

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2020**

### **1. Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:**

\* Sprawozdanie finansowe sporządzone jest dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kodrębie, ul. Niepodległości 25, 97-512 Kodrąb,

\* Przedmiotem podstawowej działalności Zakładu w roku obrotowym było świadczenie usług z zakresu ochrony zdrowia, a w szczególności z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i ginekologii.

\* Zakład zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym dla Łodzi – Śródmieścia, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS: 0000238479 z dnia 26.01.2007r.

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

Zakład rozpoczął działalność 01.10.2005r., działalność prowadzona jest w dwóch jednostkach organizacyjnych: w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Kodrębie oraz w Wiejskim Ośrodku Zdrowia w Dmeninie – Filia. Czas trwania działalności nie jest ograniczony.

### **3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;**

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

### **4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;**

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dla w/w jednostek organizacyjnych.

### **5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu zasady kontynuacji działalności przez zakład. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

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

**oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów);**

Nie dotyczy.

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

- Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.
- Zakład sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
- W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Wynik finansowy jednostki 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.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia
- 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 z dnia 15 lutego 1992 roku.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest równa lub niższa od 3.500,00zł, amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przyjęcia do użytkowania.
- Należności wyceniane zostają w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
- Środki pieniężne wyceniono wg wartości nominalnej.
- Zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.
- Wartość leków i materiałów medycznych wydanych do gabinetów, a nie zużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie (na podstawie spisu z natury).
- Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
- Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczenie.

**II. BILANS**

**III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**IV. DODATKOWA INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCA**

## II. BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2020

Aktywa		Stan na	
		01.01.2020	31.12.2020
0		1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1	38507,65	35576,91
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	2		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3		
2. Wartość firmy	4		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	7	38171,74	35509,8
1. Środki trwałe	8	38171,74	35509,8
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9		
b) budynki lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	38171,74	30691,47
d) środki transportu	12		
e) inne środki trwałe	13		4818,33
2. Środki trwałe w budowie	14		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16		
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18		
3. Od pozostałych jednostek	19		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	20		
1. Nieruchomości	21		
2. Wartości niematerialne i prawne	22		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23		
a) w jednostkach powiązanych	24		
- udziały lub akcje	25		
- inne papiery wartościowe	26		
- udzielone pożyczki	27		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29		
- udziały lub akcje	30		
- inne papiery wartościowe	31		
- udzielone pożyczki	32		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33		
c) w pozostałych jednostkach	34		
- udziały lub akcje	35		
- inne papiery wartościowe	36		
- udzielone pożyczki	37		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38		
4. Inne inwestycje długoterminowe	39		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	40	335,91	67,11
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	335,91	67,11
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	43	622837,84	646467,46
<b>I. Zapasy</b>	44	1014,11	633,46
1. Materiały	45	1014,11	633,46

2. Półprodukty i produkty w toku	46		
3. Produkty gotowe	47		
4. Towary	48		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	50	139977,69	153561,97
1. Należności od jednostek powiązanych	51		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52		
- do 12 miesięcy	53		
- powyżej 12 miesięcy	54		
b) Inne	55		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57		
- do 12 miesięcy	58		
- powyżej 12 miesięcy	59		
b) Inne	60		
3. Należności od pozostałych jednostek	61	139977,69	153561,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	139936,69	153526,97
- do 12 miesięcy	63	139936,69	153526,97
- powyżej 12 miesięcy	64		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65	41,00	35,00
c) inne	66		
d) dochodzone na drodze sądowej	67		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	68	476470,20	486944,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	175562,79	386910,57
a) w jednostkach powiązanych	70		
- udziały lub akcje	71		
- inne papiery wartościowe	72		
- udzielone pożyczki	73		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74		
b) w pozostałych jednostkach	75		
- udziały lub akcje	76		
- inne papiery wartościowe	77		
- udzielone pożyczki	78		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	175562,79	386910,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	175562,79	386910,57
- inne środki pieniężne	82		
- inne aktywa pieniężne	83		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84	300907,41	100033,75
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	85	5375,84	5327,71
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	86		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	87		
<b>Aktywa razem</b>	88	<b>661345,49</b>	<b>682044,37</b>

Pasywa	Stan na		
	01.01.2020	31.12.2020	
0	1	2	
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	89	656041,48	675424,56
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	90		
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym :</b>	91	605184,97	626613,00

- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	92		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	93		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	95		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96		
- na udziały (akcje) własne	97		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	98		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	99	50856,51	48811,56
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrachunkowego (wielkość ujemna)</b>	100		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	101	5304,01	6619,81
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	102		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104		
- długoterminowe	105		
- krótkoterminowe	106		
3. Pozostałe rezerwy	107		
- długoterminowe	108		
- krótkoterminowe	109		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	110		
1. Wobec jednostek powiązanych	111		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112		
3. Wobec pozostałych jednostek	113		
a) kredyty i pożyczki	114		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	115		
c) inne zobowiązania finansowe	116		
d) zobowiązania wekslowe	117		
e) inne	118		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	119	5304,01	6619,81
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	121		
- do 12 miesięcy	122		
- powyżej 12 miesięcy	123		
b) Inne	124		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126		
- do 12 miesięcy	127		
- powyżej 12 miesięcy	128		
b) Inne	129		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	5304,01	6619,81
a) kredyty i pożyczki	131		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	132		
c) inne zobowiązania finansowe	133		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134	5304,01	6619,81
- do 12 miesięcy	135	5304,01	6619,81
- powyżej 12 miesięcy	136		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	137		
f) zobowiązania wekslowe	138		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	139		
h) z tytułu wynagrodzeń	140		
i) inne	141		

4. Fundusze specjalne	142		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	143		
1. Ujemna wartość firmy	144		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	145		
- długoterminowe	146		
- krótkoterminowe	147		
<b>Pasywa razem</b>	148	<b>661345,49</b>	<b>682044,37</b>

15-03-2021, Zając Alina

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

15-03-2021, Bareła Irena

data i podpis kierownika  
jednostki

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres od 01-01-2020 do 31-12-2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie		Dane za rok	
			2019	2020
	1		2	3
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	1612058,69	1685798,42
	od jednostek powiązanych	2		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	1612058,69	1685798,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie + zmniejszenie -)	4		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6		
B	Koszty działalności operacyjnej	7	1566468,90	1695495,97
I	Amortyzacja	8	17957,37	16759,94
II	Zużycie materiałów i energii	9	69810,27	130331,11
III	Usługi obce	10	338876,55	352007,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11	356,80	400,00
	podatek akcyzowy	12		
V	Wynagrodzenia	13	934510,48	989978,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14	191353,80	194104,97
	emerytalne	15		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16	13603,63	11914,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	18	45589,79	-9697,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	19	52,95	56172,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20		
II	Dotacje	21		13023,95
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22		
IV	Inne przychody operacyjne	23	52,95	43148,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	24	220,28	0,39
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26		
III	Inne koszty operacyjne	27	220,28	0,39
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28	45422,46	46474,11
G	Przychody finansowe	29	5466,05	2337,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30		
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	31		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	33		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34		
II	Odsetki, w tym:	35	5466,05	2337,45
	od jednostek powiązanych	36		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	37		
	w jednostkach powiązanych	38		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39		
V	Inne	40		
H	Koszty finansowe	41		
I	Odsetki, w tym:	42		
	dla jednostek powiązanych	43		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	44		
	w jednostkach powiązanych	45		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46		
IV	Inne	47		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	48	50888,51	48811,56

J	Podatek dochodowy	49	32,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	50		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	51	<b>50856,51</b>	<b>48811,56</b>

Sporządzono dnia 15-03-2021

15-03-2021, Zając Alina

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

15-03-2021, Bareła Irena

data i podpis kierownika jednostki



#### IV. DODATKOWA INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCA

##### 1.

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

##### Rzeczowy majątek trwały

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Umorzenie
BO	372.600,18	334.428,44
Zwiększenia	32.715,14	35.377,08
Stan na 31.12.2020r.	405.315,32	369.805,52
Wartość netto na 31.12.2020r.		35.509,80

##### Łączna wartość umorzenia w 2020r.

Lp.	Nazwa	Data zakupu	Wartość	Umorzenie roczne
1.	Aparat USG	30.09.2015r.	68.000,00	10.200,17
2.	Monitoring	21.12.2015r.	6.400,00	639,96
3.	Aparat EKG	31.12.2015r.	4.640,00	928,16
4.	Defibrylator AED	30.11.2017r.	4.663,00	932,64
5.	Defibrylator AED	30.11.2017r.	4.663,00	932,64
6.	Klimatyzacja	2019r.	18.450,00	1.845,00
7.	IPAD Apple	2020r.	3999,00	1.199,70
8.	Koncentrator tlenu	2020r.	4900,00	81,67
9.	Sprzęt pozostały	2020r.	18.617,14	18.617,14
Suma				35.377,08

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Gruntów użytkowanych wieczysto w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

Odpisy aktualizujące stan należności w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Kapitał własny	656.041,48	675.424,56
1. Kapitał podstawowy		
2. Kapitał zapasowy (fundusz zakładu)	605.184,97	626.613,00
3. Zysk netto (wynik finansowy netto)	50.856,51	48.811,56

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

Zgodnie z art 58 i 48 ust. 2 pkt 2d ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej o podziale zysku decyduje samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej po zasięgnięciu opinii Rady Społecznej.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia

bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę 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 długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V) - aktualizacja programu AGA za okres do 31.03.2021r.	<b>335,91</b>	<b>67,11</b>
2.	Ogółem czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV) - polisa ubezpieczeniowa sprzętu elektronicznego - aktualizacja licencji programu mMedica - aktualizacja licencji programu antywirusowego - polisa OC	<b>5.375,84</b> 379,91 1.370,66 795,01 2.830,26	<b>5.327,71</b> 380,60 1.321,84 795,01 2.830,26

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do

przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,  
c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

- a) 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 2018r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b) 3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz.U. z 2018r. poz. 2386 i 2243).

W okresie sprawozdawczym SP ZOZ nie zgromadził żadnych środków na rachunku VAT.

## 2.

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

Nazwa	31.12.2019r.	31.12.2020r.
Sprzedaż usług medycznych:	<b>1.612.058,69</b>	<b>1.685.798,42</b>
- w ramach kontraktu NFZ	1.604.491,51	1.681.046,03
- pozostałe usługi medyczne	7.567,18	4.752,39
Pozostałe przychody operacyjne	<b>52,95</b>	<b>56.172,05</b>
Przychody finansowe	<b>4.558,64</b>	<b>2.303,70</b>
Przychody finansowe-odsetki od lokaty	<b>907,41</b>	<b>33,75</b>
Wartość przychodu bilansowo	<b>1.617.577,69</b>	<b>1.744.307,92</b>

Ujęta w tabeli pozycja przychody finansowe w kwocie 33,75 są to przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie Art. 12 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, są to kwoty naliczonych odsetek od lokat bankowych lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy.

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:

- a) amortyzacji,
  - b) zużycia materiałów i energii,
  - c) usług obcych,
  - d) podatków i opłat,
  - e) wynagrodzeń,
  - f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
  - g) pozostałych kosztach rodzajowych
- SP ZOZ sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r., Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kodrębie jako podatnik, którego celem statutowym jest działalność w zakresie ochrony zdrowia, jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych. W roku 2019 wystąpiły zdarzenia powodujące zapłatę podatku dochodowego od osób prawnych, szczegółowe różnice przedstawia poniższa tabela:

<b>A.</b>	<b>Przychody</b>	<b>Podatkowe</b>	<b>Bilansowe</b>
1.	<b>Przychody łącznie</b>	<b>1.744.307,92</b>	<b>1.744.307,92</b>
	1. Przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych	1.685.798,42	1.685.798,42
	2. Dotacje	13.023,95	13.023,95
	3. Pozostałe przychody operacyjne	43.148,10	43.148,10
	4. Przychody finansowe	2.337,45	2.337,45
2.	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku</b>		
	1. Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	907,41	
3.	<b>Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updop w tym:</b>		
	1. Kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy	33,75	
4.	<b>Wartość przychodu bilansowo</b>		<b>1.744.307,92</b>
5.	<b>Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1+2-3) – poz. 49 i 57 CIT-8</b>	<b>1.745.181,58</b>	
<b>B.</b>	<b>Koszty</b>	<b>Koszty uzyskania przychodu</b>	<b>Bilansowe</b>
	I. Koszty łącznie (koszty działalności operacyjnej, pozostałe koszty operacyjne) w tym	<b>1.695.496,36</b>	<b>1.695.496,36</b>

2.	Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym		
	a) zapłacone w 2020r. składki na ubezpieczenie społeczne oraz na Fundusz Pracy od nagród z zysku	4.435,48	
3.	Koszty bilansowe		<b>1.695.496,36</b>
4.	Koszty uzyskania przychodu – poz. 59 i 73 CIT - 8	<b>1.691.060,88</b>	
<b>C.</b>			
<b>1.</b>	<b>Wynik bilansowy brutto</b>		<b>48.811,56</b>
<b>2.</b>	<b>Wynik podatkowy – zysk (A5 – B4) poz. 75 i 81 CIT-8</b>	<b>54.120,70</b>	
3.	Podstawa opodatkowania poz. 108 CIT-8	4.435,48	
4.	Podatek należny poz. 128 CIT-8	843	
<b>D.</b>	<b>Dochód zwolniony poz. 14 CIT - 8/0</b>	<b>49.685,22</b>	

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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:	2020r.	Planowane w 2021r.
1) środki trwałe	32.715,00	20.000,00

Brak nakładów na ochronę środowiska.

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

Lp.	Wyszczególnienie	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>56.172,05</b>
II.	Dotacje	13.023,95
IV.	Inne przychody operacyjne	43.148,10

Ujęta w pozycji tabeli kwota 13.023,95 to kwota otrzymanej darowizny rzeczowej o wartości 1.425,89 na cele statutowej działalności leczniczej związane z przeciwdziałaniem Covid-19 oraz kwota dofinansowania z NFZ w wysokości 11.598,06 otrzymana w związku ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie informatyzacji świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych przez lekarza podstawowej opieki zdrowotnej.

Inne przychody operacyjne w kwocie 43.148,10 to kwota stanowiąca przychody uzyskane w związku ze złożonym wnioskiem o zwolnienie z opłacania składek ZUS za trzy miesiące - od marca do maja w wysokości 50% kwoty należności, na podstawie art. 31zo ust. 1a ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem Covid-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374, 567, 568 i 695).

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

### **3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny**

Pozycja nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

- 4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny;**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

### **5. Informacje o:**

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące

poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	Zatrudnienie: stan w dniu 31.12.2020r.	
	W ramach umowy o pracę	
	Ogółem w osobach	W tym na pełnym etacie
<b>Razem</b>	<b>15</b>	<b>12</b>
<b>Z tego: personel medyczny z wyższym wykształceniem</b>	<b>7</b>	<b>6</b>
W tym - lekarze	2	1
W tym - dentyści	2	2
Średni personel medyczny	5	5
Pracownicy administracyjni	1	1
Pracownicy gospodarczy	2	0

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5. Kwotach zaliczek, kredytów i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
  - b) inne usługi atestacyjne,
  - c) usługi doradztwa podatkowego,
  - d) pozostałe usługi.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.



## 6.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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;

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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 kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

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

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

## 7.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
  - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - b) procentowym udziale,
  - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno – finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupę,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

## **8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy SP ZOZ w Kodrębie.

- 9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane: informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Brak takich informacji.

- 10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Brak takich informacji.

Data sporządzenia: 15.03.2021r.

Sporządził:

Księgowa - mgr inż. Alina Zając

Zatwierdził:

Kierownik SP ZOZ w Kodrębie –

lek. med. Irena Bareła