

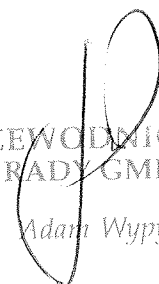
UCHWAŁA NR XXV/197//2021
RADY GMINY ZŁOTA
z dnia 28 maja 2021 r.

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

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i 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), art. 51 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 2017z późn.zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje :

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej za 2020 rok, składające się z:
- bilansu, zamykającego się na dzień 31 grudnia 2020 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.199.770,08 zł (słownie: jeden milion sto dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt zł 08/100.) ,
 - rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020r. zamykającego się zyskiem netto w kwocie 299.000,25 zł (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy zł 25/100)
 - informacji dodatkowej.
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Złota i Kierownikowi Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Adam Wypych

Uzasadnienie

do Uchwały Nr XXV/197 /2021 Rady Gminy Złota z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej za 2020 rok

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności leczniczej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych.

Stosownie do art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył Zakład, nie później niż sześć miesięcy od dnia bilansowego.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego jest niezbędne do podziału i przeznaczenia zysku przez Zakład i uznaje się w pełni za zasadne.

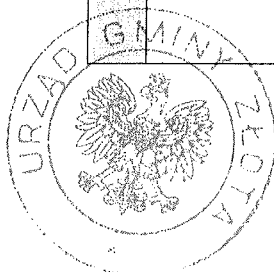
WÓJT
mgr Tadeusz Sulek

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6.6.2.1.5.9.1.9.1.1.	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.0.3.0.8.1.
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ZŁOTEJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	PIŃCZOWSKI
Gmina	ZŁOTA	Miejscowość	ZŁOTA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	PIŃCZOWSKI	Gmina	ZŁOTA
Ulica	SIENKIEWICZA	Nr domu	81
Miejscowość	ZŁOTA	Kod pocztowy	28-425
		Pocztą	ZŁOTA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			



Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gołuszek

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

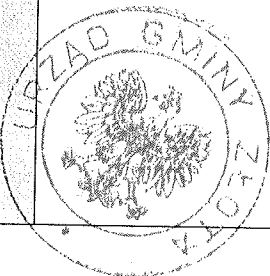
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☐ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☒ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

brak



Za zgodność
z oryginałem
stwierdza

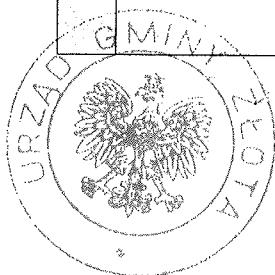
Sekretarz Gminy
mgr inż. Ireneusz Goluszka

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

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 spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)



Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gołuszek

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, wycenia się wg wartości określonej w decyzji.

Na dzień bilansowy, środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.

Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 5.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „011 – Środki trwałe”

Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł – 5.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „012- pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”.

Odpisywane są w koszty w sposób uproszczony, jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Przedmioty o wartości do 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania, w cenie zakupu.

Rzeczowe aktywa obrotowe: zapasy, określane są jako aktywa przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeśli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W grupie zapasów zgodnie z przeznaczeniem wyróżnia się materiały, które stanowią składniki majątków, przeznaczone na własne potrzeby jednostki.

Rozrachunki: należności, zobowiązania i środki pieniężne na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Konto 071 „odpisy umorzeniowe środków trwałych” służy do ewidencji księgowej umorzeń środków trwałych w wysokości ich planowej i nieplanowej amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po przyjęciu środka trwałego do użytkowania a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przekazanego do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzeniu niedoboru, środka trwałego.

Konto 072 – służy do ewidencji umorzenia wartości pozostałych środków trwałych o wartości od 500,00 zł do 5.500,00 zł.

Konto 073 – „umorzenie wartości niematerialnych i prawnych” służy do ewidencji zmniejszeń wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych. Amortyzując wartości niematerialne i prawne jednostka musi określić stawkę ich amortyzacji oraz terminy dokonywania odpisów amortyzacyjnych



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Irena Gołuszka

Ustalenia wyniku finansowego

Ostateczne rezultaty działalności jednostki mogą być zróżnicowane, jednak ich finansowy aspekt zawsze mierzy się porównując przychody i koszty. Wielość celów zakładu opieki zdrowotnej powoduje, że efekty działalności pozostają w wielu aspektach niemierzalne. Jednostka nie jest bowiem nastawiona na maksymalizację zysku, a jej celem podstawowym jest świadczenie usług medycznych.

Finansowy wymiar działalności jednostki może być zmierzony poprzez ustalenie wyniku finansowego. Dodatni wynik finansowy, czyli zysk zwiększa wartość jednostki. Ujemny wynik finansowy - strata, wymaga podjęcia decyzji o sposobie jego pokrycia. Ujemny wynik pomniejsza wartość majątku jednostki.

Wynik finansowy netto jednostka ustala, stosując wariant porównawczy. W celu obliczenia wyniku finansowego należy otworzyć konto 860 „Wynik finansowy” a następnie przeksięgować na to konto salda odpowiednich kont przychodów i kosztów jednostki.

W wariantcie porównawczym ewidencji wyniku finansowego na wynik finansowy wpływają: wszystkie koszty rodzajowe, zebrane w zespole 4 oraz wszystkie konta zespołu 7 – przychody. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez Radę Społeczną oraz Organ Tworzący następuje nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.



Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

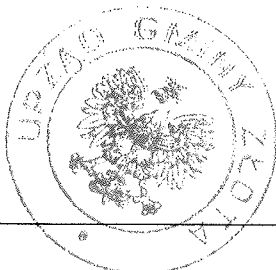
Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gohuska

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie:

- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z późniejszymi zmianami;
- Ustawy o działalności leczniczej z dn. 15.04.2011 roku (Dz. U 112 poz. 654 z późniejszymi zmianami);
- Statutu Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej, zatwierdzonego przez Radę Gminy w Złotej, uchwałą z dnia
- Polityką Rachunkowości Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej, wprowadzonej zarządzeniem Nr 1/2019 Kierownika Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej, z dnia 01.01.2019;
- Krajowych i międzynarodowych Standardów Rachunkowości;
- Bilansu Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej, za rok 2020
- Rachunku Zysków i Strat za analogiczny okres



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gołuszcza

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

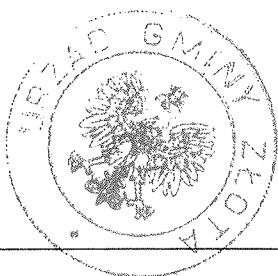


Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gólszka

Pozostałe (opcjonalnie)



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Goluska

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

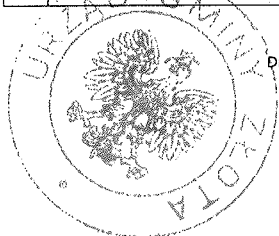
Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	299 391,25					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-3 336,09					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	2 863,95					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	17 139,10					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-311 715,17					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 343,04					
K.	Podatek dochodowy	391,00					

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gołuszka

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



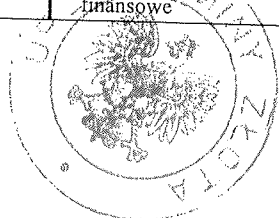
SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W ZŁOTEJ
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	237 907,18	231 673,56	A	Kapitał (fundusz) własny	1 190 775,35	891 775,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	487 486,80	487 486,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	404 288,30	364 308,94
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	237 907,18	231 673,56	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	237 907,18	231 673,56		– 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	215 133,81	220 571,55	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	22 773,37	11 102,01	VI	Zysk (strata) netto	299 000,25	39 979,36
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 994,73	10 576,66
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	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	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	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	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			b)			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

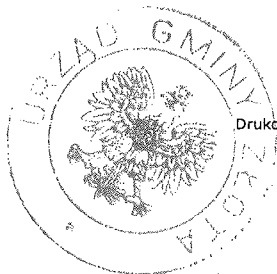


Za zgodność
z oryginałem

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gołuszka

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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 994,73	10 576,66
	– 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		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	8 994,73	10 576,66
B	Aktywa obrotowe	961 862,90	670 678,20	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	16 989,07	1 546,86	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	16 989,07	1 546,86	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 994,73	10 576,66
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	8 994,73	10 576,66
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	144 991,15	119 718,38	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	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	144 991,15	119 718,38				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	143 756,86	119 718,38				
	– do 12 miesięcy	143 756,86	119 718,38				
	– powyżej 12 miesięcy						



Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gołuszka

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	1 234,29	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	799 882,68	549 412,96				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	799 882,68	549 412,96				
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	799 882,68	549 412,96				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	799 882,68	549 412,96				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 199 770,08	902 351,76		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 199 770,08	902 351,76



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gołuszka

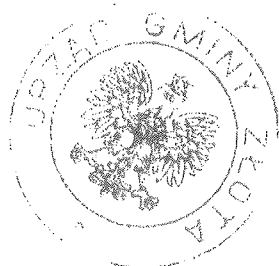
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 613 943,74	1 366 808,87
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 613 943,74	1 366 808,87
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	1 352 394,70	1 351 884,13
I	Amortyzacja	27 759,96	26 520,46
II	Zużycie materiałów i energii	48 620,25	59 320,15
III	Usługi obce	181 099,20	229 443,21
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 555,00	4 398,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	961 673,17	910 823,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	121 876,08	115 653,27
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 811,04	5 725,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	261 549,04	14 924,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	37 525,18	24 777,12
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	37 525,18	24 777,12
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	299 074,22	39 701,86
G	Przychody finansowe	317,03	570,50
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:	317,03	570,50
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	299 391,25	40 272,36
J	Podatek dochodowy	391,00	293,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	299 000,25	39 979,36



Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: Inf_dodatkowa2020.odt

rozmiar: 46,37 KB

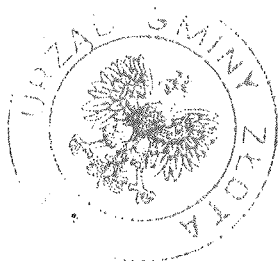
data modyfikacji: 2021-03-30 14:14:15

Opis:

Informacja dodatkowa

p.o. Głównego Księgowego
Małgorzata Urban-Woźniak
Małgorzata Urban-Woźniak

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Złotej
lek. med. Tomasz Woźniak
lek. med. Tomasz Woźniak



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gotuska
mgr inż. Ireneusz Gotuska

.DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

.Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

.Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Zdarzenia takie nie wystąpiły

.Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy:

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok są porównywalne.

.Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Zmiany takie w omawianym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

.Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegające konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gotuszek

SZOZ nie brał udziału we wspólnych przedsięwzięciach

.Informacje o transakcjach jednostki ze spółkami powiązanymi:

Nie występują

.Udziały w spółkach:

SZOZ nie posiada udziałów w spółkach

.Informacje końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki:

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.

Pandemia COVID-19 nie miała bezpośredniego wpływu na sytuację finansową SZOZ w Złotej. Jednostka pełniła swoje obowiązki statutowe bez żadnej przerwy.

W roku obrotowym nie pojawiły się problemy finansowe, wszystkie zobowiązania regulowane były terminowo a środki na bieżącą działalność jednostka otrzymywała od NFZ zgodnie z zawartymi umowami.

Jednostka zakończyła rok obrachunkowy, dodatnim wynikiem finansowym i posiada środki na przyszłe zobowiązania finansowe.



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gołuszka

Aktywa:

Wartości niematerialne i prawne - Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości mianem wartości niematerialnych i prawnych określa się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe, które nadają się do ekonomicznego wykorzystania. Planowany okres ich wykorzystywania powinien przekraczać rok.

Wartości niematerialne i prawne to przede wszystkim:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how, czyli prawo do wykorzystania wiedzy w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej,
- nabyta wartość firmy,
- koszty zakończonych prac rozwojowych.

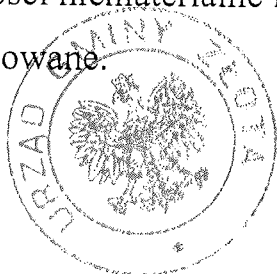
Podsumowując: z wartością niematerialną i prawną mamy do czynienia, gdy:

- będzie prawdopodobnie wykorzystywana dłużej niż rok,
- jest przeznaczona na potrzeby własne firmy albo oddana do używania na podstawie umów najmu albo dzierżawy,
- nadaje się do gospodarczego wykorzystania.

Wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada:

1. Program do prowadzenia e-dokumentacji medycznej Mmedica;
2. Program kadrowo – płacowy, księgowy, firmy HEX;
3. Program „Rejestracja” firmy HEX;
4. Licencja ZAIKS, na odtwarzanie kanałów telewizyjnych dla pacjentów

Wszystkie wartości niematerialne i prawne, które posiada jednostka zostały w 100 % zamortyzowane.



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gólszka

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) — stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 — 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
System Mmedica	738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738,00
Programy HEX	3936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3936,00
Program "Rejestracja"	610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610,00
Licencja ZAiks	627,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	627,18
Razem	5911,18						0,00		0,00	5911,18



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 — 17)
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
12	13	14	15	16	17	18
5911,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	5911,18

Środki trwałe:

Pojęcie środków trwałych funkcjonuje zarówno w prawie podatkowym jak i bilansowym. W polskim ustawodawstwie można wyróżnić trzy akty prawne normujące istotę środków trwałych. Są to:

1. ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości,
2. ustawa z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
3. ustawa z 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Środkami trwałymi są stanowiące własność lub współwłasność podatnika, nabyte lub wytworzone we własnym zakresie, kompletne i zdatne do użytku w dniu przyjęcia do używania:

1. budowle,
2. budynki oraz lokale będące odrębną własnością,
3. maszyny, urządzenia, środki transportu oraz inne przedmioty.

Ponadto przewidywany okres ich używania powinien być dłuższym niż rok. Muszą być także wykorzystywane przez podatnika na potrzeby związane z prowadzoną przez niego działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy. Aby możliwe było dokonywanie odpisów amortyzacyjnych, konieczne jest spełnienie następujących warunków:

1. wartość składnika majątku przekracza 5.500,00 zł,
2. składnik majątku musi być własnością dokonującego amortyzacji,
3. składnik majątku musi być nabyty lub wytworzony we własnym zakresie,
4. składnik majątku musi być kompletny i zdatny do użytku, ale w takim znaczeniu, w jakim będzie spełniał określoną funkcję w prowadzonej przez podatnika działalności.



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gołuszka

Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 5.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „011 – Środki trwałe”.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 5.500,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł – 5.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „012- pozostałe środki trwałe w używaniu”. Odpisywane są w koszty w sposób uproszczony, jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Przedmioty o wartości do 500,00 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w cenie zakupu.

Zastosowane stawki amortyzacji są następujące:

Grupa I -2,5%, Grupa II 4,5%, Grupa III 7%, Grupa IV,VIII 30%



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeśli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W grupie zapasów zgodnie z przeznaczeniem wyróżnia się materiały, które stanowią składniki majątkowe, zakupione lub też wytworzone we własnym zakresie, przeznaczone na własne potrzeby jednostki. W SZOZ do materiałów zalicza się w szczególności: leki, środki opatrunkowe, materiały jednorazowego użytku (strzykawki, igły, rękawice jednorazowego użytku, itp.)

Stan zapasów w SZOZ w Złotej na dzień 31.12.2020 stanowi wartość: **16 989,07 zł**. Zapasy te wyceniane są na podstawie spisu z natury w cenach zakupu.

Należności krótkoterminowe w kwocie: **144 991,15 zł** dotyczą należności z tytułu dostaw i usług wymagalnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Za rok 2020 są to należności:

- wynikające z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia – oddział Kielce na kwotę: 143 756,86 zł.
- PGE Obrót S.A. na kwotę: 1 234,29 zł.

Nota 3 Struktura czasowa należności krótkoterminowych

w zł

L p.	Rodzaje należności	Należność przed terminem płatności	Należności po terminie płatności od dnia bilansowego					Razem
			do 30 dni	31-60 dni	61 -180 dni	181-360 dni	powyżej 360 dni	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Należności z tytułu dostaw i usług w tym:							
	wyrażone w złotych	143756,86						143 756,86
	wyrażone w walutach obcych							
2	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych	0,00						0,00
3	Inne należności	1 234,29						1 234,29
4	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00						0,00
5	Kwota odpisu aktualizującego	0,00						0,00
6	Razem należności krótkoterminowe według bilansu	144 991,15						144 991,15

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gotuszek

Nota 2 Zmiana środków trwałych

Nazwa	Numer KŚT	Początek roku 01.01.2020 (zł)	Zwiększenia (zakup) (zł)	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż) (zł)	Zmniejszenia (przeksięgowania) (zł)	Dotychczasowe umorzenie (zł)	Stan na 31.12.2020 (zł)
Budynki, budowle	I	663 704,63	-	-	-	466 352,01	213 945,23
Plac postojowy	II	8 118,00	11 520,18	-	-	1 856,99	6 261,01
Kocioł CO	III	26 000,01		-	-	16 718,00	9 282,01
Zespoły komputerowe	IV	3 906,00				3 906,00	0,00
Urządzenia medyczne	VIII	19 902,66	14 990,40	13 653,00		7 748,70	13 491,36
RAZEM: Środki trwałe		721 631,30	26 510,58	13 653,00		496 581,70	242 979,61
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	-	67 234,76	7 483,00	829,00	-	-	73 888,76
SUMA środków trwałe i pozostałe środki trwałe w użytkowaniu		788 866,06	33 993,58	14 482,00		496 581,70	316 868,37

W omawianym okresie sprawozdawczym jednostka zakupiła środki trwałe o wartości powyżej 5.500,00 zł.

Zwiększono wartość „Pozostałych środków trwałych ”

o kwotę: **7 483,00 zł**. Zakupiono wyposażenie niezbędne do organizacji pracy .

Zakupione wyposażenie sfinansowane zostało z własnych środków.

Zapasy (rzeczowe aktywa obrotowe), określane są jako aktywa przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Inwestycje długoterminowe, nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie **799 882,68 zł** stanowią środki do dyspozycji jednostki znajdujące się na rachunku bankowym.

Zgromadzone środki na rachunku bankowym wyceniane są według wartości nominalnej. Zgodnie z umową zawartą z bankiem od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym na koniec każdego miesiąca naliczane są odsetki, które stanowią dla jednostki przychody finansowe.

Nota 4 Struktura środków pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	549 412,96	799 882,68	+300 379,18	0,00



Za zgodność
z oryginałem
Stawiszka

Sekretarz Gminy
mgr inż. Ireneusz Gotuszkiewicz

Pasywa:

Nota 5 Zmiany stanów kapitałów (funduszy)

Wyszczególnienie	• Rodzaj kapitału (funduszu)		
	Podstawowy (założycielski)	Zapasowy (zakładowy)	Własny
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	487 486,80	364 308,94	891 775,10
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- podział zysku	0,00	39 979,36	299 000,25
- dopłaty	0,00	0,00	0,00
- inne (zysk)	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
- dywidendy	0,00	0,00	0,00
- inne (strata)	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	487 486,80	404 288,30	1 190 775,35

Fundusz własny SZOZ tworzą:

- fundusz założycielski,
- fundusz zakładu,
- zysk/strata lat ubiegłych,
- zysk/strata netto.

Fundusz założycielski (kapitał podstawowy), stanowi wartość wydzielonej zakładowi części mienia państwowego na prowadzenie określonej działalności. Jest on trwale związany z jednostką gospodarczą i stanowi długoterminowe źródło finansowania jej działalności. Nie może być on wykorzystywany i jednostka nie może nim rozporządzać. Bardzo często fundusz ten nazywany jest kapitałem (funduszem) związanym.



Za zgodność
z oryginałem
stwierdza

Fundusz założycielski jest funduszem podstawowym, powstałym z wkładów podmiotów tworzących. W poprzednich okresach funkcjonowania podmiotów, w okresie obowiązywania ustawy o zakładach opieki zdrowotnej, tworzony był z przekazanych z budżetu państwa dotacji na inwestycje i zakup specjalistycznego sprzętu i aparatury, dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe, darów mających charakter aktywów trwałych lub przeznaczonych na cele rozwojowe. Ustawa o działalności leczniczej zmieniła zasady tworzenia funduszu założycielskiego, definiując go jako „wartość wydzielonej samodzielnie publicznej jednostce opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego”. Zwiększenia funduszu założycielskiego wystąpią w przypadku wnoszenia majątku do zakładów, natomiast zmniejszenia w przypadku podziału jednostek i przeniesienia mienia do zakładu powstałego z podziału.

Kapitał – fundusz podstawowy na dzień 31.12.2020 wynosi: **487 486,80 zł**

Fundusz zakładu (kapitał zapasowy), tworzony jest z zysku (nadwyżki). Może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk) lub zmniejszony o stratę na działalności. Celem jego tworzenia jest zapewnienie ciągłości i stabilności funkcjonowania jednostki. Stanowi on dodatkowe zabezpieczenie przed ryzykiem.

Fundusz zakładu na dzień 31.12.2020 wynosi: **404 288,30 zł**.

W 2020 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Organ Tworzący, kwota zysku za 2019 rok : **39 979,36 zł**, decyzją kierownika SZOZ w Złotej została przeznaczona na zwiększenie Funduszu zapasowego.

Zobowiązania długoterminowe w przedstawionym okresie sprawozdawczym nie występowały.



Za zgodność
z oryginałem:
świadczymy

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gotuszk

Zobowiązania krótkoterminowe, na łączną kwotę: 8 994,73 zł, stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy.



Za zgodność
z oryginałem:
stwierdzam

Nota 6 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
- z tytułu dostaw i usług										
- inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
- z tytułu dostaw i usług										
- inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek										
- kredyty i pożyczki										
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
- inne zobowiązania finansowe										
- z tytułu dostaw i usług	8 994,73	8 994,73							8 994,73	8 994,73
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
- zobowiązania wekslowe										
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych										
- z tytułu wynagrodzeń										
- inne										
4. Fundusze specjalne										
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych										
- inne										
Razem	8 994,73	8 994,73							8 994,73	8 994,73



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gólszka

.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przychody:

Zasadniczym źródłem finansowania kosztów działalności Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej są przychody ze sprzedaży usług medycznych na rzecz pacjentów na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W 2020 roku zawarto umowy z NFZ na następujące zakresy świadczeń medycznych:

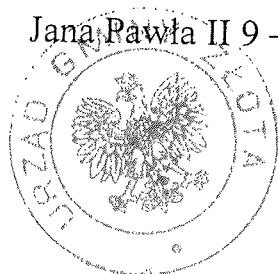
- Świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej w zakres której wchodzi świadczenia lekarza i pielęgniarki POZ, pielęgniarki szkolnej;
- Świadczenia na rzecz pacjentów z dodatnim wynikiem COVID oraz na utrzymanie gotowości do wykonywania świadczeń w reżimie sanitarnym;

W przypadku świadczeń lekarza POZ, pielęgniarki POZ i pielęgniarki szkolnej, kwota kontraktu jest iloczynem ilości pacjentów, którzy są zadeklarowani na naszej liście aktywnej, wskaźnika zależnego od wieku pacjenta (bądź typu szkoły u pielęgniarki szkolnej) oraz stawki bazowej ustalonej corocznie przez NFZ.

Dodatkowym źródłem finansowania jednostki są: przychody z odsetek bankowych od środków pieniężnych, ulokowanych na rachunku bankowym oraz wpłaty za wynajem gabinetu stomatologicznego i ogrzewanie mieszkań.

Przychody jednostki za 2020 rok stanowią:

- środki otrzymane na pokrycie działalności statutowej ze Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach, ul. Jana Pawła II 9 – kwota: **1 613 943,74 zł.**



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Przychody te ustala się w cenach sprzedaży netto, zgodnie z zasadą memoriału (określoną w art. 6 ust.1 ustawy o rachunkowości). Oznacza to, że do wyniku finansowego przyjmuje się kwoty należne za zrealizowane świadczenia zdrowotne na rzecz osób fizycznych, opłacane przez NFZ, na podstawie zawartego z nim kontraktu. W razie zakwestionowania przez NFZ wartości uprzednio zafakturowanych przez jednostkę usług medycznych, korekta ich sprzedaży może nastąpić wyłącznie na podstawie wystawionej w tym celu przez jednostkę faktury korygującej, potwierdzającej zakwestionowaną kwotę za uzasadnioną.

- pozostałe przychody operacyjne – kwota: **37 525,18 zł**
- przychody finansowe – kwota: **317,03 zł**

Przychody za okres **01.01.2020 – 31.12.2020** stanowią łączną kwotę:

1 651 785,95 zł.



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. *Przemysław Gotuszk*

Koszty:

Koszty na kwotę **1 352 394,70 zł** to wydatki związane z bieżącą działalnością jednostki za rok 2020. Warunkiem określenia pełnych kosztów w zakładzie opieki zdrowotnej jest odpowiednio skonstruowana struktura kont księgowych, specyfikacja ośrodków kosztów, a co za tym idzie odpowiednie przypisanie im kosztów faktycznie poniesionych. Ewidencja kosztów w zakładach opieki zdrowotnej powinna obejmować wszystkie koszty poniesione przez daną jednostkę w układzie rodzajowym a także podmiotowo-przedmiotowym.

Ewidencja kosztów według kryterium rodzajowego obejmuje w SZOZ:

1. amortyzacje
2. zużycie materiałów i energii
3. usługi obce
4. podatki i opłaty
5. wynagrodzenia
6. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
7. pozostałe koszty

W układzie podmiotowo-przedmiotowym koszty gromadzone są z podziałem na koszty: bezpośrednie i pośrednie. Kosztami bezpośrednimi są przede wszystkim koszty zużycia materiałów, wynagrodzeń wraz z narzutami oraz inne koszty wynikające bezpośrednio z dokumentacji lub pomiaru i które można przypisać odpowiednim nośnikom kosztów. Jeśli określona pozycja kosztów nie spełnia powyższego warunku, traktowana jest jako koszt pośredni. Tak więc koszty pośrednie, obejmują te składniki kosztów, które nie mogą być bezpośrednio odnoszone do produkowanych wyrobów, usług bądź rodzajów działalności, tzn. nie można przyporządkować ich poszczególnym nośnikom na podstawie pomiarów i dokumentów źródłowych.

Z punktu widzenia odmian działalności koszty pośrednie dzieli się na:



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

- koszty pośrednie działalności podstawowej
- koszty działalności pomocniczej
- koszty zarządu (ogólno- administracyjne)

Ewidencja kosztów według określonego układu kont księgowych powinna być prowadzona w taki sposób, aby umożliwiała analizę kosztów w dowolnych układach.

Nota 7 Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	26 520,46	27 759,96
2. Zużycie materiałów i energii	59 320,15	48 620,25
3. Usługi obce	229 443,21	181 099,20
4. Podatki i opłaty	4 398,00	4 555,00
5. Wynagrodzenia	910 823,76	961 673,17
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	115 653,27	121 876,08
7. Pozostałe koszty rodzajowe	5 725,28	6 811,04
8. Koszty finansowe	0,00	0,00
9. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	1 351 884,13	1 352 394,70



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy
mgr inż. Ireneusz Gotuszek

**WYNIK FINANSOWY SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W ZŁOTEJ
ZA 2020 ROK**

Przychody netto ze sprzedaży produktów:

1.613.943,74 zł.

Koszty działalności operacyjnej: **1.352.394,70 zł**

Zysk ze sprzedaży: zł

Zysk z działalności operacyjnej:

zysk ze sprzedaży 261 549,04 zł + pozostałe przychody operacyjne 37.525,18 zł
– 0,00 zł (pozostałe koszty operacyjne) = **299 074,22 zł**

Zysk z działalności gospodarczej:

zysk z działalności operacyjnej 299 074,22 zł + przychody finansowe 317,03 zł =
299 391,25zł – koszty finansowe 0,00 zł.

Zysk brutto: zysk z działalności gospodarczej 299 391,25 zł – podatek
dochodowy 391,00 = 299 000,25 zł.

Rok 2019 jednostka sporządzająca sprawozdanie zamyka **dodatnim** wynikiem
finansowym na kwotę: **299 000,25 zł.**

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Złotej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Przepis art.17 ust. 1, pkt. 4 ustawy o CIT przewiduje zwolnienie z podatku dochodów podatników, których celem statutowym jest określona, wskazana w ustawie działalność. Zwolnienie dotyczy jednak tylko tej części dochodów, która jest przeznaczona i wydatkowana na cele statutowe.



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Jednostka sporządza CIT-8 „Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych” za dany rok obrotowy i składa go do Urzędu Skarbowego w Pińczowie.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	Nazwa	Dane za rok bieżący
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	299 391,25
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00 zł
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-3 336,09 zł
	a. Przychody, których korekta nie jest spowodowana błędem rachunkowym ani oczywistą pomyłką (art. 12 ust. 3j)	-3 336,09 zł
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	+2 863,95
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	17 139,10 zł
	a. Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt 37)	4 343,04 zł
	b. Koszty otrzymanych materiałów medycznych do walki z COVID (art. 16 ust. 1 pkt 14)	12 796,06 zł
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00 zł.
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00 zł.
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00 zł
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania w tym:	- 311 715,17 zł
	a. Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	- 298 919,11 zł
	b. Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 47)	- 12 796,06
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 343,04 zł.
K.	Podatek dochodowy	391,00 zł



Za zgodność
z oryginałem
19

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gólszka

Przeznaczenie wyniku finansowego.

Zgodnie z decyzją Dyrektora SZOZ w Złotej dodatni wynik finansowy (299 000,25 zł) , zostanie po zatwierdzeniu prawomocną uchwałą Rady Miejskiej w Złotej przeksięgowany na Kapitał Fundusz zapasowy, (zgodnie z art.57 ust.1, pkt. 1 ustawy o działalności leczniczej)

Nota 8 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	299 000,25
3. Razem zysk do podziału	299 000,25
4. Proponowany podział zysku	
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- wypłata dywidendy	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	299 000,25
- zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
- wypłata nagród, premii	0,00
- zasilenie funduszy specjalnych	0,00
- inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 roku

L. p.	Miejsce udzielania świadczenia	Funkcja	Forma zatrudnienia	Specjalizacja
1	OZ Złota	Lekarz	Etat	med. ogólna
2	OZ Złota	Lekarz	Kontrakt med.	Pediatra
3	OZ Chroberz	Lekarz	Umowa zlec.	Chor. zakaźne
4	OZ Chroberz	Lekarz	Umowa zlec.	Pediatra
5	OZ Chroberz	Pielęgniarka	Etat	Pielęgniarstwo środowiskowo rodzinne
6	OZ Złota	Pielęgniarka	2 etaty	Pielęgniarstwo środowiskowo rodzinne
7	OZ Złota	Pielęgniarka	Etat	Pielęgniarstwo szkolne
8	OZ Złota	Pielęgniarka	Etat	Pielęgniarka zabiegowa
9	OZ Złota	Pracownik administracyjny	Etat	Specj. ds. księg. i kadr
10	OZ Złota/Chroberz	Sprzątaczką	Etat	-

Sporządził:

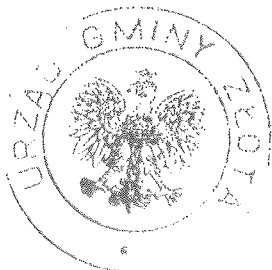
p.o. Głównego Księgowego

Małgorzata Urban-Woźniak
Małgorzata Urban-Woźniak

Kierownik:

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Złotej

lek. med. Tomasz Woźniak
lek. med. Tomasz Woźniak



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gotuszek
mgr inż. Ireneusz Gotuszek

