

**UCHWAŁA NR XXXVIII.206.2021  
RADY GMINY MASŁOWICE**

z dnia 10 maja 2021 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2020 r. poz. 713 i poz. 1378) art. 121 ust. 1 w zw. z art. 6 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021 r. poz. 711) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217; zm.: Dz. U. z 2020 r. poz. 2123) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Masłowicach za rok 2020, które obejmuje:

- 1) bilans, stanowiący załącznik Nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat, stanowiący załącznik Nr 2,
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym, stanowiące załącznik Nr 3,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego, stanowiące załącznik Nr 4.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Sarna**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXVIII.206.2021

Rady Gminy Masłowice

z dnia 10 maja 2021 r.

**Bilans za rok 2020**

Gminny Ośrodek Zdrowia  
 (pieczęć jednostki)  
 Masłowice 3B  
 Tel. 044/ 787 46 37  
 NIP 772238265, Regon 100477192

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31-12-2020

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na	
		2019	2020			2019	2020
A	<b>Aktywa trwałe</b>	65 685,79	42 038,73	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	284 975,23	296 892,51
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	103 032,17	103 032,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	147 965,98	154 943,06
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	65 685,79	42 038,73	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	65 685,79	42 038,73		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	208,51	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	65 685,79	42 038,73	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	33 768,57	38 917,28
d)	środki transportu			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	174 662,79	349 315,96
2	Środki trwałe w budowie			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			c)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	148 642,39	337 198,56
	– udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	148 642,39	337 198,56
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	393 952,23	604 169,74	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	3 159,30	4 575,41	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materialy	3 159,30	4 575,41	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	128 022,96	316 384,61
3	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	128 022,96	316 384,61
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	195 002,99	334 005,16	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 904,43	20 098,95
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	715,00	715,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	26 020,40	12 117,40
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	26 020,40	12 117,40
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	26 020,40	12 117,40
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	195 002,99	334 005,16				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	195 002,99	334 005,16				
	– do 12 miesięcy	195 002,99	334 005,16				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>195 537,04</b>	<b>264 446,17</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	195 537,04	264 446,17				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	-- udziały lub akcje						
	-- inne papiery wartościowe						
	-- udzielone pożyczki						
	-- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	-- udziały lub akcje						
	-- inne papiery wartościowe						
	-- udzielone pożyczki						
	-- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	195 537,04	264 446,17				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	132 238,37	200 399,59				
	-- inne środki pieniężne	63 298,67	64 046,58				
	-- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>252,90</b>	<b>1 143,00</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>459 638,02</b>	<b>646 208,47</b>				
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>459 638,02</b>	<b>646 208,47</b>				

Główny Księgowy  
SP ZOZ Mąskowice  
Irena Szczępaniak

15.02.2021 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
Samodzielnicy Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w MĄSKOWICACH  
15.02.2021 r.

15.02.2021 r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Sarna**

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXVIII.206.2021

Radę Gminy Masłowice

z dnia 10 maja 2021 r.

**Rachunek zysków i strat za rok 2020**

Główny Księgowy  
Czeski Zdrawotnej  
Gmina - Ośrodek Zdrowia  
37-515 Masłowice 38  
15.02.2021 r.  
(pieczęć jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres od 01.01.2020 r do 31.12.2020 r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>893 441,06</b>	<b>964 063,84</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	893 441,06	964 063,84
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>875 503,61</b>	<b>953 563,02</b>
I	Amortyzacja	25 661,28	23 647,06
II	Zużycie materiałów i energii	48 397,94	115 297,44
III	Usługi obce	253 030,99	277 166,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 168,32	8 450,20
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	444 307,89	429 093,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	90 216,91	94 264,88
	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 720,28	5 643,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>17 937,45</b>	<b>10 500,82</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>14 007,06</b>	<b>27 422,94</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	14 007,06	27 422,94
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,19</b>	<b>0,09</b>
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	0,19	0,09
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>31 944,32</b>	<b>37 923,67</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 824,25</b>	<b>993,61</b>
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:	1 824,25	993,61
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>33 768,57</b>	<b>38 917,28</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>33 768,57</b>	<b>38 917,28</b>

15.02.2021 r.  
Główny Księgowy  
SP ZLECENIA  
Masłowice  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

15.02.2021 r.  
DYREKTOR  
Główny Księgowy  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w MASŁOWICACH  
(Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**Przewodniczący Rady Gminy**

Mariusz Sarna

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXVIII.206.2021  
 Rady Gminy Masłowice  
 z dnia 10 maja 2021 r.

**Zestawienie zmian w funduszu własnym**

Samodzielny Publiczny Zakład  
 Opieki Zdrowotnej  
 Gminy Chrodek Zdrojowa  
 ul. 11-go Listopada 38  
 Masłowice 38  
 tel. 04-47 737 48 37  
 NIP 772233285, Regon 100427127

**ZESTAWIENIE ZMIAN**

**W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

sporządzone za okres od 01.01.2020 r do 31.12.2020 r

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2020
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	284 975,23	294 203,23
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>1.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	284 975,23	294 203,23
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	67 877,78	103 032,17
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	35 154,39	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	35 154,39	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- uchwała Rady Społecznej	35 154,39	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	103 032,17	103 032,17
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	141 185,26	147 965,98
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 780,72	6 977,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	6 780,72	6 977,08
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- wg uchwały Rady Społecznej	6 780,72	6 768,57
	-		208,51
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	147 965,98	154 943,06
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00



<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	208,51	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	208,51	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	208,51	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	208,51	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>33 768,57</b>	<b>38 917,28</b>
	a) zysk netto	33 768,57	38 917,28
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>284 975,23</b>	<b>296 892,51</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Główny Księgowy  
SP 71 Masłowie

15.02.2021 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
Samodzielny Publicznego  
Zakładu Usług i Drogownictwa  
w MASŁOWIE  
Kierownik Medycyny

15.02.2021 r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Sarna**

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr XXXVIII.206.2021

Rady Gminy Masłowice

z dnia 10 maja 2021 r.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego SPZOZ

Gemeinschaften Publiczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej  
Gmina: Olsztyn, Masłowice 36  
Tel. 048/ 787 45 37  
NIP 772336295, Regon 100427132

#### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do sprawozdania finansowego SPZOZ Masłowice za rok 2020

##### I. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU na 31.12. 2020 roku

##### 1. Zakres zmian i stan aktywów trwałych

W ciągu roku 2020 nastąpiły następujące zmiany aktywów trwałych :

Aktywa trwale brutto

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2020	Zwiększe nia	Sprzedaz	Stan na 31.12.2020
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowy majątek trwały	273854,33	0,00	0,00	273854,33
- Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: prawo wieczystego użytkowania				
- budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- urządzenia techniczne i maszyny	210495,37	0,00	0,00	210495,37
- środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne środki trwałe	63358,96	0	0,00	63358,96
<b>Razem aktywa trwale brutto</b>	<b>273854,33</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>273854,33</b>

Umorzenie aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2020	Zwiększeni a	Sprzedaz	Stan na 31.12.2020
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowy majątek trwały	208168,54	23647,06	0,00	208168,54
- budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- urządzenia techniczne i maszyny	144809,58	23647,06	0,00	168456,64
- środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne środki trwałe	63358,96	0	0,00	63358,96
<b>Razem umorzenie aktywów trwałych</b>	<b>208168,54</b>	<b>23647,06</b>	<b>0,00</b>	<b>231815,60</b>

1

Na dzień 31.12.2020 roku w posiadaniu Jednostki nie występują wartości

niematerialne i prawne.

W Jednostce występują nieumorzona środki trwałe na wartość 42038,73 zł

Jednostka dokonała w 2020 r odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów rodzajowych w kwocie 23647,06 zł.

Odpisy amortyzacyjne stanowiące koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych stanowią wartość 13903,09 zł. (amortyzacja od środków trwałych zakupionych z dotacji).

W 2020 roku brak zakupu środków trwałych i inwestycyjnych.

3. Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

4. **Grunty własne i w użytkowaniu wieczystym.**

Zakład nie posiada gruntów wieczystego użytkowania.

5. **Środki trwałe nie amortyzowane przez SPZOZ użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów (w tym leasingu operacyjnego).**

SPZOZ w Masłowicach na podstawie umowy użyczenia lokalu użytkowego zawartej z Urzędem Gminy w Masłowicach użytkuje lokal. Zakład użytkuje go bezpłatnie na podstawie umowy użyczenia – nie amortyzuje go, ani nie umarza. W pomieszczeniu użyczonym prowadzona jest działalność w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej - świadczenia usług medycznych.

6. SPZOZ w Masłowicach nie posiada papierów wartościowych ani innych praw.

7. Zakład nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności, gdyż nie występowała taka konieczność.

Na dzień 31.12.2020rok

8. Kapitał (fundusz) podstawowy: 103032,17 zł

9. Kapitał (fundusz) zapasowy: 154943,06 zł

Zgodnie z obowiązującymi przepisami art.8 ustawy z dnia 14.06.2012 r o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw ( Dz.U. z 2012 r poz.742) wprowadziły obowiązek ustalenia kwoty odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 01.07.2011 r fundusz założycielski SP ZOZ. W związku z tym zapisem jednostka dokonała w 2012 roku przeniesienia niezamortyzowanej części środków trwałych na konto „ 841” Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Rozliczenie kwoty przeniesionej na konto „841” następuje zgodnie z art 14 ustawy o rachunkowości.

Z tego tytułu w 2020 roku rozliczono kwotę w wysokości **13903,09 zł** .

Kapitały własne: podstawowy ( założycielski) i zapasowy ( zakładowy).

Jednostka tworzy kapitał (fundusz)podstawowy i zapasowy. Stan Kapitału ( funduszu) własnego w całym okresie istnienia Jednostki przedstawia się następująco:

Bo na dzień 01.01.2020 r - 284975,23 zł

Bz na dzien 31.12.2020 r - 296892,51 zł

Inne fundusze na dzień 31.12. 2020 r nie występują.

10. W roku sprawozdawczym jednostka osiągnęła zysk w wysokości 38917,28 zł.

Dyrektor SPZOZ w Masłowicach proponuje przeznaczyć zysk za rok 2020 w wysokości **38917,28 zł** w sposób następujący: ( art. 58 ustawy o działalności leczniczej Dz. U. z 2016 r poz.1638 ze zm.)

- na zwiększenie funduszu zapasowego: 13917,28 zł
- na nagrody dla Dyrektora i pracowników SPZOZ: 25000 zł

Należy nadmienić, iż głównym celem statutowym jednostki organizacyjnej jaka jest SPZOZ w Masłowicach, jest zapewnienie dostępu do ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów zadeklarowanych do naszej przychodni.

11. SPZOZ w Masłowicach nie tworzy rezerw, dlatego też w bilansie one nie występują.

12. Należności i roszczenia oraz odpisy je aktualizujące

Stan należności i roszczeń brutto na początek roku i na dzień 31.12.2020 roku przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	Zmiana stanu
1	2	4	3	5
1.	Należności z tyt. dostaw	195002,99	334005,16	139002,17
2.	Należności z tyt. podatków, ceł i ZUS	0	0	0
3.	Należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
4.	Pozostałe należności	0		0
<b>5.</b>	<b>Ogółem należności brutto</b>	<b>195002,99</b>	<b>334005,16</b>	<b>139002,17</b>

W należnościach z tytułu dostaw na koniec 2020 roku nie występują należności przeterminowane powyżej 12 m-cy i wymagalne.

Należności z tytułu podatków VAT , ceł i ZUS nie wystąpiły.

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:

BO 01.01.2020 r      195537,04 zł  
BZ 31.12.2020 r      264446,17 zł

**Odpisy aktualizujące należności - nie występują.**

Zgodnie z art. 35 b Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw na koniec 2020 roku – nie występują.

## **6. Zobowiązania długo i krótkoterminowe**

### **Zobowiązania długoterminowe**

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2020 roku w jednostce nie występują.

### **Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020	Stan na 31.12.2020	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1	Kredyty i pożyczki	0	0	0
2	Zobowiązania z tyt. dostaw	128022,96	316384,61	188361,6
3	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ZUS	19904,43	20098,95	194,52
4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0	0
6	Pozostałe zobowiązania	715	715	0
7	Fundusze specjalne (ZFSS)	0	0	0
	<b>Razem zobowiązania i fundusze specjalne</b>	<b>148642,39</b>	<b>337198,56</b>	<b>188556,17</b>

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w Jednostce nie występują.

W Jednostce nie występują zobowiązania przeterminowane.

W roku 2020 Jednostka nie tworzyła ZFSS.

#### 11. Rozliczenia międzyokresowe

##### Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	<b>Koszty do rozliczenia w czasie</b>	0,00	0,00	0,00
	w tym:			
	- prenumeraty	252,90	1143	890,10
	- ubezpieczenia majątku	0,00	0,00	0,00

##### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

		Stan na 01.01.2020	Stan na 31.12.2020	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	26020,40	12117,40	-13903,00
	- długoterminowe	26020,40	12117,40	-13903,00
	- krótkoterminowe	0	0	0

#### 12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki i zobowiązania warunkowe.

4

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2020 roku w Jednostce nie wystąpiły

## II. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Przychody ze sprzedaży usług( świadczeń zdrowotnych) POZ

Przychody netto ze sprzedaży usług	Sprzedaż usług ogółem za	
	rok poprzedni 2019	rok bieżący 2020
Świadczenia medyczne lekarza i pielęgniarek podstawowej opieki zdrowotnej	882055,06	960156,84
Pozostałe przychody	11386,00	3907,00
<b>Razem</b>	<b>893441,06</b>	<b>964063,84</b>

Struktura sprzedaży usług w roku 2020 w porównaniu do roku poprzedniego, przedstawia się następująco:

	<u>2019 r</u>	<u>2020 r</u>
Ogółem sprzedaż usług	893441,06	964063,84
w tym: POZ	882055,06	960156,84
Pozostała sprzedaż ( za badania)	11386,00	3907,00

### 2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne:

	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- dotacja na dofinansowanie do zakupu urządzeń medycznych	0	0
- dotacja otrzymana	0	0
- zaokrąglenie VAT	0	0
- refundacje z PUP	0	0
- wynagrodzenie płatnika	0	0
- czynsz	0	0
- darowizny przekazane	0	0
- rozliczenie amort.wg.art.	0	13903,09
- odpisane należności	0	0
- inne	0,09	0
<b>Razem:</b>	<b>0,09</b>	<b>13903,09</b>

Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych – w jednostce nie wystąpiły.

- odpisane	0	
należności		
- darowizny przekazane		0,00
<b>razem koszty nieuzasadnione</b>		<b>0,00</b>

Pozostałe przychody operacyjne w wysokości 27422,94 zł dotyczą:

naliczenia amortyzacji od zakupionych środków trwałych z dotacji ( 13903,09 zł) - rozliczane w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych przychodów, oraz zwolnienia ze składek ZUS zgodnie z tarczą COVID-19 (13491,75 zł)

### 3.Przychody i koszty finansowe

	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- odsetki budżetowe	0	0
- odsetki zwłoki – kara umowna	0	0
- odsetki od kredytu inwestycyjnego	0	0
- odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	0	0
- różnice kursowe	0	0
- odsetki od rachunków bankowych	0	993,61
<b>Razem:</b>	<b>0</b>	<b>993,61</b>

Koszty finansowe nieuzasadnione dla celów podatkowych w jednostce nie wystąpiły.

- odsetki budżetowe	0	
- <u>ujemne różnice kursowe wyceny bilansowej</u>		0
<b>razem koszty nieuzasadnione</b>		<b>0,00</b>

### 4. Odpisy aktualizujące środki trwałe.

Nie występują. W ocenie Jednostki nie wystąpiła trwała utrata wartości środków trwałych.

### 5. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów. W ocenie Jednostki nie wystąpiło zagrożenie utraty wartości zapasów.

### 6. Działalność zaniechana lub przewidziana do zaniechania w roku następnym.

W roku 2020 nie zaniechano i nie ograniczono działalności usługowej/leczniczej w ramach lekarza POZ, pielęgniarki i położnej POZ. Usługi świadczone były zgodnie z ustawą o działalności leczniczej.

W jednostce w ramach podstawowej opieki zdrowotnej usługi świadczyło 4 lekarzy.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.

Jednostka nie straciła płynności finansowej, swoje zobowiązania publiczno-prawne, wobec pracowników i kontrahentów realizuje na bieżąco i terminowo.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

### 7. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Za rok 2020 w kwocie 38917,28 zł wystąpił dochód wolny od podatku, ponieważ jednostka prowadzi działalność statutową (ochrona zdrowia).

Pozycje różnicujące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto



Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2020
1	2	3
1.	Zysk brutto	38917,28
2.	Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania ( - )	13491,75
3.	Koszty księgowe nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )	0
4.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w księgach ( - )	0
5.	<b>Dochód wolny od podatku w zaokrągleniu</b>	<b>25425,53</b>

#### 8. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	2019 r	struktura	2020 r	Struktura
Amortyzacja	25661,28	2,93	23647,06	2,48
Zużycie materiałów i energii	48397,94	5,52	115297,44	12,09
Usługi obce	253030,99	28,91	277166,22	29,06
Podatki i opłaty	8168,32	0,93	8450,20	0,88
Wynagrodzenia	444307,89	50,75	429093,70	44,99
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90216,91	10,31	93079,89	9,77
Pozostałe koszty rodzajowe	5720,28	0,65	6828,51	0,73
<b>Razem koszty wg rodzajów</b>	<b>875503,61</b>	<b>100</b>	<b>953563,02</b>	<b>100</b>

Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych nie występują.

#### 9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

W Jednostce nie wystąpił koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

#### 10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku 2020 Jednostka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Zaliczki na poczet inwestycji na 31.12.2020 r. nie wystąpiły.

#### 11. Straty i zyski nadzwyczajne

Nie wystąpiły.

#### 12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje.

#### 13. Kursy walut

Jednostka nie dokonuje wyceny wg kursu walut.

### III. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW SPZOZ Masłowice

#### 1. Zatrudnienie w grupach zawodowych

Zasady, tok pracy oraz kompetencje władz SPZOZ określają:

- Ustawa o działalności leczniczej
- Statut SPZOZ z wpisanymi do Krajowego Rejestru Sądowego
- Regulamin Organizacyjny SPZOZ

Przeciętne zatrudnienie w roku 2020, w poszczególnych grupach zawodowych przedstawia się następująco:

Lp. Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2020 r.	W tym:		zatrudnienie wg stanu 31.12.2020 r.
		Kobiety	mężczyźni	
12	3	4	5	6
1. Zatrudnienie ogółem (osoby)	7	7	0	7
z tego:				
- Kadra kierownicza	2	2	0	2
- personel medyczny	4	4	0	4
- sprzętaczka	1	1	0	1

Rada Społeczna SPZOZ w 2020 roku liczyła 7 osób.

#### 2. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia wypłacone w 2019 i 2020 roku wynosiły:

Wyszczególnienie	2019 r	2020 r
1	2	3
Wynagrodzenia ogółem	<b>444307,89</b>	<b>429093,70</b>
z tego:		
- osobowe (bez nagród z zysku)	439417,89	426981,70
w tym:		
- bezosobowe	4890,00	2112,00
w tym:		
	0	0

### IV. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

W 2020 roku zdarzenia szczególne w Jednostce nie wystąpiły

#### i. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego


W roku obrotowym 2020 nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych .

2. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

Masłowice dn. 15.02.2021 r

Główny Księgowy  
SP Masłowice  
  
.....  
( Gł. Księgowy SPZOZ)

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
W MASŁOWICACH  
lekarz medycyny  
  
Sławomir Krawczyk, Świąrczyk  
( Dyrektor SPZOZ)

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Sarna**