

## Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacja dodatkowa

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

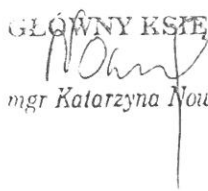
jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	272 542,21			236 275,47		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	277 130,86			258 488,31		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	7 325,71			9 012,59		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	46 480,99			52 998,29		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	34 482,07			30 785,45		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	84,56			0,00		
K. Podatek dochodowy	8,00			0,00		

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

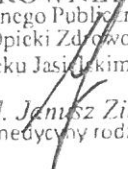
data podpisu	osoba podpisująca
2021-03-29 14:56:30	Janusz Zima
2021-03-29 14:56:56	Katarzyna Nowosielska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Katarzyna Nowosielska

KIEROWNIK

Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Osieku Jasińskim

  
lek. med. Janusz Zima  
specjalista medycyny rodzinnej



1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1. Informacje o stanie środków trwałych przedstawia tabela nr 1 według grup rodzajowych.

Tabela nr1. Stan środków trwałych według grup rodzajowych w 2020 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>				
	a) wartość początkowa	608 048,28	418 715,36	0,00	1 026 763,64
	b) dotychczasowe umorzenie	408 914,58	56 547,87	0,00	465 462,45
	c) wartość netto	199 133,70			561 301,19
2	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>				
	a) wartość początkowa	51 805,59	60 749,70	0,00	112 555,29
	b) dotychczasowe umorzenie	20 383,91	6 429,98	0,00	26 813,89
	c) wartość netto	31 421,68			85 741,40
3	<b>Pozostałe środki trwałe</b>				
	a) wartość początkowa	371 420,97	55 891,27	0,00	427 312,24
	b) dotychczasowe umorzenie	341 406,00	40 878,53	0,00	382 284,53
	c) wartość netto	30 014,97			45 027,71
4	<b>Ogółem środki trwałe (1+2+3)</b>				
	a) wartość początkowa	1 031 274,84	535 356,33	0,00	1 566 631,17
	b) dotychczasowe umorzenie	770 704,49	103 856,38	0,00	874 560,87
	c) wartość netto	260 570,35			692 070,30

W roku obrotowym przyjęto do użytkowania wyremontowane, przebudowane i zmodernizowane gabinety, zakupiono aparaty do zabiegów rehabilitacyjnych (drenaż limfatyczny, ultradźwięki, elektroterapii, światłoterapii), zakupiono wyposażenie remontowanych gabinetów (szafy kartotekowe i skrytkowe, koncentrator tlenu, aparat EKG, lampy UV, sprzęt komputerowy), zakupiono i zamontowano instalację fotowoltaiczną.

Budynki i lokale są umorzone w 45%, urządzenia techniczne i maszyny w 23%, a pozostałe środki trwałe w 89%.

1.2. Stan funduszy własnych w roku obrotowym przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2. Stan funduszy własnych w roku 2020.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku (3+4+5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	<b>Fundusz (kapitał) założycielski</b>	297 824,35	0,00	0,00	297 824,35
2	<b>Fundusz (kapitał) zakładu</b>	842 748,09	236 275,47	0,00	1 079 023,56

Wartość funduszu założycielskiego stanowi wyposażenie medyczne (drobny sprzęt i aparaty) przekazany w dniu rozpoczęcia działalności oraz wartość netto środków trwałych użytkowanych nieodpłatnie, a przekazanych do ewidencji księgowej zakładu w grudniu 2006 roku.

Zwiększono fundusz zakładu o wypracowany zysk za rok 2019.

1.3. Wynik finansowy roku 2020 w kwocie 272 534,21 zł. po zatwierdzeniu przez podmiot, który utworzył zakład (Gmina w Osieku Jasielskim) w całości przeznaczony będzie na cele statutowe zakładu.

1.4. Na dzień bilansowy zakład nie wykazał zobowiązań długoterminowych, zobowiązania krótkoterminowe przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3. Struktura zobowiązań na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem
1	2	3
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 1 roku a) na początek roku b) na koniec roku	14 318,21 30 241,07
2	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych a) na początek roku b) na koniec roku	73 482,15 73 225,92
3	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń a) na początek roku b) na koniec roku	45 614,24 43 938,18
4	Inne zobowiązania krótkoterminowe a) na początek roku b) na koniec roku	1 425,16 1 388,85

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług stanowi wartość faktur za zakupione usługi medyczne obce i pozostałe usługi obce, których termin płatności upływa w styczniu 2020 roku.

W wyniku przesunięcia płatności poborów z 28 dnia miesiąca na 10-tego następnego miesiąca w roku 2000 nastąpiło przesunięcie płatności z tytułu podatku i składek ZUS, wynagrodzeń, ryczałtów i pozostałych potrąceń z list płac.

Pozycja nr 2 zawiera kwotę podatku należnego i składek na ubezpieczenie społeczne od poborów za m-c listopad i grudzień.

Pozycja nr 3 zawiera wynagrodzenia za m-c grudzień.

Pozycja nr 4 zawiera pozostałe potrącenia z list płac oraz ryczałty środowiskowe za m-c grudzień.

1.5. Wykaz czynnych i biernych krótko terminowych rozliczeń między okresowych przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4. Stan czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowe krótkoterminowe na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	stan - kwota na :	
		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe: ➤ Polisa ubezpieczenia mienia ruchomego, ubezpieczenia OC, prognoza zużycia gazu na rok 2021	2 460,04	2 481,39
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe: ➤ Rezerwa na zużyty, gaz w miesiącu grudniu 2020	2 888,57	1 572,76

1.6 Wykaz rezerw i przychodów rozliczanych w czasie przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5. Stan rezerw i przychodów rozliczanych w czasie na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	<b>Przychody rozliczane w czasie: dofinansowanie ze środków PFRON</b>				
	a) wartość początkowa dofinansowania	90 126,00	0,00	0,00	90 126,00
	b) wartość rozliczona w roku obrotowy	48 541,02	7 325,71	0,00	55 866,73
	c) wartość dofinansowania do rozliczenia	41 584,98			34 259,27

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług medycznych.

3. Tabela nr 6. Struktura rzeczowa przychodów według rodzajów w roku 2020.

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł				Zmiana (5-3)	Dynamika (5:3)
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych POW NFZ w Rzeszowie:						
	a) podstawowa opieka zdrowotna	1 339 597,85	85,1	1 524 548,26	84,6	184 950,41	113,8
	b) rehabilitacja	190 142,51	12,1	204 918,16	11,4	14 775,65	107,8
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych odpłatnych	13 047,20	0,8	12 047,60	0,7	-999,60	92,3
3	Przychody finansowe	8 253,27	0,5	5 519,64	0,3	-2 733,63	66,9
4	Pozostałe przychody operacyjne - dofinansowanie PFRON, zwrot składek ZUS, refundacja PUP	23 537,35	1,5	54 245,71	3,0	30 708,36	230,5
	Ogółem	1 574 578,18	100,0	1 801 279,37	100,0	226 701,19	114,4

Przychody w roku 2020 wzrosły o 14,4% (tabela nr 6). Wartość kontraktów z NFZ wzrosła w stosunku do poprzedniego roku o 13,8% podstawowa opieka zdrowotna oraz 7,8% rehabilitacja ambulatoryjna. Przychody z podstawowej opieki zdrowotnej wzrosły w wyniku zmian wag korygujących i stawek kapitałową w świadczeniach lekarskich, pielęgniarskich, rozszerzenie świadczeń dla pacjentów z COVID-19. W rehabilitacji ambulatoryjnej zapłacono wszystkie zabiegi wykonane ponad limit roczny. Przychody ze sprzedaży usług medycznych obejmują tylko świadczenia nie objęte koszykiem świadczeń gwarantowanych w podstawowej opiece zdrowotnej oraz świadczenia wykonane na rzecz osób nieubezpieczonych. W pozycjach pozostałe przychody operacyjne zawiera rozliczane dofinansowanie ze środków PFRON do szybu windowego i miniwindy oraz zakupu sprzętu rehabilitacyjnego. Refundację zatrudniania z PUP Jasło. Zwolnienie z opłacania składek zusowskich za miesiące marzec, kwiecień, maj 2020r.

3.1. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się od wyniku finansowego brutto o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, które przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7. Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/ straty brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
<b>1</b>	<b>Zysk/ strata brutto</b>	<b>272 542,21</b>
<b>2</b>	<b>Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania</b>	<b>11 998,92</b>
2.1	<b>Koszty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów roku 2019 (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)</b>	<b>34 482,07</b>
	a) wynagrodzenia umowy zlecenia brutto za m-c grudzień 2019 wypłacone w styczniu 2020	5 350,00
	b) składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez pracodawcę należnych za miesiąc listopad 2019 zapłacone do 15 stycznia 2020 oraz składki należne za miesiąc grudzień 2019 zapłacone do 15 lutego 2020	29 132,07
2.2	<b>Koszty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenie dochodu do opodatkowania) za rok 2020</b>	<b>46 480,99</b>
	a) wynagrodzenia umowy zlecenia brutto za m-c grudzień 2020 wypłacone w styczniu 2021	250,00
	b) składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez pracodawcę należnych za miesiąc listopad 2020 zapłacone do 15 stycznia 2021 oraz składki należne za miesiąc grudzień 2020 zapłacone do 15 lutego 2021	29 317,07
	c) odpisy amortyzacyjne środków trwałych użytkowanych nieodpłatnie od Gminy w Osieku Jasielskim za rok 2020	9 503,65
	d) odpisy amortyzacyjne środków trwałych, dotyczących części zwrotu kosztów wytworzenia przez dofinansowanie ze środków PFRON	7 325,71
	e) zwolnienie z opłacania składek ZUS za marzec, kwiecień, maj 2020	36 229,54
	f) zwrot refundacji	84,56
<b>3</b>	<b>Zysk/ strata brutto po korektach</b>	<b>284 541,13</b>
<b>4</b>	<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>284 456,57</b>
	a) dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 w części przeznaczony na cele statutowe	277 130,86
	b) dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.21 przeznaczone na cele statutowe lub inne wymienione w tym przepisie	7 325,71
<b>5</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>84,56</b>



### 3.2. Struktura kosztów rodzajowych poniesionych w roku 2020.

Koszty rodzajowe w roku obrotowym 2020 wrosły o 14,2% (tabela nr 8). Największe wzrosty wykazały pozycje: zużycie sprzętu jednorazowego użytku (312,9%) i pozostałych materiałów (142,1%) w celu zapewnienia odpowiedniej septyki w okresie pandemii oraz usługi bankowe (287,50%) wzrostem opłat bankowych. W roku sprawozdawczym odnotowano wzrost kosztów w pozycjach: zużycie leków, pozostałe usługi, świadczenia na rzecz pracowników, amortyzacja.. W większości pozostałe koszty były takie same lub wykazywały spadki (np. zużycie odczynników, usługi medyczne obce).

Tabela nr 8. Struktura kosztów rodzajowych poniesionych w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura kosztów rodzajowych w zł				Zmiana (5-3)	Dynamika (5:3)
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<b>Zużycie materiałów:</b>	<b>70 510,09</b>	<b>5,4</b>	<b>166 526,94</b>	<b>10,9</b>	<b>96 016,85</b>	<b>236,2</b>
	a) leki	9 344,48	0,7	12 793,16	0,8	3 448,68	136,9
	b) sprzęt jednorazowego użytku	13 215,22	1,0	54 562,14	3,6	41 346,92	412,9
	c) odczynniki chemiczne	669,21	0,1	430,66	0,0	-238,55	64,4
	d) paliwa (gaz)	11 461,94	0,9	12 016,23	0,8	554,29	104,8
	e) pozostałe materiały	35 819,24	2,7	86 724,75	5,7	50 905,51	242,1
2	<b>Zużycie energii (elektrycznej)</b>	<b>12 131,57</b>	<b>0,9</b>	<b>13 054,91</b>	<b>0,9</b>	<b>923,34</b>	<b>107,6</b>
3	<b>Usługi obce:</b>	<b>208 380,93</b>	<b>15,5</b>	<b>240 480,65</b>	<b>15,6</b>	<b>32 099,72</b>	<b>115,4</b>
	a) transportowe	66,80	0,0	627,45	0,0	560,65	0,0
	b) medyczne obce	146 222,42	10,9	130 658,37	8,5	-15 564,05	89,4
	c) pozostałe usługi	62 091,71	4,6	109 194,83	7,1	47 103,12	175,9
4	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>792 350,89</b>	<b>59,2</b>	<b>803 160,29</b>	<b>52,6</b>	<b>10 809,40</b>	<b>101,4</b>
	a) ze stosunku pracy	733 500,89	54,8	771 735,29	50,5	38 234,40	105,2
	b) z umów zlecenia i o dzieło	58 850,00	4,4	31 425,00	2,1	-27 425,00	53,4
5	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>168 744,91</b>	<b>12,6</b>	<b>180 845,25</b>	<b>11,9</b>	<b>12 100,34</b>	<b>107,2</b>
	a) składki na ubezpieczenia społeczne	143 624,74	10,7	150 710,68	9,9	7 085,94	104,9
	b) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (wyplata świadczenia urlopowego)	13 706,70	1,0	20 106,87	1,3	6 400,17	146,7
	c) pozostałe świadczenia	11 413,47	0,9	10 027,70	0,7	-1 385,77	87,9
6	<b>Amortyzacja</b>	<b>65 637,02</b>	<b>4,8</b>	<b>103 856,38</b>	<b>6,8</b>	<b>38 219,36</b>	<b>158,2</b>
7	<b>Pozostałe koszty:</b>	<b>19 921,77</b>	<b>1,6</b>	<b>20 246,29</b>	<b>1,3</b>	<b>324,52</b>	<b>101,6</b>
	a) podróże służbowe	12 766,29	1,0	12 488,99	0,8	-277,30	97,8
	b) ubezpieczenia OC i majątkowe	2 194,00	0,2	2 469,50	0,2	275,50	112,6
	c) pozostałe koszty proste	4 961,48	0,4	5 287,80	0,3	326,32	106,6
8	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>546,34</b>	<b>0,0</b>	<b>175,00</b>	<b>0,0</b>	<b>-371,34</b>	<b>32,0</b>
9	<b>Usługi bankowe</b>	<b>79,19</b>	<b>0,0</b>	<b>306,89</b>	<b>0,0</b>	<b>227,70</b>	<b>387,5</b>
	ogółem koszty	1 338 302,71	100,0	1 528 652,60	100,0	190 349,89	114,2

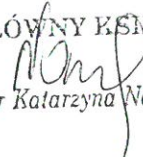
3. Informacje o sprawach osobowych.

Tabela nr 9. Struktura zatrudnienia w roku 2020 według grup zawodowych.

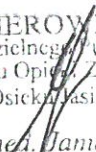
Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie stan na koniec roku w osobach	
		umowa o pracę	umowa cywilno-prawna (bez zatrudnienia na umowę o pracę)
<b>1</b>	<b>Medyczne</b>	<b>12</b>	<b>3</b>
	lekarze	1	3
	pielęgniarki	5	0
	położna	2	0
	rehabilitanci	4	0
<b>2</b>	<b>Administracja i obsługa</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
	główny księgowy	1	0
	sprzątaczką	1	0
	obsługa	0	1

Osiek Jasielski, dn., 29-03-2021

Sporządził: Katarzyna Nowosielska

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Katarzyna Nowosielska

Zatwierdził: Janusz Zima

KIEROWNIK  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Osieku Jasielskim  
  
lek. med. Janusz Zima  
specjalista medycyny rodzinnej

Informacja o wartości majątku  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku Jasielskim

		Stan na 01.01.2020	Stan na 31.12.2020
<b>WARTOŚĆ MAJATKU</b>	wartość brutto	1 031 274,84	1 566 631,17
	wartość netto	260 570,35	692 070,30
Grunty	wartość brutto	0,00	0,00
	wartość netto	0,00	0,00
Budynki i lokale	wartość brutto	572 228,00	990 943,36
	wartość netto	198 980,44	561 239,47
Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	wartość brutto	35 820,28	35 820,28
	wartość netto	153,26	61,72
Kotły i maszyny energetyczne	wartość brutto	36 132,48	36 132,48
	wartość netto	31 421,68	29 041,68
Urządzenia techniczne	wartość brutto	15 673,11	76 422,81
	wartość netto	0,00	56 699,72
Środki transportowe	wartość brutto	0,00	0,00
	wartość netto	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	wartość brutto	371 420,97	427 312,24
	wartość netto	30 014,97	45 027,71

KIEROWNIK  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Osieku Jasielskim  
*lek. med. Janusz Zima*  
specjalista medycyny rodzinnej

