

**UCHWAŁA NR XVI/133/20  
RADY GMINY W BĘDKOWIE**

z dnia 23 września 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej - Gminnego Ośrodka Zdrowia w Będkowie za 2019 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713, 1378), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680, z 2020 r. poz. 568) Rada Gminy w Będkowie uchwała, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnego Ośrodka Zdrowia za rok 2019, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przewodniczący Rady Gminy

**Jarosław Błoch**

## **INFORMACJA DOTYCZĄCA DOCHODÓW I KOSZTÓW SP ZOZ – „GOZ” W BĘDKOWIE ZA 2019 ROK**

W 2019r. przychody SP ZOZ „GOZ” w Będkowie ze sprzedaży usług stanowią kwotę **891.027,35 zł.**,

z czego 852.066,35 zł. to jest kwota, którą zapłacił nam NFZ

w rozbiciu na poszczególne rodzaje działalności to:

POZ	455.056,37
rehabilitacja	261.188,10
stomatologia	135.821,88

38.961,00 przychody za usługi świadczone odpłatnie:

stomatologia	35.700,00
POZ	2.155,00
rehabilitacja	1.106,00

Pozostałe przychody to przychody operacyjne **7.143,96**

Składają się na nie:

- 6.999,96 przeks. kwoty zwrotu kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej do amortyzacji
- 144,00 wynagrodzenie za terminowe wpłacanie podatku dochodowego od wynagrodzeń

Przychody finansowe /odsetki/ **1.561,63**

**Razem wszystkie przychody : 899.732,94**

Koszty poniesione w 2019r. przez SP ZOZ „GOZ” w Będkowie to kwota zł. **993.891,24**

Na te koszty składają się poszczególne rodzaje kosztów :

I. Amortyzacja –	40.119,31
II. Zużycie materiałów i energii –	20.512,67
III. Usługi obce –	150.556,38
IV. Podatki i opłaty -	6.030,00
V. Wynagrodzenia –	667.659,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100.190,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe –	8.822,74

**I**

Amortyzacja to kwota **40.119,31 zł.**

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe, środki transportu – 20 % - 34.044,44

Wartości niematerialne i prawne – 50% - 6.074,87

## II

Zużycie materiałów i energii to kwota **20.512,67 zł.**

- leki, szczepionki –	1.290,12
- sprzęt medyczny jednorazowy –	3.656,93
- paliwa stałe, płynne, i gaz –	4.850,53
- sprzęt biurowy i art. biurowe –	2.061,59
- wydawnictwa fachowe i prasa –	408,00
- środki czystości –	3.346,33
- materiały stomatologiczne –	1.320,00
- pozostałe –	3.579,17

## III

Usługi obce to kwota **150.556,38 zł.**

- usługi medyczne / badania USG , RTG, analizy laboratoryjne, usługi protetyczne inne świadczenia medyczne / -	22.925,37
- usługi medyczne lekarze -	86.202,73
- usługi telefoniczne –	3.416,37
- usługi transportowe –	651,73
- dozór techniczny –	600,00
- usługi wywozu i zagospodarowywania odpadów medycznych –	1.060,20
- usługi pralnicze -	165,46
- naprawy i konserwacje sprzętu aparatury medycznej -	6.545,52
- usługi bankowe (prowizja za prowadzenie rachunków) –	240,00
- usługi informatyczno-rozliczeniowe -	19.056,00
- inne -	9.693,00
/certyfikacja systemów zarządzania/ -	5.313,60
/usługa Inspektora Ochrony Danych Osobowych/ -	3.690,00
/przeгляд techniczny sam. POLONEZ i DACIA/ -	345,00
/usługi wulkanizacyjne/-	221,40
/programowanie stawek vat w kasie rejestrującej/-	123,00

## IV

Podatki i opłaty – **6.030,00**

- zapłata podatku od nieruchomości – 6.030,00

## V

Wynagrodzenia to kwota **667.659,24 zł.**

- wynagrodzenia brutto z umów o pracę -	554.832,83
- umów brutto zlecenie i o dzieło-	112.826,41

## VI

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia to kwota **100.190,90 zł.**

- ubezpieczenia społeczne na rzecz pracowników –	96.749,50
- świadczenia na rzecz pracowników/szkolenia/ -	1.780,00
- świadczenia na rzecz pracowników/badania okresowe/ -	160,00
- świadczenia rzecz pracowników/ręczniki, mydła, herbata/ -	1.501,40

## VII

Pozostałe koszty rodzajowe to kwota	<b>8.822,74 zł.</b>
- podróże służbowe-	192,24
- ubezpieczenia majątkowe i OC -	8.590,50
- opłata za przyjęcie do akt KRS sprawozdania finansowego –	40,00

Po uwzględnieniu przychodów i kosztów rok 2019 zakończyliśmy stratą w wysokości **94.158,30 zł.**

Wartość środków pieniężnych na koncie w banku na dzień 31.12.2019 r. - 45.283,33

Wartość należności od NFZ na dzień 31.12.2019 rok - 81.073,20  
Zobowiązania wobec dostawców na dzień 31.12.2019 r. – 3.325,46

Stan środków trwałych na dzień 31.12.2019 r. – 58.770,03  
Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018 r. – 715,73

**KSIEGOWA**  
  
**Bogusława Burczyńska**  
.....  
(podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR**  
**SPÓŁNOCENNEGO OŚRODKA ZDROWIA**  
**CENTRUM MEDYCYNICZEGO SALUS**  
  
**lek. med. Jacolyn Giemlatrak**  
(podpis dyrektora jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**/ wersja opisowa /**  
**sporządzona na dzień 31.12.2019r.**

**GRUPY ZAGADNIENÍ**

- 1. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego za rok 2019**
- 2. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.**
- 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.**
- 4. Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.**

**USTĘP I**

**I. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego SP ZOZ „Gminnego Ośrodka Zdrowia” w Będkowie**

**1. Nazwa Podmiotu**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Gminny Ośrodek Zdrowia” w Będkowie Centrum Medyczne Salus

Siedziba : 97-319 Będków, ul. Reymonta 8

Miejsce działalności : Ośrodek Zdrowia w Będkowie

**2. Przedmiot działalności :**

Przedmiotem działalności jest świadczenie usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, rehabilitacji leczniczej, stomatologii, specjalistyki

**3. Organy prowadzące Rejestr :**

Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieście w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego.

Wpisu dokonano do Rejestru Stowarzyszeń Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

Nr pozycji Rejestru – 0000102320

Data dokonania wpisu – 25.03.2002r.

Numer wpisu w pozycji rejestru – 1

Pierwsza rejestracja :

Rejestr Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej

Sąd Rejonowy Sąd Gospodarczy Sekcja Rejestrowa w Piotrkowie Tryb.

**4. Data rozpoczęcia działalności :**

Jednostka rozpoczęła działalność od dnia 01.06.2002r.  
Czas trwania – na czas nieokreślony.

**5. Okres objęty sprawozdaniem :**

Sprawozdanie zostało opracowane za okres 01.01.2019r. – 31.12.2019r.

**6. W skład jednostki nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.**

**7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez SP ZOZ działalności.**

**II Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.**

**1. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów w tym amortyzacji oraz przychodów i kosztów w zakresie w jakim Ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Aktywa i Pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości z tym, że :

1/ środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł. umarzone są w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w załączniku Nr 1 Ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j.Dz.U. z 2019r. poz. 865,1018,1309,1358,1495, 1571,1572,1649,1655,1798, 1978, 2020, 2200, 2217, 2473, z 2020r., poz. 183, 288) – zawarte w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych, zgodnie z planem amortyzacji, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do użytkowania środki trwałe, do końca tego miesiąca, którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych / umorzeniowych / z jego wartością początkową.

2/ Ewidencja materiałów takich jak leki, sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki, materiały diagnostyczne i opatrunkowe, środki do utrzymania czystości oraz inne materiały niezbędne do samodzielnego funkcjonowania SP ZOZ, w księgach ujmowane są według cen zakupu oraz odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu również według cen zakupu – ze względu na niskie ilości zakupu i nie występowanie zapasów materiałów.

3/ Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

Nie wystąpiły.

## **USTĘP II**

### **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

#### ***Uzupełniające dane o Aktywach i Pasywach Bilansu.***

Na bilans otwarcia składają się :

Aktywa – środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, środki pieniężne w banku i kasie, należności .

Pasywa na które składają się : Fundusze własne, wynik finansowy roku obrotowego, zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe.

#### ***1. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający, ze sprawozdaniem za rok obrotowy.***

<b>Aktywa</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>
Majątek trwały	96.124,17	59.485,76
Rozl. zakupu usług	-	-
Należności	107.090,76	81.073,20
Środki pieniężne	82.501,95	45.283,33
Inne	-	-
<b>OGÓLEM AKTYWA</b>	<b>285.716,88</b>	<b>185.842,29</b>

<b>Pasywa</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>
Fundusz Założycielski	-	-
Fundusz Zakładowy	227.278,59	266.175,00
Wynik finansowy roku obrotowego	38.896,41	-94158,30
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19.541,88	13.825,59
Fundusze specjalne	-	
<b>OGÓŁEM PASYWA</b>	<b>285.716,88</b>	<b>185.842,29</b>

**2/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły.

### **USTĘP III**

**1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenie z tytułu inwestycji, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego.**

Nazwa Grupy Środka Trwałego	Wartość początkowa	Zwiększenia w 2019r.	Zmniejszenia w 2019r.	Wartość po zwiększeniu i zmniejszeniu	Umorzenie za 2019r.	Umorzenie narastająco
Gr.VIII narzędzia, ruchomości, przyrządy i wyposażenie	253.627,85	-	-	253.627,85	22.422,44	212.290,82
Gr. VII środki transportu	61.492,50	-	-	61.492,50	11.622,00	44.059,50
WNiP Oprogramow.	17.297,71	3.480,90	-	20.778,61	6.074,87	20.062,88
<b>RAZEM</b>	<b>332.418,06</b>	<b>3.480,90</b>	<b>-</b>	<b>335.898,96</b>	<b>40.119,31</b>	<b>276.413,20</b>

### **Umorzenie – amortyzacja**

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.

#### **2. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.**

a/ Jednostka na mocy Porozumienia zadania w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej rehabilitacji leczniczej, stomatologii, specjalistyki na terenie Gminy Będków, wykonuje na bazie majątku nieruchomego użyczonemu przez Gminę Będków.

Do majątku tego zalicza się Budynek Ośrodka Zdrowia w Będkowie, ul. Reymonta 8, będący własnością Gminy Będków.

Budynek zaewidencjonowany jest w ewidencji pozabilansowej.

#### **3. Zobowiązania wobec budżetu państwa, gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Nie wystąpiły.

#### **4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**

Nie dotyczy.

#### **5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy Funduszy.**

LP.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Fundusz Założycielski	0	-	-	0
2.	Fundusz Zakładu	227.278,59	38.896,41	-	266.175,00

**1/ Zmiany na koncie Funduszu Zakładowego.**

Konto funduszu zakładowego zwiększyło się o 38.896,41 zł.

**6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenie, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności, a więc zmniejszają aktywa**

Nie wystąpiły.

**7. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidzianym umową okresie spłaty**

Na dzień bilansowy zobowiązania : do 1 roku

miały termin płatności przypadające na miesiąc styczeń 2020r. i marzec 2020r.

**8. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.**

Rozliczenia międzyokresowe wystąpiły w kwocie: 10.500,13zł.

**9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Nie wystąpiły.

**USTĘP IV**

**Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.**

**1. struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług medycznych.**

Łączne przychody netto wyniosły w roku 2019  
Ogółem 891.027,35

Pozostałe przychody operacyjne  
Ogółem 7.143,96

Przychody finansowe wyniosły 1.561,63

**Ogółem przychody za rok 2019 899.732,94**

**2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych / umorzeniowych /.**

Odpisy nieplanowe nie wystąpiły.

**3. Dane o kosztach według rodzaju za rok ubiegły i rok bieżący**

LP.	Treść	Rok 2018	Rok 2019
1.	Amortyzacja	54.058,66	40.119,31
2.	Materiały i energia	18.735,95	20.512,67
3.	Usługi obce	191.183,45	150.556,38
4.	Podatki i opłaty	6.030,00	6030,00
5.	Wynagrodzenia	558.440,80	667.659,24
6.	Ubezpieczenia społeczne I inne świadczenia	97.977,19	100.190,90
7.	Pozostałe koszty	3.082,04	8.822,74
<b>Ogółem koszty rodzajowe</b>		<b>929.508,09</b>	<b>993.891,24</b>


Koszty finansowe wyniosły 0,00  
Inne koszty operacyjne 0,00

**4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania zysk bilansowy.**

1. Strata brutto 94.158,30

Nie wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania.

**5. Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2019 - 10 osób.**

KSIĘGOWA  
  
Bogusława Burczyńska  
.....  
podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR  
"M. GŁÓWNEGO OŚRODKA ZDROWIA"  
CENTRUM MEDYCYNICZEGO SALUS  
  
lek. med. Janina Giermaziak  
.....  
podpis kierownika jednostki

...25.03.2021.....  
data

**Dodatkowe informacje i objaśnienia (Jednostka Inna)**  
Okres objęty sprawozdaniem: 2019-01-01 - 2019-12-31

Pozycja	Symbol	Rok bieżący	Rok poprzedni	Podstawa prawna
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	INF_DOT_PO DATKU			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	A	0	0	
B[-]. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	B	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		0	0	
Wartość łączna	B_WL	0	0	
z zysków kapitałowych		0	0	
z innych źródeł przychodów		0	0	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)				
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów				
C[-]. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	C	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		0	0	
Wartość łączna	C_WL	0	0	
z zysków kapitałowych		0	0	
z innych źródeł przychodów		0	0	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)				
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów				
D[+]. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	D	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		0	0	
Wartość łączna	D_WL	0	0	
z zysków kapitałowych		0	0	
z innych źródeł przychodów		0	0	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)				
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów				
E[-]. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	E	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		0	0	
Wartość łączna	E_WL	0	0	
z zysków kapitałowych		0	0	
z innych źródeł przychodów		0	0	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)				
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów				
F[+]. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	F	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		0	0	
Wartość łączna	F_WL	0	0	
z zysków kapitałowych		0	0	
z innych źródeł przychodów		0	0	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)				
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów				

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ "GMINNY OŚRODEK ZDROWIA" W BĘDKOWIE  
CENTRUM MEDYCZNE SALUS  
KRS: 0000102320

Pozycja	Symbol	Rok bieżący	Rok poprzedni	Podstawa prawna
G[-]. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	G	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		0	0	
Wartość łączna	G_WL	0	0	
z zysków kapitałowych		0	0	
z innych źródeł przychodów		0	0	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)				
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów				
H[-]. Strata z lat ubiegłych, w tym:	H	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		0	0	
Wartość łączna	H_WL	0	0	
z zysków kapitałowych		0	0	
z innych źródeł przychodów		0	0	
I[+]. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	I	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		0	0	
Wartość łączna	I_WL	0	0	
z zysków kapitałowych		0	0	
z innych źródeł przychodów		0	0	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)				
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów				
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	J	0	0	
K. Podatek dochodowy	K	0	0	

**KSIĘGOWA**  
podpis osoby sporządzającej  
*Bogusława Burczyńska*

**DIREKTOR**  
SZPI "GMINNY OŚRODEK ZDROWIA"  
CENTRUM MEDYCZNE SALUS  
podpis kierownika jednostki  
*lek. med. Marek A. Giermazak*

25.03.2020  
data

**Bilans - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)**  
Okres objęty sprawozdaniem: 2019-01-01 - 2019-12-31

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>AKTYWA</b>	<b>185 842,29</b>		<b>285 716,88</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>AKTYWA_A</b>	<b>59 485,76</b>		<b>96 124,17</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	AKTYWA_A_I	715,73		3 309,70
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	AKTYWA_A_I_1			
2. Wartość firmy	AKTYWA_A_I_2			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	AKTYWA_A_I_3	715,73		3 309,70
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	AKTYWA_A_I_4			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	AKTYWA_A_II	58 770,03		92 814,47
1. Środki trwałe	AKTYWA_A_II_1	58 770,03		92 814,47
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	AKTYWA_A_II_1_A			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	AKTYWA_A_II_1_B			
c) urządzenia techniczne i maszyny	AKTYWA_A_II_1_C	41 337,03		63 759,47
d) środki transportu	AKTYWA_A_II_1_D	17 433,00		29 055,00
e) inne środki trwałe	AKTYWA_A_II_1_E			
2. Środki trwałe w budowie	AKTYWA_A_II_2			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	AKTYWA_A_II_3			
III. Należności długoterminowe	AKTYWA_A_III			
1. Od jednostek powiązanych	AKTYWA_A_III_1			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	AKTYWA_A_III_2			
3. Od pozostałych jednostek	AKTYWA_A_III_3			
IV. Inwestycje długoterminowe	AKTYWA_A_IV			
1. Nieruchomości	AKTYWA_A_IV_1			
2. Wartości niematerialne i prawne	AKTYWA_A_IV_2			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_A_IV_3			
a) w jednostkach powiązanych	AKTYWA_A_IV_3_A			
- udziały lub akcje	AKTYWA_A_IV_3_A_1			
- inne papiery wartościowe	AKTYWA_A_IV_3_A_2			
- udzielone pożyczki	AKTYWA_A_IV_3_A_3			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_A_IV_3_A_4			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	AKTYWA_A_IV_3_B			
- udziały lub akcje	AKTYWA_A_IV_3_B_1			
- inne papiery wartościowe	AKTYWA_A_IV_3_B_2			
- udzielone pożyczki	AKTYWA_A_IV_3_B_3			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_A_IV_3_B_4			
c) w pozostałych jednostkach	AKTYWA_A_IV_3_C			
- udziały lub akcje	AKTYWA_A_IV_3_C_1			
- inne papiery wartościowe	AKTYWA_A_IV_3_C_2			
- udzielone pożyczki	AKTYWA_A_IV_3_C_3			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_A_IV_3_C_4			
4. Inne inwestycje długoterminowe	AKTYWA_A_IV_4			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	AKTYWA_A_V			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	AKTYWA_A_V_1			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	AKTYWA_A_V_2			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>AKTYWA_B</b>	<b>126 356,53</b>		<b>189 592,71</b>
I. Zapasy	AKTYWA_B_I			
1. Materiały	AKTYWA_B_I_1			
2. Półprodukty i produkty w toku	AKTYWA_B_I_2			
3. Produkty gotowe	AKTYWA_B_I_3			

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ "GMINNY OŚRODEK ZDROWIA" W BĘDKOWIE  
CENTRUM MEDYCZNE SALUS  
KRS: 0000102320

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
4. Towary	AKTYWA_B_I_4			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	AKTYWA_B_I_5			
II. Należności krótkoterminowe	AKTYWA_B_II	<b>81 073,20</b>		107 090,76
1. Należności od jednostek powiązanych	AKTYWA_B_II_1			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	AKTYWA_B_II_1_A			
- do 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_1_A_1			
- powyżej 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_1_A_2			
b) inne	AKTYWA_B_II_1_B			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	AKTYWA_B_II_2			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	AKTYWA_B_II_2_A			
- do 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_2_A_1			
- powyżej 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_2_A_2			
b) inne	AKTYWA_B_II_2_B			
3. Należności od pozostałych jednostek	AKTYWA_B_II_3	<b>81 073,20</b>		107 090,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	AKTYWA_B_II_3_A	<b>81 073,20</b>		107 090,76
- do 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_3_A_1	<b>81 073,20</b>		107 090,76
- powyżej 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_3_A_2			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	AKTYWA_B_II_3_B			
c) inne	AKTYWA_B_II_3_C			
d) dochodzone na drodze sądowej	AKTYWA_B_II_3_D			
III. Inwestycje krótkoterminowe	AKTYWA_B_III	<b>45 283,33</b>		82 501,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_B_III_1	<b>45 283,33</b>		82 501,95
a) w jednostkach powiązanych	AKTYWA_B_III_1_A			
- udziały lub akcje	AKTYWA_B_III_1_A_1			
- inne papiery wartościowe	AKTYWA_B_III_1_A_2			
- udzielone pożyczki	AKTYWA_B_III_1_A_3			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_B_III_1_A_4			
b) w pozostałych jednostkach	AKTYWA_B_III_1_B			
- udziały lub akcje	AKTYWA_B_III_1_B_1			
- inne papiery wartościowe	AKTYWA_B_III_1_B_2			
- udzielone pożyczki	AKTYWA_B_III_1_B_3			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_B_III_1_B_4			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	AKTYWA_B_III_1_C	<b>45 283,33</b>		82 501,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	AKTYWA_B_III_1_C_1	<b>45 283,33</b>		82 501,95
- inne środki pieniężne	AKTYWA_B_III_1_C_2			
- inne aktywa pieniężne	AKTYWA_B_III_1_C_3			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	AKTYWA_B_III_2			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	AKTYWA_B_IV			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	AKTYWA_C			
D. Udziały (akcje) własne	AKTYWA_D			
PASYWA RAZEM	PASYWA	<b>185 842,29</b>		285 716,88
A. Kapitał (fundusz) własny	PASYWA_A	<b>172 016,70</b>		266 175,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	PASYWA_A_I	<b>266 175,00</b>		227 278,59
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	PASYWA_A_II			
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	PASYWA_A_II_1			
- pozostałe kapitały (np. zysk zatrzymany)	PASYWA_A_II_INNE			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	PASYWA_A_III			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	PASYWA_A_III_1			
- pozostały	PASYWA_A_III_INNE			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	PASYWA_A_IV			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	PASYWA_A_IV_1			

Wydruk z programu OGNIK e-Sprawozdania 2.0.04 - ognik.com.pl - licencja dla: 0000102320

Strona 2 z 4

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ "GMINNY OŚRODEK ZDROWIA" W BĘDKOWIE  
CENTRUM MEDYCZNE SALUS  
KRS: 0000102320

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
- na udziały (akcje) własne	PASYWA_A_IV_2			
- pozostały	PASYWA_A_IV_INNE			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	PASYWA_A_V			
VI. Zysk (strata) netto	PASYWA_A_VI	<b>-94 158,30</b>		38 896,41
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	PASYWA_A_VII			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	PASYWA_B	<b>13 825,59</b>		19 541,88
I. Rezerwy na zobowiązania	PASYWA_B_I			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	PASYWA_B_I_1			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	PASYWA_B_I_2			
- długoterminowa	PASYWA_B_I_2_1			
- krótkoterminowa	PASYWA_B_I_2_2			
3. Pozostałe rezerwy	PASYWA_B_I_3			
- długoterminowe	PASYWA_B_I_3_1			
- krótkoterminowe	PASYWA_B_I_3_2			
II. Zobowiązania długoterminowe	PASYWA_B_II			
1. Wobec jednostek powiązanych	PASYWA_B_II_1			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	PASYWA_B_II_2			
3. Wobec pozostałych jednostek	PASYWA_B_II_3			
a) kredyty i pożyczki	PASYWA_B_II_3_A			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	PASYWA_B_II_3_B			
c) inne zobowiązania finansowe	PASYWA_B_II_3_C			
d) zobowiązania wekslowe	PASYWA_B_II_3_D			
e) inne	PASYWA_B_II_3_E			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	PASYWA_B_III	<b>3 325,46</b>		2 041,79
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	PASYWA_B_III_1			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	PASYWA_B_III_1_A			
- do 12 miesięcy	PASYWA_B_III_1_A_1			
- powyżej 12 miesięcy	PASYWA_B_III_1_A_2			
b) inne	PASYWA_B_III_1_B			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	PASYWA_B_III_2			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	PASYWA_B_III_2_A			
- do 12 miesięcy	PASYWA_B_III_2_A_1			
- powyżej 12 miesięcy	PASYWA_B_III_2_A_2			
b) inne	PASYWA_B_III_2_B			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	PASYWA_B_III_3	<b>3 325,46</b>		2 041,79
a) kredyty i pożyczki	PASYWA_B_III_3_A			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	PASYWA_B_III_3_B			
c) inne zobowiązania finansowe	PASYWA_B_III_3_C			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	PASYWA_B_III_3_D			
- do 12 miesięcy	PASYWA_B_III_3_D_1			
- powyżej 12 miesięcy	PASYWA_B_III_3_D_2			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	PASYWA_B_III_3_E			
f) zobowiązania wekslowe	PASYWA_B_III_3_F			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	PASYWA_B_III_3_G			
h) z tytułu wynagrodzeń	PASYWA_B_III_3_H			
i) inne	PASYWA_B_III_3_I	<b>3 325,46</b>		2 041,79
4. Fundusze specjalne	PASYWA_B_III_4			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	PASYWA_B_IV	<b>10 500,13</b>		17 500,09
1. Ujemna wartość firmy	PASYWA_B_IV_1			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	PASYWA_B_IV_2	<b>10 500,13</b>		17 500,09
- długoterminowe	PASYWA_B_IV_2_1	<b>10 500,13</b>		17 500,09
- krótkoterminowe	PASYWA_B_IV_2_2			

Wydruk z programu OGNİK e-Sprawozdania 2.0.04 - ognik.com.pl - licencja dla: 0000102320

Strona 3 z 4

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ "GMINNY OŚRODEK ZDROWIA" W BĘDKOWIE  
CENTRUM MEDYCZNE SALUS  
KRS: 0000102320

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
---------	--------	--	------------------	--

**KSIĘGOWA**  
.....  
podpis osoby sporządzającej  
*Bogusława Burczyńska*

**DYREKTOR**  
SP10L "GMINNY OŚRODEK ZDROWIA"  
CENTRUM MEDYCZNE SALUS  
.....  
podpis kierownika jednostki  
*lek. med. Jacek A. Ciechanowski*

**25.03.2020**  
data

**Porównawczy Rachunek Zysków i Strat - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka  
Inna)**

Okres objęty sprawozdaniem: 2019-01-01 - 2019-12-31

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	A	<b>891 027,35</b>		930 804,62
- od jednostek powiązanych	A_J			
- od pozostałych jednostek (pozycja robocza dla sum)	POZ_ROBOGZA_A	<b>891 027,35</b>		930 804,62
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	<b>891 027,35</b>		930 804,62
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	A_II			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	A_III			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	A_IV			
B. Koszty działalności operacyjnej	B	<b>993 891,24</b>		929 508,09
I. Amortyzacja	B_I	<b>40 119,31</b>		54 058,66
II. Zużycie materiałów i energii	B_II	<b>20 512,67</b>		18 735,95
III. Usługi obce	B_III	<b>150 556,38</b>		191 183,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	B_IV	<b>6 030,00</b>		6 030,00
- podatek akcyzowy	B_IV_1			
- inne podatki	B_IV_INNE	<b>6 030,00</b>		6 030,00
V. Wynagrodzenia	B_V	<b>667 659,24</b>		558 440,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B_VI	<b>100 190,90</b>		97 977,19
- emerytalne	B_VI_1	<b>51 815,41</b>		44 417,17
- pozostałe składki	B_VI_INNE	<b>48 375,49</b>		53 560,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	B_VII	<b>8 822,74</b>		3 082,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B_VIII			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	C	<b>-102 863,89</b>		1 296,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	D	<b>7 143,96</b>		41 125,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	D_I			
II. Dotacje	D_II			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D_III			
IV. Inne przychody operacyjne	D_IV	<b>7 143,96</b>		41 125,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	E	<b>0,00</b>		3 525,12
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	E_I			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	E_II			
III. Inne koszty operacyjne	E_III	<b>0,00</b>		3 525,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	F	<b>-95 719,93</b>		38 896,41
G. Przychody finansowe	G	<b>1 561,63</b>		0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	G_I			
a) od jednostek powiązanych, w tym:	G_I_A			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	G_I_A_1			
- innych	G_I_A_INNE			
b) od jednostek pozostałych, w tym:	G_I_B			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	G_I_B_1			
- innych	G_I_B_INNE			
II. Odsetki, w tym:	G_II	<b>1 561,63</b>		0,00
- od jednostek powiązanych	G_II_J			
- od innych jednostek	G_II_INNE	<b>1 561,63</b>		0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	G_III			
- w jednostkach powiązanych	G_III_J			
- w innych jednostkach	G_III_INNE			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	G_IV			
V. Inne	G_V			
H. Koszty finansowe	H			
I. Odsetki, w tym:	H_I			

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ "GMINNY OŚRODEK ZDROWIA" W BĘDKOWIE  
CENTRUM MEDYCZNE SALUS  
KRS: 0000102320

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
- dla jednostek powiązanych	H_I,J			
- dla innych jednostek	H_I,INNE			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	H_II			
- w jednostkach powiązanych	H_II,J			
- w innych jednostkach	H_II,INNE			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	H_III			
IV. Inne	H_IV			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	I	<b>-94 158,30</b>		38 896,41
J. Podatek dochodowy	J			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	K			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	L	<b>-94 158,30</b>		38 896,41

**KSTĘGOWA**  
podpis osoby odpowiedzialnej  
*Bogusława Barczyńska*

**DYREKTOR**  
P.O.Z. GMINNY OŚRODEK ZDROWIA  
CENTRUM MEDYCZNE SALUS  
*[Podpis]*  
lek. med. Jacek A. Giermaziak

**2.3.2020**  
data

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (Jednostka Inna)**  
Okres objęty sprawozdaniem: 2019-01-01 - 2019-12-31

Dane identyfikujące jednostkę:
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:
Nazwa firmy: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ "GMINNY OŚRODEK ZDROWIA" W BĘDKOWIE CENTRUM MEDYCZNE SALUS
Siedziba:
Województwo: ŁÓDZKIE
Powiat: TOMASZOWSKI
Gmina: BĘDKÓW
Miejscowość: BĘDKÓW
Adres:
Adres:
Kod kraju: PL
Województwo: ŁÓDZKIE
Powiat: TOMASZOWSKI
Gmina: BĘDKÓW
Ulica: WLADYSŁAWA STANISŁWA REYMONTA
Numer domu: 8
Numer lokalu:
Miejscowość: BĘDKÓW
Kod pocztowy: 97-319
Poczta: BĘDKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego:
Kod kraju [Country Code]:
Kod pocztowy [Postal code]:
Nazwa miejscowości [City]:
Nazwa ulicy [Street]:
Numer budynku [Building number]:
Numer lokalu [Flat number]:
Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
Kody PKD: 8621Z
Identyfikator podatkowy NIP: 7732235195
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego: 0000102320
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:
Data od:
Data do:
Data do (w postaci opisowej):
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:
Data początku okresu: 2019-01-01
Data końca okresu: 2019-12-31
Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne spr. fin.: Nie
Założenie kontynuacji działalności:
Założenie kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: Tak
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Tak
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:
Sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ "GMINNY OŚRODEK ZDROWIA" W BĘDKOWIE  
CENTRUM MEDYCZNE SALUS  
KRS: 0000102320

<b>metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b> Aktywa i Pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o Rachunkowości z tym, że: 1) Środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł. umarżane są 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w załączniku Nr 1 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2019 roku poz. 865, 1018, 1309, 1358, 1495, 1571, 1572, 1649, 1655, 1798, 1978, 2020 2200, 2217, 2473, z 2020 r. poz. 183, 288) - zawarte w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Opisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych, zgodnie z planem amortyzacji, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do użytkowania - środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych /umorzeniowych/ z jego wartością początkową. 2) Ewidencja materiałów takich jak leki, sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki, materiały diagnostyczne i opatrunkowe, środki do utrzymania czystości oraz inne materiały niezbędne do samodzielnego funkcjonowania SP ZOZ, w księgach ujmowane są według cen zakupu oraz odpisywane są w koszty w momencie ich zakupu również według cen zakupu - ze względu na niskie ilości zakupu i nie występowanie zapasów materiałów.
<b>ustalenia wyniku finansowego:</b> Wynik finansowy z zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4-8 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych /tj. Dz.U. z 2019 roku poz. 865, 1018, 1309, 1358, 1495, 1571, 1572, 1649, 1655, 1798, 1978, 2020, 2200, 2217, 2473, z 2020 roku poz. 183, 288/ przeanacza się w całości na działalność statutową - ochrona zdrowia
<b>ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:</b> Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z rozdziałem 5 ustawy z dn. 29.09.1994 roku o rachunkowości /tj. D.U. z 2019 roku poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680
<b>pozostałe:</b>

**KSIEGOWA**  
podpis osoby sporządzającej  
Bogusława Burczyńska

**DYREKTOR**  
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA  
CENTRUM MEDYCZNE SALUS  
podpis kierownika jednostki  
Jacek A. Giermaziak

2.5.03.2020  
data

**Plan finansowy**  
**SP ZOZ „Gminnego Ośrodka Zdrowia”**  
**w Będkowie**  
**na 2020 rok**

**KOSZTY**

<b>LP.</b>	<b>Rodzaj wydatków</b>	<b>Plan na 2020r.</b>	<b>Wykonanie za 2019 r.</b>
1.	Amortyzacja	40.000,00	40.119,31
2.	Wynagrodzenia	673.000,00	667.659,24
3.	Świadczenia na rzecz pracowników	119.000,00	100.190,90
4.	Podatki i opłaty	6.500,00	6.030,00
5.	Materiały i energia	24.000,00	20.512,67
6.	Usługi obce	155.000,00	150.556,38
7.	Pozostałe koszty	7.500,00	8.822,74
<b>R a z e m</b>		<b>1.025.000,00</b>	<b>993.891,24</b>

DYREKTOR  
SP ZOZ „GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA”  
CENTRUM WYŻYTNIEGO SALUS  
  
lek. med. Jacek A. Giernaziak