

UCHWAŁA NR XLII/273/2021  
RADY GMINY MIEJSCE PIASTOWE

z dnia 20 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego  
Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) w związku art. 121 ust. 1 – 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021 r. poz. 711) i § 19 ust. 3 Statutu Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym stanowiącego załącznik do uchwały Nr VII/49/2019 Rady Gminy Miejsce Piastowe z dnia 28 lutego 2019 r. w sprawie Statutu Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym (Dz. Urz. Woj. Podkarpackiego z 2019 r. poz. 1844) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym za 2020 rok obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informację dodatkową w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Mieczysław Habrat*  
Mieczysław Habrat

Załącznik  
do uchwały Nr XLII/273/2021  
Rady Gminy Miejsce Piastowe  
z dnia 20 maja 2021 r.

**Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki  
Zdrowotnej w Miejscu Piastowym**

**SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE**

**za 2020 r.**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Dane identyfikacyjne jednostki   |                       |
| Nazwa <b>SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W MIEJSCU PIASTOWYM</b> | NIP <b>6842132478</b> |

|                               |                                       |                                     |  |
|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Adres                         |                                       |                                     |  |
| Kraj <b>PL</b>                | Województwo <b>PODKARPACKIE</b>       | Powiat <b>KROSNO</b>                |  |
| Gmina <b>MIEJSCE PIASTOWE</b> | Poczta <b>38-430 MIEJSCE PIASTOWE</b> | Miejscowość <b>MIEJSCE PIASTOWE</b> |  |
| Ulica <b>DWORSKA</b>          | Nr domu <b>14</b>                     |                                     |  |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

**Nieograniczony**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

**8621Z - PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA**

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

**2020-01-01 - 2020-12-31**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: TAK - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; NIE - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

**NIE**

Założenie kontynuacji działalności

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

**TAK**

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

**TAK**

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

**Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu faktów istotnych dla kontynuowania przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.**

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

**Zasady polityki rachunkowości są opisane w załączonym pliku.**

ustalenia wyniku finansowego

**Wynik finansowy w SPG ZOZ Miejsce Piastowe za bieżący rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.**

21.04.2021  
(Data i podpis, osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

**mgr Barbara Zych**

21.04.2021  
(Data i podpis, kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

## Bilans

Format danych: w złotych

| Opis   | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| <b>Aktywa razem</b>  | <b>2 779 213,28</b>                          | <b>2 798 492,03</b>                            |   |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | <b>886 788,97</b>                            | <b>930 409,53</b>                              |   |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                    |   |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych  | 0,00   | 0,00   |   |
| 2. Wartość firmy   | 0,00   | 0,00   |   |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne  | 0,00   | 0,00   |   |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00   | 0,00   |   |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>886 788,97</b>                            | <b>930 409,53</b>                              |   |
| 1. Środki trwałe   | 514 473,52                                   | 597 795,61                                     |   |
| A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 0,00   | 0,00   |   |
| B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 124 135,93                                   | 144 825,26                                     |   |
| C. urządzenia techniczne i maszyny   | 97 233,71                                    | 73 746,79                                      |   |
| D. środki transportu   | 97 610,42                                    | 82 916,51                                      |   |
| E. inne środki trwałe  | 195 493,46                                   | 296 307,05                                     |   |
| 2. Środki trwałe w budowie   | 372 315,45                                   | 332 613,92                                     |   |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie   | 0,00   | 0,00   |   |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                    |   |
| 1. Od jednostek powiązanych  | 0,00   | 0,00   |   |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00   | 0,00   |   |
| 3. Od pozostałych jednostek  | 0,00   | 0,00   |   |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                    |   |
| 1. Nieruchomości   | 0,00   | 0,00   |   |
| 2. Wartości niematerialne i prawne   | 0,00   | 0,00   |   |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00   | 0,00   |   |
| A. w jednostkach powiązanych   | 0,00   | 0,00   |   |
| - udziały lub akcje  | 0,00   | 0,00   |   |
| - inne papiery wartościowe   | 0,00   | 0,00   |   |
| - udzielone pożyczki   | 0,00   | 0,00   |   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00   | 0,00   |   |
| B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00   | 0,00   |   |
| - udziały lub akcje  | 0,00   | 0,00   |   |
| - inne papiery wartościowe   | 0,00   | 0,00   |   |
| - udzielone pożyczki   | 0,00   | 0,00   |   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00   | 0,00   |   |
| C. w pozostałych jednostkach   | 0,00   | 0,00   |   |
| - udziały lub akcje  | 0,00   | 0,00   |   |
| - inne papiery wartościowe   | 0,00   | 0,00   |   |
| - udzielone pożyczki   | 0,00   | 0,00   |   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00   | 0,00   |   |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe  | 0,00   | 0,00   |   |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                    |   |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00   | 0,00   |   |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00   | 0,00   |   |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | <b>1 892 424,31</b>                          | <b>1 868 082,50</b>                            |   |
| <b>I. Zapasy</b>   | <b>13 812,27</b>                             | <b>44 160,29</b>                               |   |



|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| 1. Materiały  | 13 812,27           | 44 160,29           |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | 0,00                | 0,00                |
| 3. Produkty gotowe  | 0,00                | 0,00                |
| 4. Towary   | 0,00                | 0,00                |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi   | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>804 217,43</b>   | <b>472 788,88</b>   |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  | 0,00                | 0,00                |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00                | 0,00                |
| – do 12 miesięcy  | 0,00                | 0,00                |
| – powyżej 12 miesięcy   | 0,00                | 0,00                |
| B. inne   | 0,00                | 0,00                |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 0,00                | 0,00                |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00                | 0,00                |
| – do 12 miesięcy  | 0,00                | 0,00                |
| – powyżej 12 miesięcy   | 0,00                | 0,00                |
| B. inne   | 0,00                | 0,00                |
| 3. Należności od pozostałych jednostek  | 804 217,43          | 472 788,88          |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 803 367,55          | 457 683,88          |
| – do 12 miesięcy  | 803 367,55          | 457 683,88          |
| – powyżej 12 miesięcy   | 0,00                | 0,00                |
| B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1,00                | 14 100,00           |
| C. inne   | 848,88              | 1 005,00            |
| D. dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>1 060 856,94</b> | <b>1 345 446,99</b> |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 1 060 856,94        | 1 345 446,99        |
| A. w jednostkach powiązanych  | 0,00                | 0,00                |
| – udziały lub akcje   | 0,00                | 0,00                |
| – inne papiery wartościowe  | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki  | 0,00                | 0,00                |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                | 0,00                |
| B. w pozostałych jednostkach  | 0,00                | 0,00                |
| – udziały lub akcje   | 0,00                | 0,00                |
| – inne papiery wartościowe  | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki  | 0,00                | 0,00                |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                | 0,00                |
| C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 1 060 856,94        | 1 345 446,99        |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 1 060 856,94        | 1 345 446,99        |
| – inne środki pieniężne   | 0,00                | 0,00                |
| – inne aktywa pieniężne   | 0,00                | 0,00                |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>13 537,67</b>    | <b>5 686,34</b>     |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Pasywa razem</b>   | <b>2 779 213,28</b> | <b>2 798 492,03</b> |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>  | <b>2 520 227,67</b> | <b>2 507 553,03</b> |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>76 701,10</b>    | <b>76 701,10</b>    |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | <b>2 430 851,93</b> | <b>1 892 385,83</b> |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | 0,00                | 0,00                |
| – na udziały (akcje) własne   | 0,00                | 0,00                |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   | <b>0,00</b>         | <b>108 409,01</b>   |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| VI. Zysk (strata) netto  | 12 674,64         | 430 057,09        |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                    | 0,00              | 0,00              |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>258 985,61</b> | <b>290 939,00</b> |
| I. Rezerwy na zobowiązania   | 0,00              | 0,00              |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 0,00              | 0,00              |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 0,00              | 0,00              |
| – długoterminowa   | 0,00              | 0,00              |
| – krótkoterminowa  | 0,00              | 0,00              |
| 3. Pozostałe rezerwy   | 0,00              | 0,00              |
| – długoterminowe   | 0,00              | 0,00              |
| – krótkoterminowe  | 0,00              | 0,00              |
| II. Zobowiązania długoterminowe  | 0,00              | 0,00              |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | 0,00              | 0,00              |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 0,00              | 0,00              |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   | 0,00              | 0,00              |
| A. kredyty i pożyczki  | 0,00              | 0,00              |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00              | 0,00              |
| C. inne zobowiązania finansowe   | 0,00              | 0,00              |
| D. zobowiązania wekslowe   | 0,00              | 0,00              |
| E. inne  | 0,00              | 0,00              |
| I. Zobowiązania krótkoterminowe  | 258 985,61        | 288 108,37        |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | 0,00              | 0,00              |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0,00              | 0,00              |
| – do 12 miesięcy   | 0,00              | 0,00              |
| – powyżej 12 miesięcy  | 0,00              | 0,00              |
| B. inne  | 0,00              | 0,00              |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 0,00              | 0,00              |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0,00              | 0,00              |
| – do 12 miesięcy   | 0,00              | 0,00              |
| – powyżej 12 miesięcy  | 0,00              | 0,00              |
| B. inne  | 0,00              | 0,00              |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 240 246,01        | 263 039,09        |
| A. kredyty i pożyczki  | 0,00              | 0,00              |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00              | 0,00              |
| C. inne zobowiązania finansowe   | 0,00              | 0,00              |
| D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 107 660,23        | 153 115,89        |
| – do 12 miesięcy   | 107 660,23        | 153 115,89        |
| – powyżej 12 miesięcy  | 0,00              | 0,00              |
| E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 0,00              | 0,00              |
| F. zobowiązania wekslowe   | 0,00              | 0,00              |
| G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 132 585,78        | 109 923,20        |
| H. z tytułu wynagrodzeń  | 0,00              | 0,00              |
| I. inne  | 0,00              | 0,00              |
| 4. Fundusze specjalne  | 18 739,60         | 25 069,28         |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe   | 0,00              | 2 830,63          |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 0,00              | 0,00              |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00              | 2 830,63          |
| – długoterminowe   | 0,00              | 2 830,63          |
| – krótkoterminowe  | 0,00              | 0,00              |

21.06.2021  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 (Data i podpis, osoby której powierzono Publicznego Gminnego  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Miejscu Piastowym)

mgr Barbara Zych

21.06.2021  
 DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego Gminnego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Miejscu Piastowym  
 Magdalena Szeliga  
 (Data i podpis, kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje  
 organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## Rachunek zysków i strat Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Format danych: w złotych

| Opis  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone<br>dane porównawcze<br>za poprzedni rok<br>obrotowy |
|---|--|--|--|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                                  | 5 887 970,67                                       | 5 202 063,26   |  |
| – od jednostek powiązanych  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>  | 5 887 970,67                                       | 5 202 063,26   |  |
| <b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b> | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>                              | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>                                      | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | 6 005 578,11                                       | 4 915 973,55   |  |
| <b>I. Amortyzacja</b>   | 205 748,09   | 204 529,93   |  |
| <b>Zużycie materiałów i energii</b>   | 569 853,87   | 287 013,64   |  |
| <b>III. Usługi obce</b>   | 778 730,64   | 457 947,61   |  |
| <b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>   | 11 295,44  | 9 695,60   |  |
| – podatek akcyzowy  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>V. Wynagrodzenia</b>   | 3 592 064,35                                       | 3 227 076,66   |  |
| <b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>                                     | 798 974,82   | 696 124,06   |  |
| – emerytalne  | 322 753,13   | 285 980,33   |  |
| <b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>  | 48 910,90  | 33 586,05  |  |
| <b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>   | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>  | 0,00   | 286 089,71   |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 132 410,39   | 144 762,96   |  |
| <b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                                  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>II. Dotacje</b>  | 110 808,25   | 123 005,91   |  |
| <b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>IV. Inne przychody operacyjne</b>  | 21 602,14  | 21 757,05  |  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 1 695,61   | 2 659,87   |  |
| <b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                                   | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>   | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>III. Inne koszty operacyjne</b>  | 0,00   | 2 659,87   |  |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>  | 0,00   | 428 192,80   |  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | 0,00   | 1 923,29   |  |
| <b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>   | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>A. Od jednostek powiązanych, w tym:</b>  | 0,00   | 0,00   |  |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>B. Od jednostek pozostałych, w tym:</b>  | 0,00   | 0,00   |  |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>II. Odsetki, w tym:</b>  | 0,00   | 1 923,29   |  |
| – od jednostek powiązanych  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>                                    | 0,00   | 0,00   |  |
| – w jednostkach powiązanych   | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>V. Inne</b>  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | 53,70  | 0,00   |  |
| <b>I. Odsetki, w tym:</b>   | 46,00  | 0,00   |  |
| – dla jednostek powiązanych   | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>                                   | 0,00   | 0,00   |  |

|  |           |            |
|--|-----------|------------|
| - w jednostkach powiązanych                                      | 0,00      | 0,00       |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                   | 0,00      | 0,00       |
| IV. Inne   | 7,70      | 0,00       |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                  | 13 053,64 | 430 116,09 |
| J. Podatek dochodowy   | 379,00    | 59,00      |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00      | 0,00       |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K)                                   | 12 674,64 | 430 057,09 |

21.04.2021  
 (Data i podpis, osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
 Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mijsku Piastowym  
 mgr Barbara Zych

21.04.2021  
 (Data i podpis, kierownika jednostki organizacyjnej, kierownika organu jednoosobowego, kierownika organu wieloosobowego, wszystkich członków organu)

DYREKTOR  
 Margorzata Szeliga



### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Format danych: w złotych

| Opis  | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | 2 507 553,03                                 | 1 969 086,93                                   |   |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |  |  |   |
| - korekty błędów  | 0,00   | 108 409,01                                     |   |
| <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>   | 2 507 553,03                                 | 2 077 495,94                                   |   |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | 76 701,10                                    | 76 701,10                                      |   |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  |  |  |   |
| A. zwiększenie (z tytułu)   |  |  |   |
| - wydania udziałów (emisji akcji)   |  |  |   |
| B. zmniejszenie (z tytułu)  |  |  |   |
| - umorzenia udziałów (akcji)  |  |  |   |
| <b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>   | 76 701,10                                    | 76 701,10                                      |   |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | 1 892 385,83                                 | 1 531 168,32                                   |   |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | 538 466,10                                   | 361 217,51                                     |   |
| A. zwiększenie (z tytułu)   | 538 466,10                                   | 361 217,51                                     |   |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej  |  |  |   |
| - podziału zysku (ustawowo)   | 538 466,10                                   | 361 217,51                                     |   |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)  |  |  |   |
| B. zmniejszenie (z tytułu)  |  |  |   |
| - pokrycia straty   |  |  |   |
| <b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>  | 2 430 851,93                                 | 1 892 385,83                                   |   |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> |  |  |   |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   |  |  |   |
| A. zwiększenie (z tytułu)   |  |  |   |
| B. zmniejszenie (z tytułu)  |  |  |   |
| - zbycia środków trwałych   |  |  |   |
| <b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>  |  |  |   |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>  |  |  |   |
| 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  |  |  |   |
| A. zwiększenie (z tytułu)   |  |  |   |
| B. zmniejszenie (z tytułu)  |  |  |   |
| <b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>  |  |  |   |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | 0,00   | 361 217,51                                     |   |
| 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 0,00   | 361 217,51                                     |   |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |  |  |   |
| - korekty błędów  | 0,00   | 108 409,01                                     |   |
| <b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>   | 0,00   | 469 626,52                                     |   |
| A. zwiększenie (z tytułu)   |  |  |   |
| - podziału zysku z lat ubiegłych  |  |  |   |
| B. zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00   | 361 217,51                                     |   |
| <b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | 0,00   | 108 409,01                                     |   |
| <b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>   |  |  |   |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  |  |  |   |
| - korekty błędów  |  |  |   |
| <b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>   |  |  |   |

|   |              |              |  |
|---|--------------|--------------|--|
| A. zwiększenie (z tytułu)   |              |              |  |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  |              |              |  |
| B. zmniejszenie (z tytułu)  |              |              |  |
| 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  |              |              |  |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu   | 0,00         | 108 409,01   |  |
| 6. Wynik netto  | 12 574,64    | 430 057,09   |  |
| A. zysk netto   | 12 674,64    | 430 057,09   |  |
| B. strata netto   |              |              |  |
| C. odpisy z zysku   |              |              |  |
| Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)  | 2 520 227,67 | 2 615 962,04 |  |
| Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 0,00         | 0,00         |  |

21.04.2021  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Samodzielnego Publicznego Gminnego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Miejscu Piastowym  
 (Data i podpis, osoby której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych) mgr Barbara Zych

21.04.2021  
 DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego Gminnego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Miejscu Piastowym  
 (Data i podpis, kierownika jednostki organizacyjnej, jednostka kieruje  
 organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.**

Format danych: w złotych

|  | Rok bieżący |                                     |  |  |      |      |      | Rok poprzedni (opcjonalnie) |                                     |  |
|--|-------------|-------------------------------------|--|--|------|------|------|-----------------------------|-------------------------------------|--|
|  | Wartość     |                                     |  | Podstawa prawna (obowiązkowo dla wartości większych bądź równych 20 000,00 zł) |      |      |      | Wartość                     |                                     |  |
|  | łącznie     | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | art.   | ust. | pkt. | lit. | łącznie                     | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok  | 13 053,64   |                                     |  |  |      |      |      | 430 116,09                  |                                     |  |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               | 0,00        |                                     |  |  |      |      |      | 0,00                        |                                     |  |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:  | 0,00        |                                     |  |  |      |      |      | 15 105,00                   |                                     | 15 105,00                                |
| D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:   | 0,00        |                                     |  |  |      |      |      | 14 100,00                   |                                     | 14 100,00                                |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 1 996,00    |                                     | 1 996,00                                 |  |      |      |      | 16 787,29                   |                                     | 16 787,29                                |
| Koszty reprezentacji   | 1 950,00    |                                     | 1 950,00                                 | 16   | 1    | 28   |      | 310,00                      |                                     | 310,00                                   |
| Odsetki budżetowe  | 46,00       |                                     | 46,00                                    | 16   | 1    | 21   |      | 0,00                        |                                     |  |
| Amortyzacja  | 0,00        |                                     |  | 0  |      |      |      | 16 477,29                   |                                     | 16 477,29                                |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:   | 0,00        |                                     |  |  |      |      |      | 0,00                        |                                     |  |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:   | 0,00        |                                     |  |  |      |      |      | 0,00                        |                                     |  |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:  | 0,00        |                                     |  |  |      |      |      | 0,00                        |                                     |  |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:  | 0,00        |                                     |  |  |      |      |      | 0,00                        |                                     |  |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym   | 1 996,00    |                                     |  |  |      |      |      | 310,00                      |                                     |  |
| K. Podatek dochodowy   | 379,00      |                                     |  |  |      |      |      | 59,00                       |                                     |  |

21.06.2021  
(Data i podpis, osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

mgr Barbara 7

21.06.2021  
(Data i podpis, kierownika jednostki, a jeżeli jednostka jest organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym  
Krzysztof Szeliga

**SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W MIEJSCU PIASTOWYM**

**ul. Dworska 14  
38 - 430 Miejsce Piastowe**

**Sprawozdanie Finansowe  
za rok obrotowy 2020**



## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu potwierdzającego rejestr.**

1.1. Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym  
ul. Dworska 14, 38-430 Miejsce Piastowe, NIP 6842132478.

1.2. Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia w zakresie określonym  
ustawą.

1.3. Krajowy Rejestr Sądowy, Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych  
Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej nr KRS  
**0000025817.**

Podmiotem tworzącym jest Gmina Miejsce Piastowe.

**2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.**

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

**3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.**

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.  
Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12  
kolejnych pełnych miesięcy.

**4) Wskazanie, że sprawozdane finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład  
jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie  
sprawozdania finansowe.**

nie dotyczy

**5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu  
kontynuowania działalności medycznej w SPG ZOZ w dającej się przewidzieć  
przyszłości, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania  
działalności.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności  
i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu faktów zagrożeń dla kontynuowania przez  
jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy

założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

**6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu.**

Nie dotyczy

**7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania. Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym stosuje w pełni nadrzędne zasady rachunkowości (z uwzględnieniem zasad określonych w u.f.p.) tj. wiernego i rzetelnego obrazu, przewagi treści nad formą, ciągłości, kontynuacji działania, memoriału, współmierności przychodów i kosztów, ostrożności i indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów. Prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzaju na kontach zespołu 4 planu kont.

Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

- rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym,
- w sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną,
- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości początkowej ustalonej w cenie nabycia lub po kosztach wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Środki Trwale** do celów bilansowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Środki trwale wyceniane są w wartości początkowej w zależności od sposobu objęcia ich kontrolą w SPG ZOZ Miejsce Piastowe, według cen nabycia, kosztu wytworzenia lub gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia, według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego środka. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia wynosi do i 10.000,00 zł. zalicza się co do zasady do środków trwałych o niskiej wartości (wyposażenia). Amortyzuje się je w sposób uproszczony dokonując jednorazowego odpisu w pełnej wysokości w momencie przekazania do używania i prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w programie księgowym (majątku). Inne składniki majątkowe o wartości do 200 złotych włącznie oraz takie, dla których przewidywany okres użytkowania jest równy lub krótszy niż rok nie zalicza się do środków trwałych (wyposażenia).

Środki trwale amortyzowane są liniowo a rozpoczęcie następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środków trwałych do używania.

**Należności** wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i kontynuacji działania.

**Materiały i towary** na dzień bilansowy wyceniono w cenach nabycia.

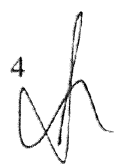
**Zaliczki na dostawy** ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

**Środki pieniężne** w banku i kasie w walucie polskiej wykazuje się według wartości nominalnej potwierdzone na dzień bilansowy przez banki.

**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów** SPG ZOZ dokonuje na podstawie art. 39 ustawy, a czynne rozliczenia międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ustawy. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się wszelkie koszty przedpłacone np. prenumeraty, przedłużenie licencji, faktur prognozujących opłat za media. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, które wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

**Zobowiązania** wycenia się z uwzględnieniem przepisów art. 3 ust. 1 pkt.20 i pkt 22 oraz art. 54 ust.3 ustawy o rachunkowości stosując zasadę ostrożnej wyceny zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.



4 

**Fundusz własny (zakładu)** - tworzenie i zasady gospodarowania funduszami własnymi określa ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Z 2011 r. nr 112, poz. 654 z późn. zm.).

**Fundusze specjalne** - na dzień bilansowy to stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, utworzonego zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (DZ.U. z dnia 1996 r. nr. 70 poz. 335 ze zmianami).

**Inwestycje długoterminowe** – nie występują

**Inwestycje krótkoterminowe** – nie występują

**Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych** wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 149, poz.1674 ze zmianami).

**Rezerwy na zobowiązania** wycenia się z uwzględnieniem przepisów art. 3 ust.1 pkt. 20 i pkt.22 oraz art. 54 ust.3 ustawy o rachunkowości stosując zasadę ostrożnej wyceny.

**Pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się w wartości nominalnej.

SPG ZOZ w Miejscu Piastowym nie tworzy rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych.

## II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) Szczegółowy zakres zmian wartości w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych, niematerialnych także w ich amortyzacji umieszczony jest w tabelach:

Tabela ruchu środków trwałych 2020 r.

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Wartość nabycia / koszt wytworzenia w zł |              |                   |                   |             |                       |  |
|---|--|--------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------------|--|
|   | Stan na 01.01.2020                       | Aktualizacja | Przychody         | Przeniesienia +/- | Rozchody    | Stan na 31.12.2020 r. |  |
| 1                                       | 2  | 3            | 4                 | 5                 | 6           | 7                     |  |
| Grunty                                  | 0,00                                     | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00                  |  |
| Budynki i budowle                       | 206 893,25                               | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 206 893,25            |  |
| Maszyny i urządzenia                    | 253 891,78                               | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 253 891,78            |  |
| Środki transportowe                     | 220 716,43                               | 0,00         | 35 000,00         | 0,00              | 0,00        | 255 716,43            |  |
| Inne środki trwałe                      | 1 490 832,74                             | 0,00         | 87 426,00         | 0,00              | 0,00        | 1 578 258,74          |  |
| <b>Razem środki trwałe</b>              | <b>2 172 334,20</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>122 426,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>2 294 760,20</b>   |  |
| Wartości niem. i prawne                 | 13 002,00                                | 0,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00                  |  |
| Aktywa trwałe                           | 2 185 336,20                             | 0,00         | 209 530,43        | 0,00              | 0,00        | 0,00                  |  |

Zmiany w amortyzacji środków trwałych w 2020 r.

| Stan na 01.01.2020 r. | Umorzenie / amortyzacja w zł |                         |                   |                  |              |                       |                       | Wartość środków trwałych w zł |  |  |
|-----------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|--|--|
|                       | Aktualizacja                 | Amortyzacja za 2020 rok | Przeniesienia +/- | Inne zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2020 r. | Stan na 01.01.2020 r. | Stan na 31.12.2020 r.         |  |  |
| 8                     | 9                            | 10                      | 11                | 12               | 13           | 14                    | 15                    | 16                            |  |  |
| 0,00                  | 0,00                         | 0,00                    | 0,00              | 0,00             | 0,00         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                          |  |  |
| 62 067,99             | 0,00                         | 20 689,33               | 0,00              | 0,00             | 0,00         | 82 757,32             | 144 825,26            | 124 135,93                    |  |  |
| 132 174,99            | 0,00                         | 24 483,08               | 0,00              | 0,00             | 0,00         | 156 658,07            | 73 746,79             | 97 233,71                     |  |  |
| 137 799,92            | 0,00                         | 20 306,09               | 0,00              | 0,00             | 0,00         | 158 106,01            | 82 916,51             | 97 610,42                     |  |  |
| 1 242 495,69          | 0,00                         | 140 269,59              | 0,00              | 0,00             | 0,00         | 1 382 765,28          | 296 307,05            | 195 493,46                    |  |  |
| <b>1 574 538,59</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>205 748,09</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>  | <b>1 780 286,68</b>   | <b>597 795,61</b>     | <b>514 473,52</b>             |  |  |
| 13 002,00             | 0,00                         | 0,00                    | 0,00              | 0,00             | 0,00         | 13 002,00             | 0,00                  | 0,00                          |  |  |
| <b>1 383 010,66</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>204 529,93</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>  | <b>1 587 540,59</b>   | <b>592 795,11</b>     | <b>597 795,61</b>             |  |  |

**2) Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Nie dotyczy

**3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich opisywania, określonego odpowiednio w art.44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3 ustawy**

Nie dotyczy

**4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Nie dotyczy

**5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu**

Wartość wdzierżawianego sprzętu w tym:

- dźwig hydrauliczny 100.424,00 zł.

**6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.**


Nie dotyczy

**7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności przedstawia poniższa tabela:

5/3

7



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2020  
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

| Grupa należności   | Stan na początek roku obrotowego (BO) | Zwiększenia | Wykorzystanie odpisów | Uznanie odpisów za zbędne | Stan na koniec roku obrotowego (BZ) |
|--|---------------------------------------|-------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| 1  | 2                                     | 3           | 4                     | 5                         | 6                                   |
| Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości            | 0,00                                  | 0,00        | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                                |
| Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości    | 0,00                                  | 0,00        | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                                |
| Kwestionowanie przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega | 0,00                                  | 0,00        | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                                |

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

Nie dotyczy

**9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszy) z aktualizacji wyceny.**

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, który jest załączony do sprawozdania.

**10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Zysk bilansowy netto za 2020 rok w kwocie 12.674,64 zł. zwiększa kapitał zakładu i pozostaje w dyspozycji Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym, po zaakceptowaniu przez uprawniony organ jednostki jakim jest Rada Społeczna zgodnie z art.48 u.d.z.l.

**11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (tabela)**

Nie dotyczy

**12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, w okresie spłaty:**

a) do 1 roku

b) powyżej 1 roku do 3 lat

c) powyżej 3 lat do 5 lat

d) powyżej 5 lat

**Struktura zobowiązań Samodzielnego Publicznego Gminnego ZOZ w Miejscu  
 Piastowym na dzień 31.12.2020 r.**

| Zobowiązania   | Stan zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego |                    |               |                   |
|--|--|--------------------|---------------|-------------------|
|  | do 1 roku  | od 1 roku do 5 lat | powyżej 5 lat | razem             |
|  | Stan na  |                    |               |                   |
|  | 31-12-2020                                       | 31-12-2020         | 31-12-2020    | 31-12-2020        |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                         | 0,00   | 0,00               | 0,00          | 0,00              |
| tytułu dostaw i usług                                  | 0,00   | 0,00               | 0,00          | 0,00              |
| inne (odsetki do zwrotu)                               | 0,00   | 0,00               | 0,00          | 0,00              |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                         | 240 246,01                                       | 0,00               | 0,00          | 240 246,01        |
| kredyty i pożyczki                                     | 0,00   | 0,00               | 0,00          | 0,00              |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        | 0,00   | 0,00               | 0,00          | 0,00              |
| inne zobowiązania finansowe                            | 0,00   | 0,00               | 0,00          | 0,00              |
| z tytułu dostaw i usług                                | 107 660,23                                       | 0,00               | 0,00          | 107 660,23        |
| zaliczki otrzymane na dostawy                          | 0,00   | 0,00               | 0,00          | 0,00              |
| zobowiązania wekslowe                                  | 0,00   | 0,00               | 0,00          | 0,00              |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 132 585,78                                       | 0,00               | 0,00          | 132 585,78        |
| z tytułu wynagrodzeń                                   | 0,00   | 0,00               | 0,00          | 0,00              |
| inne   | 0,00   | 0,00               | 0,00          | 0,00              |
| <b>Razem</b>   | <b>240 246,01</b>                                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>   | <b>240 246,01</b> |

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy



**14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:**  
w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

| Lp. | Wyszczególnienie   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|---------------------|
| 1   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (długo – i krótkoterminowe, bez aktywów z tytułu podatku odroczonego w tym:<br>- koszty większych remontów środków trwałych<br>- koszty uruchomienia nowej produkcji<br>- opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze<br>- różnica między wartością otrzymanych środków pieniężnych a zobowiązaniem zapłaty za nie | 5 686,34              | 13 537,67           |
| 2   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów  | 0,00                  | 0,00                |
| 3   | Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy)<br>- równowartość otrzymanych dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe<br>- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz wnip   | 2 830,63              | 0,00                |

**15) Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długo- i krótkoterminową**  
Nie dotyczy

**16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy

17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej

Nie dotyczy

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy prawo bankowe

b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Nie dotyczy

### III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2020 R.

|   |                            |
|---|----------------------------|
| <b><u>1. PRZYCHODY za 2020 rok</u></b>  | <b><u>6 020 381,06</u></b> |
| w tym:  |                            |
| <b>1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych</b>   | <b>5 887 970,67</b>        |
| - NFZ   | 5 654 418,63               |
| - pozostałe usługi medyczne   | 84 681,08                  |
| - pozostałe usługi medyczne dla osób fizycznych   | 148 870,96                 |
| <b>2. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>132 410,39</b>          |
| - inne przychody operacyjne (opłaty za wynajem lokali , opłata za media , ksero dokumentacji) | 16 734,74                  |
| - dotacja – rozliczenie amortyzacji z RMP   | 2 830,63                   |
| - dotacja – refundacja z PEFRON   | 110 808,25                 |
| - dotacja do wyposażenia NFZ  | 00,00                      |
| - dotacja z KFSZ-PUP w Krośnie  | 0,00                       |
| - inne  | 2 036,77                   |
| <b>3. Przychody finansowe (uzyskane odsetki bankowe)</b>                                      | <b>0,00</b>                |

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2020  
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>2. KOSZTY za 2020 rok</b>   | <b>6 007 327,42</b> |
| <b>Koszty finansowe</b>  | <b>53,70</b>        |
| - odsetki  | 53,70               |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>1 695,61</b>     |
| * koszty zdarzeń losowych  | 147,50              |
| inne (opłata za przyłącz energetyczny, prywatne rozmowy telekomunikacyjne) | 1 548,11            |
| <b>Koszty usług medycznych:</b>  | <b>6 005 578,11</b> |
| <b>Koszty działalności operacyjnej wg. rodzaju:</b>                        |                     |
| <b>amortyzacja</b>   | <b>205 748,09</b>   |
| <b>zużycie materiałów</b>  | <b>485 375,37</b>   |
| - środki trwałe nisko cenne  | 193 227,55          |
| - materiały remontowe  | 14 391,92           |
| - zużycie paliwa   | 10 283,70           |
| - sprzęt jednorazowy   | 6 797,87            |
| - materiały medyczne   | 87 634,25           |
| pozostałe materiały (biurowe, sprzęt nisko cenny,                          |                     |
| - środki czystości, części do napraw, narzędzia)                           | 109 393,60          |
| - COVID-19   | 40 803,40           |
| - Licencje (oprogramowania)  | 22 843,08           |
| <b>zużycie energii</b>   | <b>84 478,50</b>    |
| - energia  | 35 641,91           |
| - gaz  | 46 229,63           |
| - woda   | 2 606,96            |
| <b>wynagrodzenia</b>   | <b>3 592 064,35</b> |
| z tego:  |                     |
| - wynagrodzenia ze stosunku pracy  | 3 291 671,78        |
| - wynagrodzenia z tyt. umów cywilno prawnych                               | 300 392,57          |
| <b>świadczenia na rzecz pracowników</b>                                    | <b>798 974,82</b>   |
| z tego:  |                     |
| - składki ZUS, Fundusz Pracy   | 641 983,78          |
| - szkolenia , świadczenia BHP  | 47 790,72           |
| - odpis na ZFŚS  | 109 200,32          |
| <b>usługi obce</b>   | <b>778 730,64</b>   |
| w tym:   |                     |
| - usługi kontrakty lekarskie   | 380 581,50          |
| - badania laboratoryjne  | 99 071,10           |
| - pozostałe usługi medyczne  | 168 521,46          |
| - usługi telefoniczne  | 15 724,02           |
| - wywóz nieczystości   | 16 697,08           |
| - usługi remontowe   | 0,00                |

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2020  
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

|   |           |                         |
|---|-----------|-------------------------|
| - pozostałe usługi                        | 95 253,18 |                         |
| - koszty bankowe                          | 2 157,67  |                         |
| - usługi pralnicze                        | 724,63    |                         |
| <b>podatki i opłaty</b>                   |           | <b>11 295,44</b>        |
| w tym:                                    |           |                         |
| - PFRON                                   | 0,00      |                         |
| - podatek od nieruchomości                | 8 687,00  |                         |
| - opłaty skarbowe i sądowe                | 490,00    |                         |
| - inne                                    | 2 118,44  |                         |
| <b>pozostałe koszty</b>                   |           | <b>48 910,90</b>        |
| w tym:                                    |           |                         |
| - koszty podróży służbowych               | 0,00      |                         |
| - ubezpieczenia pojazdów i OC zakładu     | 12 812,86 |                         |
| - ryczałt samochodowy                     | 25 097,77 |                         |
| - pozostałe koszty rodzajowe              | 11 000,27 |                         |
| <b>Podatek dochodowy od osób prawnych</b> |           | <b>379,00</b>           |
| <b><u>WYNIK FINANSOWY (zysk)</u></b>      |           | <b><u>12 674,64</u></b> |

**3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowych od wyniku finansowego (zyska/straty) brutto**

Wyliczenie wyniku finansowego do zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych – CIT 8 za rok podatkowy 2020

**Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty / brutto**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2020  
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

| Nazwa  | Dane za rok 2020 |
|--|------------------|
| <b>Zysk /strata / brutto</b>   | <b>13 053,64</b> |
| a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do opodatkowania w roku bieżącym / zmniejszenie dochodu do opodatkowania /<br>- refundacja z PEFRON<br>- dotacja do wyposażenia z NFZ<br>- zwrot prowizji przez bank | 0,00             |
| b) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi są zaliczane do opodatkowania w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych :<br>- refundacja z PEFRON  | 0,00             |
| c) koszty niestanowiące przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu w bieżącym roku / zwiększenie dochodu do opodatkowania/:<br>- pozostałe   | 0,00             |
| d) koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku przewidziane przepisami podatkowymi (art.16 ust.1 pkt.21 i 28 reprezentacja i odsetki budżetowe)  | 1 996,00         |
| <b>Dochód brutto po korektach z tytułu różnic</b>  | <b>15 049,64</b> |
| <b>Dochód wolny od podatku dochodowego</b>   | <b>13 053,64</b> |
| <b>Podstawa opodatkowania</b>  | <b>1 996,00</b>  |
| <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>379,00</b>    |
| <b>Odliczenia od dochodu :</b><br>a) darowizny<br>b) części straty podatkowej za rok ubiegły<br>c) ulgi inwestycyjne   |                  |
| <b>Dochód zwolniony</b>  | <b>13 053,64</b> |

Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym korzysta ze zwolnienia przedmiotowego na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2019 poz. 865). Dochód w kwocie 1 996,00 zł. (trzysta dziesięć) został wydatkowany na inne cele niż statutowe.

**4. Wydatki inwestycyjne w 2020 roku przedstawia tabela**

| Nazwa wydatku   | Wartość w zł.     | Źródło finansowania |             |                   |
|---|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|
|   |                   | WOŚP                | Dotacje JST | Własne środki     |
| Bieżnia kardiologiczna                                | 19 018,00         |                     |             | 19 018,00         |
| Aparat do elektroterapii, sonoterapii, laseroterapii  | 14 634,00         |                     |             | 14 634,00         |
| Aparat do elektroterapii, sonoterapii, laseroterapii  | 14 634,00         |                     |             | 14 634,00         |
| Aparat BOA MAX do uciskowego masażu sekwencyjnego     | 19 440,00         |                     |             | 19 440,00         |
| Głowica sektorowa do aparatu ultrasonograficznego USG | 19 700,00         |                     |             | 19 700,00         |
| Samochód ciężarowy OPEL COMBO VAN                     | 35 000,00         |                     |             | 35 000,00         |
| Nakłady i wydatki na inwestycje w budowie             | 39 701,53         |                     |             | 39 701,53         |
| <b>Ogółem</b>   | <b>162 127,53</b> |                     | <b>0,00</b> | <b>162 127,53</b> |

**IV. Stan środków pieniężnych w 2020 r.**

**Struktura środków pieniężnych**

| Wyszczególnienie            | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| Środki pieniężne w kasie    | 7 533,04              | 52 209,93           |
| Środki na rachunku bieżącym | 1 312 844,67          | 989 907,41          |
| Środki na rachunku ZFŚS     | 25 069,28             | 18 739,60           |
| Środki pieniężne w drodze   | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Razem</b>                | <b>1 345 446,99</b>   | <b>1 060 856,94</b> |

**V. Informacja o zatrudnieniu**

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 74 osoby w przeliczeniu na etaty 72,15 osoby.

**VI. Porównywalność danych z poprzednimi okresami, inne zdarzenia po dniu bilansowym, zmiany zasad rachunkowości**

**VII. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego**


Nie dotyczy

**VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**

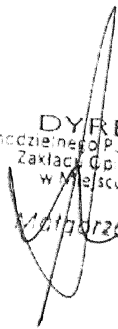
Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

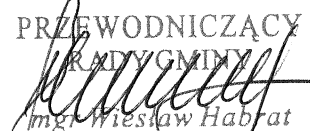
Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wymienione w niniejszych dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie dotyczą jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego Gminnego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Miejscu Piastowym  
mgr Barbara Zych

21.04.2021, 

Miejsce Piastowe dnia 19 kwiecień 2021 r.

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Gminnego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Miejscu Piastowym  
  
Małgorzata Szeliga

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
  
mgr Wiesław Habrat