

**UCHWAŁA XXVI/183/21**  
**RADY GMINY W GNIEWOSZOWIE**

z dnia 17 czerwca 2021r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie za 2020r.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020r. poz. 713 ze zm.), art.121 ust. 1, ust. 2 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz.U. z 2021r. poz. 711 ze zm.), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2021r. poz. 217 ze zm.) Rada Gminy Gniewoszków uchwala, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie za 2020r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Gminy w Gniewoszowie  
*Maciej Baran*  
**Maciej Baran**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
ul. Sarnowska 14, 26-920 Gniewoszków  
tel./fax 48 621 50 16

NIP 8121713654. Reg. 671960996-00024

Kod V-01 Kod W-001; Kod W-002; Nr księgi rej. 00000007233

NFZ-07-00-01966-15/01/03

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2020

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASywa	Stan na dzień kończący	
	rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A Aktywa trwałe</b>	4 373,39	6 848,12	<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>	377 084,92	341 704,09
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	62 339,10	62 339,10
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2 Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	4 373,39	6 848,12	<b>IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1 Środki trwałe	4 373,39	6 848,12	- 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			<b>V Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	279 364,99	374 537,38
c) urządzenia techniczne i maszyny	81,00	648,00	<b>VI Zysk (strata) netto</b>	35 380,83	-95 172,39
d) środki transportu			<b>VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e) inne środki trwałe	4 292,39	6 200,12	<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	38 496,74	34 701,67
2 Środki trwałe w budowie			<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3 Od pozostałych jednostek			3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	- długoterminowe		
1 Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2 Wartości niematerialne i prawne			<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy Gniewoszków  
Maciej Baran

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	38 415,74	34 053,67
	- udzielone pożyczki			1	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		
	- 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		
<b>V</b>	<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	38 415,74	34 053,67
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	411 208,27	369 557,64	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 996,27	8 400,47
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	6 996,27	8 400,47
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	95 333,99	80 908,52	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	31 419,47	25 451,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		202,20
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	81,00	648,00
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	81,00	648,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	81,00	648,00
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	95 333,99	80 908,52				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	95 333,99	80 661,32				
	- do 12 miesięcy	95 333,99	80 661,32				
	- powyżej 12 miesięcy						

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy Miechów  
Maciej Baran

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne		247,20			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	315 874,28	288 649,12			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	315 874,28	288 649,12			
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	315 874,28	288 649,12			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	315 874,28	288 649,12			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<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>	415 581,66	376 405,76			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			415 581,66	376 405,76	

Gniewoszów, 12.04.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jerzy Niziołek

KIEROWNIK  
SPZOZ w Gniewoszowie

lek. med. Dariusz Boboła

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy w Gniewoszowie

Maciej Baran

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	1 052 724,75	974 037,40
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 052 724,75	974 037,40
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 018 776,58</b>	<b>1 071 379,36</b>
I	Amortyzacja	1 907,73	3 257,12
II	Zużycie materiałów i energii	36 235,30	31 573,66
III	Usługi obce	54 840,82	68 639,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 306,00	1 306,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	765 028,06	800 038,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	142 563,95	148 248,94
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 894,72	18 315,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>33 948,17</b>	<b>-97 341,96</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>0,49</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		0,49
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>1,03</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		1,03
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>33 948,17</b>	<b>-97 342,50</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 432,66</b>	<b>2 320,11</b>
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:	1 432,66	2 320,11
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>150,00</b>
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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>35 380,83</b>	<b>-95 172,39</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>35 380,83</b>	<b>-95 172,39</b>

GNIEWOSZÓW,

12.09.2020

PRZEWODNICZĄCY  
 Rady Gminy Gniewoszowie

Maciej Baran

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jerzy Niziołek

KIEROWNIK  
 SPZOZ w Gniewoszowie

Ilek. med. Dariusz Boboła

## INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

### Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie ul. Sarnowska 14  
26-920 Gniewoszków.

Przedmiot działalności; świadczenia zdrowotne z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej  
Regon; 671960996

Sąd rejestrowy; Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XXI Wydział  
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000082745

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania  
działalności przez SPZOZ. Zagrożeń w tym zakresie nie stwierdzono.

#### Stosowane zasady rachunkowości.

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz.694 ze zmianami/ stosując jako regułę ceny nabycia.
  - a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - b. Środki trwałe o niskiej wartości amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania,
  - c. Koszty zakupu materiałów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
  - d. Należności i zobowiązania krótkoterminowe wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty,
  - e. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa w wartości nominalnej,
  - f. Ewidencja kosztów prowadzona jest w ramach kont zespołu „4”,
  - g. Rachunek strat i zysków sporządza się w wariantcie porównawczym.

## **B I L A N S.**

### **AKTYWA TRWAŁE.**

#### **Środki trwałe:**

#### Wartość początkowa brutto:

Stan na początek roku	-	85 491,01 zł
Stan na koniec roku	-	85 491,01 zł

#### Dotychczasowe umorzenie:

Stan na początek roku	-	78 642,89 zł
Zwiększenia (umorzenie roczne)	-	2 474,73 zł
Stan na koniec roku	-	81 117,62 zł

## **Wartości niematerialne i prawne:**

### Wartość początkowa brutto:

Stan na początek roku	-	20 724,79 zł
Stan na koniec roku	-	20 724,79 zł

### Dotychczasowe umorzenie:

Stan na początek roku	-	20 724,79 zł
Stan na koniec roku	-	20 724,79 zł

Budynek użytkowany przez SPZOZ nie został ujęty w ewidencji bilansowej, ponieważ § 5 umowy zawartej w dniu 03.01.2000r. o przekazaniu nieruchomości w administrację zawiera zapis, że koszty związane z amortyzacją budynków obciążają organ założycielski. Wartość nie amortyzowanych /umarzanych/ przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy przekazania nieruchomości w administrację wynosi;

- budynek Ośrodka Zdrowia w Gniewoszowie - 126.579,00 zł

## **AKTYWA OBROTOWE.**

### **Należności krótkoterminowe.**

#### Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług:

Stan na początek roku	-	80 908,52 zł
Stan na koniec roku	-	95 333,99 zł

Należności krótkoterminowe stanowią nie wymagalne należności za wykonane w m-cu grudniu 2020 r. świadczenia zdrowotne na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia oraz należności od Prywatnych Gabinetów Lekarskich z tytułu opłat eksploatacyjnych za m-c grudzień 2020 r.

### **Inwestycje krótkoterminowe.**

#### Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:

Stan środków w banku na początek roku	-	287 752,52 zł
Stan środków w banku na koniec roku	-	315 284,26 zł
Stan środków w kasie na początek roku	-	896,60 zł
Stan środków w kasie na koniec roku	-	590,02 zł

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na koniec roku nie wystąpiły.**

## **KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY.**

Kapitały własne to fundusz podstawowy składający się z funduszu założycielskiego, funduszu zakładu oraz wyniku finansowego.

- Fundusz założycielski wynika z przekazania majątku przez organ założycielski. Stan na dzień 01.01.2020 r. wyniósł 6.726,03 zł i na koniec roku nie uległ zmianie.
- Fundusz zakładu tworzony jest z zysku zakładu i na początek roku wynosił 430 150,45 zł. Stan funduszu został zmniejszony o stratę z roku 2019 i na dzień 31.12.2020 r. wynosi 334 978,06 zł. Po przebiegowaniu zysku za rok 2020 fundusz ten zostanie zwiększony o kwotę 35 380,83 zł.

## **ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA.**

### **Zobowiązania krótkoterminowe.**

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:

Stan na początek roku	-	34 053,67 zł
Stan na koniec roku	-	38 415,74 zł,

z tego:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	6 996,27 zł
- zobowiązania wobec ZUS i US	-	31 419,47 zł

### **Rozliczenia międzyokresowe.**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe to otrzymany elektrokardiograf o wartości 4 050,00 zł. Stan rozliczeń na początek roku wynosił 648,00 zł. a na koniec roku sprawozdawczego wyniósł 81 ,00 zł.

## **RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH.**

Stan środków na dzień 01.01.2020 r.		288 649,12 zł
- Bank	287 752,52 zł	
- Kasa	896,60 zł	
Wpływy w ciągu roku sprawozdawczego		1 753 153,40 zł
- Bank	1 729 065,54 zł	
- Kasa	24 087,86 zł	
Wydatki w ciągu roku sprawozdawczego		1 725 928,24 zł
- Bank	1 701 533,80 zł	
- Kasa	24 394,44 zł	
Stan środków na dzień 31.12.2018r.		315 874,28 zł
- Bank	315 284,26 zł	
- Kasa	590,02 zł	

## ZATRUDNIENIE.

Przeciętne zatrudnienie w 2020 r. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 7 osób.

Stan pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na 31.12.2020r. wynosi 9 osób z tego;

- |                |                     |
|----------------|---------------------|
| - lekarze      | 2 osoby = 2 etaty   |
| - pielęgniarki | 4 osoby = 4 etaty   |
| - położna      | 1 osoba = 1/2 etatu |
| - księgowa     | 1 osoba = 1/4 etatu |
| - sprzątaczką  | 1 osoba = 1/2 etatu |

Ponadto zatrudniony jest 1 lekarz na podstawie umowy cywilnoprawnej.

Gniewoszków, dnia 12 kwietnia 2021 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Jerzy Niziołek*

.....  
sporządził

**KIEROWNIK  
SPZOZ w Gniewoszkowie**

**lek. med. Dariusz Boboła**

.....  
kierownik SPZOZ

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
ul. Sarnowska 14, 26-920 Gniewoszków  
tel./fax 48 621 50 16  
NIP 8121713654, Reg. 671960996-00024  
Kod V-01 Kod VII-001, Kod VIII-0010, Nr księgi rej. 000000007233  
NFZ-07-00-01966-15/01/03

**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Gminy w Gniewoszkowie  
*Maciej Baran*