

**UCHWAŁA NR XXII/180/21  
RADY GMINY W BĘDKOWIE**

z dnia 16 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej - Gminnego Ośrodka Zdrowia w Będkowie za 2020 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; zm.: Dz. U. z 2020 r. poz. 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 2021 r. poz. 217; zm.: Dz. U. z 2020 r. poz. 2123) Rada Gminy w Będkowie uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnego Ośrodka Zdrowia w Będkowie Centrum Medycznego Salus za rok 2020, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

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

Przewodniczący Rady Gminy

**Jarosław Bloch**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 2020-01-01 - 2020-12-31

<b>Dane identyfikujące jednostkę:</b>
<b>Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:</b>
Nazwa firmy: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ "GMINNY OŚRODEK ZDROWIA" W BĘDKOWIE CENTRUM MEDYCZNE SALUS
Siedziba:
Województwo: ŁÓDZKIE
Powiat: TOMASZOWSKI
Gmina: BĘDKÓW
Miejscowość: BĘDKÓW
<b>Adres:</b>
Adres:
Kod kraju: PL
Województwo: ŁÓDZKIE
Powiat: TOMASZOWSKI
Gmina: BĘDKÓW
Ulica: WŁADYSŁAWA STANISŁAWA REYMONTA
Numer domu: 8
Numer lokalu:
Miejscowość: BĘDKÓW
Kod pocztowy: 97-319
Poczta: BĘDKÓW
<b>Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego:</b>
Kod kraju [Country Code]:
Kod pocztowy [Postal code]:
Nazwa miejscowości [City]:
Nazwa ulicy [Street]:
Numer budynku [Building number]:
Numer lokalu [Flat number]:
<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b>
Kody PKD: 8621Z
Identyfikator podatkowy NIP: 7732235195
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego: 0000102320
<b>Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:</b>
Data od:
Data do:
Data do (w postaci opisowej):
<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:</b>
Data początku okresu: 2020-01-01
Data końca okresu: 2020-12-31
Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne spr. fin.: Nie
<b>Założenie kontynuacji działalności:</b>
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:
<b>Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:</b>
Sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:
<b>Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):</b>
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

**metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

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 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.

**ustalenia wyniku finansowego:**

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 /t.j. 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

**ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z rozdziałem 5 ustawy z dn. 29.09.1994 roku o rachunkowości /t.j. D.U. z 2019 roku poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680

pozostałe:

KSIĘGOWA

*Morganiana Kozłowa*  
podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR

101 „GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA”  
CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS  
*Jacek A. Giermaziak*  
podpis kierownika jednostki  
ob. med. Jacek A. Giermaziak

3.0.03.2021  
data

**Bilans - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)**  
Okres objęty sprawozdaniem: 2020-01-01 - 2020-12-31

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
<b>AKTYWA RAZEM</b>	AKTYWA	<b>178 352,62</b>		185 842,29
A. Aktywa trwałe	AKTYWA_A	<b>28 579,59</b>		59 485,76
I. Wartości niematerialne i prawne	AKTYWA_A_I	<b>0,00</b>		715,73
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	<b>0,00</b>		715,73
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	AKTYWA_A_I_4			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	AKTYWA_A_II	<b>28 579,59</b>		58 770,03
1. Środki trwałe	AKTYWA_A_II_1	<b>28 579,59</b>		58 770,03
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	<b>22 768,59</b>		41 337,03
d) środki transportu	AKTYWA_A_II_1_D	<b>5 811,00</b>		17 433,00
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>	AKTYWA_B	<b>149 773,03</b>		126 356,53
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			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	AKTYWA_B_II	<b>79 407,35</b>		<b>81 073,20</b>
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>79 407,35</b>		<b>81 073,20</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	AKTYWA_B_II_3_A	<b>79 407,35</b>		<b>81 073,20</b>
- do 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_3_A_1	<b>79 407,35</b>		<b>81 073,20</b>
- 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			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	AKTYWA_B_III	<b>70 365,68</b>		<b>45 283,33</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_B_III_1	<b>70 365,68</b>		<b>45 283,33</b>
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>70 365,68</b>		<b>45 283,33</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	AKTYWA_B_III_1_C_1	<b>70 365,68</b>		<b>45 283,33</b>
- 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			
<b>PASYWA RAZEM</b>	PASYWA	<b>178 352,62</b>		<b>185 842,29</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	PASYWA_A	<b>172 469,91</b>		<b>172 016,70</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	PASYWA_A_I	<b>172 016,70</b>		<b>266 175,00</b>
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			

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>453,21</b>		<b>-94 158,30</b>
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	PASYWA_A_VII			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	PASYWA_B	<b>5 882,71</b>		<b>13 825,59</b>
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>2 382,54</b>		<b>3 325,46</b>
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>2 382,54</b>		<b>3 325,46</b>
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	<b>2 382,54</b>		<b>3 325,46</b>
- do 12 miesięcy	PASYWA_B_III_3_D_1	<b>2 382,54</b>		<b>3 325,46</b>
- 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			
4. Fundusze specjalne	PASYWA_B_III_4			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	PASYWA_B_IV	<b>3 500,17</b>		<b>10 500,13</b>
1. Ujemna wartość firmy	PASYWA_B_IV_1			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	PASYWA_B_IV_2	<b>3 500,17</b>		<b>10 500,13</b>
- długoterminowe	PASYWA_B_IV_2_1	<b>3 500,17</b>		<b>10 500,13</b>
- krótkoterminowe	PASYWA_B_IV_2_2			

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

KSIĘGOWA

*M. W.*  
.....  
podpis osoby sporządzającej  
Magdalena Wochna

DYREKTOR  
SP ZOZ "GMINNY OŚRODEK ZDROWIA"  
CENTRUM MEDYCZNE SALUS  
.....  
lek. med. Jacek A. Giermaziak

30. 03. 2021  
.....  
data

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

Okres objęty sprawozdaniem: 2020-01-01 - 2020-12-31

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>922 404,31</b>		891 027,35
- od jednostek powiązanych	A_J			
- od pozostałych jednostek (pozycja robocza dla sum)	POZ_ROBOCZA_A	<b>922 404,31</b>		891 027,35
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	<b>922 404,31</b>		891 027,35
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>977 036,25</b>		993 891,24
I. Amortyzacja	B_I	<b>40 037,75</b>		40 119,31
II. Zużycie materiałów i energii	B_II	<b>17 767,51</b>		20 512,67
III. Usługi obce	B_III	<b>119 750,65</b>		150 556,38
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>675 277,62</b>		667 659,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B_VI	<b>111 603,22</b>		100 190,90
- emerytalne	B_VI_1	<b>47 597,23</b>		51 815,41
- pozostałe składki	B_VI_INNE	<b>64 005,99</b>		48 375,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	B_VII	<b>6 569,50</b>		8 822,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B_VIII			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	C	<b>-54 631,94</b>		-102 863,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	D	<b>56 299,52</b>		7 143,96
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>56 299,52</b>		7 143,96
E. Pozostałe koszty operacyjne	E	<b>1 495,65</b>		0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	E_I			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	E_II			
III. Inne koszty operacyjne	E_III	<b>1 495,65</b>		0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	F	<b>171,93</b>		-95 719,93
G. Przychody finansowe	G	<b>281,28</b>		1 561,63
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>281,28</b>		1 561,63
- od jednostek powiązanych	G_II_J			
- od innych jednostek	G_II_INNE	<b>281,28</b>		1 561,63
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_LJ			
- dla innych jednostek	H_LINNE			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	H_II			
- w jednostkach powiązanych	H_IJ			
- w innych jednostkach	H_IINNE			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	H_III			
IV. Inne	H_IV			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	I	<b>453,21</b>		
J. Podatek dochodowy	J			-94 158,30
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	K			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	L	<b>453,21</b>		-94 158,30

KSIĘGOWA

*M. Kozłowski*  
Podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR  
SP. z o.o. "GMINNY OŚRODEK ZDROWIA"  
CENTRUM MEDYCZNE SALUS

*Jacek A. Giermaziak*  
lek. med. Jacek A. Giermaziak

30.03.2021  
data

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**/ wersja opisowa /**  
**sporządzona na dzień 31.12.2020 r.**

**GRUPY ZAGADNIENÍ**

- 1. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego za rok 2020**
- 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 01.01.2020r. – 31.12.2020r.

**6. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrznego 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 2020 r. poz. 1406, 2122, 2123, 2320, z 2021 r. poz. 11) – 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 środek trwały, 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	59.485,76	28.579,59
Rozl. zakupu usług	-	-
Należności	81.073,20	79.407,35
Środki pieniężne	45.283,33	70.365,68
Inne	-	-
<b>OGÓLEM AKTYWA</b>	<b>185.842,29</b>	<b>178.352,62</b>

<b>Pasywa</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>
Fundusz Założycielski	-	-
Fundusz Zakładowy	266.175,00	172.016,70
Wynik finansowy roku obrotowego	-94158,30	453,21
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13.825,59	5.882,71
Fundusze specjalne		
<b>OGÓLEM PASYWA</b>	<b>185.842,29</b>	<b>178.352,62</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 2020r.	Zmniejszenia w 2020r.	Wartość po zwiększeniu i zmniejszeniu	Umorzenie za 2020r.	Umorzenie narastająco
Gr.VIII narzędzia, ruchomości, przyrządy i wyposażenie	253.627,85	-	-	253.627,85	18.568,44	230.859,26
Gr. VII środki transportu	61.492,50	-	-	61.492,50	11.622,00	55.681,50
WNiP Oprogramow.	20.778,61	5.162,31	-	25.940,92	5.878,04	25.940,92
<b>RAZEM</b>	<b>335.898,96</b>	<b>5.162,31</b>	<b>-</b>	<b>341.061,27</b>	<b>36.068,48</b>	<b>312.481,68</b>

## **Umorzenie – amortyzacja**

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

### **2. Wartość nieamortyzowanych 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 użyczonego 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	266.175,00	-	94.158,30	172.016,70

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

Konto funduszu zakładowego zmniejszyło się o 94.158.30 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 2021r.

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

Rozliczenia międzyokresowe wystąpiły w kwocie: 3.500,17 zł.

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

Nie wystąpiły.

**USTĘP IV**

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

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

Łączne przychody netto wyniosły w roku 2020  
Ogółem 922.404,31

Pozostałe przychody operacyjne  
Ogółem 56.299,52

Przychody finansowe wyniosły 281,28

**Ogółem przychody za rok 2020 978.985,11**

## **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 2019	Rok 2020
1.	Amortyzacja	40.119,31	40.037,75
2.	Materiały i energia	20.512,67	17.767,51
3.	Usługi obce	150.556,38	119.750,65
4.	Podatki i opłaty	6030,00	6.030,00
5.	Wynagrodzenia	667.659,24	675.277,62
6.	Ubezpieczenia społeczne I inne świadczenia	100.190,90	111.603,22
7.	Pozostałe koszty	8.822,74	6.569,50
<b>Ogółem koszty rodzajowe</b>		<b>929.508,09</b>	<b>977.036,25</b>

Koszty finansowe wyniosły 0,00  
Inne koszty operacyjne 1.495,65

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

1. Zysk brutto 453,21

Nie wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania.

## 5. Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2020 – 9

Magdalena Wochna

podpis osoby sporządzającej

KSIEGOWA  
*Wochna*  
Magdalena Wochna

Jacek Giermaziak

podpis kierownika jednostki

DYREKTOR  
SP 101 „GŁÓWNEGO OŚRODKA ZDROWIA”  
CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS  
*Giermaziak*  
lek. med. Jacek A. Giermaziak

30.03.2021 r.

data