmiana stanu produktów	- 121 595,00	0,00	-121 595,00	-243 301,00	0,00	-243 301,00
III.	Koszty wytworzenia produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	3 118 042,49	0,00	3 118 042,49	3 551 371,71	0,00	3 551 371,71

Zmiana stanu produktów w wysokości 243 301,00zł. stanowi ujemną zmianę stanu biernych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym.

Przychody z tytułu sprzedaży pozostałych usług (najem, kserokopie dokumentacji medycznej) są przeznaczane na cele statutowe.

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

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Szczegółowe zestawienie kosztów i przychodów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje tabela.

	Nazwa	Dane za rok 2020
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	91 844,31
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	15 872,80
	- <i>przebiegane do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych</i>	15 872,80
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	0,00
	- <i>dotacja otrzymana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	130 431,80
	- <i>amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów</i>	15 872,80
	- <i>koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa i jednostki samorządu terytorialnego</i>	114 559,00
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	243 301,00
	- <i>wzrost rezerw na świadczenia pracownicze</i>	243 301,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	449 704,31
	- <i>dochody wolne od podatku – dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	261 293,54
	- <i>dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe</i>	188 410,77
J.	Podstawa opodatkowania, w tym:	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00

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

W 2020 rozszerzono zakres działalności o badania USG. Dyrektor jednostki nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń w roku 2021r.

17. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Zatrudnienie na umowę o pracę stan na 31.12.2020r.

Grupa zawodowa	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2019r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2020r.
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>	20,755	22,255
Lekarz	1	1
Pielęgniarki	8,255	8,755
Położna	1	1
Fizjoterapeuta	1	2
Asystentka stomatologiczna	1	1
Rejestratorki	3,5	2,5
Główna księgowa	1	1
Starszy referent	1	1
Dyrektor	0	1
Pracownicy gospodarczy i obsługi	3	3

Zatrudnienie na umowy cywilno - prawne stan na dzień 31.12.2020r.

Grupa zawodowa	Przeciętna liczba zatrudnionych osób w 2019r.	Przeciętna liczba zatrudnionych osób w 2020r.
Umowy kontraktowe ogółem <i>w tym:</i>	10 osób	10 osób
- lekarze	8 osób	10 osób
- mgr rehabilitacji	1 osoba	0
- dyrektor	1 osoba	0
Umowy zlecenia ogółem <i>w tym:</i>	3 osoby	4 osoby
- lekarze	1 osoby	1 osoba
- pozostali zleceniobiorcy	2 osoby	3 osoby

18. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy - nie wystąpiły.

19. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat - nie wystąpiły.

20. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierającego istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową czy wynik finansowy - nie wystąpiły.

21. Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu oprogramowania firmy Usługi Informatyczne INFO- SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek.

Serock, dnia 26.03.2021r.

Sporządził: Główny Księgowy

Zatwierdził: Dyrektor

Informacja uzupełniająca dotycząca umorzeń aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2020r.

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 39 942,55 zł.
2. Umorzenie środków trwałych – 408 411,62 zł.
3. Umorzenie niskowartościowych środków trwałych – 259 876,06 zł.
4. Odpisy aktualizujące nie wystąpiły.

Serock, dnia 26.03.2021r.

Sporządził: Główny Księgowy

Zatwierdził: Dyrektor