

**UCHWAŁA NR XXII/159/2021
RADY GMINY CHARSZNICA**

z dnia 29 kwietnia 2021 r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Charsznicy.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j.Dz. U. z 2020 roku, poz. 713 z późn.zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 217) oraz w związku z wnioskiem Kierownika Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Charsznicy i po zapoznaniu się z pozytywną opinią Rady Społecznej PZOZ w Charsznicy -

RADA GMINY CHARSZNICA UCHWAŁA CO NASTĘPUJE:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Charsznicy za rok 2020, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Zatwierdza się przeznaczenie zysku wygospodarowanego przez Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Charsznicy w 2020 roku w kwocie 72 477,47 zł na zwiększenie funduszu Zakładu w celu pokrycia ewentualnych strat lat następnych.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Charsznica.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

mgr Zdzisław Uchto

Łatgacznik
do uchwały nr XXII/159/2021
Rady Gminy Charsznica
z dn. 29.04.2021 r.

Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Charsznicy

32-250 Charsznica, ul. Miechowska 52
tel/fax 41 393 60-08
REGON 38704994 NIP 659-13-31-067

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.

poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	poz. z uo	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	1 361 678,19	1 306 031,45	A.	Fundusz / kapitał własny	940 816,69	1 013 294,16
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	259 914,16	259 914,16
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 361 678,19	1 306 031,45	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	640 190,28	680 902,53
1.	Środki trwałe	1 361 678,19	1 306 031,45	VI	Zysk (strata) netto	40 712,25	72 477,47
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	14 500,00	14 500,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 259 623,15	1 279 705,05
b)	budynki i budowle	1 236 151,31	1 195 537,26	I	Rezerwy na zobowiązania		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 531,98	10 398,20	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	95 494,90	85 595,99	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	838 761,65	986 967,76	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy			e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	195 529,68	251 104,83
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	195 529,68	251 104,83
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	43 705,04	82 504,20
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	43 705,04	82 504,20
II	Należności krótkoterminowe	223 697,98	222 673,97	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	223 697,98	222 673,97	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	223 697,98	222 673,97	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	89 204,19	94 375,68
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	62 620,45	74 224,95
d)	dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	610 020,75	759 023,98	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	610 020,75	759 023,98	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 064 093,47	1 028 600,22
b)	w pozostałych jednostkach			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 064 093,47	1 028 600,22
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	1 064 093,47	1 028 600,22
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	610 020,75	759 023,98	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	576 411,83	725 372,50				
*	inne środki pieniężne	33 608,92	33 651,48				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 042,92	5 269,81				
	Suma aktywów	2 200 439,84	2 292 999,21		Suma pasywów	2 200 439,84	2 292 999,21

Miechów-Charsznica, dnia 22.03.2021 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Główny Księgowy
Agnieszka Cygnarowska

DYREKTOR
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Charsznicy
mgr inż. Ireneusz Czerniak

Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Charsznicy 32-250 Charsznica, ul. Miechowska 52 tel/fax 41 353-80-06 REGON 357094984 NIP 659-13-31-067		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2019	za bieżący rok obrotowy 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 504 840,83	2 650 544,48
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 504 840,83	2 650 544,48
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje otrzymane na staże lekarskie, rezydentów itp.		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 514 927,49	2 613 600,40
I	Amortyzacja	79 628,60	55 646,74
II	Zużycie materiałów i energii	89 925,72	139 864,24
III	Usługi obce	666 696,56	762 543,97
IV	Podatki i opłaty	4 994,00	5 046,00
V	Wynagrodzenia	1 348 127,89	1 340 114,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	288 708,25	281 392,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	36 846,47	28 992,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	10 086,66	36 944,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	51 112,64	36 033,98
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	50 788,87	35 493,25
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	323,77	540,73
E	Pozostałe koszty operacyjne	422,88	524,15
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	422,88	524,15
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	40 603,10	72 453,91
G	Przychody finansowe	134,15	42,56
II	Odsetki	134,15	42,56
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	40 737,25	72 496,47
J	Podatek dochodowy	25,00	19,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	40 712,25	72 477,47

Główny Księgowy
Agnieszka Cygnarowska
Sporządził

Miechów-Charsznica, dnia 22.03.2021 r.

Dyrektor
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Charsznicy
Irena Czerkus
Zatwierdził mgr inż. Irena Czerkus

INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W CHARCZNYCY
ZA ROK 2020

Nazwa	Plan przed zmianami	Zwiększenie (+)	Zmniejszenie (-)	Plan po zmianach		%
Przychody	2 688 798,00			2 688 798,00	2 686 621,02	99,92
Z odpłatnych świadczeń NFZ	2 558 598,00			2 558 598,00	2 558 238,98	99,99
Za usługi pozostałe	93 000,00			93 000,00	92 305,50	99,25
Odsetki	200,00			200,00	42,56	21,28
Pozostałe przychody operacyjne	37 000,00			37 000,00	36 033,98	97,39
Koszty	2 688 798,00			2 688 798,00	2 614 124,55	97,22
Wynagrodzenia	1 360 000,00			1 360 000,00	1 340 114,15	98,54
Zakup materiałów	111 006,00			111 006,00	104 159,88	93,83
Zużycie energii i wody	40 000,00			40 000,00	35 704,36	89,26
Usługi obce	765 000,00			765 000,00	762 543,97	99,68
Podatki i opłaty	5 500,00			5 500,00	5 046,00	91,75
Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	290 000,00			290 000,00	281 392,34	97,03
Amortyzacja	80 000,00			80 000,00	55 646,74	69,56
Pozostałe koszty	36 592,00			36 592,00	28 992,96	79,23
Pozostałe koszty operacyjne	700,00			700,00	524,15	74,88

Za 2020 rok w Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Charsznicy należności i zobowiązania wymagalne nie występują.

Dyrektor
Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Charsznicy
[Podpis]
mgr inż. Ireneusz Czupka

INFORMACJA DODATKOWA
do Sprawozdania Finansowego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Charsznicy
za rok 2020

Informacja dodatkowa sporządzona została zgodnie z art. 48 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2019 r., poz. 351 ze zm.).

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Charsznicy został założony przez Radę Gminy Charsznica i zarejestrowany w Rejestrze Wojewody Małopolskiego pod Nr 000000006276 W-12.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Kielcach dnia 14.12.1998 r. pod Nr 22/98.

Do Krajowego Rejestru Sądowego został wpisany 07.05.2001 r. pod pozycją 0000010954.

2. Przedmiotem i celem działalności Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest zgodnie ze statutem udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów regulujących zasady ich wykonywania oraz realizowanie zadań z zakresu promocji zdrowia.

3. Informacja dodatkowa została sporządzona za okres sprawozdawczy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r..

4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

5. Rachunkowość PZOZ w Charsznicy prowadzona jest na podstawie przyjętej polityki rachunkowości:

a. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo.

b. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane sukcesywnie metodą liniową wg stawek zawartych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

c. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie zakupu pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.

1


6. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
7. Koszty zakupu materiałów odpisywane są w miesiącu ich poniesienia.
8. Środki pieniężne, należności i zobowiązania wyceniono w wartości nominalnej.
9. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.
10. PZOZ w Charsznicy nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływów pieniężnych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

a. Zakres zmian wartości środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Zakład wykazał zakupiony za środki własne majątek trwały i nieodpłatnie otrzymany od Gminy Charsznica.

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne	Pozostałe	Ogółem
Wartość początkowa - BO	14 500,00	1 639 662,70	256 319,00	346 307,87	2 256 789,57
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	14 500,00	1 639 662,70	256 319,00	346 307,87	2 256 789,57
Umorzenie - BO	0,00	403 511,39	240 787,02	250 812,97	895 111,38
Zwiększenia	0,00	40 614,05	5 133,78	9898,91	55 646,74
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	444 125,44	245 920,80	260 711,88	950 758,12
Wartość księgowa Netto - BO	14 500,00	1 236 151,31	15 531,98	95 494,90	1 361 678,19
Bilans zamknięcia	14 500,00	1 195 537,26	10 398,20	85 595,99	1 306 031,45

b. Dane do bilansu

1. Fundusz założycielski	259 914,16
2. Fundusz zakładu na dzień 31.12.2020 r.	680 902,53
3. Zobowiązania na dzień 31.12.2020 r.	251 104,83
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	82 504,20
- zobowiązania wobec ZUS	86 573,68

- zobowiązania wobec US	7 802,00
- zobowiązania wobec pracowników	74 224,95
4. Należności od Narodowego Funduszu Zdrowia na dzień 31.12.2020 r.	222 673,97
5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	759 023,98
w tym:	
- rachunek podstawowy	725 372,50
- lokata bankowa	33 651,48
6. Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe	5 269,81

c. Dane do Rachunku zysków i strat

PRZYCHODY

1. Przychody ze sprzedaży

w tym:

- usługi medyczne (NFZ)	2 558 238,98
Podstawowa opieka zdrowotnej	2 129 202,03
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	106 705,01
Stomatologia	172 726,87
Psychologia i leczenie uzależnień	95 196,15
Sars CoV-2	54 408,92

Pozostałe usługi	92 305,50
------------------	------------------

2. Pozostałe przychody operacyjne	36 033,98
-----------------------------------	------------------

w tym:

- dotacje	35 493,25
- pozostałe przychody operacyjne	540,73

3. Przychody finansowe	42,56
------------------------	--------------

- odsetki od lokaty

OGÓŁEM PRZYCHODY	<u>2 686 621,02</u>
-------------------------	----------------------------

KOSZTY

1. Koszty działalności operacyjnej wynoszą, w tym:	2 613 600,40
--	---------------------

a. Amortyzacja	55 646,74
----------------	------------------

b. Zużycie materiałów i energii w tym:	139 864,24
--	-------------------

- leki, sprzęt medyczny jednorazowego użytku, materiały medyczne,

środki opatrunkowe,	90 241,48
- woda	635,90
- energia elektryczna	35 068,46
- gaz	603,49
- pozostałe materiały, w tym: druki medyczne, środki czystości, materiały biurowe, materiały na cele gospodarcze i inne	13 314,91
c. Usługi obce w tym:	762 543,97
- usługi medyczne w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, ginekologii, stomatologii, psychologii, neurologii, usługi protetyczne	526 613,57
- badania laboratoryjne, usługi RTG, badania cytologiczne	122 722,33
- pozostałe usługi, w tym: naprawa i konserwacja sprzętu medycznego, naprawa i konserwacja sprzętu niemedycznego, usługi pocztowe, dozór mienia, czynsz najmu OZ Tczyca, wywóz odpadów komunalnych, wywóz i utylizacja odpadów medycznych, usługi pralnicze, usługi bankowe, usługi telekomunikacyjne, usługi informatyczne i inne	78 945,91
- usługi remontowe	34 262,16
d. Podatki i opłaty w tym:	5 046,00
- podatek od nieruchomości	5 046,00
e. Wynagrodzenia w tym:	1 340 114,15
- wynagrodzenia z umów o pracę	1 319 289,15
- wynagrodzenia z umów zlecenia	20 825,00
f. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	281 392,34
- składki ZUS (pracodawca)	242 205,10
- świadczenia urlopowe	25 966,87
- nagrody jubileuszowe	10 648,54
- szkolenia i inne	2 571,83
g. Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	28 992,96
- delegacje	66,86
- ryczałty samochodowe	24 447,11
- ubezpieczenie budynku i majątku	4 478,99
2. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	524,15
- korekty faktur z NFZ za lata ubiegłe	311,37
- kara NFZ	212,78

OGÓŁEM KOSZTY

2 614 124,55

4

d. Podatek dochodowy od osób prawnych 19,00

Podatek dochodowy został naliczony i odprowadzony do Urzędu Skarbowego w związku z wydatkami przeznaczonymi na cele inne niż określone w statucie.

e. Wynik finansowy netto za 2020 rok to zysk w wysokości 72 477,47 zł.

Zysk bilansowy netto zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu w celu pokrycia ewentualnych strat lat następnych.

f. Informacja o zatrudnieniu

Łączna liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2020 r.: 32 osób w tym:

- | | |
|--|-------------|
| 1. 21 osób na podstawie umowy o pracę | 19,25 etatu |
| 2. 2 osoby na podstawie umowy cywilno - prawnej | |
| 3. 9 osób na podstawie umowy cywilno - prawnej (kontrakty lekarskie) | |

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych:

- | | |
|--|------------|
| 1. Lekarze zatrudnieni na podstawie umowy o pracę 6 osób | 3,50 etatu |
| 2. Pielęgniarki i położne zatrudnione na podstawie umowy o pracę 9 osób | 9,00 etatu |
| 3. Pomoc stomatologiczna zatrudniona na podstawie umowy o pracę 1 osoba | 1 etat |
| 4. Obsługa adm. i kadrowa zatrudniona na podstawie umowy o pracę 3 osoby | 3 etaty |
| 5. Obsługa gospodarcza zatrudniona na podstawie umowy o pracę 3 osoby | 2,75 etatu |

Miechów-Charsznica, dnia 22.03.2021 r.

Sporządził

Zatwierdził:

Główny Księgowy
Agnieszka Cygnarowska
Agnieszka Cygnarowska

Dyrektor
Publicznego Zakładu
w Charsznicy
Przedstawiciel
mgr inż. Jerzy Czerniak