

**UCHWAŁA NR XXXIV/300/2021**  
**RADY GMINY W STRAWCZYNIE**  
**z dnia 26 maja 2021 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego  
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie za 2020 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 713 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.), Rada Gminy **uchwala** co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną samodzielnego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie sprawozdanie finansowe samodzielnego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie za 2020 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

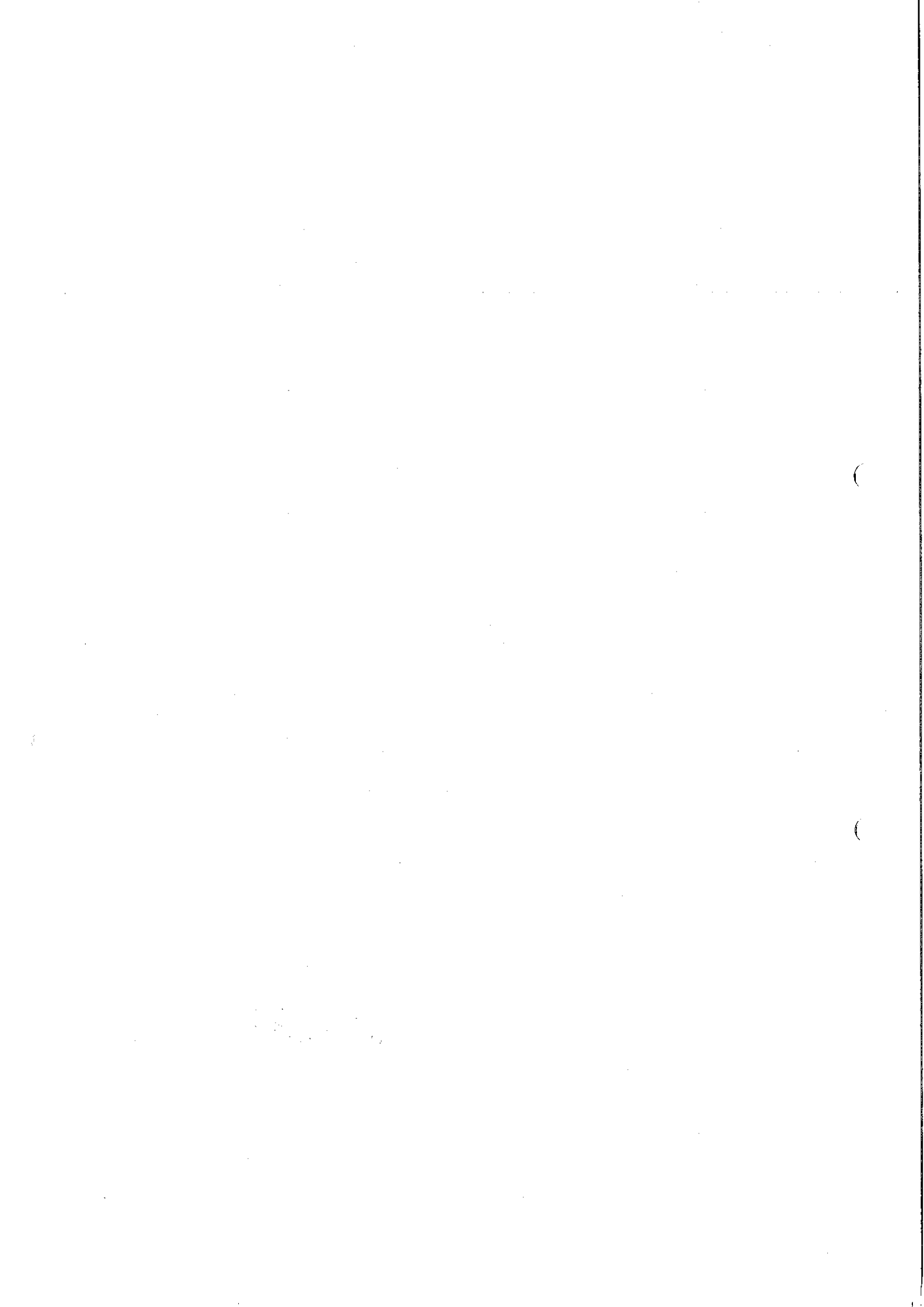
- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans na dzień 31 grudnia 2020 r.;
- 3) rachunek zysków i strat – wariant porównawczy, na dzień 31 grudnia 2020 r. zamykający się zyskiem w wysokości 26 074,26 zł;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Strawczyn.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

  
Grzegorz Stepień



SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w STRAWCZYNIE  
26-067 Strawczyn, ul. Ogrodowa 2  
tel. 30-38-006  
REGON 290674682, NIP 959-12-93-753

Załącznik  
do uchwały Nr XXXIV/300/2021  
Rady Gminy w Strawczynie  
z dnia 26 maja 2021 r.

***Sprawozdanie finansowe***  
***Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie***  
***sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku***

***Sprawozdanie finansowe obejmuje:***

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego***
- II. Bilans na dzień 31.12.2020***
- III. Rachunek zysków i strat- wariant porównawczy***
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia***

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### **1) Nazwa i siedziba, wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie

ul. Ogrodowa 2

26-067 Strawczyn

NIP 959-12-93-753

REGON 290674682

Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym 2020 było udzielania ludności świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. SZOZ Strawczyn realizuje usługi w zakresie opieki medycznej służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.

Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie.

SZOZ w Strawczynie powstał 01.01.1999 r w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. SZOZ jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000001459 oraz w księdze rejestrowej pod numerem 000000014608.

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

Czas działania Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie zgodnie ze Statutem jest nieograniczony.

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

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

### **4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem tj. od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SZOZ działalności.

### **5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.**

Określa się rok obrotowy i okres sprawozdawczy jako rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- 1) dziennik,
- 2) księgę główną,
- 3) księgi pomocnicze,
- 4) zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- 5) wykaz składników aktywów i pasywów.

Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Bez względu na technikę prowadzenia ksiąg rachunkowych dziennik powinien umożliwiać uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

2. Zapisy w dzienniku muszą być kolejno numerowane, a sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły. Sposób dokonywania zapisów w dzienniku powinien umożliwiać ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi.

Konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym. Na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku zdarzeń, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu. Zapisów na określonym koncie księgi głównej dokonuje się w kolejności chronologicznej.

Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont), komputerowych zbiorów danych, uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej.

1. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:

- 1) środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- 2) rozrachunków z kontrahentami,
- 3) rozrachunków z pracownikami, a w szczególności jako imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników zapewniającą uzyskanie informacji, z całego okresu zatrudnienia.
- 4) kosztów i istotnych dla jednostki składników aktywów,

Zestawienie obrotów i sald na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zawierające:

- 1) symbole lub nazwy kont,
- 2) salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,
- 3) sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Obroty tego zestawienia powinny być zgodne z obrotami dziennika lub obrotami zestawienia obrotów dzienników częściowych.

Co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się zestawienia sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.

Inwentaryzację przeprowadza się co najmniej na ostatni dzień roku obrotowego.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się w następujący sposób:

- materiały wycenia się w cenie zakupu,
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w każdym przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w chwili przyjęcia do używania jest wyższa niż 3.500 zł. Odpisów należy naliczać nieprzerwanie w równej wysokości począwszy od pierwszego dnia miesiąca, w którym przyjęto środek trwały do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg ustalonego planu określającego stawki procentowe i kwoty rocznych odpisów umorzeniowych poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o wartości poniżej 3.500 zł i przewidywanym okresie użyteczności powyżej 12 miesięcy w miesiącu przyjęcia do użytkowania są zaliczane bezpośrednio w koszty.

- Należności i zobowiązania wg kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy
- Środki pieniężne na rachunku bankowym wg wartości nominalnej

## Bilans standardowy (7)

### Sporządzony na dzień: 31-12-2020

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2020	Wartość na dzień 01-01-2020
<b>AKTYWA</b>	<b>2 516 692,75</b>	<b>2 534 678,94</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 927 800,68</b>	<b>2 019 159,62</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	9 401,21	10 829,24
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 401,21	10 829,24
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 917 476,97	2 007 776,88
1. Środki trwałe	1 917 476,97	2 007 776,88
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	570,00	570,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 857 274,18	1 921 973,86
c) urządzenia techniczne i maszyny	32 590,52	36 373,08
d) środki transportu	0,00	9 397,20
e) inne środki trwałe	27 042,27	39 462,74
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
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
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	922,50	553,50
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	922,50	553,50
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>588 892,07</b>	<b>515 519,32</b>
I. Zapasy	0,00	0,00

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2020	Wartość na dzień 01-01-2020
<b>PASYWA</b>	<b>2 516 692,75</b>	<b>2 534 678,94</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 305 984,20</b>	<b>1 279 909,94</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 279 909,94	1 279 353,72
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	26 074,26	556,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 210 708,55</b>	<b>1 254 769,00</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
III. Zobowiązania krótkoterminowe	215 228,90	214 098,25
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 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

1. Materiały	0,00	0,00
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
II. Należności krótkoterminowe	314 685,78	305 835,96
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	314 685,78	323 203,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	304 795,50	318 932,06
- do 12 miesięcy	304 795,50	318 932,06
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	9 890,28	4 271,42
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	267 135,52	202 779,59
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	267 135,52	202 779,59
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	267 135,52	202 779,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	267 135,52	202 038,69
- inne środki pieniężne	0,00	740,90
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 070,77	6 903,77
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	2 516 692,75	2 534 678,94

KSIEGOWA

*Aneta Salwa*  
Aneta Salwa

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

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	208 413,41	208 185,07
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:	35 860,69	54 226,03
- do 12 miesięcy	35 860,69	54 226,03
- 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	58 534,48	84 912,89
h) z tytułu wynagrodzeń	78 595,45	37 276,12
i) inne	35 422,79	31 770,03
4. Fundusze specjalne	6 815,49	5 913,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	995 479,65	1 040 670,75
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	995 479,65	1 040 670,75
- długoterminowe	995 479,65	1 040 670,75
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	2 516 692,75	2 534 678,94

**Kierownik**  
**Samorządowego Zakładu**  
**Opieki Zdrowotnej**  
**w Strawczynie**  
mgr inż. Marek Żelazny

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) standardowy (10)

Za okres od 01-01-2020 do 31-12-2020

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2020 - 31-12-2020	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	3 272 888,74	3 100 899,05
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	3 272 888,74	3 100 899,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	3 394 558,57	3 151 920,16
I. Amortyzacja	109 596,04	83 712,93
II. Zużycie materiałów i energii	262 020,89	227 216,07
III. Usługi obce	777 531,01	704 743,31
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 160,19	1 220,86
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 886 925,49	1 809 137,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	349 505,41	319 586,59
- emerytalne	145 397,90	134 720,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 819,54	6 303,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-121 669,83	-51 021,11
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	155 329,01	0,00
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	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	8 264,60	14 040,40
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	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	25 394,58	-604,29
<b>G. Przychody finansowe</b>	1 011,22	1 160,01
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:	0,00	0,00
- 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
<b>H. Koszty finansowe</b>	331,54	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
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	26 074,26	555,72
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	26 074,26	555,72

**KSIĘGOWA**  
*Elżbieta Salwa*  
**Elżbieta Salwa**

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

**Kierownik**  
**Samorządowego Zakładu**  
**Opieki i Leczenia**  
**W Strawczynie**  
*Małgorzata Kozłowska*  
**Małgorzata Kozłowska**

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Część I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy.

Tab. 1 Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
	<b>Środki trwale razem</b>	<b>2 992 982,10</b>	<b>17 868,10</b>	-	<b>3 010 850,20</b>
	Grunty	570,00	-	-	570,00
	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 472 490,44	-	-	2 472 490,44
	Urządzenie techniczne i maszyny	92 724,41	8 573,10	-	101 297,51
	Środki transportu	46 986,00	-	-	46 986,00
	Inne środki trwale w tym:	380 211,25	9 295	-	389 506,25
	<i>W tym: wartości niematerialne i prawne razem</i>	<i>32 351,11</i>	-	-	<i>32 351,11</i>

Tab. 2 Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
	<b>Środki trwale razem</b>	<b>974 375,98</b>	<b>109 596,04</b>	-	<b>1 083 972,02</b>
	Grunty	-	-	-	-
	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	550 516,58	64 699,68	-	615 216,26
	Urządzenie techniczne i maszyny	55 980,77	12 355,66	-	68 336,43
	Środki transportu	37 588,80	9 397,20	-	46 986,00
	Inne środki trwale	330 289,83	23 143,50	-	353 433,33
	<i>W tym: Wartości niematerialne i prawne razem</i>	<i>21 521,87</i>	<i>1 428,03</i>	-	<i>22 949,90</i>

Na koniec 2020 r. nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych o kwotę 17 868,10 - Jednostka zakupiła autoklaw o wartości 4795,00, centralę telefoniczną o wartości 8573,10 oraz zrobiono zabudowę rejestracji o wartości 4500,00.

### 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty jakimi dysponuje jednostka to grunty otrzymane od organu założycielskiego w nieodpłatne użytkowanie

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

*Nie występuje*

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

*Nie występuje*

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

Wartość na początek okresu wynosiła 1 279 353,72

W 2020 r. wartość kapitału podstawowego zwiększyła się o zysk z 2019 r. czyli o kwotę 556,22 i na koniec 2020 r. Wynosiła 1 279 909, 94

Przepisy art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) wprowadziły obowiązek ustalenia kwoty odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1.07.2011 r. fundusz założycielski SZOZ. W związku z powyższym jednostka w 2012 r. przeksięgowwała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011 r. Wartość ta odpowiadała kwocie niezamortyzowanej części środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

*Nie występuje*

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

Działalność SZOZ za rok obrotowy 2020 zamknęła zyskiem w wysokości 26 074,26

Zysk zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r.

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

*Nie wystąpiły,*

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

*Nie wystąpiły*

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego

przewidywanym umową, okresie spłaty.

Na dzień 31.12.2020 r. brak zobowiązań długoterminowych.

Na dzień 31.12.2020 r. zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 215 228,90 z czego kwota 35 860,69 to zobowiązanie z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-c

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W związku art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) jednostka przekięgowała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych wartość 1 205 717,78. W związku z naliczeniem amortyzacji w roku 2020 od środków trwałych sfinansowanych z dotacji z rozliczeń międzyokresowych przychodów wyksięgowano kwotę 45 191,10.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze wskazaniem jego rodzaju):

*Nie występują*

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe:

*Nie dotyczy*

## **Część II.**

### **Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Strawczyn. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań diagnostycznych niefinansowanych w zakresie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia
- z wynajmu gabinetów.

Dane obrazujące strukturę rzeczową przychodów z działalności w 2020 r. odzwierciedla

poniższa tabela:

lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2020	Rok obrotowy 2019
I.	Sprzedaż usług medycznych dział Podstawowej	3 272 888,74	3 100 899,55
	1. Narodowy Fundusz Zdrowia	3 143 804,64	2 951 346,65
	a. POZ	2 775 549,00	2 619 536,96
	b. Ginekologia	111 233,36	137 974,62
	c. Rehabilitacja	133 157,13	109 366,43
	d. Neurologia	67 021,60	84 468,64
	C. Świadczenia COVID	56 843,55	0,00
	2. Sprzedaż własna	129 084,10	149 552,90
	a. wynajem gabinetów, badania profilaktyczne	129 084,10	149 552,90

Informacja o kosztach wg rodzajów przedstawia poniższa tabela:

lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2020	Rok obrotowy 2019
1	Amortyzacja	109 596,04	83 712,93
2	Zużycie materiałów i energii	262 020,89	227 216,07
3	Usługi obce	777 531,01	704 743,31
4	Podatki i opłaty	1 160,19	1 220,86
5	Wynagrodzenia	1 886 925,49	1 809 137,38
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	349 505,41	319 586,59
7	Pozostałe koszty rodzajowe	7 819,54	6 303,02
	<b>RAZEM</b>	<b>3 394 558,57</b>	<b>3 151 920,16</b>

1. SZOZ Strawczyn nie dokonywał w 2020 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.
2. W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.  
Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.
3. Samodzielny Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.
4. SPZOZ Strawczyn sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
5. W 2020 roku SZOZ nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.
6. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe -

W 2020 roku SZOZ w Strawczyni zakupił autoklaw, centrale telefoniczną oraz wykonano zabudowę rejestracji. Łączna wartość nakładów na środki trwale w 2020 roku to 17 868,10 zł. Zakup wymienionych składników majątku został sfinansowany w całości z środków własnych .

7. Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).

8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - *Nie występuje.*

### Cześć III.

#### **Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

### Cześć IV.

1. SZOZ w roku obrotowym nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i wynik finansowy jednostki.

2. SZOZ nie zawierał również istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi w tym z osobą która jest powiązana z organem zarządzającym, nadzorującym i administrującym jednostkę.

3. SZOZ nie zawarł transakcji z innymi jednostkami powiązanymi.

4. Informacje o zatrudnieniu

W 2020 r. SZOZ w Strawczyni zatrudniał 23 osoby na etacie i umowach cywilnoprawnych, w tym:

- kierownik

- 2 lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej (1 osoba - pełny etat, 1 osoba 4/5 etatu ),

- 1 lekarz specjalista chorób wewnętrznych

- 5 lekarzy specjalistów pediatrii lub trakcie specjalizacji

-1 lekarz rodzinny w trakcie specjalizacji

-2 lekarzy specjalistów chorób wewnętrznych w trakcie specjalizacji

-3 lekarzy w trakcie innych specjalizacji

- 2 lekarzy specjalistów neurologii,

-1 lekarz specjalista położnictwa i ginekologii

- 7 pielęgniarek ( wszystkie na pełny etat, w tym 1,3 pielęgniarki szkolne)

- 1 położna ( pełny etat)

- 3 rehabilitantki ( pełny etat)

- 2 laborantki ( pełny etat )

- 2 sprzątaczk ( pełny etat)

- 1 konserwator - kierowca ( pełny etat)

- 1 księgową
- 1 kadrową
- 1 rejestratorkę ( pełny etat)
- 1 diagnosta

#### Część V.

*1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym okresu sprawozdawczego w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty*  
*Nie dotyczy.*

*2. Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym*

Po dniu bilansowym tj. 31.12.2020 r. nie wystąpiły zdarzenia, które mogły by znacząco wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie.

*3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

Sprawozdanie zostało sporządzone przy uwzględnieniu wszystkich nadrzędnych zasad rachunkowości, a przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego, przyjęto zasadę kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednym z podstawowych założeń przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania było zapewnienie porównywalności zawartych w nich danych. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są spójne z zasadami stosowanymi w latach ubiegłych.

#### Część VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach ( nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

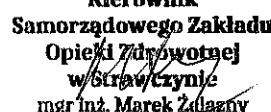
SZOZ nie brał udziału we wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji.

2. Informacje o transakcjach Jednostki ze spółkami powiązanymi.

SZOZ nie posiada udziałów w spółkach.

Niniejsza informacja zawiera 14 stron wraz z tabelami które stanowią jej integralną część.

KSIEGOWA  
  
Aneta Salwa

Kierownik  
Samorządowego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Strawczynie  
  
mgr inż. Marek Zdzieny