

**UCHWAŁA NR XLIX/273/21
RADY GMINY WIDAWA**

z dnia 1 lipca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie za rok 2020**

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 i poz. 1378 oraz z 2021 r. poz. 1038), art. 121 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021 r. poz. 711), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 15zzh ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1842, poz. 2112, poz. 2113, poz. 2123, poz. 2157, poz. 2255, poz. 2275, poz. 2320, poz. 2327, poz. 2338, poz. 2361, poz. 2401 oraz z 2021 r. poz. 11, poz. 159, poz. 180, poz. 694, poz. 981 i poz. 1023), a także w związku z § 3 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r. poz. 570, poz. 1667 oraz z 2021 r. poz. 572) uchwala się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie za 2020 rok stanowiące załącznik do uchwały, składające się z:

- 1) sprawozdania finansowego jednostki;
- 2) bilansu na dzień 31 grudnia 2020 r. zamykającego się kwotą 1 154 985,84 zł po stronie aktywów i pasywów;
- 3) rachunku zysków i strat - stan na dzień 31 grudnia 2020 r., zamykającego się zyskiem w wysokości 239 443,04 zł;
- 4) dodatkowych informacji i objaśnień.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Widawa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Sławomir Stępnik

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8.3.1.1.5.6.3.5.6.0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.2.2.6.0.1.5
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZILENY PUBLICZNY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIDAWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	ŁASKI
Gmina	WIDAWA	Miejscowość	WIDAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	ŁASKI	Gmina	WIDAWA
Ulica	RYNEK KOŚCIUSZKI	Nr domu	11
Miejscowość	WIDAWA	Kod pocztowy	98-170
		Pocztą	WIDAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
Ulica		Miejscowość	
		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)	
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020	
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ tak ☐ nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

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

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021 r. poz.217), stosując jako regułę ceny nabycia (koszt wytworzenia) z uwzględnieniem utraty wartości aktywów.

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- b) środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości (amortyzacja jednorazowa) w miesiącu oddania do używania,
- c) środki trwałe o wartości do 1.000 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej,
- d) wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł. podwyższają wartość początkową aktywów trwałych,
- e) należności i zobowiązania wykazywane są w wartości nominalnej wynikającej z faktur. Nie obejmują odsetek za zwłokę,
- f) kapitały i fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej,
- g) przychody ze sprzedaży obejmują należne i uzyskane kwoty ze sprzedaży.
- h) koszty działalności ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 – w układzie rodzajowym,

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się: - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, -wynik na operacjach finansowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe sporządzono w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami polityki rachunkowości.
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	293 333,10	254 023,67	A	Kapitał (fundusz) własny	938 354,40	698 911,36
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	698 911,36	587 472,47
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	293 333,10	254 023,67	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	243 945,85	254 023,67		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	238 226,26	244 798,02	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	410,64	778,14	VI	Zysk (strata) netto	239 443,04	111 438,89
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	5 308,95	8 447,51	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	216 631,44	192 359,04
2	Środki trwałe w budowie	49 387,25	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	98 549,72	70 756,01
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	97 035,11	68 230,21
B	Aktywa obrotowe	861 652,74	637 246,73	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 156,12	18 190,83
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	14 156,12	18 190,83
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	178 091,50	155 952,09	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	80 516,16	47 676,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 362,83	2 362,83
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 514,61	2 525,80
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	118 081,72	121 603,03
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	118 081,72	121 603,03
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	118 081,72	121 603,03
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	178 091,50	155 952,09				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	178 091,50	155 952,09				
	– do 12 miesięcy	178 091,50	155 952,09				
	– powyżej 12 miesięcy						

Główny Księgowy
SPZPOZ w Widawie
mgr Elżbieta Weber

Strona 11

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 025 838,21	1 906 125,08
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 025 838,21	1 906 125,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 902 744,92	1 871 694,88
I	Amortyzacja	24 996,94	16 086,28
II	Zużycie materiałów i energii	90 769,83	77 650,18
III	Usługi obce	168 267,27	266 566,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:	16 121,19	16 198,30
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 314 625,06	1 223 194,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	266 335,64	249 080,40
	– emerytalne	117 944,61	110 822,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 628,99	22 918,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	123 093,29	34 430,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	116 193,26	75 911,96
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	116 193,26	75 911,96
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	101,75
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	101,75
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	239 286,55	110 240,41
G	Przychody finansowe	156,49	1 198,48
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	156,49	1 198,48
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	239 443,04	111 438,89
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	239 443,04	111 438,89

Główny Księgowy
SPZPOZ w Widawie
mgr Elżbieta Weber

Kierownik
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie
mgr Andrzej Orleński

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	239 443,04			111 438,89		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 250,44			2 979,57		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	28 773,25			18 005,97		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	18 005,97			17 714,87		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	253 460,76			114 709,56		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIDAWIE
 ZA OKRES
 od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

a) środki trwałe

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Zmniejszenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Budynki i lokale	262 870,43	0,00	0,00	262 870,43
Kotły i maszyny energetyczne	8 050,00	0,00	0,00	8 050,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	32 434,52	3 125,00	0,00	35 559,52
Urządzenia techniczne	5 631,00	4 040,12	0,00	9 671,12
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	186 190,73	7 754,00	0,00	193 944,73
Razem	495 176,68	14 919,12	0,00	510 095,80

b) umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (7+8-9)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (5 – 10)
6	7	8	9	10	
Budynki i lokale	18 072,41	6571,76	0,00	24 644,17	238 226,26
Kotły i maszyny energetyczne	7 271,86	367,50	0,00	7 639,36	410,64
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	32 434,52	3 125,00	0,00	35 559,52	0,00
Urządzenia techniczne	5 631,00	4 040,12	0,00	9 671,12	0,00

Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	177 743,22	10 892,56	0,00	188 635,78	5 308,95
Razem	241 153,01	24 996,94	0,00	266 149,95	243 945,85

c) wartości niematerialne i prawne

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Zmniejszenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
WNiP	8 355,25	0,00	0,00	8 355,25
Razem	8 355,25	0,00	0,00	8 355,25

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (7 + 8 – 9)	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego (5 – 10)
6	7	8	9	10	
WNiP	8 355,25	0,00	0,00	8 355,25	0,00
Razem	8 355,25	0,00	0,00	8 355,25	0,00

e) środki trwałe w budowie

Nazwa	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej z dotacji środki własne inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Środki trwałe w budowie	0,00	49 387,25	0,00	49 387,25
Razem	0,00	49 387,25	0,00	49 387,25

f) jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych

- Jednostka nie dokonywała w 2020 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- Jednostka nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.
- SPZPOZ nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
- Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
- Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw – w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

7. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartości należności, nie posiada należności długoterminowych.

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Należności krótkoterminowe w tym:		
	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	178 091,50	155 952,09
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
	Razem należności krótkoterminowe	178 091,50	155 952,09

Jednostka nie posiada należności krótkoterminowych wymagalnych.

Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Środki pieniężne w kasie PLN	734,44	539,93
2	Środki pieniężne na rachunku bankowym	681 054,10	479 169,08
3	Razem inwestycje krótkoterminowe	681 788,54	479 709,01

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

Fundusz podstawowy (założycielski) zakładu:

stan na początek roku obrotowego:	587 472,47 zł
zwiększenia z tytułu zysku za rok 2019:	111 438,89 zł
stan na koniec roku obrotowego:	698 911,36 zł

9. Jednostka nie tworzy innych funduszy oprócz funduszu podstawowego.

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

Osiągnięty dodatni wynik finansowy w wysokości **239 443,04 zł** za rok 2020 zwiększy fundusz zakładu zgodnie z art. 57 ust.1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. 2020, poz. 295).

11. Informacje o stanie rezerw.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:		
a)	Z tytułu dostaw i usług	14 156,12	18 190,83
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	80 516,16	47 676,55
-	Z tytułu ubezpieczeń społecznych	62 842,56	38 780,55
-	Z tytułu podatku PIT-4	16 941,00	8 896,00
-	Urząd Dozoru Technicznego	732,00	0,00
	Z tyt. podatku od nieruchomości	0,60	0,00
c)	Z tytułu wynagrodzeń	2 362,83	2 362,83
d)	Fundusze specjalne (ZFŚS)	1 514,61	2 525,80
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	98 549,72	70 756,01

Jednostka nie posiada zobowiązań krótkoterminowych wymagalnych.

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: – polisy ubezpieczenia – prenumeraty – pozostałe (licencje)	1 585,63 171,55 307,44 1 106,64	1 772,70 196,50 431,60 1 144,60
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	121 603,03 0,00 121 603,03 0,00	118 081,72 0,00 118 081,72 0,00
3.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz pasywa bilansu – poz. B.IV) w tym z tytułu długotrwałych umów o usługi	121 603,03	118 081,72

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
- nie dotyczy

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe
- nie dotyczy

16. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Jednostka nie jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT – zwolnienie na podstawie art. 113 ust.1, głównie sprzedaż usług zwolnionych na podstawie art. 43 ust.1 pkt. 18 ustawy o VAT.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

a) przychody ze sprzedaży usług

Lp.	Tytuł	Sprzedaż netto na kraj stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody ze sprzedaży usług	2 025 838,21	1 906 125,08
a	Usługi medyczne w ramach umowy z NFZ na finansowanie POZ	1 941 840,21	1 786 137,08
b	Usługi medyczne pozostałe- w ramach umowy z Gminą na finansowanie rehabilitacji	83 998,00	119 988,00
2	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
3	Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 025 838,21	1 906 125,08

b) pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1	Dotacje	0,00	0,00
2	Inne przychody operacyjne w tym:	116 193,26	75 911,96
	- najem, dzierżawa	21 230,40	32 024,44
	- pozostałe przychody (usługi medyczne pacjentów nie finansowane ze środków publicznych)	37 933,31	43 887,52
	- umorzenie składek ZUS (tarcza antykryzysowa)	57 029,55	0,00
3	Razem pozostałe przychody operacyjne	116 193,26	75 911,96

c) przychody finansowe

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1	Odsetki	156,49	1 198,48
2	Inne przychody finansowe (odszkodowania)	0,00	0,00
3	Razem przychody finansowe	156,49	1 198,48

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Nie dotyczy

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub

przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
Nie dotyczy

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	239 443,04
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	32 023,69
a) różnice trwałe	32 023,69
– odsetki budżetowe	
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	3 250,44
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
– pozostałe (składki od wynagrodzeń w części finansowanej przez pracodawcę)	28 773,25
b) różnice przejściowe	0,00
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–)	18 005,97
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
– pozostałe	18 005,97

4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	0,00
a) różnice przejściowe (-)	0,00
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– pozostałe	
b) różnice trwale (-)	0,00
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	
– pozostałe	
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
– zapłacone odsetki od należności	
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalone statystycznie) (+)	0,00
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	253 460,76

Podatnik zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.
Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	14 919,12	20 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	49 387,25	450 000,00
– na ochronę środowiska	49 387,25	450 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
Nie dotyczy

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty

L p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31 grudnia 2019 r.		Stan na dzień 31 grudnia 2020 r.	
		osoby	etaty	osoby	etaty
1	Lekarze, zastępca Kierownika	3	2,50	3	2,67
2	Pielęgniarki, kasjerka	5	4,625	5	4,625
3	Położna	1	1	1	1
4	Pracownicy administracyjni	2	2	2	2
5	Pracownicy obsługi	5	4,5	5	4,5
7	Fizjoterapeuta	2	2	2	2
X	RAZEM	18	16,625	18	16,795

2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

nie dotyczy

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie wystąpiły

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w fundusz własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie wystąpiły

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie wystąpiły

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji -
nie dotyczą

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: nie dotyczy jednostki

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie wystąpiły

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

1. Zwolnienie z opłacania składek ZUS w związku z COVID-19 za okres od marca 2020 r. do maja 2020 roku podmiot otrzymał w wysokości 57.029,55 zł – pozostałe przychody operacyjne

2. W kosztach rodzajowych, pozostałe usługi – wartość całkowita pozostałych usług w wysokości 80.310,38 zł pomniejszona o kwotę 38.130,00 zł w związku z realizacją inwestycji „Termomodernizacja budynków Ośrodka Zdrowia w Widawie i w Chociwju”. Koszty audytu energetycznego, wykonania dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz studium wykonalności ujęto w kosztach pozostałych usług w roku 2018 i 2019 a obecnie kwotę tych usług przeniesiono na inwestycje (środki trwale w budowie).

Sporządzono dnia: 30.03.2021 r.

Główny Księgowy
SPZPOŻ w Widawie
mgr Elżbieta Weber

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)
– na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Kierownik
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie
mgr Andrzej Orlewski

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)