

**UCHWAŁA NR XLI/202/21
RADY MIEJSKIEJ CHOJNOWA**

z dnia 16 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Przychodni Rejonowej
w Chojnowie za 2020 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 713), art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 295 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.) Rada Miejska Chojnowa uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Przychodni Rejonowej w Chojnowie za 2020 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zysk netto w wysokości 603.900,54 zł zostanie przeznaczony na działalność statutową jednostki.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Chojnowa.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Chojnowa

Jan Skowroński

Załącznik do uchwały Nr XLI/202/21
Rady Miejskiej Chojnowa
z dnia 16 czerwca 2021 r.

B I L A N S

Przychodni Rejonowej w Chojnowie za 2020 rok

Przychodnia Rejonowa w Chojnowie
59-225 Chojnów, ul. Legnicka 12, woj. dolnośląskie
tel. 76 818-85-14, 818-82-15
Reg. 390632090 NIP 691-20-26-883
Bank Spółdzielczy w Chojnowie
78 8644 0000 0000 1401 2000 0050

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego za okres
od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Nazwa i siedziba jednostki

Przychodnia Rejonowa w Chojnowie, ul. Legnicka 12.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Usługi medyczne.

Sąd rejestrowy lub inny organ prowadzący rejestr

Krajowy Rejestr Sądowy prowadzony przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej IX
Wydział Gospodarczy.

Numer wpisu do w/w rejestru

0000008606

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdania finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020r.

Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie z wewnętrznymi jednostkami
organizacyjnymi sporządzającymi samodzielne sprawozdania finansowe?

Nie dotyczy.

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone, przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości?

Zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym, na podstawie posiadanych informacji na dzień sporządzania sprawozdania finansowego, jednostka jest zdolna do kontynuowania działalności w 2021 roku w niezmienionym składzie.

Czy istnieją okoliczności na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę?

Zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym, na podstawie posiadanych informacji na dzień sporządzania sprawozdania finansowego, jednostka nasza będzie kontynuować działalność w 2021 roku bez jakiegokolwiek zagrożenia związanego z udzielaniem usług medycznych przez naszą jednostkę.

Wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie dotyczy.

Czy jest to sprawozdanie finansowe po połączeniu spółek?

Nie dotyczy.

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy.

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

Na podstawie art. 10, ust. 2 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. Nr 121, poz. 591 ze zm./ postanawia się co następuje:

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc. (art. 10, ust. 1).

Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze, sporządza się nie później niż do 20 miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc) art. 24 ust. 5.

Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85 dni po dniu bilansowym (art. 24 ust. 5 i art. 18 ust. 1) zaś zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów sporządza się na dzień inwentaryzacji (art.18ust.2)

Przychodnia stosuje wykaz kont księgi głównej stanowiący załącznik Nr 1.

Zasady funkcjonowania kont przyjmuje się wg „Planu Kont dla SPZOZ” Pani M Stefko edycja: Wrzesień 2009” Dla kont podzielonych lub połączonych w zakładowym wykazie kont księgi głównej, stosuje się odpowiednio opisane zasady.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4 – go i 5 – go ZPK z uwzględnieniem ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności SPZOZ zaokrągla się do tysięcy złotych lub w złotych (art. 45 ust. 5).

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy (art. 50 ust. 1)

Zasady ewidencji i wyceny aktywów obrotowych

A. Rzeczowe aktywa obrotowe

Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do udzielania świadczeń zdrowotnych oraz towarów, prowadzona jest w cenach zakupu. Koszty związane z zakupem tych materiałów, zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych (art. 34, ust. 1, pkt 1)

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi (art. 17, ust. 2)

- ewidencja ilościowa – wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych w zakresie na następujących grup składników:

a/ środki trwałe;

b/ materiały.

- ewidencja ilościowa obrotów i stanów pozostałe środki trwałe;

- odpisane w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu.

Na dzień bilansowy materiały i towary wycenia się wg cen zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień (art. 28, ust 1, pkt 6)

B. Należności

Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych, nie finansowanych ze środków publicznych, ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest na podstawie (art. 35 b; ust 1, 5)

Zasady ewidencji i wyceny aktywów trwałych:

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych stanowi (art. 16) ewidencja ilościowo – wartościowa, umożliwiająca ustalenie źródła pochodzenia wartości początkowej, umorzenia i skutków aktualizacji wyceny oraz miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego (art. 16 i art. 13).

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł., amortyzuje się drogą systematycznego planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji
Środki trwałe o wartości do 3.500 zł. amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania (art. 32 ust. 6).

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej sfinansowane dotacją lub otrzymane nieodpłatnie mogą być amortyzowane w sposób uproszczony w drodze dokonywania zbiorowych odpisów amortyzacyjnych dla grup środków zbliżonych rodzajem według jednej stawki amortyzacyjnej (art. 32 ust.6).

Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 2.500zł. Są traktowane jak materiały, a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku obejmuje się je ewidencją pozabilansową(art.4 ust.4iart.8)

Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu oprogramowania firmy „Symfonia” systemem finansowo – księgowym, współpracują moduły:

- Finansowo – księgowy
- Kadry i płace

przy pomocy, których prowadzone są księgi pomocnicze uzgadniane z saldami i zapisami na kontach księgi głównej (na koniec każdego okresu sprawozdawczego). Za uzgodnienie ksiąg pomocniczych z kontami księgi głównej odpowiedzialne są osoby obsługujące w/w moduły.

Ochrona danych przy prowadzeniu ksiąg za pomocą komputera (art. 71, ust. 2) są systematycznie tworzone kopie bezpieczeństwa danych.

Dowody księgowe i dokumenty przechowywane są w siedzibie SPZOZ w oryginalnej postaci i w ustalonym porządku dostosowanym do prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Udostępnienie danych osobom trzecim do wglądu na terenie zakładu, wymaga zgody kierownika, natomiast przekazywanie zbiorów lub ich części poza siedzibę zakładu, wymaga pisemnej zgody kierownika zakładu oraz pozostawienia w jednostce potwierdzonego spisu przyjętych dokumentów.

W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych, dopuszcza się stosowanie dowodów zastępczych.

Stanowią one potwierdzenie dokonania i rozliczenia zakupu materiałów i zawierają następujące dane:

- datę dokonania operacji gospodarczej, przedmiot, ilość, cenę i wartość dokonanego zakupu;
- nazwisko, imię i podpis osoby uczestniczącej w danej transakcji;
- miejsce i datę wystawienia dowodu.

Przed oddaniem dowodu zastępczego do rozliczenia wymagany jest akcept osoby zlecającej dokonanie zakupu oraz kierownika zakładu lub osoby upoważnionej. Na koniec roku obrotowego koszty w całości przenosi się na konto 860 „Wynik finansowy”.

**Osoba której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych
Pisarska Stanisława**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Przychodni Rejonowej w Chojnowie

Stanisława Pisarska

Kierownik jednostki

KIEROWNIK
Przychodni Rejonowej w Chojnowie
mgr Bolesław Jakubiak

Bilans z informacją o kontach

AKTYWA

+/	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2020-12-31	Na koniec ub. roku 2019-12-31
-	A	Aktywa trwałe	6.633.970,96	6.829.666,52
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
		020-1 Licencje na programy komp.	109 798,33	90 449,03
		020-2 Koncesje	549,00	549,00
		075-1 Licencje na programy komp.	-109 798,33	-90 449,03
		075-2 Koncesje	-549,00	-549,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	6.633.970,96	6.826.666,52
-	1	Środki trwałe	6.633.970,96	6.826.666,52
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	60.227,00	60.227,00
		010-1 Grunty i prawa użytkow.	60 227,00	60 227,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.317.874,84	5.378.084,86
		010-2 Budynki i lokale	6 354 604,77	6 270 602,91
		070-2 Budynki i lokale	-1 036 729,93	-892 518,05
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	132.609,48	23.938,87
		010-3 Urz. tech. i maszyny	304 519,59	186 209,12
		070-3 Urz. tech. i maszyny	-171 910,11	-162 270,25
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	1.123.259,64	1.364.415,79
		010-9 Pozostałe środki trwałe	2 430 521,70	2 345 004,03
		013 Niskowartościowe środki trwałe	278 348,77	267 647,37
		070-9 Pozostałe środki trwałe	-1 345 775,86	-1 031 264,10
		073 Umorzenie niskow.środków trw.	-239 834,97	-216 971,51
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)		0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	3.000,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	3.000,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	3.000,00
	(1)	udziały lub akcje	0,00	3.000,00
		030-3-2-1 Udziały lub akcje	0,00	3 000,00
	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	2.677.443,38	2.221.899,48
-	I	Zapasy	0,10	0,10
	1	Materiały	0,10	0,10
		310 Materiały	0,10	0,10
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	624.724,90	620.123,42
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Bilans z informacją o kontach

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2020-12-31	Na koniec ub. roku 2019-12-31
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	624.724,90	620.123,42
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	610.924,90	609.380,88
	-(1)	do 12 miesięcy	610.924,90	609.380,88
		200 Rozrach. z odbiorcami krajow.	610 399,34	606 340,35
		201 Rozrach. z dostawcami krajow.	525,56	3 040,53
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,04
		220 Rozrachunki z budżetami	0,00	0,04
	c)	inne	13.800,00	10.742,50
		229-3-4 Zwiększ. pozost. przych. oper.	13 800,00	10 350,00
		240-6 Rozliczenia z ZW	0,00	392,50
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	2.052.718,38	1.601.775,96
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.052.718,38	1.601.775,96
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.052.718,38	1.601.775,96
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.055.109,56	1.601.775,97
		100 Kasa	7 158,57	7 209,09
		130 Bieżący rach. bankowy	1 798 473,97	618 750,24
		131 Bieżący rachunek bankowy PKO	0,00	25 615,80
		133 Rachunek lokat bankowych	248 700,00	948 700,00
		135 Rachunek środków ZFSS	777,02	1 500,84
	-(2)	inne środki pieniężne	-2.391,18	-0,01
		149 Środki pieniężne w drodze	-2 391,18	-0,01
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		9.311.414,34	9.051.566,00

Jednostronny rachunek zysków i strat z informacją o kontach

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2020-12-31	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7.521.586,62	6.907.130,01
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7.521.586,62	6.907.130,01
		701 Sprzedaż usług dział. podst.	7 475 877,12	6 877 586,01
		702 Pozostała sprzedaż usług	45 709,50	29 544,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
		490 Rozliczenie kosztów	7 453 261,17	6 999 485,07
		500 Koszty działalności podstaw.	-4 991 575,61	-4 801 363,53
		530 Koszty działalności pomocn.	-1 554 587,63	-1 280 615,01
		550 Koszty zarządu	-907 097,93	-917 506,53
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	7.453.261,17	6.999.485,07
	I	Amortyzacja	510.576,26	388.867,17
		408 Amortyzacja	510 576,26	388 867,17
	II	Zużycie materiałów i energii	731.792,32	618.415,71
		401 Zużycie materiałów i energii	731 792,32	618 415,71
	III	Usługi obce	1.329.690,60	1.123.740,87
		402 Usługi obce	1 329 690,60	1 123 740,87
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	16.296,33	12.126,78
		403 Podatki i opłaty	16 296,33	12 126,78
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	4.060.143,39	4.044.076,05
		404 Wynagrodzenia	4 060 143,39	4 044 076,05
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	791.104,02	793.671,57
		405 Ubezp. społ. i inne świadc.	791 104,02	793 671,57
*	-	emerytalne	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13.658,25	18.586,92
		409 Pozostałe koszty	13 658,25	18 586,92
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	68.325,45	-92.355,06
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	511.416,17	363.270,59
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	346.082,64	222.270,59
		760-10 Część amortyzacji - dotacje UM	39 590,16	26 291,56
		760-9 Część amortyzacji - dotacje UE	306 492,48	195 979,03
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	165.333,53	141.000,00
		760-3 Otrzym. spadki, darow. w post. pienięż.	6 408,53	0,00
		760-7 Zalicz. do przych. dan. okr. dofinans. PFRON	158 925,00	141 000,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	579.741,62	270.915,53
-	G	Przychody finansowe	24.158,92	6.215,72
-	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:	0,00	0,00
*	-	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	24.158,92	6.215,72
		750 Przychody finansowe	24 158,92	6 215,72
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
-	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00

Jednostronny rachunek zysków i strat z informacją o kontach

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2020-12-31	Rok ubiegły
	-	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)	603.900,54	277.131,25
	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)	603.900,54	277.131,25

sporządził: *Pisarska*
Stanisława

Data: *11.03.2021*

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Przychodni Rejonowej w Chojnowie

Stanisława Pisarska

KIEROWNIK
Przychodni Rejonowej w Chojnowie
mgr Bolesław Jakubiak

Dodatkowa informacja i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za 2020 rok

Dział 1

1). Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz umorzenia zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego zwiększenia i zmniejszenia /środki trwałe do 3.500 i powyżej /

Wg. tabel

2). Wartość gruntów użytkowanych

Na podstawie umowy (PT z dnia 29.08.2001 r.)

Na podstawie (PT z dnia 12.12.2016r.)

Tab.1.2

3). Wartość nie amortyzowanych (umownych) przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu operacyjnego.

nie występuje

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych w r Rok 2020
(środki trwałe do 3.500 i powyżej)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	90.998,03	19.349,30	-	-	-	-	19.349,30	-	-	-	-	110.347,33
2	Środki trwałe	8.862.043,06	287.830	-	-	-	-	287.830	-	-	-	-	9.149.873,06
a/	grunty	60.227	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60.227
b/	budynki	6.270.602,91	84.001,86	-	-	-	-	84.001,86	-	-	-	-	6.354.604,77
	urządzenia techniczne i maszyny	186.209,12	118.310,47	-	-	-	-	118.310,47	-	-	-	-	304.519,59
d/	środki transportowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e/	pozostałe środki trwałe	2.345.004,03	85.517,67	-	-	-	-	85.517,67	-	-	-	-	2.430.521,70
3	niskowartościowe środki trwałe	267.647,37	10.701,40	-	-	-	-	10.701,40	-	-	-	-	278.348,77
4	Razem rzeczowy majątek trwały /2+3/	9.129.690,43	298.531,40	-	-	-	-	298.531,40	-	-	-	-	9.428.221,83

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	2146,3	595		2.741,30
Wartość	59.509,00	718,00		60.227,00

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	90.998,03	19.349,30	-	19.349,30	-	-	-	110.347,33	110.347,33
2	Środki trwałe	2.086.052,46	468.363,50	-	468.363,50	-	-	-	2.554.415,90	6.595.457,16
a/	grunty	60.227	-	-	-	-	-	-	-	60.227
b/	budynki	892.518,05	144.211,88	-	144.211,88	-	-	-	1.036.729,93	5.317.874,84
c/	urządzenia techniczne i maszyny	162.270,25	9.639,86	-	9.639,86	-	-	-	171.910,11	132.609,48
d/	środki transportowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e/	pozostałe środki trwałe	1.031.264,10	314.511,76	-	314.511,76	-	-	-	1.345.775,86	1.084.745,84
3	niskowartościowe środki trwałe	216.971,51	22.863,46	-	22.863,40	-	-	-	239.834,97	38.513,80
4	Razem rzeczowy majątek trwały /2+3/	2.303.023,91	491.226,9	-	491.226,9	-	-	-	2.794.250,87	6.633.970,96

4). Zobowiązania wobec budżetów państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności.

- nie występują

5). Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego.

Tab.1.6.1

6). Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

- nie dotyczy

7). Propozycja co do sposobu pokrycia straty - zysku za rok obrotowy. Zysk za rok 2020 w całości przeznaczono na działalność statutową jednostki.

8). Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego zwiększenia, wykorzystania rozwiązanie i stan końcowy.

- nie dotyczy

9). Dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku.

- nie dotyczy

1.6.1. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego Rok 2020
Przychodnia Rejonowa Chojnów

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	1.088.199,77
2. Zwiększenia : a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym: od organu założycielskiego b/ dary mające charakter majątku trwałego: w tym: od organu założycielskiego c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym: od organu założycielskiego d/ zysk z lat ubiegłych	- - - 2.088.784,81
e/ zysk za 2020r	603.900,54
3. Zmniejszenia : a/	-
Stan na koniec roku obrotowego	3.781.603,12

10). Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Tab.1.10.2 podział zobowiązań krótkoterminowych.

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły

11).Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychody przyszłych okresów.

1. Do przychodów przyszłych okresów zaliczono kwotę 4.877.037,56 w tym dotacje Unii Europejskiej Urzędu Marszałkowskiego we Wrocławiu dotyczące projektu "Budowa centrum medycznego wraz z zakupem specjalistycznego sprzętu medycznego" w kwocie 4.056.344,04 ,Urząd Miasta w Chojnowie 743.950,72 oraz za zakupiony sprzęt do rehabilitacji 62.942,80 pozostała kwota tj.13.800.- dofinansowanie do osób niepełnosprawnych PFRON za XII/2020r.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

- nie wystąpiły

13). Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

- nie wystąpiły

1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty za 2020r.

Treść	Okres spłaty								Raz em	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania krótkoterminowe	678.692,38	651.996,64							678.692,38	651.996,64
1. Wobec pozostałych jednostek	678.692,38	651.996,64							678.692,38	651.996,64
a) kredyty i pożyczki										
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	136.723,97	137.291,55							136.723,97	137.291,55
- do 12 miesięcy	136.723,97	137.291,55							136.723,97	137.291,55
- powyżej 12 miesięcy										
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	276.930,50	243.338,73							276.930,5	243.338,73
h) z tytułu wynagrodzeń	256.895,65	263.224,10							256.896,65	263.224,10
i) inne	8.142,26	8.142,26							8.142,26	8.142,26

Dział 2

1). Struktura rzeczowa (rodzaje działalności przychodów netto ze sprzedaży produktów ,towarów i materiałów.

Tab.2.1 w poz.1 rok 2020 ujęto przychody z tytułu sprzedaży usług medycznych to kwota 7.475.877,12

w poz.3 rok 2020 ujęto przychody z tytułu sprzedaży pozostałych usług to kwota 45.709,50

Pozostałe Przychody Operacyjne ujęte w Rachunku Zysku i Strat to kwota 511.416,17 w tym dosfinansowanie PFRON do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych kwota 158.925.- , część amortyzacji związanej z budową Centrum medycznego dotacja UE 306.492,48 oraz Urzędu Miasta w Chojnowie 39.590,16 oraz inne 6.408,53

Przychody finansowe ujęte w Rachunku Zysku i Strat to kwota 24.158,92 są to odsetki naliczone przez bank w 2020 roku.

2). Wysokość i wyjaśnienia przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

Wycofanie z użytkowania z tytułu zaniechania działalności (usługi stomatologiczne w szkołach)

3). Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.

- nie występuje

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

- Nie jest przewidziane zaniechanie działalności w 2021 roku

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za 2020 Przychodnia Rejonowa w Chojnowie

Wyszczególnienie	2020	Struktura %	2019	Struktura %	Dynamika 2020/2019
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	7.475.877,12	100	6.877.586,01	100	109
w tym:					
Świadczenia szpitalne					
Porady specjalistyczne	1.359.045,41	18,2	1.232.763,63	17,8	110
POZ	5.673.579,21	75,9	5.211.863,38	75,5	109
Diagnostyka	442.952,50	5,9	432.959	6,3	102
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych					
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	45.709,5	0,6	29.544	0,5	155
4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów					
w tym:					
Razem (1+2+3+4)	7.521.586,62	106%	6.907.130,01	105%	109

5). Koszty według rodzaju

2.6. Koszty według rodzaju rok 2020 Przychodnia Rejonowa Chojnów

Treść	Rok bieżący	Struk- tura %	Rok ubiegły	Struk- tura %	Dynamika 2012/2011
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	510.576,26	6,85	388.867,17	5,56	131,00
2. Zużycie materiałów i energii	731.792,32	9,82	618.415,71	8,84	118,00
3. Usługi obce	1.329.690,60	17,84	1.123.740,87	16,05	118,00
4. Podatki i opłaty	16.296,33	0,22	12.126,78	0,17	134,00
5. Wynagrodzenia	4.060.143,39	54,47	4.044.076,05	57,77	100,00
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	791.104,02	10,62	793.671,57	11,34	100,00
7. Pozostałe	13.658,25	0,18	18.586,92	0,27	73,50
Ogółem	7.453.261,17	100,00	6.999.485,07	100,00	106,00

Rozliczenie funduszu socjalnego za rok 2020

B.O na 01.01.2020r	1.500,84
Odpis funduszu na 2020r.	72.247,06
w tym:	
Podatek za wypłacone świadczenia świąteczne w 2020 roku	1.308,00
wypłacone wczasy "Pod gruszą „	20.444,00
wypłacone świadczenia pieniężne z okazji Świąt	48.955,00
Wypłata zapomogi	2.280,00
naliczono odsetki przez bank	16,12

Stan funduszu socjalnego na dzień 31.12.2020r, wynosi 777,02

6). Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych (dotyczy jednostki, która sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu kalkulacyjnego).

- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

7). Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

nie wystąpiły

Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

- nie występuje

8). Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe

- nie występują

9). Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych , z podziałem na losowe i pozostałe.

- nie wystąpiły

10). Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

- nie występuje

Dział 3

Dotyczy Jednostek, które sporządzają rachunek przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią i pośrednią

- nie dotyczy

Dział 4

1). Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

Tabela w załączeniu

2). Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych (dla każdej osobno grupy)

- lekarze	1.162.745,00
- pielęgniarki i położne	1.660.400,00
- medyczny pozostały	962.921,00
- administracja	611.858,00
- gospodarczy	366.880,00

3). Informacje o pożyczkach udzielonych (dla każdej grupy osobno)

- nie dotyczy

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe w 2020 rok
 Przychodnia Rejonowa Chojnów

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	55,8	50,3	5,5	54,9
Lekarze w tym	6	3	3	7
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	1		1	1
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	5	3	2	6
Farmaceuci				
Mgr analityk i rehabilitacji	4,5	4	0,5	4,6
Pielęgniarki	18,8	18,8		18,8
Położne	3	3		3
Technicy farmacji				
Technicy RTG	2	2		2
Pozostały personel medyczny	8	8	1	6
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	7	6	1	7
Pracownicy gospodarczy i obsługi	6,5	5,5	1	6,5

Dział 5

1). Informacja o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

- nie wystąpiły

2). Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym

- nie wystąpiły

-

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

- nie wystąpiły

4). Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Treść	2019	2020
Majątek trwały A	6.829.666,52	6.633.970,96
Majątek obrotowy B	2.221.899,38	2.677.443,38
Zapasy	-	-
Należności i roszczenia	620.123,42	624.724,90
w tym:		
należności z tyt. dostaw i usług	609.380,88	610.924,90
Środki pieniężne	1.601.775,96	2.052.718,38
Razem aktywa:	9.051.566,00	9.311.414,34
Kapitał własny	3.177.702,58	3.781.603,12
w tym:		
kapitał założycielski	1.088.917,77	1.088.917,77
Zobowiązania długoterminowe	5.193.670,20	4.877.037,56
krótkoterminowe w tym:	680.193,22	652.773,66
zobowiązania z tyt. dostaw i usług	136.723,97	137.291,55
Razem pasywa:	9.051.566,00	9.311.414,34
Przychody ze sprzedaży usług ogółem	6.907.130,01	7.521.586,62
w tym:		
przychody ze sprzedaży usług medycznych	6.877.586,01	7.475.877,12
Pozostałe przychody operacyjne	363.270,59	511.416,17
	6.215,72	24.158,92
Przychody finansowe	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne		
Koszty ogółem:	6.999.485,07	7.453.261,17

w tym: Koszty wg rodzaju	6.999.485,07	7.453.261,17
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Wynik brutto	277.131,25	603.900,54
Wynik netto	277.131,25	603.900,54
Ilość kontraktów z NFZ	3	3

Dział 6

1). Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

- nie występują

2). Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

- nie występuje

3). Wykaz spółek (nazwa, siedziba) w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

- nie występuje

4). Powyższa informacja dotyczy jednostki, która nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystających ze zwolnienia lub wyłączeń

- nie występuje

Dział 7

Dział nie dotyczy Przychodni Rejonowej w Chojnowie, ponieważ nie powstała w wyniku połączenia.

Dział 8

Sytuacja finansowa jest dość stabilna a umowy zawarte na 2021 roku pozostają na poziomie 2020 roku , co pozwala naszej jednostce kontynuować działalność bez zagrożeń.

Na usługi oferowane w ramach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej oraz Rehabilitacji pozostają na poziomie roku 2020

Dział 9

W Jednostce nie występują inne wymieniane w sprawozdaniu finansowym i w niniejszej informacji zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz na wynik finansowy przedstawionej jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Przychodni Rejonowej w Chojnowie

Stanisława Pisarska

KIEROWNIK
Przychodni Rejonowej w Chojnowie
mgi Bolesław Jakubiak