

UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W CHĘCINACH

Druk Nr 9

z dnia ..... 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki  
Zdrowotnej w Chęcinach za 2020 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (T.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713; zm.: Dz. U. z 2020 r. poz. 1378.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (T.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217; zm.: Dz. U. z 2020 r. poz. 2123.) oraz art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (T.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 711; zm.: Dz. U. z 2019 r. poz. 2331.), po uzyskaniu ..... opinii Rady Społecznej SZPOZ w Chęcinach, Rada Miejska w Chęcinach uchwała, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Chęcinach za 2020 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Chęciny oraz Dyrektorowi SZPOZ w Chęcinach.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

*Ewa Kokowska*  
KL-K-463

**Samorządowy Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Chęcinach**  
OS. PÓŁNOC 10  
26-060 CHĘCINY  
NIP: 9591294540

Załącznik do uchwały Nr .....  
Rady Miejskiej w Chęcinach  
z dnia ..... 2021 r.

## **Sprawozdanie finansowe**

**za okres obrotowy 2020-01-01...2020-12-31**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Okres sprawozdania: 2020-01-01...2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania: 2021-03-25

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka Inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Samorządowy Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Chęcinach**Siedziba: **województwo świętokrzyskie, powiat KIELECKI, gmina CHĘCINY, miejscowość CHĘCINY**Adres: **OS. PÓŁNOC 10 26-060 CHĘCINY**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **8621Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 9591294540

Numer KRS: 0000003542

**II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

2020-01-01...2020-12-31

**II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

**II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

**II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:****II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Środki trwałe stanowią rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę:

- 3500 złotych brutto - nabyte do dnia 31 grudnia 2017 r.,
- 10000 złotych brutto - nabyte od dnia 1 stycznia 2018 r.

Przyjęto następujące zasady amortyzacji środków trwałych:

- amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do użytkowania,
- amortyzacji dokonuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową,
- stosuje się stawki amortyzacji określone dla celów podatkowych, dla środków trwałych o zwolnionym tempie zużycia ustala się niższe stawki amortyzacyjne.

Wartość materiałów zakupionych na potrzeby działalności odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu. Na koniec roku koszty koryguje się o wartość niezaużytych materiałów.

**II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego**

Rachunek zysków i strat sporządzono metodą porównawczą. Ewidencję kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.

**II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 1. Roczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez firmę audytorską. Zakład nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym ani rachunku przepływów pieniężnych.

**II.8.4. Pozostałe**

Otrzymane dotacje z przeznaczeniem na bieżącą działalność ujmuje się w pozostałe przychody operacyjne. Koszty związane z realizacją dotacji ujęte są w kosztach układu rodzajowego. Otrzymane dotacje z przeznaczeniem na zakup lub budowę środków trwałych lub zakup wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w rozliczenia międzyokresowe przychodów. W rachunku zysków i strat kwoty przeksięgowania amortyzacji wynikające z zakupu środków trwałych lub WNIP pokrytych dotacją przedstawia się jako pozostałe przychody operacyjne - dotacje.

Należności ujęte są w wielkości wynikającej z faktur. Zakład nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.

**II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
	<b>Aktywa</b>	<b>3 302 661,74</b>	<b>2 983 229,17</b>
A	<b>+Aktywa trwałe</b>	<b>1 131 947,79</b>	<b>1 246 572,87</b>
A.I	<b>+Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>132 378,75</b>	<b>166 732,65</b>
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	132 378,75	166 732,65
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	<b>+Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>999 569,04</b>	<b>1 079 840,22</b>
A.II.1	<b>+Środki trwałe</b>	<b>999 569,04</b>	<b>1 079 840,22</b>
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	36 447,87	36 447,87
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	789 089,49	826 832,19
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	3 659,43	4 941,49
A.II.1.D	+środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.E	+inne środki trwałe	170 372,25	211 618,67
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	<b>+Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	<b>+Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.IV.1	<b>+Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.IV.2	<b>+Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.IV.3	<b>+Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.IV.3.A	<b>+w jednostkach powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	<b>+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	<b>+w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	<b>+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	<b>+Aktywa obrotowe</b>	<b>2 170 713,95</b>	<b>1 736 656,30</b>
B.I	<b>+Zapasy</b>	<b>35 559,30</b>	<b>0,00</b>
B.I.1	+Materiały	35 559,30	0,00
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
B.II	+Należności krótkoterminowe	427 728,59	354 792,28
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	427 728,59	354 792,28
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	427 728,59	354 792,28
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	427 728,59	354 792,28
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne	0,00	0,00
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	1 707 426,06	1 379 217,02
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 707 426,06	1 379 217,02
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 707 426,06	1 379 217,02
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 707 426,06	1 379 217,02
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 647,00
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>3 302 661,74</b>	<b>2 983 229,17</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	2 287 625,87	2 055 083,98
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	63 941,34	63 941,34
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 991 142,64	1 953 343,46
A.II.1	+ nadywżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	232 541,89	37 799,18
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 015 035,87	928 145,19

Numer	Opis	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+ długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	505 781,18	555 905,42
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	505 781,18	555 905,42
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	67 838,11	267 687,74
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	67 838,11	267 687,74
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, cef, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	243 152,23	173 239,70
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	194 790,84	114 977,98
B.III.3.I	+inne	0,00	0,00
B.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	509 254,69	372 239,77
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	509 254,69	372 239,77
B.IV.2.A	+ długoterminowe	438 523,57	352 691,00
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	70 731,12	19 548,77

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2020-01-01...2020-12-31	Za okres 2019-01-01...2019-12-31
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 501 405,53</b>	<b>4 161 068,84</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 501 405,53	4 161 068,84
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 546 454,81</b>	<b>4 250 328,22</b>
B.I	+Amortyzacja	126 925,08	81 725,69
B.II	+Zużycie materiałów i energii	233 738,27	322 271,34
B.III	+Usługi obce	694 477,15	782 768,24
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	17 669,38	16 639,58
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	2 760 528,39	2 501 829,47
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	690 124,29	528 004,22
	- emerytalne	231 107,09	220 404,11
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	22 992,25	17 089,68
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-45 049,28</b>	<b>-89 259,38</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>270 678,74</b>	<b>116 329,65</b>
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	97 162,70	84 840,85
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	173 516,04	31 488,80
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>1 273,98</b>
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	0,00	1 273,98
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>225 629,46</b>	<b>25 796,29</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 912,43</b>	<b>12 085,89</b>
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	6 912,43	12 085,89
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>83,00</b>
H.I	+Odsetki, w tym:	0,00	83,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>232 541,89</b>	<b>37 799,18</b>



Numer	Opis	Za okres 2020-01-01...2020-12-31	Za okres 2019-01-01...2019-12-31
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	232 541,89	37 799,18

**V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**V.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik: **DODATKOWE\_INFORMACJE\_I\_OBJASNIENIA.doc**

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Informacje dotyczące bilansu

#### 1) Zmiany w środkach trwałych przedstawiały się następująco:

a) wartość początkowa:	
- stan na 01.01.2020	2 007 895,96
- zwiększenie – zakup	12 300,00
- zmniejszenie – likwidacja	5 108,00
- stan na 31.12.2020	2 015 087,96
b) umorzenie:	
- stan na 01.01.2020	928 055,74
- stan na 31.12.2020	1 015 518,92

#### 2) Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

a) wartość początkowa:	
- stan na 01.01.2020	166 732,65
- stan na 31.12.2020	166 732,65
b) umorzenie:	
- stan na 01.01.2020	0,00
- stan na 31.12.2020	34 353,90

#### 3) Fundusz założycielski:

- stan na 01.01.2020	63 941,34
- stan na 31.12.2020	63 941,34

#### 4) Fundusz zakładu:

- stan na 01.01.2020	1 953 343,46
- zwiększenie – zysk za 2019 r.	37 799,18
- stan na 31.12.2020	1 991 142,64

#### 5) Zysk osiągnięty za rok 2020 w kwocie 232 541,89 zł zamierza się przeznaczyć na fundusz zakładu.

#### 6) Zobowiązania – struktura czasowa:

Zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 1 roku.

#### 7) Zobowiązania zakładu zabezpieczone na jego majątku:

Nie występują.

#### 8) Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia, w tym weksle:

Nie występują.

## **II. Informacje dotyczące rachunku zysków i strat**

- 1) **Przychody ze sprzedaży produktów dotyczą przychodów z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych, w tym:**
  - sprzedanych NFZ – 4 360 637,63;
  - sprzedanych osobom fizycznym, prawnym i innym – 140 767,90.
- 2) **Pozostałe przychody operacyjne stanowią m.in.:** przychody z wynajmu pomieszczeń (na działalność leczniczą), dotacje od podmiotu tworzącego na cele zdrowotne, dotacja unijna na realizację projektu, programy profilaktyczne, dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie zakupu sprzętu i usług teleinformatycznych, przebiegowania dotacji otrzymanych na cele inwestycyjne.
- 3) **Koszty związane z realizacją dotacji wymienionych w pkt 2) ujęto w koszty układu rodzajowego.**
- 4) **Przychody finansowe** stanowią dopisane odsetki do lokaty.
- 5) **W rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych wykazano:**
  - a) **dotacje** w łącznej kwocie 97 162,70, na które składają się:
    - równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowych – 70 731,16;
    - dotacja na szczepionki i testy od podmiotu tworzącego – 7 231,73;
    - dotacja celowa z budżetu państwa przekazana przez Ministra Zdrowia – 19 199,81;
  - b) **inne przychody operacyjne** w łącznej kwocie 173 516,04, na które składają się:
    - zwolnienie z obowiązku opłacania części składek ZUS na podstawie specustawy w sprawie COVID-19 – 113 144,32;
    - darowizny na walkę z rozprzestrzenianiem się COVID-19 – 20 000,00;
    - nieodpłatny przychód w postaci materiałów i środków ochrony osobistej oraz wyposażenia stanowisk pracy na walkę z epidemią COVID-19 – 30 272,07;
    - wynajem gabinetów – 8 590,00;
    - profilaktyka nowotworów głowy i szyi – 192,00;
    - program wczesna diagnostyka gruźlicy – 1 120,00;
    - pozostałe – 197,65.
- 6) **Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto:**

1. Wynik brutto (zysk)	232 541,89
<b>2. Przychody razem ujęte w RZiS</b>	<b>4 778 996,70</b>
<b>a) przychody wolne od podatku</b>	<b>210 307,02</b>
<b>w tym:</b>	
- dotacja od j.s.t.	7 231,73
- przychód z przeksięgowania w kwocie równej odpisom amortyzacyjnym środków trwałych oraz WNiP sfinansowanych z dotacji	70 731,16
- pomoc publiczna w formie zwolnienia z obowiązku opłacania części składek do ZUS	113 144,32
- dotacja z budżetu państwa	19 199,81
<b>3. Razem przychody podatkowe</b>	<b>4 568 689,68</b>
<b>4. Koszty razem ujęte w RZiS</b>	<b>4 546 454,81</b>
<b>a) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>331 637,79</b>
<b>w tym:</b>	
- amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i ulepszonych z dotacji	99 672,88
- koszty zakupu szczepionek i testów pokryte dotacją	7 231,73
- koszty zakupu urządzeń informatycznych i usług pokryte dotacją	19 199,81
- pomoc publiczna w formie zwolnienia z obowiązku opłacania części składek do ZUS	113 144,32
- nieodpłatne przyjęcie materiałów i środków ochrony osobistej na walkę z epidemią COVID-19	30 272,07
- składki do ZUS od premii rocznej za 2020 r., płacone przez płatnika nie zapłacone w roku 2020	50 718,89
- dodatkowe wynagrodzenie brutto nie wypłacone w roku 2020	5 903,93
- składki do ZUS od dodatkowego wynagrodzenia za 2020 r., płacone przez płatnika, nie zapłacone w roku 2020	1 161,42
- ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy nie wypłacony w 2020 r.	3 031,82
- składki do ZUS od ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypoczynkowy płacone przez płatnika	536,64
- składki do ZUS od wynagrodzenia zleceniobiorców za grudzień 2020 r. nie zapłacone w roku 2020	764,28
<b>b) koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów, nie ujęte w RZiS</b>	<b>30 676,58</b>

- składki do ZUS od nagrody rocznej za 2019 r., opłacone przez płatnika w roku 2020	29 877,59
- składki do ZUS od wynagrodzenia zleceniobiorców za grudzień 2019 r. opłacone przez płatnika w roku 2020	798,99
<b>5. Razem koszty uzyskania przychodów</b>	<b>4 245 493,60</b>
<b>6. Dochód (wolny od podatku na podst. art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy )</b>	<b>323 196,08</b>
<b>7. Razem dochody (przychody) wolne od podatku</b>	<b>533 503,10</b>

7) Zakład nie zaniechał działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

### III. Informacje dotyczące pracowników

1) Liczba zatrudnionych według grup zawodowych oraz etatu wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.:

a) umowa o pracę:

grupa zawodowa	ilość etatu	ilość osób
- lekarz	5,8	6
- pielęgniarka i położna	11,0	11
- fizjoterapeuta i technik fizjoterapii	2,5	3
- rejestratorka i sekretarka medyczna	3,8	4
- główny księgowy	1,0	1
- referent ds. administracyjno-kadrowych	1,0	1
- sprzątaczką	3,0	3
<b>Razem</b>	<b>28,10</b>	<b>29</b>

b) umowa-zlecenia:

grupa zawodowa	ilość osób
- fizjoterapeuta	1
- inspektor ochrony danych	1
- informatyk	1
- pracownik gospodarczy	2

c) kontrakt:

grupa zawodowa	ilość osób
- lekarz	10

#### **IV. Informacje uzupełniające**

**1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych:**

Nie odnotowano znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

**2) Zdarzenia, jakie wystąpiły po dniu bilansowym:**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia.

**3) Zmiany polityki (zasad) rachunkowości:**

Zakład nie dokonał zmian w polityce rachunkowości.

**4) Porównywalność danych liczbowych za okres poprzedzający:**

Dane liczbowe podane są w cenach bieżących.

## VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	232 541,89	0,00 0,00	37 799,18	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	533 503,10	0,00 533 503,10	152 125,24	0,00 152 125,24
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	331 637,79	0,00 331 637,79	151 984,07	0,00 151 984,07
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	30 676,58	0,00 30 676,58	37 658,01	0,00 37 658,01
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....  
Data i podpis

.....  
Data i podpis





**gov.pl**(<https://www.gov.pl/>)

**Dokument został poprawnie dodany**  
Sprawozdanie\_2020.xml

Właściciel podpisu: **Małgorzata Łapot**  
Data i godzina podpisu: **2021-03-26 12:46:14 CET**  
Status podpisu:  **Ważny**  
Rodzaj podpisu: **Podpis zaufany**

### Uzasadnienie

Ustawa o rachunkowości wymaga, żeby roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlegało zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Rada Społeczna Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Chęcinach na posiedzeniu w dniu ..... uchwałą nr 1/2021 ..... zaopiniowała sprawozdanie finansowe składające się z:

1. bilansu na dzień 31 grudnia 2020 r.,
2. rachunku zysków i strat – stan na dzień 31 grudnia 2020 r.,
3. informacji dodatkowej i objaśnień.

Wobec powyższego zasadnym jest podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chęcinach za 2020 rok.

Sporządziła: Karolina Seweryn

