

UCHWAŁA NR XXVIII/205/21

RADY MIEJSKIEJ W OSIEKU

z dnia 24 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) Rada Miejska w Osieku uchwała, co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2020 Miejsko – Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku w brzmieniu stanowiącym załączniki nr 1 – 3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Osiek.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej


Arkadiusz Matusak

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Osieku, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

Bilans (v.1-2)

Załącznik nr 1

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	1 937 201,00	2 015 939,00	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 937 201,00	2 015 939,00	
1. Środki trwałe	1 937 201,00	2 015 939,00	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 133,00	8 133,00	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 749 036,00	1 795 063,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	127 184,00	149 618,00	
d) środki transportu	52 848,00	63 125,00	
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	463 257,00	360 155,00
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	181 132,00	175 984,00
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	181 132,00	175 984,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	180 985,00	175 984,00
- do 12 miesięcy	180 985,00	175 984,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	147,00	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	282 125,00	182 080,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	282 125,00	182 080,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Andrzej Matuszak

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	282 125,00	182 080,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	282 125,00	182 080,00
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 091,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	2 400 458,00	2 376 094,00

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	602 133,00	521 439,00	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	521 440,00	458 933,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2. Na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	80 693,00	62 506,00	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 798 325,00	1 854 655,00	
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

III. Zobowiązania krótkoterminowe	83 041,00	79 423,00	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	83 041,00	79 423,00	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 042,00	17 817,00	
- do 12 miesięcy	11 042,00	17 817,00	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	59 518,00	44 694,00	
h) z tytułu wynagrodzeń	12 110,00	16 900,00	
i) inne	371,00	12,00	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 715 284,00	1 775 232,00	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 715 284,00	1 775 232,00	
a) długookresowe	1 715 284,00	1 775 232,00	
b) krótkoterminowe			
Pasywa razem	2 400 458,00	2 376 094,00	

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego

(imię, nazwisko, data i podpis)

BARBARA GACOŃ
19-03-2021

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu

(imię, nazwisko, data i podpis)

EDYTA MYSLEK
19-03-2021

EDYTA MYSLEK
19-03-2021

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

Rachunek zysków i strat (v.1-2) (wariant porównawczy)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 159 022,00	2 192 912,00	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 159 022,00	2 192 912,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	2 206 040,00	2 192 190,00	
I. Amortyzacja	78 738,00	76 749,00	
II. Zużycie materiałów i energii	208 204,00	114 852,00	
III. Usługi obce	255 627,00	424 526,00	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 220,00	2 491,00	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	1 398 446,00	1 333 349,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	245 040,00	222 417,00	
- emerytalne	206 296,00	194 546,00	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 765,00	17 806,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-47 018,00	722,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne	137 098,00	58 839,00	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	137 098,00	58 839,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 126,00	35,00	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	2 126,00	35,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	87 954,00	59 526,00	
G. Przychody finansowe	12 217,00	3 036,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	12 217,00	3 036,00	
H. Koszty finansowe	19 478,00	56,00	
I. Odsetki, w tym:			
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	19 478,00	56,00	
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	80 693,00	62 506,00	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	80 693,00	62 506,00	

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

BARBARA GACOŃ
19-03-2021

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

EDYTA MYSLEK
19-03-2021

EDYTA MYSLEK
19-03-2021

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak

Dokument podpisany elektronicznie przez: Barbara Gacoń dnia: 2021-03-19
Dokument podpisany elektronicznie przez: EDYTA MYSLEK dnia: 2021-03-19

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8661457396
Numer KRS 0000024745

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)
dla jednostek innych w złotych
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2020	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2020
-----------	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna MIEJSKO-GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Świętokrzyskie		Powiat STASZÓW	
Gmina OSIEK	Ulica WOLNOŚCI		Nr domu 18A	Nr lokalu
Miejscowość OSIEK	Kod pocztowy 28-221	Poczta OSIEK		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 24-03-2020				

Dokumenty podpisany elektronicznie przez: Barbara Gacoń dnia: 2021-03-19
Dokument podpisany elektronicznie przez: EDYTA MYSLEK dnia: 2021-03-19

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

BARBARA GACOŃ
19-03-2021

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

EDYTA MYSLEK
19-03-2021

EDYTA MYSLEK
19-03-2021

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

Identyfikator podatkowy NIP podatnika

8661457396

Numer KRS

0000024745

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2) zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

A. Dane identyfikujące jednostkę

1a. Nazwa pełna

MIEJSKO-GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

1b. Adres

Kraj
Polska

Województwo
Świętokrzyskie

Powiat
STASZÓW

Gmina
OSIEK

Ulica
WOLNOŚCI

Nr domu
18A

Nr lokalu

Miejscowość
OSIEK

Kod pocztowy
28-221

Poczta
OSIEK

Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) TAK

Adres zagraniczny

Kraj

Miejscowość

Kod pocztowy

Ulica

Nr domu

Nr lokalu

1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

kody PKD

8621Z - PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA

2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

od

do

TAK, czas trwania działalności jest ograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 01-01-2020

do 31-12-2020

4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe TAK NIE

B. Założenie kontynuacji działalności

5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości TAK NIE

5b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)

5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Document podpisany elektronicznie przez: Barbara Gaczińska dnia: 2021-03-19
Document podpisany elektronicznie przez: EDVITA WYBŁEK dnia: 2021-03-19

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak

C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

7a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

JEDNOSTKA KORZYSTA Z UPROSZCZEŃ PRZEWIDZIANYCH W ZAŁ. NR 5 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Art. 48 ust. 1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Art. 46 ust. 5 pkt 5 Uproszczony bilans

Art. 47 ust. 4 pkt 5 Uproszczony rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym albo porównawczym

Art. 48 ust. 4 Uproszczona informacja dodatkowa

Art. 48a ust. 4 Jednostka mała może nie sporządzać zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Art. 48b ust. 5 Jednostka mała może nie sporządzać rachunku przepływów pieniężnych

Art. 49 ust. 5 Jednostka mała, która ma obowiązek sporządzania sprawozdania z działalności, może nie sporządzać tego sprawozdania, pod warunkiem że w informacji dodatkowej przedstawi informacje dotyczące nabycia udziałów własnych

Art. 49 ust. 6 Jednostka mała, która zdecyduje się sporządzać sprawozdanie z działalności, może nie wykazywać w tym sprawozdaniu kluczowych niefinansowych wskaźników efektywności związanych z działalnością jednostki oraz informacji dotyczących zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego

7b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania, a podstawą jest plan finansowy ustalany przez kierownika.

1. Rokiem obrotowym jest okres kolejnych dwunastu miesięcy kalendarzowych rozpoczynający się z dniem np. 1 stycznia.

2. Księgi rachunkowe są prowadzone w M-GSPZOZ Osiek, ul. Wolności 18A, w języku polskim i w walucie polskiej.

3. Księgi rachunkowe otwierane na początek każdego roku obrotowego, a zamykane na dzień kończący rok obrotowy. W skład roku obrotowego wchodzi śródroczne okresy sprawozdawcze, którymi są kolejne miesiące kalendarzowe.

4. Księgi rachunkowe są prowadzone przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie. Program komputerowy zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Księgi rachunkowe jednostki obejmują: dziennik i konta księgi głównej służące do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych, konta ksiąg pomocniczych. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla: środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, rozrachunków z odbiorcami i dostawcami, rozrachunków publicznoprawnych, rozrachunków z pracownikami, pozostałych rozrachunków, operacji sprzedaży, kosztów, odpisów amortyzacyjnych, ewidencji szczegółowej dla potrzeb VAT, innych istotnych dla jednostki składników aktywów i pasywów.

5. M-GSPZOZ jako jednostka, której podstawowym celem nie jest zysk, świadczy różnorodne usługi zdrowotne, niezbędne do ochrony zdrowia oraz ratowania życia obywateli nie są przez to skazane na deficytowość. Dochody z działalności medycznej są systemowo zwolnione z opodatkowania i księgowane na kapitale podstawowym zakładu.

6. Zasady rachunkowości obowiązujące w M-GSPZOZ:

- zasada rzetelnego i wiernego obrazu
- zasada podmiotowości
- zasada terminowości
- zasada podwójnego zapisu

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

7c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Parametry wyceny

Do wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego M-GSPZOZ stosowane są następujące parametry wyceny:

- a) cena nabycia – cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu (bez podlegającego odliczeniu podatku VAT), a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia;
- b) koszt wytworzenia – obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu;
- c) cena sprzedaży netto – możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży składnika (bez podatku VAT), pomniejszona o udzielone rabaty, opusty i inne podobne zmniejszenia;
- d) wartość godziwa – kwota za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej pomiędzy zainteresowanymi, a dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi ze sobą stronami;
- e) cena rynkowa – bieżąca na rynku cena sprzedaży lub kupna;
- f) wartość przeszacowana – wartość po dokonanej aktualizacji. Aktualizacja może zwiększać lub zmniejszać wartość składnika majątku;
- g) wartość wiarygodnie oszacowana – wartość ustalona z uwzględnieniem wszelkich znanych ryzyk oraz wartości pieniądza w czasie;
- h) kwota wymagająca zapłaty - kwota wynikająca z wartości nominalnej skorygowanej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące mogą zwiększać zobowiązania (np. odsetki) lub zmniejszać majątek (odpisy aktualizujące należności).

2. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- wszystkie grupy aktywów wycenione są wg cen zakupu,
 - środki trwałe o wartości 3.500,00 zł amortyzuje się liniowo/dygresywnie na koniec roku obrotowego,
 - środki trwałe będące sprzętem medycznym o wartości 2.500,00 tys zł amortyzuje się także liniowo na koniec roku obrotowego lecz na potrzeby podatku od osób prawnych traktuje się je jako 100% zamortyzowane,
 - środki trwałe poniżej 2.500,00 tys. zł amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu,
- przy
amortyzacji stosuje się stawki podatkowe.

7d. Omówienie pozostałych zasad

1. Bilans zawiera informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 5 do ustawy o rachunkowości:

- środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem linowej amortyzacji
- wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne, są umarzane w równych kwotach z zastosowaniem 24 miesięcznego okresu amortyzacji
- należności wyceniane są w kwocie zapłaty
- środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej
- fundusz podstawowy wykazuje się w wysokości ustalonej w statucie
- nie tworzy się funduszu zapasowego i rezerw
- zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

2. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w sposób uproszczony i zawiera informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 5 do ustawy, w wariantcie porównawczym:

- zawiera oddzielnie przychody i koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy, sporządzany w wersji porównawczej

3. Informacja dodatkowa sporządzana jest zgodnie z zał. nr 5 do ustawy.

4. Na podstawie art. 48a ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości, jednostka może nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

5. Nie sporządza się sprawozdania z działalności.

6. Wartości w bilansie, rachunku zysków i strat prezentuje się w złotych.

7. Wynik finansowy ustala się na koncie 860 na koniec okresu sprawozdawczego.

Dokument podpisany elektronicznie przez: Barbara Gaczińską dnia: 2021-03-19
Dokument podpisany elektronicznie przez: EDYTA MYŚLEK dnia: 2021-03-19

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak

E. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Typ pliku	Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b	c

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

1. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU
2. UZUPEŁNIAJĄCE DANE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
3. OBLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH
4. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
5. INFORMACJE RÓŻNE

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

BARBARA GACIŃ
19-03-2021

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

EDYTA MYSŁEK
19-03-2021

EDYTA MYSŁEK
19-03-2021

Dokument podpisany elektronicznie przez: Barbara Gaciń dnia: 2021-03-19
Dokument podpisany elektronicznie przez: EDYTA MYSŁEK dnia: 2021-03-19

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Arkadiusz Matusak

Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

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

Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	80 693,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 172 356,00		
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	135 981,00		
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	138 106,00		
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	82 286,00		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	68 618,00		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	0,00		
Pozostałe	0,00		

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusek

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	
K. Podatek dochodowy	0,00	

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00		
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	0,00		
Pozostałe	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00		

Skonfigurowany przez: EDYTA MYSLEK dnia: 2021-03-19
 Dokument podpisany elektronicznie przez: EDYTA MYSLEK dnia: 2021-03-19

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

BARBARA GACÓN
19-03-2021

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

EDYTA MYSLEK
19-03-2021

EDYTA MYSLEK
19-03-2021

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Arkadiusz Matusak